

Guayaquil, Marzo 30 del 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2014

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 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 \$ 4.292,86 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 \$ 3.173,39 este valor es de los valores pendientes por cobrar a Inversiones Panag por la factura del mes de octubre, noviembre y diciembre del 2014.

En otras cuentas por cobrar el valor es de \$ 59.601,93 que se desglosa de la siguiente manera:

Walter Schneider \$ 55.182,67

Otras cuentas por cobrar \$ 4.4919,26

En cuanto a la Cta. por cobrar a Walter Schneider esta ha sido cancelada en parte del 2014 por el Sr. Schneider y la diferencia se la terminara de cancelar en el 2015.

El valor de impuestos anticipados por concepto de retenciones en la fuente es de \$ 2.018,78.

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 \$ 0,00.

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 \$ 121,10 que es por el concepto de honorarios profesionales, además los valores por pagar al SRI es de \$ 724,27.

En el año 2014 se cumplió con el pago de dividendos a los accionistas de la compañía que son el Sr. Walter Schneider y el Sr. Frank Schneider por el valor de \$ 16.752,97.

Tenemos otras cuentas por pagar por el valor de \$ 10.000,00 que es un préstamo que nos realizo Inversiones Panag para el pago a proveedores.

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 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 \$ 16.612,77.

Estado de Resultados Integral

En el año 2014 la compañía tuvo ingresos de \$ 38.758,89 que se desglosa de la siguiente manera:

ARRENDAMIENTOS

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

DIVIDENDOS RECIBIDOS

INVERSIONES EN CERVECERIA NACI	8,590.49
INVERSIONES PANAG S.A	18,168.40
TOTAL DIVIDENDOS RECIBIDOS	38,758.89

Los gastos operativos del negocio fueron de \$ 21.186,12 que se desglosan de la siguiente manera:

GASTOS BANCARIOS	20.48
GASTOS DE VEHICULOS	712.05
HONORARIOS A PERSONAS NATURALE	1,333.32
PAPELERIA Y FORMULARIOS	181.67
SEGUROS GENERALES	509.54
IVA DE GASTOS	876.34
COMBUSTIBLE	227.50
DEPARTAMENTOS	14,950.69
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	120.11
1.5 POR MIL DE ACTIVOS TOTALES	234.78
IMPUESTO PREDIAL	274.09
IMP. 2 POR MIL UNIV. GUAYAQUIL	41.53
CAPITAL DE OPERACION (J.B.GYQ	200.00
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	264.94
REEMBOLSO DE GASTOS	485.80

La utilidad del ejercicio fue de \$ 17.752,77 el cual causo un impuesto a la renta de \$ 960,00 dando una utilidad neta del ejercicio es de \$ 16.612,77.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 4.292,86 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 \$ 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 2014 fue de \$ 16.752,97 la fue que repartida a través de dividendos a los accionistas.

La utilidad del ejercicio económico del año 2014 fue de \$ 17.752,77 la misma que va a ser repartida a los accionistas.