

GRAFICAS IMPACTO GRAFIMPAC S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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	548.385
CUENTAS POR COBRAR	5.851.897
INVENTARIOS	6.011.293
PAGOS ANTICIPADOS	48.360
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>111.034</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12.570.969

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 más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

TERRENDOS	2.359.296
MUEBLES Y ENSERES Y EQ. OF.	198.640
EQ. COMPUTACION	138.315
MAQUINARIAS	7.187.317
CONSTRUCCIONES EN CURSO	451.340
VEHICULOS	482.984
OTROS ACTIVOS	15.975
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(4.020.335)</u>
NETO DE PROPIEDADES Y EQ.	6.813.532

3.3 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES LOCALES Y EXTERIOR	6.612.032
ANTICIPO DE CLIENTES	83.502
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.263.960
OBLIGACIONES BANCARIAS CP.	616.505
OBLIGACIONES JESSY NÓMINAS	144.386
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	62.830
15% PARTICIP. TRABAJADORES	<u>218.350</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	9.001.965

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 a 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	1.857.747
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	<u>418.366</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	2.582.623

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\$21.838.878
Total de costos y gastos	<u>20.601.560</u>
Utilidad	<u>1.237.318</u>

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	1.455.668
------------------------	-----------

(-) 15% participación trabajadores	<u>218.350</u>
Base imponible	1'237.318
Gastos no deducibles	29.494
Deducciones adicionales	-18.675
Diferencias Temporarias	<u>29.609</u>
Utilidad gravable	<u>1'277.746</u>
20.53% impuesto a la renta	262.321
(-) Retenciones en la fuente	162.716
(-) Retenciones salida de divisas	154.270
Impuesto a pagar	<u>17.267</u>



ING. KAREN VALAREZO ANGULO
CONTADORA GENERAL