

Guayaquil, Marzo 31 del 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2015

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 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 \$ 5.635,55 que se desglosa de la siguiente manera \$ 5.577,09 que se encuentra en su totalidad en la cuenta corriente que mantiene la compañía en el Banco del Pacífico y el valor de \$59,46 que se encuentra en caja.

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

El saldo de cuentas por cobrar a clientes es de \$ 65.000,00 este valor es de los valores pendientes por cobrar por la venta del departamento en octubre de 2015.

En otras cuentas por cobrar el valor es de \$ 69.790,99 que se desglosa de la siguiente manera:

Walter Schneider \$ 65.776,72

Otras cuentas por cobrar \$ 4.014,27

En cuanto a la Cta. por cobrar a Walter Schneider esta ha sido cancelada en parte del 2015 por el Sr. Schneider y la diferencia se la terminara de cancelar en el 2016.

3.- Activos Fijos

Durante el año 2015 no se ha hecho ninguna adquisición de activos fijos, se realizó la venta del departamento por lo que el saldo de los mismos de \$ 0,00.

4.-Inversiones a Largo Plazo.

La compañía tiene inversiones en 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 \$ 39.956,74 que es por el concepto de honorarios profesionales y por servicios prestados en los arreglos del departamento que fue vendido en octubre de 2015, además los valores por pagar al SRI es de \$ 2112.61 por concepto de impuesto a la renta y por impuestos pendientes de cancelar a diciembre de 2015 el valor de \$ 4.984,05.

En el año 2015 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 \$ 11.580,89 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 2015, 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 \$ 41.011,11.

Estado de Resultados Integral

En el año 2015 la compañía tuvo ingresos de \$ 96.095,04 que se desglosa de la siguiente manera:

ARRENDAMIENTOS	
DPTO. P-8 EDIF. MONELIA	6,000.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	
INVERSIONES EN CERVECERIA NACI	6,964.33
INVERSIONES PANAG S.A	18,130.71
TOTAL DIVIDENDOS RECIBIDOS	25,095.04
VENTA DE ACTIVOS	
DPTO. P-8 EDIF. MONELIA	65,000.00

Los gastos operativos del negocio fueron de \$ 34.149,21 que se desglosan

La utilidad del ejercicio fue de \$ 45.612,50 el cual causo un impuesto a la renta de \$ 4.800,16 dando una utilidad neta del ejercicio es de \$ 41.001,11.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 5.636,55 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 2016 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 \$ 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 2015 fue de \$ 17.752,77 la fue que repartida a través de dividendos a los accionistas.

La utilidad del ejercicio económico del año 2015 fue de \$ 41.001,11 la misma que va a ser repartida a los accionistas.