

INFORMACIÓN GENERAL

EXPERIENCIAS WUNDERMAN S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal James Colinet N40-86 y Alonso de Torres, Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con Asesoría Estratégica a Clientes y Prestación de Servicios Promocionales, en la ciudad de Quito.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de EXPERIENCIAS WUNDERMAN S.A., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros han sido preparados considerando que es un negocio en marcha. La gerencia ha evaluado la hipótesis de negocio en marcha y ha concluido que no existen factores o indicios que indiquen que la empresa no es un negocio en marcha.

Las principales políticas contables se detallan a continuación:

a) Devenzo contable: Los registros contables se realizan en el momento que sucede la transacción.

b) Base: Los estados financieros de la empresa serán preparados sobre la base acumulativa.

c) Periodo Contable: El periodo que comprende al ejercicio contable de la empresa obedecerá a lo que especifica las leyes y reglamentos ecuatorianos que es de un año, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Registros contables: Las operaciones que se registren en la contabilidad se harán en dólares de Estados Unidos de Norteamérica. En caso de ingresos o egresos en moneda extranjera serán convertidos al tipo de cambio del día en que se realice la operación.

e) Cuentas Bancarias: Los fondos manejados por la empresa deberán ser depositados en cuentas bancarias independientes, a nombre de la misma.

i) **Valuación de las Inversiones Temporales:** Las inversiones temporales deben valuarse y registrarse al costo de adquisición.

g) **Provisión cuentas incobrables:** Esta provisión de realización en base a la incobrabilidad de las cuentas, análisis anual al cierre del ejercicio.

h) **Gastos diferidos:** Los gastos diferidos se registrarán considerando el devengo contable, en todos los gastos fijos de la compañía.

i) **Valuación de los Activos Fijos:** Al costo atribuido, y se considerarán activos permanentes aquellos bienes cuya vida útil se estime mayor de un año y su costo de adquisición mayor o igual a cincuenta dólares estadounidenses (US\$ 50.00).

j) **Depreciaciones:** El método para depreciación será el de línea recta, con un valor residual según el detalle a continuación, según la estimación de vida útil del bien:

Equipos de computación	33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Edificios	5%

k) **Interés financiero:** El interés proveniente de préstamos bancarios y/u otra forma de financiamiento se registra en base al interés efectivo.

l) **Ingresos:** El reconocimiento de los pagos que recibe la empresa por la venta de servicios prestados a sus clientes se registra por el método de devengo, es decir al momento de prestar el servicio al cliente, independiente de la emisión de la factura.

m) **Egresos:** Los gastos de la empresa se reconocerán cuando hayan sido incurridos sin importar la fecha en la que sean pagados.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

Efectivo:

	2012	2013
Caja chica	500	
BANCO PRODUCTIBANCO - Cia. Cie.	2.946,82	13.430,11
TOTAL	<u>2946,82</u>	<u>15930,11</u>

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2012	2013
CLIENTES NACIONALES	375,481.84	305,643.02
SERVICIOS POR FACTURAR	177,665.90	216,403.74
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-9,530.18	-13,163.73
TOTAL	543,617.56	508,883.03

Las cuentas por cobrar corresponden principalmente al giro del negocio. La provisión de cuentas incobrables se mide individualmente de acuerdo a la incobrabilidad por cliente.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2012	2013
GARCIA ZAMBRANO SEBASTIAN ALEXANDER		324.81
HERRERA CORELLA JORGE HUMBERTO	220.40	
STOYELL ARANA RICARDO ALAN	119.07	
MADRIGAL HERRERA NATHALIA	27.02	
BECKERRA SIERRA DANIEL FERNANDO	525.31	
AVALA RIVERO JOSE LUIS	69.82	
AULES LEON RICARDO DANIEL	30.00	67.36
BEDON BENITEZ KARINA BEATRIZ	30.00	
MOLINA TERAN PABLO VINICIO	63.46	
VACAS PLACES KATHY MARILU	5719.99	
YEPEZ VILLACIS CECILIA VANESSA	68.00	
GRUPO CREATIVO PUBLYPARK CIA LTDA		950.34
PROMOS LATINOAMERICA ECUADOR	7.00	
GARANTIAS POR COBRAR	2900.00	
TOTAL	1123.08	9969.50

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de propiedad planta y equipo se detalla a continuación:

	2012	2013
MUEBLES Y ENSERES	10,536.39	18,270.47
EQUIPO DE OFICINA	4388.000	

Activos por impuestos corrientes	2012	2013
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	51.213,53	17.570,97
RETENCION EN LA FTE. DEL IVA	302.438,42	85.954,67
IVA CREDITO TRIBUTARIO	000	3.526,39
DE EJERCICIOS ANTERIORES	58.290,83	46.406,43
	411.942,78	153.458,46

Un detalle de impuestos corrientes se detalla a continuación:

7. IMPUESTOS

TOTAL	2012	2013
PROVEEDORES	256006,34	61877,63
	256006,34	61877,63

Un detalle de cuentas por cobrar comerciales se detallan a continuación:

6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Equipos de computación	33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Edificios	5%

La propiedad, planta y equipo se miden al costo y la depreciación se calcula por el método de línea recta con la siguiente estimación de vida útil:

EQUIPO DE COMPUTACION	16.599,47	22.168,91
SOFTWARE	2320.000	6174.5000
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	2.565,41	3.952,93
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA	255,99	
DEPRECIACION ACUM. EQ. COMPUTACION	7.230,97	10.094,59
DEPRECIACION ACUM. SOFTWARE	383	1466,4000
TOTAL	19.276,68	35.231,97

TOTAL	91682.6	136287.38
UTILIDAD / PERDIDA	91682.6	136287.38
	2012	2013

Utilidades / Perdida.- Un resumen de las utilidades/perdida es como sigue:

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere por el menos el 5% de la utilidad anual sea provisionado como reserva legal hasta llegar a un mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.

Capital Social.- El capital social consiste de 2000 participaciones se \$1 dólar cada una valor nominal ordinario al 31 de diciembre de 2012 y 2013.

9. PATRIMONIO

TOTAL	36307.58	22904.09
FONDOS DE RESERVA	183.38	358.22
DECIMO TERCER SUELDO	2,262.74	2,567.17
DECIMO CUARTO SUELDO	1838.6000	3524.5000
VACACIONES	11010.8000	16454.2000
PARTICIPACION EMPLEADOS (15%)	21,012.06	

Un resumen de obligaciones a acumuladas es como sigue:

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Código (Organico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Organico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013.

Aspectos Tributarios

IMPUESTO A LA RENTA (EMPRESA)	27,385.71	0.00
TOTAL	27,385.71	
	2012	2013

10. INGRESOS

Los ingresos corresponden en su totalidad a la presentación de servicios relacionados con la actividad principal del negocio.

El reconocimiento se lo hace al valor razonable incluyendo descuentos comerciales o por pronto pago.

11. GASTOS

Los gastos están divididos en gastos de ventas relacionados por la actividad principal y gastos administrativos relacionados principalmente con el funcionamiento de la única oficina donde funciona la empresa.

12. HECHO OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

(Guillermo Jose Duque Landazuri
Contador
Reg. 17-3768