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

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

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Está provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la perdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

2.5.1 *Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales*

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipos de Oficina	10 años

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.7. 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.

2.7.1. 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.

2.8. Beneficios a empleados

2.8.1. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	2017 **US$**	**2018** **US$**
Caja Gerencia	0	0,19
Caja Oficina	3,85	44,40

Banco Pichincha	0	0
Total	**3,85**	**44,59**

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2017 US$	**2018 US$**
Cuentas por Cobrar Clientes	245624,58	90953,96
Total	**245624,58**	**90953,96**

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2017	**2018**
Costo	93.812,80	175.965,79
Depreciación acumulada	-53.886,82	-66.236,55
Total	**39.925,98**	**109.729,24**

Clasificación

Instalaciones

Maquinaria y Equipo	70.646,04	85.328,04
Equipos de Computación		
Equipos de Oficina		
Muebles y Enseres	8.659,62	8.659,62
Vehículos	14.507,14	14.507,14
Software		
Total	**93.812,80**	**108.494,80**

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	2017 US$	**2018 US$**
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	4.979,02	4.552,81
Total	**4.979,02**	**4.552,81**

7. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios:

	2017 US$	**2018 US$**
Mercaderías en Tránsito	0	0
Inventario de Materia Prima	21.898,75	29.974,7
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales	36.028,12	57.072,00
Total	**57.926,87**	**87.046,70**

8. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de Gastos:

	2017 US$	**2018 US$**
Otros	101.844,31	128.994,16

Total	**101.844,31**	**128.994,16**

9. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2017 US$	**2018 US$**
Cuentas por Pagar Locales	141.018,47	68.628,28
Cuentas por Pagar del Exterior	0	4.848
Otras Cuentas por Pagar	154.103,91	35.948,22
Total	**295.122,38**	**109.424,50**

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

	2017 **US$**	**2018** **US$**
Obligaciones Financieras	0	0
Con la Administración Tributaria	1.263,02	390,84
Impuesto a la Renta por Pagar	-	872,31
Con el IESS	4.418,54	27.665,30
Por Beneficios de Ley a Empleados	2.870,7	1.846,23
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	706,46
Anticipo Impuesto a la renta	-	2.686,08
Otras cuentas por pagar	70000	-
Otros pasivos corrientes		
Otras Provisiones		909,54

Total	**78.552,26**	**35.076,76**

10. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **VARTRAXHEALTH S.A**., al 31 de diciembre del 2018 fue de US. $ 2,000.00, dividido en 2000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US $. 1,00 cada una.

CEDULA/RUC	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Capital
0602326811	SERRANO MEJIA IVAN MARCELO	ECUATORIANO	1,960.00
1003366174	VINUEZA MELO KARINA PAOLA	ECUATORIANO	40.00
TOTAL			**2,000,00**

11. 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

c) Conciliación contable-tributaria

	2017	**2018**
Utilidad del Ejercicio	987,35	4709,70
(-) 15% Participación Trabajadores	148,10	706,46
(+) Gastos no Deducibles	19.190,38	14.926,76
(-) Amortización Perdidas Tributarias	0	0
Utilidad Gravable	20.029,63	18.930,00
Impuesto Causado	4.406,52	4.164,60
(-) Anticipo Determinado	4.363,69	5.425,12
(+) Saldo Pendiente de Pago	2.133,00	2.739,04
(-) Retenciones RTE FTE Ejercicio	2.739,04	1.294,23
Crédito Tributario	**-563,21**	**184,29**

12. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2017 **US$**	**2018** **US$**
Productos Farmacéuticos	52.3759,52	299.424,43
Otros Ingresos	0	10.289,37
Total	**52.3759,52**	**309.713,80**

(*) En el año 2018 el monto de los ingresos corresponde a comercialización de productos farmacéuticos.

13. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2017 US$	2018 US$
Gastos Administrativos	0.00	144.632,08
Gastos de Venta	522.772,17	160.372,02
Gastos Financieros	0.00	0.00
Total	**522.772,17**	**305.004,10**

APROBADO POR:

Sr. Serrano Mejía Iván Marcelo
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:

Erica Castillo R.
CONTADORA GENERAL