

Guayaquil, Marzo 30 del 2014.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2013

Información General

La compañía WAFRACO S.A. con RUC # 0990780129001 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 21 de octubre de 1985, 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 \$ 1.627,00 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 \$ 1.845.99 este valor es de los valores pendientes por cobrar a Inversiones Panag por la factura del mes de diciembre del 2013.

En otras cuentas por cobrar el valor es de \$ 53.606,92 que se desglosa de la siguiente manera:

Walter Schneider \$ 49.187,66

Otras cuentas por cobrar \$ 4.4919,26

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 \$ 1.917,12.

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 \$ 153,28

4.-Inversiones a Largo Plazo.

La compañía tiene inversiones en Agrilsa, Cerveceria Nacional e Inversiones Panag por las cuales recibe dividendos cada año.

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 \$ 50,03.

En el año 2013 se cumplió con el pago de dividendos a los accionistas de la compañía que son el Sr. Walter Schneider por el valor de \$ 23.241,88.

Tenemos otras cuentas por pagar por el valor de \$ 536,02 que se desglosa de la siguiente manera, pagos realizados por los accionistas por el valor de \$ 534,11 y a varios por el valor de \$ 71,39.

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 18.000,00 acciones del valor nominal unitario de \$ 1,00 cada una; todas ordinarias y nominativas. El capital autorizado es de \$ 18.000,00.

Utilidad del Ejercicio: El resultado del ejercicio es de \$ 16.752,97

Estado de Resultados Integral

En el año 2014 la compañía tuvo ingresos de \$ 25.531,73 que se desglosa de la siguiente manera:

ARRENDAMIENTOS

DPTO. P-8 EDIF. MONELIA	12,000.00
-------------------------	-----------

DIVIDENDOS RECIBIDOS

INVERSIONES EN CERVECERIA NACI	7,942.48
INVERSIONES PANAG S.A	5,589.25
TOTAL DIVIDENDOS RECIBIDOS	13,531.73

Los gastos operativos del negocio fueron de \$ 7.527,73 que se desglosan de la siguiente manera:

GASTOS BANCARIOS	24.38
GASTOS DE VEHICULOS	745.40
HONORARIOS A PERSONAS NATURALE	1,444.43
PAPELERIA Y FORMULARIOS	293.96
SEGUROS GENERALES	579.43
IVA DE GASTOS	176.19
OTROS GASTOS MISCELANEOS	1,376.00
COMBUSTIBLE	320.61
DPTO.8 EDIF. MONELIA	900.60
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	173.67
1.5 POR MIL DE ACTIVOS TOTALES	229.77
IMPUESTO PREDIAL	274.11
IMP. 2 POR MIL UNIV. GUAYAQUIL	47.15
CUERPO DE BOMBEROS GYQ.	50.20
CAPITAL DE OPERACION (J.B.GYQ	200.00
PAGO MATRICULA VEHICULAR	154.20
INTERESES TRIBUTARIOS	2.83
MULTAS TRIBUTARIAS	134.80
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	400.00

La utilidad del ejercicio fue de \$ 18.004,00 el cual causo un impuesto a la renta de \$ 1.251,03, dando una utilidad neta del ejercicio es de \$ 16.752,97.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 1.627,00 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 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 \$ 18.000,00 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 \$ 13.414,66 la fue que repartida a través de dividendos a los accionistas.

La utilidad del ejercicio económico del año 2013 fue de \$ 16.752,97 la misma que va a ser repartida a los accionistas.