

## WIDE FORMAT IMPRESIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

#### 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

WIDE FORMAT IMPRESIONES S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil-Ecuador mediante escritura pública el 29 de Junio del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Agosto del 2011. Se establece que tiene una duración de cincuenta años contados desde la fecha de su constitución y su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil, ubicada en la Ciudadela Urdenor Dos Solar 6 Manzana 240.

Está asignada con el Número de Registro de Contribuyentes No. 0992728655001 en el Servicio de Rentas Internas y con el No. 141554 en la Superintendencia de Compañías.

Los informes contables son expresados en la moneda funcional del país, es decir en dólares estadounidenses.

Su Representante Legal y Gerente General es el Sr. Cristóbal Armando Aycart Muñoz.

La empresa cuenta con un capital suscrito y pagado de US\$800.00 y está constituida por 800 acciones de US \$1.00 cada una, y han sido cancelados de acuerdo a los estatutos de la compañía. La distribución del capital es como sigue:

#### INTEGRACION DEL CAPITAL DE LA COMPAÑÍA

Socio	Acciones	Valor Suscrito y P	Porcentaje
AYCART MUÑOZ CRISTOBAL ARMANDO	400	400	50%
OLIVERA VERGARA ISABEL JACINTA	400	400	50%

#### OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA

La Compañía tiene por objeto dedicarse a las actividades de Imprenta, Impresión Digital y Diseño GráficoMetalmeccánicas, Fabricación y venta de estructuras metálicas, Venta al por Mayor y Menor de Maquinaria de Artes Gráficas.

#### 2. BASES DE PRESENTACION. SECCION 2 NIIF PARA PYMES

Los estados financieros son preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables.

Elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo a esta base, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

La compañía lleva la contabilidad en el programa MONICA, que ayuda a la Contadora Externa

en la elaboración de los Estados Financieros.

**Consistencia de presentación:** La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente, del 01 Enero al 31 de Diciembre.

**Periodo de tiempo:** La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro es igual, es decir de un mes calendario, con la finalidad de establecer comparaciones y hacer una adecuada toma de decisiones.

#### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES**

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 y su reforma la resolución No. SC.G.ICLCPAIFRS.11.01 el 12 de Enero del 2011 el cual califica a las sociedades en PYMES según parámetros establecidos, la misma que nos indica que nos encontramos dentro de este parámetro, para preparar y presentar los estados financieros.

#### **POLITICAS DE LA EMPRESA**

Las políticas son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas y aprobadas por la Gerencia de una empresa que realiza sus actividades comerciales.

#### **POLITICAS DE USO Y REQUERIMIENTOS DE FONDOS**

**Caja Chica:** Se ha destinado un fondo rotativo de caja chica de US\$150.00 para uso de los gastos menores de la empresa como son: movilizaciones, pagos de comisiones al banco, copias, certificaciones y otros gastos relacionados con la misma. Las reposiciones se liquidan una vez al mes. Esta caja está a cargo de la Sra. Jacinta Olivera Vergara.

**Caja General:** esta cuenta es de tránsito. Utilizada para la contabilización de las cancelaciones de facturas de los clientes y otros efectos contables. Su saldo siempre será cero.

**Bancos:** La compañía dispone de la cuenta corriente No. 3507843304 del Banco Pichincha, la misma que es utilizada para la recepción de los depósitos de los clientes, más los pagos por los gastos de reembolso.

La compañía es sujeta de crédito financiero: gracias a su fiel cumplimiento a los compromisos de pago con proveedores, entidades bancarias y organismos fiscales. Es de responsabilidad de la gerencia, la contratación de financiamiento.

#### **POLITICAS DE RECURSOS HUMANOS**

La contratación de personal, estará a cargo del Gerente General y al término del ejercicio fiscal tiene 1 empleado.

Al momento contamos con la Contadora Externa, la misma que por sus honorarios nos emite la factura correspondiente.

#### **POLITICAS COMERCIALES**

Nuestros clientes, están conformados por empresas nacionales, cuyos plazos de crédito son máximo 30 días, para su cobro.

Nuestros proveedores, están conformados por empresas nacionales, cuyos plazos de crédito son máximo 30 días, para su pago.

#### **POLITICAS DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES ANUALES**

Luego de establecer la utilidad del ejercicio contable al 31 de Diciembre, la compañía destina. Con sujeción al Código de Trabajo, el 15% de sus utilidades a todos los trabajadores que laboren dentro del año incluyendo a quienes se hubieren separado de la empresa antes del cierre del balance.

Seguido, conforme a la Norma Tributaria a través de la condonación, la determinación del impuesto a la Renta Causado en el porcentaje señalado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es 22%.

El saldo, luego de restar los dos rubros anteriores a la utilidad del ejercicio, por instrucciones de la Ley de Compañías, reservar el 10% de sus utilidades. Finalmente, la utilidad líquida y realizada quedará a disposición de la Junta General de Socios quienes en una reunión luego de dar lectura a los informes financieros anuales que se revisan en el primer trimestre del siguiente año, determinarán en mayoría de votos, el destino de ese monto, sea para crear algún tipo de reserva que amortigüe cualquier pérdida futura, o para distribuirlo entre los socios.

Si se decide por esta última opción, la entrega se lo hará en proporción a su participación en las aportaciones, y sin intereses. La fecha en que se produzca el pago, en efectivo u otra forma, será decidida en la misma sesión de la Junta.

El Gerente General está facultado para la convocatoria de los socios a la Junta General por lo menos con ocho días de anticipación.

#### **POLITICAS DE ADQUISICIONES**

La compra va en función de la disponibilidad de dinero en la cuenta bancaria. Estas decisiones son tomadas por la Gerencia. El pago se hace con cheque.

Para la adquisición de Activos Fijos, éstas están amparadas en las facturas correspondientes. Una vez al año, el Contador, se encargará de verificar la existencia física de los activos con la información del Anexo de Activos Fijos.

Las adquisiciones de bienes –muebles y enseres- cuya vida útil se estime menor a tres años y con un costo de adquisición menor a US\$150.00 se registrarán con cargo a resultados del ejercicio en que se efectúe.

Para el mantenimiento de los equipos se contrata los servicios de un técnico.

El Contador externo hará el cálculo y contabilización de las deprecaciones de los activos fijos, conforme a la técnica contable establecidas en las NIIF para PYMES.

Para la compra de suministros y materiales, se exige la factura correspondiente, se prepara el asiento contable, las retenciones y se procede a hacer el cheque a 15 días, máximo 30 días, desde la fecha de la compra.

En general, para todas las compras o adquisiciones se exige el comprobante de venta correspondiente, para legalizar la adquisición.

#### **POLITICAS CONTABLES**

Los registros contables siguen la normativa NIF para PYMES.

Todas las operaciones de la compañía WIDE FORMAT IMPRESIONES S.A. han sido registradas y constan en sus estados financieros siguiendo los principios de contabilidad establecidas en las NIF para PYMES.

Todas las operaciones contables deberán prever las disposiciones establecidas por las leyes ecuatorianas y sus reglamentos.

Los reportes y anexos emitidos permiten a la Gerencia informarse más en detalle de los saldos de las cuentas y sus movimientos.

Todo registro de una operación deberá tener la documentación que la soporte.

Las conciliaciones bancarias son preparadas y revisadas mensualmente con el objeto de establecer las partidas que difieren entre los registros contables y la información contenida en los estados de cuenta.

Los estados financieros son presentados considerando los saldos de cada cuenta según el balance de comprobación.

Se mantiene la uniformidad en la presentación de los balances de un año al siguiente, para asegurar la comparabilidad y cualquier análisis.

El Plan de Cuentas está estructurado en grupos:

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Ingresos de actividades ordinarias
5. Gastos de actividades ordinarias
6. Otros Resultados Integrales (Ganancias/Pérdidas)

El Contador, ha efectuado la conciliación tributaria para la declaración y pago del Impuesto a la Renta, y están estrictamente apegadas a la Norma Tributaria Ecuatoriana. Tomando en cuenta las diferencias temporarias deducibles e impositivas que resulten de la medición de los importes de los libros contables vs la medición tributaria.

Las transacciones se efectúan en la moneda funcional del país, es decir en dólares estadounidenses.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y depósitos bancarios.

#### **CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son activos financieros. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

#### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos de propiedad, planta y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada y menos el deterioro de valor.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de depreciación lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre del balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

#### **IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que la Compañía reconoce en los resultados del periodo, después de la Conciliación Tributaria, el 22% de impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

#### **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

La empresa reconocerá todos los beneficios sociales a los empleados según el Código del Trabajo, y los gastos por este concepto mediante el método del devengo.

En base a lo estipulado en el Código de Trabajo, se indemnizará al personal por cese de servicios.

Se provisionará la Jubilación Patronal para los empleados, obligación registrada por los informes emitidos por los cálculos actuariales.

#### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los gastos ordinarios se reconocen cuando el servicio ha sido prestado, es decir ha pasado todos los riesgos, independientemente de su pago.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se realiza la prestación del servicio (principio de devengo), independiente de su cobro. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al Valor Agregado, rebajas y descuentos.

#### **EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

En el plazo máximo de 60 días contados a partir del 31 de diciembre de cada año, día que se fija como fecha para el cierre del ejercicio económico anual, el Gerente General presentará:

El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambio en el Patrimonio y las respectivas Notas Explicativas, que estarán a disposición de los socios con no menos de quince días de anticipación a la fecha de la Junta General de Accionistas.

#### NOTAS EXPLICATIVAS

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Caja y Bancos.	20692.15
----------------	----------

##### CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

##### Cuentas por Cobrar clientes

Bassa S.A.	1,147.71
Nepropac S.A.	4,983.29
Kellog del Ecuador	2,548.27
Clientes varios	11,133.22
INDUSJR	566.19
Aquamarket S. A.	2,565.10

Menos: Provisión para Créditos Incobrables	416.96
<b>Total</b>	<b>22526.82</b>

Estos saldos serán cancelados en el mes de Enero del 2017.

##### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle del Crédito Tributario es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	6469.91
<b>Total</b>	<b>6469.91</b>

Este valor será deducido en el mes siguiente en la declaración del IVA, de acuerdo al noveno dígito del RUC, hasta el 18 de Enero del 2017.

El Crédito Tributario por Impuesto a la Renta, es como sigue:

CRED. TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP IMP. A LA RENTA	2694.04
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	1344.86
<b>Total</b>	<b>4038.90</b>

Estos valores serán deducidos en la declaración del Impuesto a la Renta, de acuerdo al noveno dígito del RUC, hasta el 18 de Abril del 2017.

##### MUEBLES Y ENSERES

Saldo al 31/12/16	1015.89
Depreciación	196.13
<b>Total</b>	<b>819.76</b>

<b>VEHICULOS</b>	
Saldo al 31/12/16	61.866.16
Depreciación	15.056.53
<b>Total</b>	<b>46.809.63</b>

La Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo al 31/12/2016 es ( US\$ 15252.66)

**OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de este rubro es como sigue:

Cuentas y Doc. Por Pagar Proveedores	5.197.70
Con la Administración Tributaria Retención en la fuente	264.76
Con la Administración Tributaria Retención de IVA	1950.91
Con la Administración Tributaria Impuesto a la Renta por Pagar	751.51
Obligaciones con el IESS	1.79.30
Provisión de Beneficios a Empleados	1.330.95
15% Participación a Trabajadores	600.20
<b>Total</b>	<b>10.275.33</b>

Estos valores serán cancelados al Servicio de Rentas Internas, hasta el 18 de Enero y 18 de Abril del 2017 respectivamente, y las demás obligaciones al IESS y Empleados en las fechas respectivas límites.

**OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Cuentas y documentos por pagar Locales No Retic	6.8671.44
<b>Total</b>	<b>6.8671.44</b>

Se originó por la compra del vehículo para uso de la empresa.

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El capital social de la compañía asciende a US\$ 800.00 y está constituida por 800 acciones de US\$ 1.00 cada una, y no hay variación al respecto.

**RESERVA LEGAL**

Se efectuó la provisión del 10% para Reserva Legal, tal como lo establece la Ley de Superintendencia de Compañías para las Sociedades Anónimas.

Saldo al 31/12/2015	721.40
Reserva 10%	1.174.61
Saldo al 31/12/2016	1.896.01

**UTILIDADES ACUMULADAS**

La Junta General de Accionistas decidió acumular las utilidades para compensar futuras pérdidas.

Saldo al 31/12/2015	6.493.30
Utilidad 2015	1.0521.48
Saldo al 31/12/2016	17.064.78

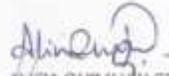
**UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO**

La empresa para el periodo 2016 obtiene una Utilidad de US\$ 2649.61 después del 15% de Participación a los Trabajadores y del 22% del Impuesto a la Renta.

ATENTAMENTE,



**CRISTOBAL ARMANDO AYCART MUÑOZ**  
Gerente General



Ing. Com. **ALICIA QUIMI VILLÓN**  
Contadora

