

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **WALAS S.A.**, se constituyó el 01 de junio del 2004, Se dedicará a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, ubicada en el Km. 5.5 vía a Daule Calle Cuarta Mapasíngue Oeste en el Centro Comercial "Los Robles" oficina 7 piso 1. El RUC es 0992357703001 y el Expediente 115751

2. MONEDA NACIONAL

WALAS S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **WALAS S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **WALAS S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específica de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **WALAS S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **WALAS S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía WALAS S.A., presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registrarán con base a la emisión de Las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

Valuación de Activo Fijo - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
CAJA	<u>293,27</u>
TOTAL	<u>293,27</u>

7.1.2. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>3.170,87</u>
TOTAL	<u>3.170,87</u>

7.1.3. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
ACTIVOS DEPRECIABLES	
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	57.374,10
TERRENO	17.684,24
VEHICULOS	<u>25.823,93</u>
TOTAL	<u>100.882,27</u>

7.1.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CONSTRUCTORA ARAUZ		<u>500.00</u>
	TOTAL	500,00

7.1.5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>83.801,07</u>
	TOTAL	83.801,07

7.1.6. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$ 800,00 consiste en acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

DORA ISABEL FRANCO CRUZ		<u>\$800.00</u>
	TOTAL	\$800,00

7.2. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 WALAS S.A. cuenta con un capital social de \$ 800.00 y el capital autorizado consiste en \$ 800.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	20.045,34
CAMBIOS DEL AÑO	<u>0,00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	20.045,34

7. 3 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **WALAS S.A.**, cuenta con efectivo de \$293.27 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	0.00
EVENTO SUBSECUENTE	
Efectivo procedente de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo procedente de Actividades de Financiamiento	-446,73
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-446,73
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>740,00</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	293,27

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe junio 27, 2016, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 14 de marzo del 2016

