

WULFBI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 \$24.731.28, 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:

Cuenta	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
1102	BANCOS	11,988.01	28,439.78
	CAJA CHICA	350.00	300.00
	TOTALES CAJA BANCOS	12,338.01	28,739.78

Al 31 de diciembre del 2014, 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:

Cuenta	Cuentas	41,639.00	42,004.00
131078-01-0-01	Clientes no Relacionados	8,955.81	2,610.33
	Ingresos Sol Parking	365.25	0.00
	Ace Seguro -Indemniz. Siniestro Robo	2,303.25	0.00
	TOTALES CUENTAS POR COBRAR	11,624.31	2,610.33
	Cuentas por cobrar relacionadas	8,533.95	8,285.44
	TOTALES CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	8,533.95	8,285.44
132010-02-0-03 134014-04-0-02	Otras Cuentas por cobrar		
	Préstamos Empleados (Puente)	124.00	0.00
	Varios	200.00	117.88
	TOTALES OTRAS CUENTAS POR COBRAR	324.00	117.88

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:

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
140102-02-0-00	Equipos de Computación	2,243.65	1,991.65
140103-02-0-00	Eq.Computo y Software garitas	4,430.00	1,500.00
140104-02-0-00	Instalaciones y Adecuaciones	14,479.12	14,479.12
140105-02-0-00	Edificio	1,693,175.52	1,693,175.52
140107-02-0-00	Muebles y Enseres	457.86	457.86
140302-02-0-00	Depreciación Acumulada de Eq. de Computación	-783.53	-895.90
140303-02-0-00	Depreciación Acumulada Software de Control y Lic.	-2,067.35	0.00
140304-02-0-00	Depreciación Acumulada Edificio	-381,991.99	-455,018.35
140306-02-0-00	Depreciacion Acum.Muebles y Enseres	-47.32	-88.68
140401-02-0-00	Depreciacion Acum. Instalaciones y Adecuac.	-3,962.54	-5,410.61
TOTAL ACTIVOS FIJOS		1,325,933.42	1,250,190.61

El total neto de activos fijos en el año 2014 fue US\$ \$1.250.191 que se encuentran en uso por parte de la compañía.

6. PROVISIONES BENEFICIOS A TRABAJADORES

Un resumen de cuentas:

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
	<u>BENEFICIOS SOCIALES</u>		
240301-00-0-00	Decimo Tercer Sueldo	946.95	821.79
240302-00-0-00	Decimo Cuarto Sueldo	4,937.77	4,623.73
240304-00-0-00	Vacaciones	4,918.98	0.00
240306-00-0-00	15% Participación Trabajadores	18,613.18	3,709.69
235101-00-0-00	Aporte Patronal y Personal	2,430.23	2,130.09
235102-00-0-00	Préstamos Quirografarios	641.12	641.12
235103-00-0-00	Fondo de Reserva	528.02	346.25
235104-00-0-00	Préstamos Hipotecarios	164.82	164.14
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR		33,181.07	12,436.81

7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

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

Código	Cuentas	31-dic-13	30-dic-14
<u>Cuentas por pagar</u>			
210101-03-0-00	Cheques Pendientes de Pago	12,756.65	-
230101-00-0-00	Proveedores	11,099.81	177.93
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		23,856.46	177.93
<u>Otras cuentas por pagar</u>			
230102-01-0-00	Cuentas por Pagar Varios	1,464.64	1,124.83
230102-01-0-00	Provisiones	-	32.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,464.64	1,156.83
<u>Cuentas por pagar - Préstamos Relacionadas</u>			
230102-00-0-00	Proveedores Relacionados	26,818.46	31,648.51
231004-01-0-00	Mornin S.A.		-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		26,818	31,648.51

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de Impuestos por pagar:

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
235203-00-0-00	IVA Cobrado en Ventas	6,316.85	5,280.54
235204-00-0-00	2% Retenciones Compra	139.69	163.40
235205-00-0-00	1% Ret.Bienes Nat.Corporal	4.54	2.40
235208-00-0-00	8% Retenciones	400.00	400.00
235211-00-0-00	Retencion 70% Iva	4.67	0.00
235212-00-0-00	Retencion 100% Iva	10.39	0.00
235213-00-0-00	Retencion 30% Iva	15.27	0.00
235216-00-0-00	IR Colaboradores	0.00	10.00
235217-00-0-00	Impuesto a la Renta por Pagar	24,445.68	10,267.18
235218-00-0-00	Ret 10% Honorarios Profesionales	2.54	0.00
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR		31,339.63	16,123.52

9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

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

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
<u>Cuentas por pagar a largo plazo</u>			
231002-01-0-00	Dubell S.A.	240,200.07	44,652.35
231003-01-0-00	Kerbut S.A.	232,647.16	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L.P		472,847.23	44,652.35
<u>Otros Pasivos</u>			
250301-00-0-00	Cervecería Nacional CN S.A. - Deposito en garantia	10,000.00	-
TOTAL OTROS PASIVOS		10,000.00	-

10. 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 2014, 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.

11. 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 2014 presenta perdidas 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 2014 presenta perdidas no procede dicha reserva.

Un resumen de cuentas patrimoniales:

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
310102-00-0-00	Capital Pagado	800.00	800.00
320101-00-0-00	Reserva Legal	8,204.52	8,204.52
320102-00-0-00	Reserva Facultativa	58,630.00	58,630.00
340101-00-0-00	Resultados Años Anteriores	381,594.70	462,623.69
340102-00-0-00	Utilidad ó Pérdida del Presente Ejercicio	81,028.99	10,754.41
TOTAL PATRIMONIO		530,258.21	541,012.62

Atentamente



CPA. Mérida Parra Arias
REG.FNC30220