

Guayaquil, Abril 30 del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2012

Información General

Compañía: Wafraco S.A.

Dirección: Guayas, Guayaquil, Av. Leopoldo Carrera Calvo Mz.9-B Solar 3, Teléfono 2852871-2852872

Ruc: 0990780129001

Expediente: 42853

Fecha de Constitución: Octubre 21 de 1985.

Número de Registro Mercantil: 197.

Objeto Social: Compra, Venta y alquiler de bienes inmuebles.

Fecha de aprobación de estados financieros: Marzo 25 del 2013.

Moneda Funcional

Dólar

Bases de Presentación

En el país no existe una ley que defina lo que es una mediana y pequeña empresa o PYMES pero de acuerdo a los parámetros establecidos por la Superintendencia de Compañía, Wafraco S.A. está clasificada como una *PYME porque cumple con los siguientes requisitos: Número de Empleados: 1-9; Ingresos Anuales: \$ 100.000,00; Valor de Activos: \$ 100.000,00.

Además tiene como objeto social principal que es la venta al por mayor y menor de equipos de comunicación, fue constituida en octubre del año 1985 y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías está obligada a la presentación de sus estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

*Fuente: Plan Nacional de Desarrollo 2007-2010 Micro, Pequeña y Mediana Industria de la Presidencia de la República del Ecuador

Declaración de Cumplimiento

De acuerdo a lo señalado en las bases para la presentación de las NIIF, la compañía está obligada a la presentación de sus estados Financieros bajo norma NIIF para PYMES.

Principales Políticas Contables

Wafrafo S.A. al ser una compañía que se constituyo en el año 1985 debe presentar sus estados financieros bajo norma NIIF para PYMES, por lo que tiene balances de transición.

La compañía empezó a aplicar las normas NIIF en la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de Wafrafo S.A. utilizo el costo histórico ya que las mediciones iniciales para la aplicación de las NIIF para PYMES se deberán hacer bajo este parámetro.

Entre las cuentas o partidas más relevantes que se utilizaron en la transición de normas NEC a NIFF , en cuanto a los activos corrientes (efectivo y su equivalente, cuentas y documentos por cobrar, provisión de cuentas incobrables, en cuanto al inventario la compañía no utiliza ni utilizara esta cuenta debido a que el giro del negocio es de servicios como es el alquiler de bienes inmuebles.

Con relación a los activos no corrientes (propiedades, depreciaciones y deterioro acumulado), la compañía no hizo nuevas adquisiciones de los mismos en el año 2012 solo ingresos sus activos fijos de acuerdo a los valores en libros.

En cuanto a los pasivos corrientes las partidas relevantes que se utilizaron son cuentas y documentos por pagar a proveedores y al SRI.

Los ingresos fueron por sus actividades ordinarias que fueron por el alquiler de un departamento y por los dividendos recibidos.
Sus principales gastos estarán basados en sus actividades ordinarias.

Detalle de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

En el estado de situación financiera el saldo en la cuenta de caja-bancos es de \$ 4.103.78 que se compone en su totalidad de los saldos que mantiene la compañía en su cuenta corriente en el Banco del Pacifico, debido al pago de dividendos que la compañía recibe por parte de la Cerveceria Nacional y de Inversiones Panag.

Además tiene un saldo de cuentas por cobrar a clientes (Inversiones Panag) por concepto del alquiler de un departamento por el valor de \$ 7.563,45, y otras documentos por cobrar por el valor de \$ 39.552,40 que es una deuda que el Presidente de la Compañía , mantiene con la compañía pero que durante el año 2012, se recibieron algunos pagos.

Estado de Resultados Integral

El saldo en este estado tiene una utilidad después del pago de impuesto a la renta es de \$ 13.414.66, la compañía no reparte utilidades debido a que la compañía no tiene empleados bajo relación de dependencia.

Por esa razón sus mayores gastos son por pagos a profesionales que durante el año 2012 fue de \$ 1.833,32 y por gastos de mantenimiento del vehículo de la compañía que fue de \$ 3.789,00.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Su saldo es de \$ 4.103,78 que se debe a los ingresos ordinarios del negocio y los pagos respectivos que se han hecho a los proveedores y los empleados.

Estado de Cambios de Patrimonio

El capital social pagado en un 100% de la compañía es de \$ 18.000,00 que es con lo que se inició la misma, teniendo un capital suscrito de \$ 36.000,00 autorizado y el valor de cada acción de \$ 1,00, pero tuvo una utilidad después del pago de los impuestos correspondientes de \$ 13.414.66.