

Guayaquil, Marzo 30 del 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2014

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 2015.

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 2014.

Principales Políticas Contables

Estado de Situación Financiera

1.- Efectivo y sus equivalentes

El saldo del efectivo y sus equivalentes es de un valor de \$ 0,00 y hay un sobregiro contable por el valor de \$ 4.251,84.

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

El saldo de cuentas por cobrar a clientes es de \$ 23.333,24 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 y la factura del mes de diciembre de Envases del Litoral .

En otras cuentas por cobrar el valor es de \$ 23.882,73 que se desglosa de la siguiente manera:

Walter Schneider \$ 8.232,78

Otras cuentas por cobrar \$ 5.694,95.

Wafraco \$ 10.000,00

El valor de impuestos anticipados por concepto de retenciones en la fuente es de \$ 480,67.

3.- Activos Fijos

Durante el año 2014 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 \$ 956,93.

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

El valor de cuentas por pagar a proveedores es de \$ 100,00 que es por el concepto de honorarios profesionales, además los valores por pagar al SRI es de \$ 904,20. 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 2014 se cumplió con el pago de dividendos a los accionistas de la compañía que son el Sr. Frank Schneider por el valor de \$ 183,52 y la compañía Wafraco por el valor de \$ 18.168,40.

Tenemos otras cuentas por pagar por el valor de \$ 3.883,58 que se desglosa de la siguiente manera, pagos realizados por los accionistas por el valor de \$ 7,84 y a Wafraco por el valor de \$ 2.768,40 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 2014, 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 \$ 18.313,85.

Estado de Resultados Integral

En el año 2014 la compañía tuvo ingresos de \$ 53.166,21 por concepto de arriendo del galpón que tiene la compañía en la Vía a Daule, sus gastos ascendieron al total de \$ 29.121,50 que se desglosaron de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5110	ARRENDAMIENTOS	12,000.00
5120	GASTOS BANCARIOS	12.89
5126	HONORARIOS A PERSONAS NATURALE	1,333.32
5132	PAPELERIA Y FORMULARIOS	856.92
5135	SEGUROS GENERALES	303.97
5142	MATENIMIENTO DE GALPONES	11,604.70
51	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	26,111.80
5205	MUEBLES Y ENSERES	68.76
5601	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	31.36
5603	1.5 POR MIL DE ACTIVOS TOTALES	42.53
5604	IMPUESTO PREDIAL	636.88
5605	IMP. 2 POR MIL UNIV. GUAYAQUIL	25.53
5607	CUERPO DE BOMBEROS GYQ.	0.00
5608	CAPITAL DE OPERACION (J.B.GYQ	200.00
5801	INTERESES TRIBUTARIOS	0.00
5802	MULTAS TRIBUTARIAS	0.00
5807	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	2,004.64
5	TOTAL GASTOS GENERALES	29,121.50

La utilidad del ejercicio fue de \$ 24.044,71 el cual causo un impuesto a la renta de \$ 5.730.86, dando una utilidad neta del ejercicio es de \$ 18.313,85.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 0,00 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 2015 y también se reflejaron las variaciones de los activos con relación a las cuentas por cobrar del año 2013 y 2014.

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 2013 fue de \$ 18.351,92 la fue que repartida a través de dividendos a los accionistas.

La utilidad del ejercicio económico del año 2014 fue de \$ 18.313,85 la misma que va a ser repartida a los accionistas.