

**VARLES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(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 INVERSION**

*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) |
|-------------------------------|---------------------|
| <i>Edificios</i>              | 50                  |
| <i>Muebles y enseres</i>      | 10                  |
| <i>Equipos de oficina</i>     | 10                  |
| <i>Equipos de computación</i> | 5                   |

**2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS**

*La empresa no provisionó 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 2013, 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 2013 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extra contablemente en el periodo de transición*

|   | <u>Diciembre 31,</u> |                 |
|---|----------------------|-----------------|
|   | 2018                 | 2017            |
| <b>Nota</b>   |                      |                 |
| <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)                 | 0.00                 | 4,195.63        |
| 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>0.00</b>          | <b>4,195.63</b> |
| Banco de Guayaquil                                  | 114.45               | 102.22          |
| <b>Total Efectivo y Equivalente efectivo</b>        | <b>0.00</b>          | <b>4,297.85</b> |

|  | <u>Diciembre 31,</u> |                 |
|--|----------------------|-----------------|
|  | 2018                 | 2017            |
| <b>Nota</b>  |                      |                 |
| <b>No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b> |                      |                 |
| <b>Cartera de Clientes (Facturas)</b>                    |                      |                 |
| Consumidores finales                                     | 0.00                 | 5,300.0         |
| Sociedades y VIP   |                      |                 |
| Distribuidores/Mayoristas                                |                      |                 |
| Accionistas y empleados                                  |                      |                 |
| <b>Otras cuentas por cobrar a clientes</b>               |                      |                 |
| <b>Tarjetas de Créditos por Cobrar</b>                   |                      |                 |
| <b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b> | <b>0.00</b>          | <b>5,300.00</b> |

|   | <u>Diciembre 31,</u> |             |
|---|----------------------|-------------|
|   | 2018                 | 2017        |
| <b>Nota</b>                             |                      |             |
| <b>No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>   |                      |             |
| <b>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>  |                      |             |
| <b>DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.</b> |                      |             |
| <b>QUEMEX</b>                           |                      |             |
| <b>PIRITU</b>                           |                      |             |
| <b>IMPETEL</b>                          |                      |             |
| <b>BARILAR</b>                          |                      |             |
| <b>Total</b>                            | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b> |

**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> |
|--------------|-------------|-------------|

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| <b>Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
|---|-------------|-------------|

Diciembre 31,

|             |             |
|-------------|-------------|
| <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------|-------------|

Nota No.

**6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Anticipo del Impuesto a la Renta            | 371.54        | 353.36        |
| IVA pagado sobre compras locales            | 0.00          | 0.00          |
| IVA pagado sobre importaciones              | 0.00          | 0.00          |
| Crédito tributario IVA por aplicar          | 0.00          | 0.00          |
| Retenciones de IVA por clientes             | 0.00          | 0.00          |
| Retenciones en la fuente renta-clientes     | 0.00          | 0.00          |
| Crédito tributario renta por aplicar        | 0.00          | 0.00          |
| <b>Total activos por impuesto corriente</b> | <b>371.54</b> | <b>353.36</b> |

**Nota No. 7 PROPIEDADES DE INVERSION**

movimiento ejercicio 2018

|                                   | Saldo Inicial     | Adquisiciones | Ventas      | Ajustes | Saldo Final       |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|-------------|---------|-------------------|
| <b>Propiedad, Planta y Equipo</b> |                   |               |             |         |                   |
| Terrenos                          | 54,000.00         |               |             |         | 54,000.00         |
| Edificios                         | 88,473.84         |               |             |         | 88,473.84         |
| Instalaciones                     | 0.00              |               |             |         | 0.00              |
| Equipos Electrónicos              | 0.00              |               |             |         | 0.00              |
| Vehículos                         | 0.00              |               |             |         | 0.00              |
| Muebles y Enseres                 | 0.00              |               |             |         | 0.00              |
| Equipos de Oficina                | 0.00              |               |             |         | 0.00              |
| Equipos de Computación            | 0.00              |               |             |         | 0.00              |
| <b>sub-total</b>                  | <b>142,473.84</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |         | <b>142,473.84</b> |

|  | <i>Saldo Inicial</i> | <i>Gastos</i>    | <i>Eliminación</i> | <i>Ajustes</i> | <i>Saldo Final</i> |
|--|----------------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| <b>(-) Depreciación Acumulada</b>              |                      |                  |                    |                |                    |
| <i>Edificios</i>                               | 20,825.32            | 1,769.48         |                    |                | 22,594.80          |
| <i>Instalaciones</i>                           | 0.00                 | 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           | 0.00               |
| <b>sub-total</b>                               | <b>20,825.32</b>     | <b>1,769.48</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>    | <b>20,825.32</b>   |
| <b>Total propiedad, planta y equipos netos</b> | <b>121,648.52</b>    | <b>-1,769.48</b> | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>    | <b>119,879.04</b>  |

|   | <i>Diciembre 31,</i> |               |
|---|----------------------|---------------|
|   | <i>2018</i>          | <i>2017</i>   |
| <b>Nota</b>   |                      |               |
| <b>No. 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                |                      |               |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                              |                      |               |
| <i>Licencias de Software-transferido de propiedades</i> | 0.00                 | 0.00          |
| <i>Licencias de Software-adquisición del año</i>        | 333.37               | 333.37        |
| <i>- Amortización acumulada intangibles</i>             | -111.14              | -44.47        |
| <b>Total activos intangibles, netos</b>                 | <b>222.23</b>        | <b>288.90</b> |

| <b>Nota CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>              |               |             |
|---|---------------|-------------|
| <b>No. 9 COMERCIALES</b>                                |               |             |
| <b>PROVEEDORES LOCALES</b>                              |               |             |
| <i>Proveedores de inventarios</i>                       | 0.00          | 0.00        |
| <i>Proveedores de bienes gastos</i>                     | 487.68        | 0.00        |
| <i>Proveedores de servicios</i>                         | 0.00          | 0.00        |
| <i>Proveedores de activo fijo</i>                       | 0.00          | 0.00        |
| <i>Otras deudas con proveedores</i>                     | 0.00          | 0.00        |
| <b>Total Proveedores Locales</b>                        | <b>487.68</b> | <b>0.00</b> |
| <b>Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b> | <b>487.68</b> | <b>0.00</b> |

|  | <i>Diciembre 31,</i> |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <i>2018</i>          | <i>2017</i>          |
| <b>Nota No. 10</b>                                       |                      |                      |
| <b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>     |                      |                      |
| <i>Impuesto retenido a empleados</i>                     | <i>0.00</i>          | <i>0.00</i>          |
| <i>Iva Cobrado en Ventas</i>                             | <i>0.00</i>          | <i>0.00</i>          |
| <i>Retenciones del IVA a Proveedores</i>                 | <i>0.00</i>          | <i>0.00</i>          |
| <i>Retenciones de la renta a Proveedores</i>             | <i>0.00</i>          | <i>0.00</i>          |
| <i>Otras retenciones de impuestos</i>                    | <i>0.00</i>          | <i>0.00</i>          |
| <i>Impuesto a la renta de la Cia,</i>                    | <i>743.08</i>        | <i>332.22</i>        |
| <b><i>total deudas con administración tributaria</i></b> | <b><i>743.08</i></b> | <b><i>332.22</i></b> |

**Nota**

**No. 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

**ANTICIPOS DE CLIENTES**

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

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

|   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <i>Prestamos de Accionistas</i>                 | <i>36,665.49</i>        | <i>51,216.22</i>        |
| <i>Cuentas por pagar compañías relacionadas</i> | <i>1,144.10</i>         |                         |
| <b><i>Total otros pasivos corrientes</i></b>    | <b><i>37,809.59</i></b> | <b><i>51,216.22</i></b> |

|   | <i>Diciembre 31,</i>   |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | <i>2018</i>            | <i>2017</i>            |
| <b>Nota RESERVA</b>                               |                        |                        |
| <b>No.12 LEGAL</b>                                |                        |                        |
| <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>353.87</i>          |
| <i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2013</i> | <i>141.08</i>          | <i>141.08</i>          |
| <i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2014</i> | <i>117.36</i>          | <i>117.36</i>          |
| <i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2015</i> | <i>154.06</i>          | <i>154.06</i>          |
| <i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2017</i> | <i>100.21</i>          | <i>100.21</i>          |
| <i>Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2018</i> | <i>263.46</i>          | <i>0.00</i>            |
| <b><i>Total Reservas Legal</i></b>                | <b><i>1,990.05</i></b> | <b><i>1,726.59</i></b> |

**13.- EVENTOS POSTERIORES**

*Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (22 de marzo del 2019) 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 revisados.*



**FERNANDO CHEDRAUI ODE**  
**GERENTE GENERAL**  
**1800598359**



**ROSENDO J. VERA VALVERDE**  
**CONTADOR GENERAL**  
**0903864809001**

**Guayaquil, 22 de marzo del 2019.**