

GRAFICAS IMPACO GRAFIMPAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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	390.833,66
CUENTAS POR COBRAR	4'020.542,03
INVENTARIOS	3'192.063,28
PAGOS ANTICIPADOS	23.078,19
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	661.557,93
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8'288.075,09

Caja y Bancos. Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes de bancos locales y del exterior.

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. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de la antigüedad de los saldos y un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

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. Corresponde a las primas de seguros que cubren los riesgos de las propiedades planta y equipos de la compañía.

Otros activos corrientes. Está conformado por el crédito tributario de IVA, US\$652.162,24 y por cobrar nota de crédito desmaterializada por US\$9.395,69

3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS El costo de Propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

A continuación se presenta detalle de los activos fijos

MUEBLES Y ENSERES Y EQ. OF.	170.565,56
EQ. COMPUTACION	89.086,30
MAQUINARIAS	5'326.829,19
VEHICULOS	276.108,10
OTROS ACTIVOS	14.449,16
DEPRECIACION ACUMULADA	(2'529.649,67)
NETO DE PROPIEDADES Y EQ.	3'347.388,64

3.3 ACTIVOS INTANGIBLE Incluye compra de un nuevo Software US\$55.650,00 que se adquirió para mejorar la productividad y cumplir con la reinversión de utilidades.

3.3 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES LOCALES	695.532,55
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	2'638.579,07
ANTICIPOS DE CLIENTES	79.550,67
VARIOS ACREEDORES	510.001,76
OBLIGACIONES BANCARIAS CP.	145.054,81
OBLIGACIONES IESSY NOMINAS	131.420,69

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	38.497,25
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	26.715,15
15% PARTICIP. TRABAJADORES	<u>246.700,65</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4'512.053,60

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/2016 que se pagaron en el mes de enero y sueldos y beneficios sociales de empleados, como provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, etc.

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a los trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio. La participación de los trabajadores en este ejercicio fue de US\$246.700,65.

3.3 PASIVO LARGO PLAZO

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	306.510,12
OBLIGACIONES BANCARIAS	151.422,79
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	191.977,34
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	649.910,25

Lo constituye 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.

3.3 CAPITAL NO CORRIENTE

La compañía no registra deudas a largo plazo con sus acreedores y proveedores.

3.4 CAPITAL PAGADO

El capital Social fue aumentado en US\$380.000,00 por lo que al final del ejercicio queda con un saldo de US\$1'1944.800,00.

3.5 IMPUESTO A LA RENTA

Resultado del ejercicio 2016

Total de Ingresos	US\$15'579.308,32
Total de costos y gastos	<u>13'934.637,35</u>
Utilidad	<u>1'644.670,97</u>

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	1'644.670,97
(-) 15% participación trabajadores	<u>246.700,65</u>
Base imponible	1'397.970,32
(+) Gastos no deducibles	141.472,94
(-) Otras rentas Exentas no objeto IR	567,14
(-) Deducciones Adicionales	<u>112.047,33</u>
Utilidad gravable	<u>1'426.828,79</u>
22% Impuesto a la renta	166.502,33
12% Impuesto a la renta	80.400,00 (A)
(-) Retenciones en la fuente	139.187,91
(-) Retenciones salida de divisas	79.109,31
(-) Anticipo Pagado	<u>1.889,96</u>
Saldo a pagar (cr. Tributario)	<u>26.715,15</u>

(A) La compañía se acoge a la reinversión de Utilidades en US\$670.000 y aplica a este valor la tasa del 12% de impuesto a la renta.

ING. COM. AZUCENA CHALEN STAY
REG.# 0.23856