

## **1. INFORMACION GENERAL**

VARTRAXHEALTH S.A., fue constituida el 31 de Enero del 2006, su objetivo social actividades de comercialización de productos farmacéuticos.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros has sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la **VARTRAXHEALTH S.A.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y

**VARTRAXHEALTH S.A**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.4. Activos por Impuestos Corrientes**

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que han sido compensados a la fecha.

#### **2.5. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

##### **2.5.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

**2014**  
**US\$**

**2015**  
**US\$**

**VARTRAXHEALTH S.A**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Caja Gerencia	-	-
Caja Oficina	-	-
Banco Pichincha	37.069,99	150.80
<b>Total</b>	<b><u>37.069,99</u></b>	<b><u>150.80</u></b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Cuentas por Cobrar Varias	36,663.03	101,996.26
<b>Total</b>	<b><u>36,663.03</u></b>	<b><u>101,996.26</u></b>

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

COSTO						
	MAQUINA RIA Y EQUIPO	MUEBLES Y ENCERES	EQUIPO COMPUTA CION	VEHICULOS		
<b>Saldo al 31 diciembre 2014</b>	<b>26.042,91</b>	<b>8.659,62</b>	<b>10.885,67</b>	<b>287.500,00</b>		
<b><u>ADQUISICIONES</u></b>						
Enero						
Febrero						

**VARTRAXHEALTH S.A**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Marzo						
Abril						
Mayo						
Junio						
Julio						
Agosto						
Septiembre						
Octubre						
Noviembre						
Diciembre						
Total Adquisiciones	40,563.53					
<b><u>RECLASIFICACIONES</u></b>						
Total Reclasificaciones						
<b><u>VENTAS / BAJAS</u></b>						
Total Ventas / Bajas				10,885.67	148,602.14	
<b>Saldo al 31 diciembre 2015</b>	<b>66,606.44</b>	<b>8,659.62</b>		-	<b>138,897.86</b>	

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Otras propiedades planta y equipo	4,480.00	
Depreciación Acumulada	257,260,35	94,517.43

**VARTRAXHEALTH S.A**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## 6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Cuentas por Pagar Locales	102,665.44	90,978.15
<b>Total</b>	<b><u>102,665.44</u></b>	<b><u>90,978.15</u></b>

## 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de Otras Obligaciones Corrientes corresponden a:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Obligaciones Financieras	-	78,650.03
Con la Administración Tributaria	-	-
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Con el IESS	-	5,358.57
Por Beneficios de Ley a Empleados	-	-

**VARTRAXHEALTH S.A**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	-
Anticipo Impuesto a la renta	-	-
Otros pasivos corrientes	37,418.87	17,854.70
<b>Total</b>	<b>37,418.87</b>	<b>101.863.30</b>

## **8. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO**

El capital suscrito de **VARTRAXHEALTH S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 fue de US. \$ 2,000.00, dividido en 2000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

## **9. IMPUESTO A LA RENTA**

### **a) Situación fiscal**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

### **b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

**VARTRAXHEALTH S.A**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**c) Conciliación contable-tributaria**

	<b>2014</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2015</b> <b><u>US\$</u></b>
Obligaciones Financieras	0.00	78,650.03
Con la Administración Tributaria	0.00	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
Con el IESS		5,358.57
Por Beneficios de Ley a Empleados	0.00	2,439.85
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	0.00	0.00
Anticipo de Clientes		
Otros		6487.50
<b>Total</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>92,935.95</u></b>

**10. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

**VARTRAXHEALTH S.A**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

	<b>2014</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2015</b> <b><u>US\$</u></b>
Prestación de Servicios	236,249.96	388,517.44
Otros Ingresos	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b><u>236,249.96</u></b>	<b><u>388,517.44</u></b>

(\*) En el año 2015 el monto de los ingresos por servicios prestados corresponde a comercialización de productos farmacéuticos.

## 11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<b>2014</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2015</b> <b><u>US\$</u></b>
Gastos Administrativos	0.00	0.00
Gastos de Venta	259,133.00	372,190.73
Gastos Financieros	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b><u>259,133.00</u></b>	<b><u>372,190.73</u></b>



APROBADO POR:  
Sr. Serrano Mejía Ivan Marcelo  
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:  
Lic. Patricia López  
CONTADORA GENERAL