

GRAFICAS IMPACO GRAFIMPAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

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.

3.1 ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCOS	105.399
CUENTAS POR COBRAR	4.369.552
INVENTARIOS	5.150.452
PAGOS ANTICIPADOS	11.941
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>490.178</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.127.522

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.

Impuestos corrientes. Está conformado por el crédito tributario de IVA, US\$490.178

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.

TERRENOS	1.734.296
MUEBLES Y ENSERES Y EQ. OF.	180.316
EQ. COMPUTACION	133.020
MAQUINARIAS	5.743.190
ACTIVO FIJO EN TRANSITO	1.357.243
CONSTRUCCIONES EN CURSO	465.891
VEHICULOS	433.037
OTROS ACTIVOS	15.900
DEPRECIACION ACUMULADA	(3.440.169)
NETO DE PROPIEDADES Y EQ.	6.622.724

AL 31 de Diciembre del 2018, incluye ACTIVO FIJO EN TRANSITO principalmente compra de maquina HEIDELBERG SPEEDMASTER seis colores con sistema barnizado por US\$1.357.243

3.3 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES LOCALES Y EXTERIOR	5.090.051
ANTICIPOS DE CLIENTES	81.653
VARIOS ACREEDORES	462.855
OBLIGACIONES BANCARIAS CP.	389.951
OBLIGACIONES IESSY NOMINAS	140.795
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	32.715
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	17.267
15% PARTICIP. TRABAJADORES	<u>203.631</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.418.918

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/2018 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\$203.631

3.3 PASIVO LARGO PLAZO

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	306.510
OBLIGACIONES BANCARIAS	1.688.947
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	<u>402.107</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	2.397.564

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

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital suscrito y pagado representa 1.608.300 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00

3.5 IMPUESTO A LA RENTA

Resultado del ejercicio 2018

Total de Ingresos	US\$17.284.795
Total de costos y gastos	<u>15.927.257</u>
Utilidad	<u>1'357.538</u>

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	1'357.538
(-) 15% participación trabajadores	<u>203.631</u>
Base imponible	1'153.907
(+) Gastos no deducibles	183.105
Utilidad gravable	<u>1'337.012</u>
25% Impuesto a la renta	334.253
(-) Retenciones en la fuente	162.716
(-) Retenciones salida de divisas	154.270
Impuesto a pagar	<u>17.267</u>

ING. COM. AZUCENA CHALEN STAY

REG.# 0.23856