

WULFBI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

NOTA 1 - OPERACIONES

WULFBI S.A. fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil - Ecuador el 07 de abril del 2008, con patrimonio propio y administración autónoma. Para el desenvolvimiento de sus actividades y el logro de sus objetivos, **WULFBI S.A.** está sujeta a control por parte de la Superintendencia de Compañías mediante resolución 08.G.IJ.0001992 el 11 de Abril del 2011, he inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 18 de Abril del 2008.

Actualmente su actividad principal es de Compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles (**Renta de edificios de parques**).

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros bajo NIIF –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La preparación del Estado de Situación Financiera al inicio del período de transición bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables que afectan la valuación de activos y pasivos, además tienen un efecto en los resultados acumulados. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros básicos

Se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2015 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 del valor.

También se incluyen: crédito tributario del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

Fideicomisos de inversión

Tienen por finalidad la inversión de recursos financieros con arreglo a instrucciones determinadas para beneficio del fideicomitente o de quien se designe en el contrato como beneficiario. La Compañía registra su valor inicial y los intereses devengados producto de dicha inversión.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe

inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) Pérdida por deterioro

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

d) Reconocimiento de ingresos

Los dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista.

e) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros.- Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones

NIIF 9 Instrumentos financieros- vigencia: Enero 1, 2015

NIIF 13 Medición del valor razonable- vigencia: Enero 1, 2014

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros - vigencia: Enero 1, 2015

NIIF 10 Consolidación de estados financieros - vigencia: Enero 1, 2014

NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades - vigencia: Enero 1, 2014

NIC 27 Estados financieros separados - vigencia: Enero 1, 2014

NIC 32 Instrumentos financieros - Presentación - vigencia: Enero 1, 2014

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015; por consiguiente han sido consideradas, para su aplicación en la preparación de los estados financieros adjuntos.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja - Bancos		
Caja	1.900,00	300,00
Bancos (a)	46.698,64	28.439,78
TOTAL CAJA-BANCOS	<u>48.598,64</u>	<u>28.739,78</u>

(a)Al 31-12-2105 corresponde principalmente a saldos en Produbanco US\$ 44.699 y Banco de Machala US\$ 2.000

NOTA 4-ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR

Niif Pym s-11.-NIIF PYMES SECCION 11, Activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

Cuentas por Cobrar	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	38.936,25	10.895,77
Impuestos	24.169,70	9.574,85
Otros	1.196,22	117,88
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>64.302,17</u>	<u>20.588,50</u>

Las cuentas por cobrar corresponden principalmente a préstamos concedidos a Compañías Relacionadas.

NOTA 5 –ACTIVOS NO CORRIENTES – (FIJO)

Niif Pym s-17 NIIF PYMES SECCION 17: Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuro, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los utilizará unos, en la producción y suministros de bienes y servicios; otros para propósitos administrativos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Edificio e Instalaciones	1.994.668,46	1.707.654,64
Maquinaria y Muebles	1.293,04	457,86
Equipo de seguridad	396,00	-
Equipo de computacion	1.814,98	3.491,65
(-) Deprecacion Acumulada	-443.393,92	-461.413,54
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u><u>1.554.778,56</u></u>	<u><u>1.250.190,61</u></u>

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Preop.-Equipos instalaciones (*)	11.349,66	-
Seguros Anticipados	1.117,24	19,18
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u><u>12.466,90</u></u>	<u><u>19,18</u></u>

(*) En proceso de instalación (parqueos)

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS - INVERSIONES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fideicomiso de Inversión Consorcio Nobis	1.000,00	-
TOTAL INVERSIONES	<u><u>1.000,00</u></u>	<u><u>-</u></u>

Corresponde a un fideicomiso de inversión con Fideval constituido en agosto del 2015

NOTA 10 – PATRIMONIO (DETALLADO)

(a) Niif Pym s-4.- NIIF PYMES SECCION 4: Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública

Capital Social (a)	800,00	800,00
Aporte futuras capitalizaciones	7.960,00	-
Reserva Legal	8.204,52	8.204,52
Reserva Facultativa	58.630,00	58.630,00
Resultados Acumulados	566.423,17	458.105,79
Resultado del Ejercicio (b)	36.402,75	15.272,31
TOTAL PATRIMONIO	<u>678.420,44</u>	<u>541.012,62</u>

(b) Ver NOTA 11 siguiente IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

NOTA 11 – IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria al 31/12/2015:

	<u>2015</u>
Resultado antes de participacion a trabajadores e impuesto a la Renta	55.155,80
(menos) 15% participacion a trabajadores	<u>8.273,37</u>
subtotal antes impuesto a la Renta	46.882,43
(menos) rentas exentas (*)	-1.044,93
mas gastos no deducibles	1.640,69
mas part. Trabajores por rentas exentas	156,74
Utilidad gravable	<u>47.634,93</u>
22% Impuesto a la Renta causado	<u>10.479,68</u>

(*) Rentas exentas corresponden a ingresos que no son objeto de impuesto a la Renta, por provisiones de ingresos no realizados pendientes de liquidar.

NOTA 11.1 – IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS (RESULTADO EN PATRIMONIO)

	<u>2015</u>
Resultado antes de participacion a trabajadores e impuesto a la Renta	55.155,80
(menos) 15% participacion a trabajadores	<u>-8.273,37</u>
subtotal antes impuesto a la Renta	46.882,43
(menos) Impuesto a la Renta Causado	<u>-10.479,68</u>
Resultado en patrimonio	<u><u>36.402,75</u></u>

NOTA 12 – EVENTOS SUBSECUENTES

No se revelan hechos subsecuentes que afecten en forma significativa a los presentes Estados Financieros
