

## GRÁFICAS CIMA S.A.S

NIT. 890.305.353-4



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE ABRIL DEL 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA		%
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ (9.612.906,06)	-1,88%
Deudores	5	\$ 217.472.405,20	42,62%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 207.859.499,14</b>	<b>40,74%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	\$ 302.339.708,00	59,26%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 302.339.708,00</b>	<b>59,26%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 510.199.207,14</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores Nacionales	7	\$ 13.702.817,07	2,69%
Cuentas por pagar	8 - 9	\$ 5.524.319,17	1,08%
Impuestos corrientes por pagar	10	\$ 44.770.829,88	8,78%
Obligaciones laborales	11	\$ 11.723.954,00	2,30%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>		<b>\$ 75.721.920,12</b>	<b>14,84%</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital suscrito y pagado	12	\$ 186.000.000,00	36,46%
Reservas	13	\$ 47.802.900,00	9,37%
Revalorización del Patrimonio	14	\$ 235.997.293,00	46,26%
Resultados de ejercicios anteriores	15	\$ (46.629.241,00)	-9,14%
Resultado del ejercicio	16	\$ 11.306.331,08	2,22%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 434.477.283,08</b>	<b>85,16%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 510.199.207,14</b>	<b>100,00%</b>

---

**JAIRO CESAR CARDONA FALLA**

GRAFICAS CIMA S.A.S

NIT. 890.305.353-4



ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 30 ABRIL DEL 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2021	%
Ingresos de Actividades Ordinarias		\$ -	0,00%
Costo de Ventas	17	\$ 24.268.932,00	0,00%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ (24.268.932,00)</b>	<b>0,00%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	18		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
Servicios		\$ 231.206,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 231.206,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>		<b>\$ (24.500.138,00)</b>	<b>0,00%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	19		
Reintegro de Otros Costos y Gastos		\$ 4.216.067,00	0,00%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 4.216.067,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	20		
Financiero		\$ 214.738,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 214.738,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>\$ (20.498.810,00)</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>		<b>\$ (20.498.810,00)</b>	<b>0,00%</b>

JAIRO CESAR CARDONA FALLA

**GRAFICAS CIMA SAS**  
**NIT. 805.027.549-9**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 ABRIL DE 2021**  
**En Pesos Colombianos**



## **INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

### **1. ASPECTOS ECONÓMICOS Y DE OPERACIONES**

**GRAFICAS CIMA SAS**, fué constituida por escritura publica No. 421 del 4 de febrero de 1970 en la notaria segunda de Cali, inscrita en la camara de comercio el 18 de marzo de 1.970 bajo el número 40322 del libro IX. el 27 de mayo de 2013 bajo el No. 7752 del Libro IX, se transformó de Sociedad Limitada en Sociedad por Acciones Simplificada. La sociedad tiene como objeto principal las siguientes actividades: LA ELABORACION DE TODO GENERO DE TRABAJOS LITOGRAFICOS, COMPRA Y VENTA DE MAQUINARIA E IMPLEMENTOS DE LITOGRAFÍA, LA IMPORTACION DE EQUIPOS, ACCESORIOS, MATERIAS Y EN GENERAL TODOS LOS ARTÍCULOS QUE SE REQUIERAN PARA EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO SOCIAL ASI COMO LA COMPRA Y VENTA DE ESTOS. Su domicilio principal es en el Municipio de cali en la calle 23 No. 11-42, el termino de duración de la sociedad es indefinida.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

En la aplicación de las NIIF para pymes, está relacionado con e Decreto único Reglamentario 2420 del 14 de Diciembre de 2015 que compila los decretos que tratan las Normas de Contabilidad, Información Financiera y Aseguramiento de la información comprendiendo también los Decretos 4946 de 30 de Diciembre de 2011, 0403 de 21 de Febrero de 2011, 2784 de 28 de Diciembre de 2012 y el Oficio 12-0099881 de Septiembre 13 de 2012 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y de Hacienda y Crédito Público. De acuerdo a la anterior estratificación y teniendo en cuenta las características y criterios que tiene la entidad, GRÁFICAS CIMA S.A.S se clasifica dentro del Grupo 2 aplicando la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (Pyme) emitida en español en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionale de Contabilidad (IASB). Tomando en cuenta y aplicando las disposiciones del Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de Diciembre de 2015, sobre el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2.

2.1. Preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA). La compañía aplicó la sección 35 de las NIIF para PYMES con el propósito de preparar el Estado de situación financiera de apertura al 1 de Enero de 2017 mediante la re expresión del balance general preparado bajo la norma local (Decreto 2649 de 1993) vigentes a 31 de Diciembre de 2016. Dicha re expresión implicó realizar ajustes a todos los pricipios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hecos económicos establecidos en las NIIF adoptadas, que corresponden a aquellas emitidas por el IASB en el 2009.

### **3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y la preparacion de estados financieros la empresa GRÁFICAS CIMA SAS debe cumplir con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, previstos por las disposiciones legales incluidas en el decreto 2649 de 1993 y se ha utilizado las NIIF segun la normatividad del grupo 2.

#### **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Comprende el efectivo en Caja y Bancos para propósitos de preparación y proyección de los Estados de Flujo de efectivo

#### **Deudores**

Corresponde a las deudas a cargo de terceros y a favor de la entidad, incluida la cartera de clientes nacionales, los anticipos realizados a proveedores y trabajadores y por concepto de impuestos, incluye los préstamos efectuados a terceros o empleados.

## Inventarios

Los inventarios de mercancías, se contabilizan al costo, bajo el método de Promedio Ponderado, utilizando el software ALCON de acuerdo a las necesidades de la empresa.

## Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, Planta y Equipo de contabilizan al costo, que incluye ajustes por inflación. Las ventas y retiro de activos fijos se descargan al costo neto ajustado, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan al Resultado del Ejercicio, adicionalmente es generado para los retiros un registro de cuentas de control. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación, con base en la vida útil de los mismos reconociendo el gasto de estos activos por su uso o obsolescencia de acuerdo a las siguientes tasas anuales, de acuerdo a la NIC 16 y NIC 36.

CATEGORIA DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL
Equipo de Oficina	Diferencia por cada Activo
Muebles y Enseres	Diferencia por cada Activo
Equipo de Computación y Comunicación	Diferencia por cada Activo
Maquinaria y Equipo	Diferencia por cada Activo

## Reconocimiento de Ingresos y Gastos:

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan al estado de resultados integrales, con base en el principio de la causación. Son contabilizados en el periodo correspondiente siguiendo los principios de causalidad, periodicidad, proporcionalidad y los establecidos por la ley para su reconocimiento contraídos en el giro normal de la actividad

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del disponible a 30 de Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
SALDO LIBROS	- 9.612.906,06
Cheques pendientes por cobrar	
C/E. 26188 marzo 25 - Aseo del suroccidente che.568868	201.115
C/E. 26188 marzo 12 - Ashe S.A	10.633.364
SALDO EXTRACTO	1.221.572,94
	<b>1.221.572,94</b>

El total de este disponible, no presenta embargos y se encuentra sin restricción alguna.

## 5. DEUDORES

El saldo de Deudores a 30 de Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
CLIENTES NACIONALES	27.900.376,00
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	133.344.787,40
RETENCION EN LA FUENTE POR INGRESOS	24.313.555,00
AUTORENTA	4.004.292,80
RETEIVA	4.257.842,00
INDUCOMERCIO RETENIDO A FAVOR	2.390.173,00
SOBRANTES EN LIQUIDACIÓN PRIVADA	20.473.000,00
DEUDORES VARIOS	788.379,00
	<b>217.472.405,20</b>

### a. Clientes:

Corresponden a terceros por cobrar vigentes a 30 de Abril del 2021 que se detallan a continuación:

RAZON SOCIAL	VALOR
HADA INTERNATIONAL S.A.	26.495.138,00
RECKITT BENCKISER COLOMBIA SAS	1.405.238,00
<b>TOTAL</b>	<b>27.900.376,00</b>

**b. Cuentas por cobrar a socios:**

Corresponden a cuentas por cobrar a socios vigentes a 30 de Abril del 2021 que se detallan a continuación:

JAVIER HOYOS BERNAL	49.992.071,60
AURA NELLY ESPINOSA DE MARIN	11.721.694,11
CARLOS ALBERTO MARIN ESPINOSA	22.807.684,66
MARIA DAMARIS BUITRAGO DE ESPINOSA	48.823.337,03
<b>TOTAL</b>	<b>133.344.787,40</b>

**c. Deudores varios:**

Corresponden a terceros por cobrar vigentes a 30 Abril del 2021 que se detallan a continuación:

RAZON SOCIAL	VALOR
GRUPO FACTORING DE OCCIDENTE	788.379,00
<b>TOTAL</b>	<b>788.379,00</b>

**6. ACTIVOS FINANCIEROS Y PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo correspondiente a Activos Financieros junto con la Propiedad, Planta y Equipo a 30 de Abril del 2021 se detalla a continuación.

	Tasa de Depreciacion Anual %	<u>2.021</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	549.637.827,83
EQUIPOS DE OFICINA	10	18.012.148,09
OTROS EQUIPOS COMPUTACION	10	35.831.519,18
DEPRECIACION ACUMULADA		- 301.141.787,10
<b>TOTAL NETO</b>		<b><u>302.339.708,00</u></b>

**TOTAL ACTIVOS** **521.033.686,14**

**7. PROVEEDORES**

El saldo de esta cuenta a Abril 30 del 2021 esta representado por proveedores nacionales

	<u>2.021</u>
PROVEEDORES NACIONALES	<u>13.702.817,07</u>
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b><u>13.702.817,07</u></b>

**a. Proveedores:**

Corresponden a terceros por pagar vigentes a 30 de Abril del 2021 que se detallan a continuación:

RAZON SOCIAL	VALOR
CARDONA FALLA JAIRO CESAR	3.850.000,00
COMCEL SA	158.252,00
CONSORCIO EMCALI	6.802.720,07
INTECH	63.070,00
JOVANNY ZAPATA	2.828.775,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.702.817,07</b>

### **8. RETENCIONES POR PAGAR**

El saldo de las Cuenta de retenciones por Pagar a 30 de Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	346.238,95
RETEICA	4.771,22
<b>TOTAL</b>	<b>351.010,17</b>

### **9. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**

El saldo de las Cuenta de retenciones y aportes de nómina por Pagar a 30 de Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
APORTES EPS	327.778,00
APORTES ARL	224.541,00
APORTES PARAFISCALES	327.778,00
FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS	4.293.212,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.173.309,00</b>

### **10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a 30 de Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	20.067.844,00
IMPTO. SOBRE VENTAS POR PAGAR	13.263.002,88
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	11.439.983,00
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>44.770.829,88</b>

### **11. OBLIGACIONES LABORALES**

El saldo de las obligaciones laborales a 30 Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
SALARIOS	5.791.958,00
CESANTIAS	2.345.126,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	215.233,00
VACACIONES	1.027.792,00
PRIMA	2.343.845,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>11.723.954,00</b>

### **TOTAL PASIVOS**

**75.721.920,12**

### **12. PATRIMONIO**

El saldo del patrimonio a 30 de Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
Capital Autorizado	186.000.000,00
Capital Suscrito y Pagado	<b>186.000.000,00</b>

### **13. RESERVAS**

El saldo de Reservas a 30 de Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
	47.802.900,00
	<b>47.802.900,00</b>

**14. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO**

El saldo de Revalorización de patrimonio a 30 de Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
	227.197.933,00
	<b>227.197.933,00</b>

**14.1 SANEAMIENTO FISCAL**

El saldo a Enero de Saneamiento fiscal a 30 de Abril del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
	8.799.360,00
	<b>8.799.360,00</b>

**15. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES**

El saldo a Abril de la utilidad del ejercicio a Abril 30 del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
Perdida de ejercicios anteriores	- 46.629.241,00
	<b>- 46.629.241,00</b>

**16. RESULTADO DEL EJERCICIO**

El saldo a Abril de la utilidad del ejercicio a Abril 30 del 2021 corresponde a:

	<b>2.021</b>
Utilidad del ejercicio del periodo	11.306.331,08
	<b>11.306.331,08</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>434.477.283,08</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>510.199.207,14</b>

**17. COSTOS DE VENTA**

El costo de venta de la Empresa fue alrededor de un 100%, donde se registraron todos los costos correspondientes a los servicios y comercialización prestados durante el periodo de Abril del 2021

	<b>2.021</b>
Costo de venta	24.268.932,00
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>24.268.932,00</b>

**18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración efectuados por la empresa a 30 de Abril del 2021 son:

	<b>2.021</b>
SERVICIOS	231.206,00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>231.206,00</b>

**19. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no operacionales del periodo a 30 de Abril de 2021, incluye:

	<b>2.021</b>
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	4.216.067,00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>4.216.067,00</b>

**25. GASTOS NO OPERACIONALES**

Los gastos financieros del periodo a 30 de Abril del 2021 incluyen:

	<b>2.021</b>
FINANCIEROS	<u>214.738,00</u>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b><u>214.738,00</u></b>



---

**JAIRO CESAR CARDONA FALLA**