

**VARLES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES)**

**1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA**

Varles S.A., es una compañía que se constituyó el 15 de junio de 2004 y registrada el 18 de junio de 2004. El capital actual suscrito y pagado es de US\$ 800.00 (ochocientos dólares). El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

**2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 INVENTARIOS**

Por naturaleza de la empresa los inventarios que compra son para consumo interno: papelería y otros, los mismos que son cargados a gastos y no lleva ningún control de existencia de los mismos.

**2.2 PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Las adecuaciones de la oficina (divisiones, departamentales e instalaciones), muebles y enseres, así como equipos de oficina y de computación han sido registrados a su costo de adquisición en dólares. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

	Vida útil (en años)
Edificios	50
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	5

**2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS**

La empresa no provisiona según el deterioro de cartera debido a que el importe de las ventas es de contado.

**2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS**

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa VARLES efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

**2.5. APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR**

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa VARLES se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1 de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extra contablemente en el periodo de transición 

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2013	2012
<i>Nota</i>		
<b>No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
<b>Subtotal Fondo de caja chica</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Cobros registrados y no depositados</b>		
Cobros de casa matriz-efectivo (13)	249.99	2,381.01
Cobros de casa matriz-cheques a la vista	0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheques posfechados	0.00	0.00
Cobros de casa matriz-tarjetas de creditos	0.00	0.00
<b>Subtotal cobros registrados y no depositados</b>	<b>249.99</b>	<b>2,381.01</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente efectivo</b>	<b>249.99</b>	<b>2,381.01</b>
	<u>Diciembre 31,</u>	
	2013	2012

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2013	2012
<i>Nota</i>		
<b>No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>		
<b>Cartera de Clientes (Facturas)</b>		
Consumidores finales		
Sociedades y VIP		
Distribuidores/Mayoristas		
Accionistas y empleados		
<b>Otras cuentas por cobrar a clientes</b>		
<b>Tarjetas de Creditos por Cobrar</b>		
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<u>Diciembre 31,</u>	
	2013	2012

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2013	2012
<i>Nota</i>		
<b>No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>		
DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.		
QUEMEX		
PIRITU		
IMPETEL		
BARILAR		
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Q

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS***Anticipo a proveedores**Deudas empleados**Dr. Michael Doumet**Otras Cuentas por cobrar*

<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------

**Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar**

<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
-------------	-------------

*Diciembre 31,*

<b>2013</b>	<b>2012</b>
-------------	-------------

*Nota***No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<i>Anticipo del Impuesto a la Renta</i>	0.00	0.00
<i>Iva pagado sobre compras locales</i>	0.00	0.00
<i>Iva pagado sobre importaciones</i>	0.00	0.00
<i>Credito tributario iva por aplicar</i>	0.00	0.00
<i>Retenciones de iva por clientes</i>	0.00	0.00
<i>Retenciones en la fuente renta-clientes</i>	347.28	347.86
<b>Total activos por impuesto corriente</b>	<b>347.28</b>	<b>347.86</b>

**Nota No. 7 PROPIEDADES DE INVERSION***movimiento ejercicio 2013*

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Ventas</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>					
<i>Terrenos</i>	28,800.00			25,200.00	54,000.00
<i>Edificios</i>	54,445.00			34,028.84	88,473.84
<i>Instalaciones</i>	0.00				0.00
<i>Equipos Electrónicos</i>	0.00				0.00
<i>Vehículos</i>	0.00	0.00			0.00
<i>Muebles y Enseres</i>	0.00	0.00			0.00
<i>Equipos de Oficina</i>	0.00	0.00			0.00
<i>Equipos de Computación</i>	0.00			0.00	0.00
<b>sub-total</b>	<b>83,245.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>59,228.84</b>	<b>142,473.84</b>



	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Gastos</b>	<b>Eliminación</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>					
Edificios	11,977.92	1,769.48			13,747.40
Instalaciones	0.00	0.00			0.00
Equipos Electronicos	0.00				0.00
Vehiculos	0.00	0.00			0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00			0.00
Equipos de Oficina	0.00	0.00			0.00
Equipos de Computación	0.00	0.00		0.00	0.00
<b>sub-total</b>	<b>11,977.92</b>	<b>1,769.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,747.40</b>
<b>Total propiedad, planta y equipos netos</b>	<b>71,267.08</b>	<b>-1,769.48</b>	<b>0.00</b>	<b>59,228.84</b>	<b>128,726.44</b>

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Nota</b>		
<b>No. 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
Licencias de Software-transferido de propiedades	0.00	0.00
Licencias de Software-adquisición del año	0.00	0.00
- Amortizac.acumulada intangibles	0.00	
<b>Total activos intangibles, netos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PRESTAMOS A CIAS. RELACIONADAS</b>		
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	0.00	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Movilización de inventarios	0.00	0.00
Aplicación notas de crédito	0.00	0.00
Diversas	0.00	0.00
<b>Total otros activos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total otros activos no corrientes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2013	2012
<b>Nota Cuentas y Documentos por Pagar</b>		
<b>No. 9 Comerciales</b>		
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>		
Proveedores de inventarios	0.00	0.00
Proveedores de bienes gastos	0.00	0.00
Proveedores de servicios	0.00	0.00
Proveedores de activo fijo	0.00	0.00
Otras deudas con proveedores	0.00	0.00
<b>Total Proveedores Locales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>	0.00	0.00
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2013	2012
<b>Nota No. 10</b>		
<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
Impuesto retenido a empleados	0.00	0.00
Iva Cobrado en Ventas	0.00	0.00
Retenciones del IVA a Proveedores	0.00	0.00
Retenciones de la renta a Proveedores	0.00	0.00
Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00
Impuesto a la renta de la Cia,	347.28	1,057.01
<b>total deudas con administración tributaria</b>	<b>347.28</b>	<b>1,057.01</b>

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2,013	2,012
<b>Nota No. 11</b>		
<b>BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
Sueldos acumulados	0.00	0.00
Decimo Tercer Sueldo	0.00	0.00
Decimo Cuarto Sueldo	0.00	0.00
Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas	0.00	0.00

R

Aporte Patronales IESS	0.00	0.00
Fondo de Reserva IESS	0.00	0.00
Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	0.00	0.00
Liquidaciones no aplicadas		
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

**OTRAS PROVISIONES**

Intereses acumuladas		0.00
----------------------	--	------

**Diciembre 31,**

**2,013                      2,012**

*Nota*

**No. 12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

**ANTICIPOS DE CLIENTES**

Notas de Crédito por liquidar	0.00	0.00
Depósitos de Clientes	0.00	0.00
<b>Total otras cuentas por pagar relacionadas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Prestamos de Terceros	55,000.00	60,000.00
Diversos		
<b>Total otros pasivos corrientes</b>	<b>55,000.00</b>	<b>60,000.00</b>
	<b>55,000.00</b>	<b>60,000.00</b>

**Diciembre 31,**

*Nota* **CAPITAL**

**No. 13 SOCIAL**

**2,013                      2,012**

Capital Pagado	800.00	800.00
Aumento de Capital en trámite	0.00	0.00

**Total Capital Social                      800.00                      800.00**

*(P)*

<i>Nota</i>	<i>RESERVA</i>	<i>Diciembre 31,</i>	
		<i>2,013</i>	<i>2,012</i>
<i>No.14</i>	<i>LEGAL</i>		
<i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010</i>		<i>630.80</i>	<i>630.80</i>
<i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011</i>		<i>229.21</i>	<i>229.21</i>
<i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012</i>		<i>353.87</i>	<i>0.00</i>
<b><i>Total Reservas Legal</i></b>		<b><i>1213.88</i></b>	<b><i>860.01</i></b>

**15.- EVENTOS POSTERIORES**

*Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (22 de abril del 2014) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la compañía VARLES S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.*

*FERNANDO CHEDRAUI ODE*  
 GERENTE GENERAL  
 1800598359

*ROSENDO J. VERA VALVERDE*  
 CONTADOR GENERAL  
 0903864809001