

**GUNTHER WAGNER ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(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 31/12/2014 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIF para Pymes; los primeros estados financieros conforme a las NIIF 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 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 7 de marzo de 2016

### **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 períodos de cinco años.

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

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2015	31/12/2014
Cuenta de Integración	-	-
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 2100076891 (1)	28.742,82	33.788,86
<b>Suman</b>	<b>28.742,82</b>	<b>33.788,86</b>

#### Nota 5. Activos Financieros

En el activo se detallan los siguientes activos financieros

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Anticipos a Proveedores	-	1.066,43
Otros Anticipos entregados	-	-
<b>Suman</b>	<b>-</b>	<b>1.066,43</b>

#### Nota 6. Activos Por Impuestos Corrientes

En el activo se detallan los siguientes impuestos corrientes:

	31/12/2015	31/12/2014
Anticipo de Impuesto a la Renta (1)	1.480,80	602,68
Retenciones ejercicio corriente (2)	68,56	-
<b>Suman</b>	<b>1.549,36</b>	<b>602,68</b>

(1) Corresponde al Anticipo determinado en el año 2014 para el ejercicio 2015

(2) Corresponde a las retenciones de clientes a las facturas de venta.

## Nota 7. Propiedad, Planta Y Equipo

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

	31/12/2015	31/12/2014
Equipo de Computación y Software (1)	1.160,00	1.160,00
Depreciación Acumulada	- 797,50	- 414,70
<b>Suman</b>	<b>362,50</b>	<b>745,30</b>

(1) Corresponde a 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:

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (1)	(2.229,80)	-
otras cuentas por pagar	(310,83)	(20.104,43)
<b>Suman</b>	<b>(2.540,63)</b>	<b>(20.104,43)</b>

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

ACTUARIA	286,00
ASERTENCO CIA. LTDA	943,80
FYC REPRESENTACIONES CIA. LTDA. (*)	1.000,00
(*)provisión del servicio de diciembre	
<b>SUMAN</b>	<b>2.229,80</b>

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

Verónica Pacheco (*)	310,83
----------------------	--------

(\*) reposición fondo rotativo

## Nota 9. Otras Obligaciones Corrientes

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Otras Obligaciones Corrientes		(262,31)
Con la Administracion Tributaria (1)	(261,01)	(263,32)
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	(4.370,35)	(2.577,58)
Con el less (3)	(581,61)	(569,65)
Por Beneficios de Ley a Empleados (4)	(2.302,31)	(2.000,27)
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (5)	(2.984,01)	(1.403,24)
<b>Suman</b>	<b>-10.499,29</b>	<b>- 7.076,37</b>

(1) valor que corresponde a las retenciones a proveedores que hay que pagar en enero

(2) corresponde al valor del impuesto a la renta del ejercicio 2015 cuyo cálculo consta en la conciliación tributaria

(3) valores de los aportes del IESS

(4) valores de beneficios sociales a trabajadores

(5) participación trabajadores 2015

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>19.893,37</b>
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	- 2.984,01
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	9.998,43
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
<b>(=) UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>26.907,79</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>5.919,71</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL CORRIENTE	- 1.480,80
RETENCIONES EJERCICIO CORRIENTE	- 68,56
<b>(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>4.370,35</b>

#### Nota 10. Provisión Por Beneficio A Empleados

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Jubilación Patronal (1)	(954,87)	(770,04)
Desahucio	(366,44)	
<b>Suman</b>	<b>(954,87)</b>	<b>(770,04)</b>

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

(2) provisión correspondiente al desahucio que a partir de 2015 es obligatorio el pago para los empleados que pasan el año de antigüedad.

#### 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:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Prestación de Servicios (1)	285.442,26	225.000,00
Comisiones (2)	3.427,90	
<b>Suman</b>	<b>288.870,16</b>	<b>225.000,00</b>

(1) Corresponde a los Servicios por Asesoría Promocional

(2) Corresponde a comisiones de apoyo publicitario con terceros

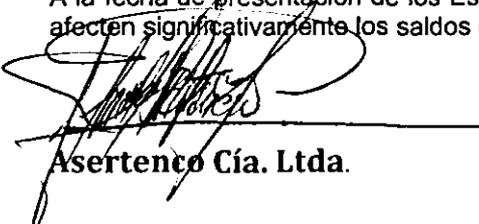
#### Nota 13. Gastos Operativos

Los gastos de administración, ventas y financieros son:

	<u>31/12/2015</u>
Gastos de Ventas	218.681,62
Gastos Administrativos	49.656,02
Gastos Financieros	640,15
<b>Suman</b>	<b>268.977,79</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.



Asertento Cía. Ltda.