

BARILAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

BARILAR S.A. es una compañía que se constituyó el 16 de enero de 2009. Su capital suscrito y pagado a la fecha es de \$ 200.00. El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

Los valores de los inmuebles han sido registrados a su valor histórico. Fueron financiados por sus propietarios en el momento de su adquisición. No se han revaluado debido al interés de la administración de consolidar sus propiedades relacionadas.. 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 |
| Instalaciones | 10 |

2.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros lo constituyen las cuentas por cobrar a los arrendatarios, no son cartera que se valoran en un mercado activo, por lo que reflejan los valores que se registran en sus facturas de ventas. La cartera no es susceptible de deterioro, por lo que no se efectúa provisión por cuentas malas..

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 BARILAR S.A. 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 BARILAR S.A. 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 1o 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 extracontablemente en el periodo de transición.



| | Diciembre 31, | |
|---|---------------|--------------|
| | 2,014 | 2,013 |
| Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | |
| Subtotal Fondo de caja chica | 0.00 | 0.00 |
| Cobros registrados y no depositados | | |
| Cobros de casa matriz-efectivo | 817.49 | 31.55 |
| 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 |
| Subtotal cobros registrados y no depositados | 31.55 | 31.55 |
| Total Efectivo y Equivalente efectivo | 817.49 | 31.55 |

| | Diciembre 31, | |
|---|---------------|-------------|
| | 2,014 | 2,013 |
| Nota No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES | | |
| Cartera de Clientes (Facturas) | | |
| Consumidores finales | | |
| Sociedades y VIP | | |
| Distribuidores/Mayoristas | | |
| Accionistas y empleados | | |
| Otras cuentas por cobrar a clientes | | |
| Tarjetas de Creditos por Cobrar | | |
| Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales | 0.00 | 0.00 |

| | Diciembre 31, | |
|--|---------------|-------------|
| | 2,014 | 2,013 |
| Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | |
| CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | | |
| DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA. | | |
| QUEMEX | | |
| PIRITU | | |
| IMPETEL | | |
| BARILAR | | |
| Total | 0.00 | 0.00 |

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipo a proveedores

Deudas empleados

Dr. Michael Doumet

Otras Cuentas por cobrar

| | | |
|--------------|-------------|-------------|
| TOTAL | 0.00 | 0.00 |
|--------------|-------------|-------------|

| | | |
|--|------|------|
| Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar | 0.00 | 0.00 |
|--|------|------|

Diciembre 31,2,014 2,013**Nota No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Anticipo del Impuesto a la Renta | 0.00 | 0.00 |
| Iva pagado sobre compras locales | 0.00 | 0.00 |
| Iva pagado sobre importaciones | 0.00 | 0.00 |
| Credito 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 |
| | | |
| Total activos por impuesto corriente | 0.00 | 0.00 |

Nota No. 7 PROPIEDADES DE INVERSION

movimiento ejercicio 2014

| | Saldo Inicial | Adquisiciones | Ventas | Ajustes | Saldo Final |
|-----------------------------------|------------------|---------------|--------|---------|------------------|
| Propiedad, Planta y Equipo | | | | | |
| Terrenos | 0.00 | | | | 0.00 |
| Edificios | 29,824.48 | | | | 29,824.48 |
| 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 |
| | | | | | |
| sub-total | 29,824.48 | | | | 29,824.48 |

| | Saldo Inicial | Gastos | Eliminación | Ajustes | Saldo Final |
|--|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| (-) Depreciación Acumulada | | | | | |
| Edificios | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Instalaciones | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Equipos Electrónicos | 0.00 | | | | 0.00 |
| Vehículos | 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 |
| sub-total | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total propiedad, planta y equipos netos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|---|----------------------|--------------|
| | 2,014 | 2,013 |
| Nota No. 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | |
| Gastos de Organización y Constitución | 0.00 | 80.62 |
| Licencias de Software-adquisición del año | 0.00 | 0.00 |
| - Amortizac.acumulada intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Total activos intangibles, netos | 0.00 | 80.62 |
| ACCIONES SUSCRITAS Y NO PAGADAS | 300.00 | 0.00 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 0.00 | |
| OTROS ACTIVOS | | |
| Movilización de inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Aplicación notas de crédito | 0.00 | 0.00 |
| Diversas | 893.80 | 0.00 |
| Total otros activos | 893.80 | 0.00 |
| Total otros activos no corrientes | 1,193.80 | 80.62 |

| | | <u>Diciembre 31,</u> | |
|---------------------------------------|---|----------------------|-------------|
| | | 2,014 | 2,013 |
| Cuentas y Documentos por Pagar | | | |
| Nota No. 9 | COMERCIALES | | |
| PROVEEDORES LOCALES | | | |
| | 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 |
| | Total Proveedores Locales | 0.00 | 0.00 |
| | PROVEEDORES DEL EXTERIOR | 0.00 | 0.00 |
| | Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales | 0.00 | 0.00 |

| | | <u>Diciembre 31,</u> | |
|---|---|----------------------|-------------|
| | | 2,014 | 2,013 |
| Obligaciones con la Administración | | | |
| Nota No. 10 | TRIBUTARIA | | |
| | 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, | 0.00 | 0.00 |
| | total deudas con administración tributaria | 0.00 | 0.00 |

| | | <u>Diciembre 31,</u> | |
|--------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------|
| | | 2,014 | 2,013 |
| Nota No. 11 | BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | | |
| | 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 |
| | Aporte Patronales IESS | 0.00 | 0.00 |
| | Fondo de Reserva IESS | 0.00 | 0.00 |
| | Subsidio de Antigiiedad (Desahucio) | 0.00 | 0.00 |
| | Total Obligaciones Laborales | 0.00 | 0.00 |

OTRAS PROVISIONES

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

| | | |
|--|----------------------|--|
| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|--|----------------------|--|

| | | |
|--|--------------|--------------|
| | <u>2,014</u> | <u>2,013</u> |
|--|--------------|--------------|

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 |
| Total otras cuentas por pagar relacionadas | 0.00 | 0.00 |

OTROS PASIVOS CORRIENTES

| | | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| Prestamos de Accionistas | 31,612.08 | 29824.48 |
| Diversos | | |
| Total otros pasivos corrientes | 31,612.08 | 29824.48 |

| | | |
|--|----------------------|--|
| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|--|----------------------|--|

Nota No. 13 CAPITAL SOCIAL

| | | |
|--|--------------|--------------|
| | <u>2,014</u> | <u>2,013</u> |
|--|--------------|--------------|

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Capital suscrito | 800.00 | 800.00 |
| Capital suscrito no pagado | -300.00 | -600.00 |
| Total Capital Social | 500.00 | 200.00 |

| | | |
|--|----------------------|--|
| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|--|----------------------|--|

| | | |
|--|--------------|--------------|
| | <u>2,014</u> | <u>2,013</u> |
|--|--------------|--------------|

Nota No.14 RESERVA LEGAL

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2009 | 0.00 | 0.00 |
| Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010 | 0.00 | 0.00 |
| Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011 | 0.00 | 0.00 |
| Total Reservas Legal | 0.00 | 0.00 |

15.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (23 de Marzo del 2015) no se han producido eventos subsiguientes que en la opinión de la Administración de la compañía BARILAH S.A. pudieron tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.



FERNANDO CHEDARUÍ ODE
GERENTE GENERAL



ING. ROSENDO VERA VALVERDE
CONTADOR

Guayaquil, 23 de Marzo Del 2015