

GUNTHER WAGNER ECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2016
(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 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 2016. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo de 2017.

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 y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2016

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:

	31/12/2016	31/12/2015
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 2100076891 (1)	31.474,96	28.742,82
Suma	31.474,96	28.742,82

Nota 5. Activos Financieros

En el activo se detallan los siguientes activos financieros

	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por cobrar relacionadas	543,35	-
Anticipos a Proveedores	1.000,00	-
Otros Anticipos entregados	5.211,64	5.027,01
Suma	6.754,99	5.027,01

Nota 6. Propiedad, Planta Y Equipo

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

	31/12/2016	31/12/2015
Equipo de Computación y Software (1)	1.160,00	1.160,00
Depreciación Acumulada	- 1.160,00	- 797,50
Suma	-	362,50

(1) Corresponde a un Equipo de Computación

Nota 7. Cuentas Y Documentos Por Pagar (Proveedores)

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

	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (1)	2.136,00	(2.229,80)
otras cuentas por pagar	-	(310,83)
Suma	2.136,00	(2.540,63)

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

ACTUARIA (*)	120,00
ASERTENCO CIA. LTDA	896,00
FYC REPRESENTACIONES CIA. LTDA.	1.120,00
(*)provisión del servicio de diciembre	

Nota 8. Otras Obligaciones Corrientes

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2016	31/12/2015
Otras Obligaciones Corrientes		
Con la Administración Tributaria (1)	(35,99)	(261,01)
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	(3.297,21)	(4.708,58)
Con el IESS (3)	(38,27)	(581,81)
Por Beneficios de Ley a Empleados (4)	-	(2.302,31)
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (5)	(2.456,95)	(3.738,08)
Suma:	5.828,42	11.591,69

- (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 2016 cuyo cálculo consta en la conciliación tributaria, y un saldo por ajuste al balance 2015
(3) valores de los aportes del IESS
(4) valores de beneficios sociales a trabajadores
(5) participación trabajadores 2016 y alcance a las utilidades 2015 por corrección en balances

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.352,65
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	- 1.702,90
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	11.827,24
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	21.476,99
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.724,94
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL CORRIENTE	- 1.765,96
RETENCIONES EJERCICIO CORRIENTE	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.456,95

Nota 9. Capital Social

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

Nota 10. Ingresos Operacionales

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

	31/12/2016
Prestación de Servicios (1)	181.000,00
Otros Ingresos (2)	1.737,89
Suma	182.737,89

(1) Corresponde a los Servicios por Asesoría Promocional

(2) Valor resultante de ajustes contables en cuenta por pagar y reestructuraciones

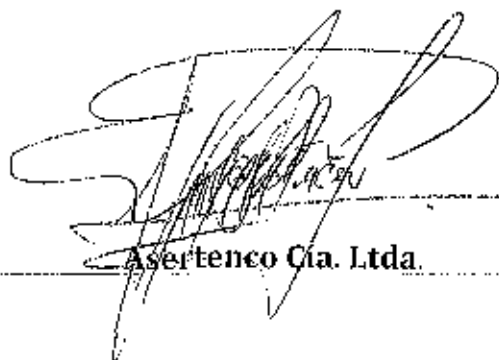
Nota 11. Gastos Operativos

Los gastos de administración, ventas y financieros son:

	31/12/2016
Gastos de Ventas	124.951,77
Gastos Administrativos	45.794,49
Gastos Financieros	638,98
Suma	171.385,24

Nota 12. 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 Cia. Ltda.