

Guayaquil, Marzo 30 del 2014.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2013

Información General

La compañía INVERSIONES PANAG S.A. con RUC # 0990523029001 tiene sus oficinas en la ciudad de Guayaquil, en la ciudadela Los Olivos Av. Leopoldo Carrera Calvo Mz.9-B Solar 3, fue constituida el 17 de marzo de 1981, siendo su actividad principal la compra, venta y alquiler de bienes inmuebles.

Los estados financieros de los cuales se va a referir las siguientes notas están en dólares y los mismos fueron aprobados por la Junta de Socios y Accionista el 27 de Marzo del 2014.

Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico de acuerdo a las normas NIIF para PYMES.

A continuación describiremos las principales políticas contables para la elaboración de los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2013.

Principales Políticas Contables

Estado de Situación Financiera

1.- Efectivo y sus equivalentes

El saldo del efectivo y sus equivalentes es de un valor de \$ 8.720,93 que se desglosa de la siguiente manera que se encuentra en su totalidad en la cuenta corriente que mantiene la compañía en el Banco del Pacifico.

2.- Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

El saldo de cuentas por cobrar a clientes es de \$ 18.940,80 este valor es de los valores pendientes por cobrar a Proenvases que fue el anterior inquilino del galpón que la compañía tiene en la Vía a Daule este valor esta en estos momentos en proceso judicial para su cobro.

En otras cuentas por cobrar el valor es de \$ 13.882,73 que se desglosa de la siguiente manera:

Walter Schneider \$ 8.232,78

Otras cuentas por cobrar \$ 5.694,95.

En cuanto a la Cta. por cobrar a Walter Schneider esta ha sido cancelada en parte del 2013 por el Sr. Schneider y la diferencia se la terminara de cancelar en el 2014.

El valor de impuestos anticipados por concepto de retenciones en la fuente es de \$ 1.601,12.

3.- Activos Fijos

Durante el año 2013 no se ha hecho ninguna adquisición de activos fijos, solo se ha aplicado la depreciación que la ley indica a los activos que ya constaban en los libros de contabilidad de la compañía siendo el saldo de los mismos de \$ 1.025,69.

4.- Cuentas por Pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

El valor de cuentas por pagar a proveedores es de \$ 400,00 que es por el concepto de honorarios profesionales, además los valores por pagar al SRI es de \$ 370,24. Tenemos además por concepto de anticipo de clientes el valor de \$ 11.200,00 que son los valores cobrados a Envases del Litoral y Proenvases por concepto de garantía por arriendo de galpón de la compañía ubicado en la Vía a Daule.

En el año 2013 se cumplió con el pago de dividendos a los accionistas de la compañía que son el Sr. Frank Schneider por el valor de \$ 178.45 y la compañía Wafraco por el valor de \$ 17.665,99.

Tenemos otras cuentas por pagar por el valor de \$ 3.596,18 que se desglosa de la siguiente manera, pagos realizados por los accionistas por el valor de \$ 642,75 y a Wafraco por el valor de \$ 1.845,99 este valor es por el concepto de arriendo del departamento del Gerente de la compañía y un valor por cobrar al Sr. Marcelo Quezada \$ 1.107,44.

5.- Patrimonio netos de los accionistas

Al 31 de diciembre del 2013, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

Capital Social: Está constituido por 10.000,00 acciones del valor nominal unitario de \$ 1,00 cada una; todas ordinarias y nominativas. El capital autorizado es de \$ 10.000,00.

Utilidad del Ejercicio: El resultado del ejercicio es de \$ 18.351,92.

Estado de Resultados Integral

En el año 2013 la compañía tuvo ingresos de \$ 50.634,51 por concepto de arriendo del galpón que tiene la compañía en la Vía a Daule, sus gastos ascendieron al total de \$ 27.095,07 que se desglosaron de la siguiente manera:

ARRENDAMIENTOS	12,000.00
GASTOS BANCARIOS	17.99
HONORARIOS A PERSONAS NATURALE	1,444.43
PAPELERIA Y FORMULARIOS	59.00
SEGUROS GENERALES	303.97
MATENIMIENTO DE GALPONES	12,094.08
MUEBLES Y ENSERES	74.49
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	58.53
1.5 POR MIL DE ACTIVOS TOTALES	23.46
IMPUESTO PREDIAL	703.43
IMP. 2 POR MIL UNIV. GUAYAQUIL	28.65
CUERPO DE BOMBEROS GYQ.	46.84
CAPITAL DE OPERACION (J.B.GYQ	200.00
INTERESES TRIBUTARIOS	2.72
MULTAS TRIBUTARIAS	37.48

La utilidad del ejercicio fue de \$ 23.539,44 el cual causo un impuesto a la renta de \$ 5.187,52, dando una utilidad neta del ejercicio es de \$ 18.351,92.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 8.720,93 que se compone por los cobros realizados por los ingresos ordinarios y los gastos por pagos a proveedores, impuestos y las respectivas provisiones para el pago de impuestos en el año 2014 y también se reflejaron las variaciones de los activos con relación a las cuentas por cobrar del año 2012 y 2013.

Estado de Cambios de Patrimonio

El capital social pagado en un 100% de la compañía es de \$ 10.000,00 que es con lo que se inició la misma, teniendo un capital suscrito autorizado de \$ 10.000,00 y el valor de cada acción de \$ 1.00.

La utilidad neta del ejercicio 2012 fue de \$ 5.645,71 la fue que repartida a través de dividendos a los accionistas.

La utilidad del ejercicio económico del año 2013 fue de \$ 18.351,92 la misma que va a ser repartida a los accionistas.