

## 1. INFORMACION GENERAL

### CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA. se constituyó el 19 de junio del 1985, de conformidad con la leyes de la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública N° 554/85 otorgada ante el Notario Décimo Octavo del cantón Guayaquil, Ab. Germán Castillo Suárez, e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 6.269 con fecha seis de Agosto del mil novecientos ochenta y cinco. Fue aprobada el 5 de Julio del 1985 por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mediante Resolución N° 85-2-2-01372, entidad que ejerce el control de la misma. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, cuya oficina está ubicada en la Av. Francisco de Orellana # 2205 y Linderos Edificio AS-1 2° Piso Of. # 205. El plazo de duración es de cincuenta años a partir de la fecha de constitución. Su actividad principal es la prestación de servicios relacionados con la organización, administración, supervigilancia o dirección de empresas unipersonales o pluripersonales, pudiendo por tanto realizar actividades administrativas, de asesoramiento, contables y de auditoría.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los principales principios y prácticas contables aplicados en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estos principios y prácticas han sido aplicados uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

### a. Base de presentación

Los estados financieros de la compañía SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA. al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PyMEs requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**b. Imagen Fiel**

Estos estados financieros han sido obtenidos de los registros contables de SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA. que reflejan fielmente la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado al 31 de diciembre del 2017.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía y están sujetos a la aprobación final de la Junta General de Socios dentro de los plazos establecidos por la ley.

En opinión de la Gerencia General, los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 serán aprobados sin modificaciones.

**c. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información incluida en estos estados financieros anuales es responsabilidad de la Gerencia General de la compañía.

-Deterioro de activos: La compañía revisa el valor libro de sus activos para determinar si hay cualquier indicio que el valor en libros no pueda ser recuperable. Si existe dicho indicio, el valor recuperable del activo se estima para determinar el alcance del deterioro.

-La vida útil de las Propiedad, planta y equipo: La compañía revisa al final de cada período anual.

-En el caso de los Activos Financieros que tienen origen comercial la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la incobrabilidad del saldo vencido la cual es determinada en base a un análisis de la antigüedad, recaudación histórica y el estado de la recaudación de las cuentas por cobrar.

-A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se hará de formas prospectiva, reconociendo los efectos de cambio en estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

-También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

**d. Corrección de errores**

En la elaboración de estos estados financieros no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas del ejercicio anterior.

**e. Agrupación de partidas**

Determinadas partidas del Estado de Situación Financiera, del Estado de Resultado Integral, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas.

**f. Cambios en criterios contables**

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios de criterio contable significativos respecto de los criterios aplicados en el ejercicio 2016.

**g. Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los Activos y Pasivos, ni los Ingresos y Gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de transacción.

**h. Consistencia en presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente.

**i. Negocio en marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA., es un ente con antecedentes de negocio en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

**j. Unidad monetaria**

Los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

**k. Normas de Registros y Valoración**

Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y las cuentas corrientes en Bancos e Inversiones de gran liquidez con vencimiento original a tres meses o menos.

#### Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero y a un pasivo financiero o a instrumentos de patrimonio en otra compañía. En el caso de la compañía, los instrumentos de deuda corresponden a instrumentos primarios como son los documentos y cuentas por cobrar y los documentos y cuentas por pagar.

#### Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Activos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados; activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado y activos financieros que son instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro de valor. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia General determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son activos financieros que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, salvo por los vencimientos mayores a 12 meses después de la fecha de los estados financieros. Son registradas, en su medición inicial, a su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del periodo de acuerdo a la antigüedad de los saldos.

La cartera de clientes tiene una rotación de 90 días, las provisiones se calculan tomando como base la cartera vencida.

Los ingresos por sus diversas operaciones se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de los Documentos y Cuentas por Cobrar no tienen intereses. Cuando el cobro se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los Documentos y Cuentas por Cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

#### Pasivos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, los dividendos, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de Resultados Integrales.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados; pasivos financieros medidos al costo amortizado y compromisos de préstamo medidos al costo menos deterioro del valor.

En las obligaciones financieras, los gastos de intereses y comisiones se incluyen en los costos financieros.

Los pasivos financieros se registran generalmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. En periodos posteriores, estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

#### Propiedades, planta y equipo

Son registradas inicialmente al costo y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

Los terrenos no se deprecian, sin embargo, la depreciación de los edificios es calculada linealmente basada en la vida útil de la propiedad identificable y no se considera valor residual, debido a que la administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades al término de su vida útil es irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de las propiedades son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. La administración de la Compañía determinó una vida útil para sus edificios en 30 años y para los equipos de computación de 3 años.

Costos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Los tipos a los que se hace referencia son:

- a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente cubierto al final de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- b) Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su período de empleo en la compañía.
- c) Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- d) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

-La decisión de la empresa de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o

•La decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios.

Todos los beneficios a los que tengan derecho los empleados como resultado de los servicios prestados serán reconocidos como gasto durante el periodo en el que incurren.

#### Beneficios post-empleo: Planes de beneficios definidos

La compañía utilizará el método de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos y el gasto relacionado, para lo cual contratará los servicios de una compañía especializada en cálculos actuariales para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos.

Toda ganancia y pérdida actuarial se reconocerá en el periodo que se produzca en el estado de resultado integral.

#### Impuesto a la Ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se calcula mediante una tasa de impuesto establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, conocidas como diferencias temporarias. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

#### Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más que probable que se requerirá de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de la salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea muy pequeña.

#### Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que los dividendos sean aprobados por la Junta de Socios.

#### Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan en las notas a los estados financieros a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

#### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio es prestado, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

#### 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 los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Valores en caja	9,864.19	52,730.72
Fondo rotativo	100.00	100.00
Fondo nómina	7,000.00	7,000.00
Cuentas corrientes bancarias	43,097.82	21,030.68
	-----	-----
Total efectivo y equivalentes al efectivo	60,062.01	80,861.40
	=====	=====

Las cuentas corrientes bancarias en moneda nacional se encuentran abiertas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Clientes no relacionados	1,594.68	3,958.63
Clientes relacionados	90,334.33	114,740.30
Otras cuentas por cobrar	11,540.00	12,755.00
	-----	-----
Total Cuentas por cobrar	103,469.01	131,453.93
	=====	=====

5. INVENTARIOS

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Suministros y materiales	4,954.70	3,938.92
Otros inventarios	3,316.33	-
	-----	-----
Total Inventarios	8,271.03	3,938.92
	=====	=====

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Anticipo a Proveedores	1,250.00	4,500.00
Otros anticipos entregados	515.02	662.86
	-----	-----
Total servicios y otros pagos anticipados	1,765.02	5,162.86
	=====	=====

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La partida Activos por Impuestos Corrientes se muestra según el siguiente detalle:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Credito tributario a favor de la empresa (IVA)	17,544.08	20,369.11
Credito tributario a favor de la empresa (IR)	12,369.53	8,929.09
	-----	-----
Total Activos por Impuestos Corrientes	29,913.61	29,298.20
	=====	=====

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Este rubro está conformado por lo siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Terreno - Revaluación	18,576.00	18,576.00
Edificaciones – Costo	3,349.39	3,349.39
Edificaciones – Revaluación	63,955.65	63,955.65
Muebles y enseres	1,200.00	1,200.00
Equipo de Computación	9,534.01	8,278.02
Vehiculos	22,400.00	-
Depreciación Acumulada	(27,593.33)	(22,321.50)
	-----	-----
Total Propiedades, Planta y Equipos	91,421.72	73,037.56
	=====	=====

**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía ha tomado seguros para la totalidad de sus activos. En opinión de la Gerencia General, sus políticas de seguros son consistentes con la práctica internacional en el sector y el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguros es razonable considerando el tipo de activos que posee la compañía.

Por regulaciones de la autoridad competente, a partir del 2015 no se considera como gasto deducible el efecto de la depreciación de los reavalúos.

**9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Locales	44,020.19	41,330.19
Cuentas por pagar relacionadas	6,259.20	15,306.89
	-----	-----
Total Cuentas por pagar	50,279.39	56,637.08
	=====	=====

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Retenciones Imp. a la Renta por pagar	3,887.99	3,046.19
Retenciones de IVA por pagar	4,996.73	5,323.87
Obligaciones con el I.E.S.S.	3,350.58	3,495.45
Beneficios de ley a empleados	4,082.52	10,694.41
Participación trabajadores	281.28	532.68
	-----	-----
Total Otras Obligaciones Corrientes	16,599.10	23,092.60
	=====	=====

11. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO Y SITUACIÓN FISCAL

Composición del impuesto a las ganancias

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Impuesto a la renta corriente (1)	1,487.09	2,321.90
Impuesto a la renta diferido (2)	(469.04)	(469.03)
	-----	-----
	1,018.05	1,852.87
	=====	=====

(1) Corresponde a la determinación del impuesto a la renta de acuerdo con los parámetros de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y cuyo cálculo se presenta en la Conciliación tributaria.

(2) Corresponde al pasivo por impuesto diferido, por la revalorización de sus propiedades, planta y equipo. A continuación, un detalle de su determinación:

	2017	2016
Saldo por depreciar de la revalorización al 01 de enero:	51,167.20	53,302.76
(-) Depreciación del ejercicio	2,129.73	2,135.56
	-----	-----
Revaluación de Propiedades, Planta y Equipos	49,037.47	51,167.20
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
	-----	-----
Saldo del pasivo por impuesto diferido	10,788.02	11,257.06
	=====	=====

A continuación un detalle de su movimiento:

	2017	2016
al 01 de enero:	11,257.06	11,726.09
Reverso del impuesto diferido del ejercicio	(469.04)	(469.03)
	-----	-----
Pasivo por impuesto diferido	10,788.02	11,257.06
	=====	=====

Anticipo de impuesto a la renta.-

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor para las microempresas corresponde al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le hayan sido practicado en el mismo.

**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Para el año 2017, la Compañía determinó que tiene que cancelar un anticipo de US\$2,708.41. En el 2016, la Compañía determinó que el anticipo mínimo de impuesto a la renta siguiendo las bases antes descritas, ascendía a US\$2,321.90, monto que supera el impuesto a la renta causado de US\$1,918.92, por lo cual el anticipo de impuesto calculado se incluye en el estado de resultados como impuesto a la renta mínimo.

Conciliación tributaria del impuesto a la renta del año

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Utilidad antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	1,875.39	3,551.18
Menos: 15% Participación Trabajadores	281.31	532.68
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1,594.08	3,018.50
Más: Gastos no deducibles	5,165.41	5,703.85
Base imponible total	6,759.49	8,722.35
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta corriente	1,487.09	1,918.92
Anticipo mínimo determinado	2,708.41	2,321.90
Menos: Exoneración especial	(2,708.41)	-
Impuesto a la renta del ejercicio	1,487.09	2,321.90

Para el año 2017 rigen las tasas de impuesto del 22%, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue la siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Impuesto a la renta	1,487.09	2,321.90
(-) Retenciones en la fuente efectuadas	4,927.53	5,824.30
(-) Crédito tributario años anteriores	8,929.09	5,426.69
Saldo a favor del contribuyente	12,369.53	8,929.09

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Situación Fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2014 al 2016 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

Precios de transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas.

Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6.000.000, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en el mismo periodo fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000.00. La Compañía durante los años 2017 y 2016, no generó operaciones que superen dicho monto.

**12. PROVISION POR BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS**

La provisión por la jubilación patronal se realizó en base al informe actuarial emitido por la compañía Actuarial Consultores Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2017 y 2016. El detalle es el siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Jubilación patronal	5,064.00	5,210.00
Desahucio	3,344.00	2,892.00
	-----	-----
	8,408.00	8,102.00
	=====	=====

Al 31 de diciembre del 2017 se reconoció una ganancia actuarial, en el estado de resultado integral por US\$2,173.04 como resultado de una ganancia de \$2,122.04 a la provisión por jubilación patronal y una ganancia de \$51.00 a la provisión por desahucio.

**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Las principales hipótesis actuariales fueron las siguientes:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Tasa de descuento	8.26%	7.46%
Tasa de incremento salarial	1.50%	3.00%
Tabla de rotación (promedio)	10.45%	11.80%
Vida laboral promedio remanente	9.32	9.5

### 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el capital suscrito y pagado asciende a US\$1,000.00 representado por participaciones de US\$1.00 (1000 participaciones) cada una.

El total de socios son 3, los cuales son inversionistas nacionales. El movimiento de las participaciones se resume como sigue:

	Saldo al 31 de Dic.	
	2017	%
1000 Participaciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 c/u	1,000.00	100.00
	-----	-----
Total movimiento de las participaciones	1,000.00	100.00
	=====	=====

### 14. RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía de responsabilidad limitada transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva alcance por lo menos el 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la reserva excede sustancialmente del capital suscrito.

### 15. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Dentro del rubro Aporte para Futuras Capitalizaciones existe un saldo al 31 de Diciembre del 2017 de US\$5,132.19 que viene arrastrándose desde periodos anteriores.

**16. RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA**

La reserva Facultativa representa la utilidad apropiada a disposición de los socios.

**17. RESULTADOS ACUMULADOS**

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

	Saldo al 31 de Dic. 2017
Ganancias Acumuladas	11,803.11
Pérdidas Acumuladas	(13,010.15)
Resultados Acumulados por Adopción	
Primera vez de las NIIF	42,453.03
Reserva de Capital	47,459.78
	-----
Total Resultados Acumulados	88,705.77
	=====

**18. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Presenta la utilidad neta obtenida en el presente ejercicio que da un saldo al 31 de diciembre del 2017 de US\$576.06 que se muestra en el respectivo estado de Resultados Integrales.

**19. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos por actividades ordinarias se originan por diversas actividades relacionadas con el objeto social de la compañía y su detalle es el siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Venta de bienes	15,230.22	18,877.74
Prestación de servicios	215,174.10	268,857.93
Otros ingresos de actividades ordinarias	4,425.15	12,466.02
	-----	-----
Total Ingresos Operacionales	234,829.47	300,201.69
	=====	=====

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

20. GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS

Dentro de la cuenta Gastos Administrativos se presenta el siguiente desglose de gastos que se han incurrido en el presente ejercicio económico.

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	84,233.92	93,793.15
Aportes a la seguridad social	17,644.35	18,309.73
Beneficios sociales e indemnizaciones	14,626.89	14,832.73
Gasto planes de beneficios empleados	3,001.15	2,393.82
Honorarios	54,129.05	76,564.42
Mantenimiento y reparaciones	2,478.01	144.00
Arrendamiento operativo	3,285.00	2,190.00
Comisiones	362.67	181.79
Seguros y reaseguros	2,583.96	1,680.90
Transporte	4,214.44	39,953.71
Agua, luz y telecomunicaciones	6,868.75	8,853.31
Gastos notariales	250.40	310.85
Impuestos, contribuciones y otros	1,899.45	1,874.02
Depreciaciones	5,271.83	3,122.90
Otros gastos	17,036.44	13,567.44
	-----	-----
	217,886.31	277,772.77
	=====	=====

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
 -----  
 C.P.A. Nathaly Solis Rigail  
 Gerente General  
 C.C. # 0926228016

  
 -----  
 Ing. Cinthya Sierra de Arce  
 Contadora  
 RUC: 0914374418001