

Guayaquil, Marzo 31 del 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2015

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 28 de Marzo del 2016.

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 2015.

Principales Políticas Contables

Estado de Situación Financiera

1.- Efectivo y sus equivalentes

El saldo del efectivo y sus equivalentes es de un valor de \$ 9.928,29 que se encuentra en la cuenta corriente que la compañía mantiene en el Banco de Pacifico y el valor de \$ 27,36 en caja chica.

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

El saldo de cuentas por cobrar a clientes es de \$ 23.552,87 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 \$ 19.813,67 que se desglosa de la siguiente manera:

Walter Schneider \$ 8.232,78

Otras cuentas por cobrar \$ 5.694,95.

Wafraco \$ 11.580,89

3.- Activos Fijos

Durante el año 2015 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 \$ 600,00 que es por el concepto de honorarios profesionales, además los valores por pagar al SRI es de \$ 1.067,29. 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 2015 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 2015, 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 \$ 17.116,22.

Estado de Resultados Integral

En el año 2015 la compañía tuvo ingresos de \$ 55.824,51 por concepto de arriendo del galpón que tiene la compañía en la Vía a Daule, sus gastos ascendieron al total de \$ 32.989,07.

La utilidad del ejercicio fue de \$ 22.835,44 el cual causo un impuesto a la renta de \$ 5.719,22, dando una utilidad neta del ejercicio es de \$ 17.116,22.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 9.955,65 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 2014 y 2015.

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 2014 fue de \$ 18.313,85 la fue que repartida a través de dividendos a los accionistas.

La utilidad del ejercicio económico del año 2015 fue de \$ 17.116,22 la misma que va a ser repartida a los accionistas.