

WULFBI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES

WULFBI S.A., fue constituida en Ecuador el 18 de abril del 2008, domiciliada en la ciudad de Guayaquil Av. Juan Tanca Marengo y Av. Joaquín Orrantía. Cuya actividad es la renta de un edificio de parqueos, como otras actividades fueron, publicidad y concesión de PLAZA DEL SOL.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - PYMES y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

Caja y Bancos - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Propiedad y Equipos - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil :

10% para muebles y enseres,
5% Edificios e instalaciones
33% para equipos de computación

Las renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil se carga como gasto.

Cuentas por cobrar corto plazo- De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellos anticipos otorgados a proveedores menores a un año sin intereses.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - La compañía presenta Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores de \$124.087.85USD, con lo cual se hace la provisión para pago del 15 y del 22% de impuesto a la renta

Cuentas por pagar corto plazo- De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes inferiores a un año con proveedores.

Cuentas por pagar largo plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes superiores a un año con proveedores, accionistas e instituciones financieras.

Provisión para Jubilación Patronal -La compañía no ha realizado el cálculo matemático actuarial para Jubilación Patronal.

Ingresos y gastos -En el Estado de Resultados Integrales, los ingresos y gastos son reconocidos por el método del devengado en función a la prestación del servicio.

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
<u>Caja - Bancos</u>		
Caja Chica - Sol Parking	350.00	350.00
Bancos - Cuenta Integración Capital	200.00	200.00
Bancos - Cuenta Corriente	<u>8,391.83</u>	<u>11,988.01</u>
	<u>8,941.83</u>	<u>12,538.01</u>
 <u>Bancos Locales</u>		
Produbanco 02-00608396-6	<u>8,391.83</u>	<u>11,988.01</u>
	<u>8,391.83</u>	<u>11,988.01</u>

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta está representada por el saldo de la cuenta corriente en un banco local, la cuales no genera intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
<u>Cuentas y Doc. por Cobrar</u>		
Clientes	32,671.97	17,489.76
Préstamos a Empleados	0.00	124.00
Crédito Tributario	13,142.11	15,046.63
Otras Cuentas por Cobrar	<u>3,587.00</u>	<u>2,668.50</u>
	<u>49,401.08</u>	<u>35,878.89</u>
 (2.a) <u>Clientes</u>		
Cientes Parqueos	<u>32,671.97</u>	<u>17,489.76</u>
	<u>32,671.97</u>	<u>17,489.76</u>
 (2.b) <u>Préstamos a Empleados</u>		
Navas Gloria	<u>0.00</u>	<u>124.00</u>
	<u>0.00</u>	<u>124.00</u>
 (2.c) <u>Otras Cuentas por Cobrar</u>		
Ingresos Sol Parking	3,487.00	365.25
Ace Seguro Siniestro Robo	0.00	2,303.25
Pedro Miranda	0.00	0.00
Maria Mariscal	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>3,587.00</u>	<u>2,668.50</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables no existen los clientes cancelan la factura en su totalidad.

5. ACTIVO FIJO

Los movimientos de mobiliarios y equipos fueron como sigue:

	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
Activos Fijos		
Equipo de computación	2,008.65	2,243.65
Muebles y Enseres	190.00	457.86
Software y Licencia Control de Acceso	0.00	4,430.00
Instalaciones y Adecuaciones	7,250.00	14,479.12
Edificio (Plaza Parking, Pisos 6, 7 y 8, Ofic Admin)	1,693,175.52	1,693,175.52
(-) Depreciación y Amortización Acumulada de Activos Fijos	-313,012.99	-388,852.73
	<u>1,389,611.18</u>	<u>1,325,933.42</u>

El total neto de activos fijos en el año 2013 fue US\$ \$1.389.611.18 que se encuentran en uso por parte de la compañía.

6. PROVISIONES PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Siendo el primer año de operaciones (noviembre-diciembre 2013) la compañía presenta una pérdida en el ejercicio económico 2013 de \$141.362,99usd, con lo cual no existe una provisión para pago del 15% a trabajadores y del 23% de impuesto a la renta.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
PROVISIONES		
15% TRABAJADORES	\$13.404.39	\$ 18.613.18
IMPUESTO A LA RENTA	\$17.328.24	\$ 24.445.68
	<u>\$97.160.35</u>	<u>\$ 43.058.86</u>

7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Un resumen de cuentas por pagar corto plazo es como sigue:

	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
Cuentas y Documentos por Pagar		
Comerciales	52,011.47	37,918.27
Ctas. Por Pagar - IESS	2,120.81	3,236.17
Compañías Relacionadas	50,738.41	112,738.41
Depósitos en Garantía	10,800.00	10,000.00
Cuentas por Pagar Varios	1,147.50	14,221.29
	<u>116,818.19</u>	<u>178,114.14</u>

8. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de cuentas por pagar largo plazo es como sigue:

	DIC/12	DIC/13
Cuentas por Pagar Largo Plazo		
Dubell S.A. (Edificio)	240,200.07	240,200.07
Kerbut S.A. (Edificio)	232,647.16	232,647.16
Duncan Business Inc.	359,896.21	131,296.21
	<u>832,743.44</u>	<u>604,143.44</u>

9. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía no tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente la compañía no ha realizado el cálculo matemático actuarial para Jubilación Patronal.

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

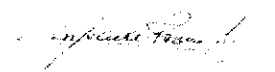
Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Debido a que el ejercicio económico 2013 presenta pérdidas no procede dicha reserva.

Reserva de Capital - Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Re expresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Debido a que el ejercicio económico 2013 presenta pérdidas no procede dicha reserva.

Un resumen de cuentas patrimoniales:

Patrimonio	DIC/12	DIC/13
Patrimonio		
. Capital Pagado	800.00	800.00
. Reserva Legal	8,204.52	8,204.52
. Reserva Facultativa	0.00	58,630.00
. Utilidad de ejercicio anteriores	0.00	381,594.70
. Utilidad del ejercicio 2013	58,630.39	81,028.99
	<u>67,634.91</u>	<u>530,258.21</u>

Atentamente


CPA. Mérida Parra Arias
REG.FNC30220