

GRAFICAS IMPACTO GRAFIMPAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.014

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 conexas.

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	83.276,10
CUENTAS POR COBRAR	1'937.389,37
INVENTARIOS	5'531.978,73
PAGOS ANTICIPADOS	14.412,86
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1'538.384,49
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9'105.441,54

Caja y bancos. Esta compuesta por la Caja Chica Administración us\$ 1.710,00 , Caja Chica Gerencia us\$ 600,00 , , Banco de Guayaquil cta cte #263005-2 US\$ 10.800,15, Banco Procredit cta cte #28983 US\$ 54.376,60 Banco Terrabank N.A. us\$ 16.035 . 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\$ 2'000.566,41 ; Cuentas por cobrar a empleados us\$ 8.593,16 ; Deudores varios us\$ 685.410,98

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\$ 254.770,78 y el crédito tributario de Impuesto a la renta por us\$ 44.306,16.

GRAFICAS IMPACTO GRAFIMPAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.014

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 grupos:

MUEBLES Y ENSERES y EQ.OF.	141.134,78
EQ.COMPUTACION	76.093,16
MAQUINARIAS	4.452.721,80
VEHICULOS	220.291,32
OTROS ACTIVOS	11.133,93
SUBTOTAL PROPIEDADES Y EQ.	4.901.374,99
DEPRECIACION ACUMULADA	(1'582.673,63)
NETO DE PROPIEDADES Y EQ.	3.318.701,36

3.3 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES LOCALES	383.003,93
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	4'902.533,39
ANTICIPOS DE CLIENTES	80.707,02
VARIOS ACREEDORES	109.502,46
OBLIGACIONES BANCARIAS CP.	194.061,80
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	67.034,32
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	18.692,26
15% PARTICIP.TRABAJADORES	164.815,67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5'920.350,85

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 por el Banco Procredit de Guayaquil. 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\$ 164.815,67

GRAFICAS IMPACTO GRAFIMPAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.014
3.3 PASIVO LARGO PLAZO

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	598.000,00
OBLIGACIONES BANCARIAS	841.290,46
JUBILACION PATRONAL Y DASAHCIO	199.016,82
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	1'638.307,28

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) otorgados por el Banco Procredit.

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 fue aumentado en us\$ 324.000 por lo que al final del ejercicio queda con un saldo de us\$ 404.800.

3.5 IMPUESTO A LA RENTA

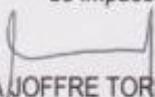
Resultado del ejercicio 2014

Total de Ingresos	us\$ 11'997.949,03
Total de Costos y gastos	10'899.177,89
Utilidad	1'098.771,14
	=====

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	us\$ 1'098.771,14
(-) 15% Participación trabajadores	164.815,67
Base imponible	933.955,47
(+) Gastos no deducibles	31.878,09
Utilidad gravable	965.833,56
	=====
22% Impuesto a la renta	73.883,38
12% Impuesto a la renta	75.600,00 (A)
(-) Retenciones en la fuente	103.339,67
(-) Retenciones Salida de divisas	55.208,03
(-) Anticipo pagado 2013	0,00
(-) Credito tributario años anteriores	0,00
	=====
Saldo a pagar (cr. TRIBUTARIO)	(9.064,32)
	=====

(A) La compañía se acoge a la Reinversión de Utilidades en us\$ 630.000 y aplica a este valor la tasa del 12% de impuesto a la renta.


CPA JOFFRE TORRES P.
REG# 15073