

**GUNTHER WAGNER ECUADORS.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2013**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**Nota 1. Constitución y Operaciones**

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito Jaime Andrés Acosta Holguín el 20 de agosto del 2007 bajo la denominación **GUNTHER WAGNER ECUADOR S.A.**, y con domicilio en la ciudad de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil No. 2726 tomo 138 el 14 de septiembre del 2007 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 3688 el 06 de septiembre del 2007.

**Objeto Social**

Su actividad económica principal consiste en la importación, promoción, distribución, comercialización y venta, al por mayor y menor, de productos y suministros escolares, de oficina, instrumentos de escritura y material para dibujo técnico.

**Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

**Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

**Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

## Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2013. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 07 de marzo de 2014

### Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- **Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2013

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- **Otros Activos**

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

#### Nota 4. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2013	31/12/2012
Cuenta de Integración (1)	800,00	800,00
<b>Suman</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

(1) Corresponde a la Cuenta de Integración

#### Nota 5. Activos Financieros

En el activo se detallan los siguientes activos financieros

	31/12/2013	31/12/2012
Cuentas por cobrar relacionadas (1)	60.000,00	-
Anticipos a Proveedores (2)	38.573,27	-
Otros Anticipos entregados (3)	1.308,12	-
<b>Suman</b>	<b>99.881,39</b>	<b>-</b>

(1) Corresponde al valor provisionado de la facturación por servicios prestados en 2013

(2) Fabara Abogados Anticipo para gastos

(3) Verónica Pacheco 1307,62

otros pagos por impuestos 0,5

**TOTAL** 1308,12

#### Nota 6. Activos Por Impuestos Corrientes

En el activo se detallan los siguientes impuestos corrientes:

	31/12/2013	31/12/2012
Anticipo de Impuesto a la Renta (1)	4,78	4,80
	-	-
<b>Suman</b>	<b>4,78</b>	<b>4,80</b>

(1) Corresponde al Anticipo determinado en el año 2012 para el ejercicio 2013

## Nota 7. Propiedad, Planta Y Equipo

El Activo Propiedad, Planta y Equipo se encuentra detallado así:

	31/12/2013	31/12/2012
Equipo de Computación y Software (1)	1.160,00	-
<b>Suman</b>	<b>1.160,00</b>	<b>-</b>

(1) Corresponde a la adquisición de un Equipo de Computación

## Nota 8. Cuentas Y Documentos Por Pagar (Proveedores)

Las Cuentas y Docum. por Pagar Relacionados se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2013	31/12/2012
Cuentas y Docum.por Pagar Relacionados del Exterior (1)	(55.000,00)	-
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (2)	(40.296,02)	-
<b>Suman</b>	<b>(95.296,02)</b>	<b>-</b>

(1) Anticipo entregado por Pelikan Mexico a cruzar con facturación de la provisión.

(2) Cuentas y Docum. Por Pagar no Relacionados Locales

Tipo	Fecha	Proveedor	D. Mora	Total	Retencion	Pago	Saldo
2524	FC 26/12/2013	ASERTENCO CIA. LTDA.	6	1.792,00	32,00	0,00	1.760,00
994	FC 03/12/2013	CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A.	29	14.784,00	264,00	0,00	14.520,00
995	FC 03/12/2013	CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A.	29	7.056,00	126,00	0,00	6.930,00
999	FC 03/12/2013	CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A.	29	2.548,00	22,75	0,00	2.525,25
16324	FC 04/12/2013	CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A.	28	449,22	4,01	0,00	445,21
16325	FC 04/12/2013	CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A.	28	114,24	1,02	0,00	113,22
13549	FC 06/12/2013	CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A.	26	325,99	2,91	0,00	323,08
42351	FC 16/12/2013	COMERCIAL E INDUSTRIAL SUCRE S.A.	16	5.981,53	106,81	0,00	5.874,72
993	FC 26/12/2013	FYC REPRESENTACIONES CIA. LTDA.	6	4.480,00	80,00	0,00	4.400,00
16363	FC 23/12/2013	IMPORTADORA JURADO	9	2.494,77	44,55	0,00	2.450,22
16362	FC 23/12/2013	IMPORTADORA JURADO	9	15,78	0,14	0,00	15,64
16361	FC 23/12/2013	IMPORTADORA JURADO	9	525,97	4,70	0,00	521,27
225282	FC 02/12/2013	ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR CAICEDO C. LTDA.	30	425,00	7,59	0,00	417,41
<b>SUMAN</b>							<b>40.296,02</b>

## Nota 9. Otras Obligaciones Corrientes

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2013	31/12/2012
Otras Obligaciones Corrientes (1)	(7,30)	
Con la Administracion Tributaria (2)	(816,07)	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (3)	(712,88)	(4,80)
Con el less (4)	(473,02)	
Por Beneficios de Ley a Empleados (5)	(868,01)	
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (6)	(482,04)	
<b>Suman</b>	<b>- 3.359,32</b>	<b>- 4,80</b>

(1) Corresponde a una cuenta por pagar a la Empresa Aserenco Cia Ltda por gastos varios

(2) Corresponde a los Impuestos generados en el mes de diciembre del 2013

(3) Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>3.213,61</b>
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	- 482,04
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	508,78
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
<b>(=) UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>3.240,35</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>712,88</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL CORRIENTE	- 4,78
<b>(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>708,10</b>

(4) Corresponde a los Aportes al IESS del mes de diciembre del 2013

(5) Corresponde a las provisiones establecidas por ley.

Provisión Decimo Tercero (183,33)

Provisión Decimo Cuarto (318,00)

Provisión Vacaciones (366,68)

(6) Corresponde al 15% de las utilidades por pagar a trabajadores correspondiente al año 2013

### Nota 10. Provisión Por Beneficio A Empleados

Las cuenta Provisiones por Beneficios a empleados se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2013	31/12/2012
Jubilación Patronal (1)	(353,00)	-
<b>Suman</b>	<b>(353,00)</b>	<b>-</b>

(1) Corresponde a la Jubilación Patronal determinada por el calculo actuarial

### Nota 11. Capital Social

La Compañía fue constituida con un capital de \$.800.00

### Nota 12. Ingresos Operacionales

Las cuenta Ingreso de Actividades Ordinarias se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2013	31/12/2012
Prestación de Servicios (1)	60.000,00	-
<b>Suman</b>	<b>60.000,00</b>	<b>-</b>

(1) Corresponde a los Servicios por Asesoría Promocional provisionados

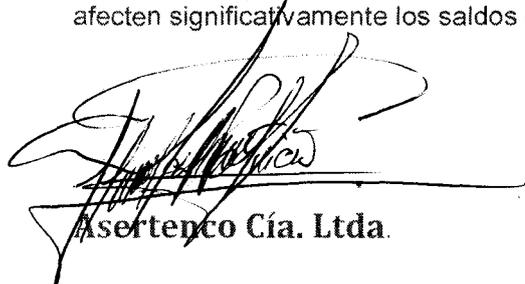
### Nota 13. Gastos Operativos

Los gastos de administración, ventas y financieros son:

	31/12/2013
Gastos de Ventas	11.640,24
Gastos Administrativos	45.057,83
Gastos Financieros	88,32
<b>Suman</b>	<b>56.786,39</b>

### Nota 14. Hechos Relevantes Y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



Asertenco Cía. Ltda.