

GRAFICAS IMPACTO GRAFIMPAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.013

1.- Operaciones

La compañía GRAFICAS IMPACTO, GRAFIMPAC S.A. se constituyó en Guayaquil-Ecuador mediante escritura pública otorgada ante el Notario 20 del cantón Guayaquil, el 26 de febrero de 1.991 e inscrita en el Registro Mercantil del 28 de marzo del mismo año.

GRAFICAS IMPACTO, GRAFIMPAC S.A. Es una compañía dedicada a realizar trabajos de imprenta en general, importación, compra y venta de equipos de imprenta y sus repuestos partes y accesorios así como su materia prima conexa.

2.- Políticas contables significativas

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

3. Notas a los estados financieros

3.1 ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCOS	309.414,00
CUENTAS POR COBRAR	2'103.779,39
INVENTARIOS	1.530.011,51
PAGOS ANTICIPADOS	110.714,77
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	11.892,68
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4'065.812,35

Caja y bancos. Esta compuesta por la Caja General us\$ 88.259,89 , Caja Chica us\$ 1.500,00 , Caja Chica Gerencia us\$ 600,00 , Caja Chica Combustible us\$ 210,00, Banco de Guayaquil cta cte #263005-2 US\$ 9.131,76, Banco del Pichincha cta cte #3504483604 US\$ 3.461,59 Banco Terrabank N.A. us\$ 204.928,17 y cheques protestados de clientes us\$ 1322,59 . Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra los estados de cuenta bancarios determinando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos con los presentados en el libro mayor.

Cuentas por cobrar. Representa los valores pendientes de cobro a los clientes , neto us\$ 1'815.129,42 ; Cuentas por cobrar a empleados us\$ 16.398,37 ; Deudores varios us\$ 272.251,60

Inventarios. Las existencias fueron determinadas mediante el inventario físico anual que, se realizó en el mes de diciembre, y fueron valoradas al costo promedio cuyas cifras se reflejan razonablemente en los estados financieros. Se clasifican en Inventarios de materias primas, productos en proceso, productos terminados y repuestos.

Pagos anticipados. Esta conformado por el crédito tributario de IVA , us\$ 110.714,77 concordando este valor con la respectiva declaración de impuestos.

GRAFICAS IMPACTO GRAFIMPAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.013

Otros activos corrientes. Corresponde a las primas de seguros que cubren los riesgos de los vehiculos propiedad de la compañía.

3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Este grupo está compuesto de los siguientes puntos:

EQUIPO DE OFICINA	91.228,84
MUEBLES Y ENSERES	49.905,94
EQ.COMPUTACION	100.058,05
MAQUINARIAS	3.356.386,34
VEHICULOS	184.291,32
OTROS ACTIVOS	13.128,93
SUBTOTAL PROPIEDADES Y EQ.	3.794.999,42
DEPRECIACION ACUMULADA	(765.930,19)
NETO DE PROPIEDADES Y EQ.	3.029.069,23

Las propiedades y equipos incluyen los ajustes por adopción por primera vez de las normas NIIF.

3.3 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES LOCALES	274.878,09
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1'100.795,41
ANTICIPOS DE CLIENTES	30.311,18
VARIOS ACREEDORES	230.785,72
OBLIGACIONES BANCARIAS CP.	166.592,18
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	66.916,98
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	16.758,72
IMPUESTO RENTA CIA	6.343,33
15% PARTICIP.TRABAJADORES	150.790,78
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2'044.172,39

Proveedores locales y del exterior representan los créditos por las transacciones comerciales, con plazos hasta 90 días y no generan intereses.

Las obligaciones bancarias la constituyen los préstamos otorgados (porción corto plazo) por el Banco de Guayaquil, según operaciones # 195760-100615-104343 y 100459.

Las obligaciones tributarias corresponde a los valores de retenciones de impuesto a la renta e IVA realizada a los proveedores que se pagan al vencimiento en el siguiente mes.

Obligaciones con el IESS y nominas corresponden a los aportes al IESS del mes de diciembre/12 que se pagaron en el mes de enero y sueldos y demás beneficios de los empleados.

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio. La participación de los trabajadores en este ejercicio fue de us\$ 150.790,78

GRAFICAS IMPACTO GRAFIMPAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.013

3.3 PASIVO LARGO PLAZO

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	471.500,00
OBLIGACIONES BANCARIAS	176.803,61
JUBILACION PATRONAL Y DASAHCIO	169.350,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	817.653,61

Lo constituyen las entregas de los accionistas a la compañía para capital de trabajo; las mismas que no generan intereses y no tienen plazo de vencimiento.

Las obligaciones bancarias la constituyen los préstamos otorgados (porción largo plazo) por el Banco de Guayaquil, según operaciones # 195760-100615-104343 y 100459.

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio, están respaldadas con los cálculos actuariales de peritos calificados por la Superintendencia de compañías

3.4 CAPITAL PAGADO

El Capital Social está formado por 2.020.000 acciones ordinarias y nominativas al valor de us\$ 0,04 cada acción.

3.5 IMPUESTO A LA RENTA

Resultado del ejercicio 2012

Total de ingresos	us\$ 9'839.739,86
Total de Costos y gastos	<u>8'834.467,97</u>
Utilidad	<u>1'005.271,89</u>
	=====

Conciliacion Tributaria

Utilidad del ejercicio	us\$ 1'005.271,89
(-) 15% Participacion trabajadores	<u>150.790,78</u>
Base imponible	854.481,11
(+) Gastos no deducibles	<u>121.308,40</u>
Utilidad gravable	<u>733.172,71</u>
	=====
22% Impuesto a la renta	161.298,00
(-) Retenciones en la fuente	101.079,34
(-) Retenciones Salida de divisas	7.000,00
(-) Anticipo pagado 2013	3.909,60
(-) Credito tributario años anteriores	<u>42.965,73</u>
Saldo a pagar	<u>6.343,33</u>
	=====


 CPA JOFFRE TORRES P.
 REG# 15073