

GRÁFICAS CIMA S.A.S

NIT. 890.305.353-4



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA		%
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 3.609.231,00	0,36%
Deudores	5	\$ 280.495.170,00	27,75%
Inventarios	6	\$ 13.656.154,00	1,35%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 297.760.555,00	29,45%
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	7	\$ 302.339.708,00	29,91%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 302.339.708,00	29,91%
OTROS ACTIVOS			
Activos intangibles	8	\$ 410.800.000,00	40,64%
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$ 410.800.000,00	40,64%
TOTAL ACTIVOS		\$ 1.010.900.263,00	100,00%
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	9	\$ 9.267.115,00	0,92%
Proveedores Nacionales	10	\$ 63.384.509,00	6,27%
Cuentas por pagar	11-12-13	\$ 4.203.247,00	0,42%
Impuestos corrientes por pagar	14	\$ 53.779.039,00	5,32%
Obligaciones laborales	15	\$ 10.764.806,00	1,06%
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		\$ 141.398.716,00	13,99%
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	16	\$ 186.000.000,00	18,40%
Reservas	17	\$ 47.802.900,00	4,73%
Revalorización del Patrimonio	18-19	\$ 235.997.293,00	23,35%
Resultados de ejercicios anteriores	20	\$ (46.629.241,00)	-4,61%
Superavit por valorizaciones	21	\$ 410.800.000,00	40,64%
Resultado del ejercicio	20	\$ 35.530.595,00	3,51%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 869.501.547,00	86,01%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 1.010.900.263,00	100,00%

JAIRO CÉSAR CARDONA FALLA

GRAFICAS CIMA S.A.S

NIT. 890.305.353-4



ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2020	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	22	\$ 875.116.340,00	100,00%
Costo de Ventas	23	\$ (637.895.185,00)	-72,89%
UTILIDAD BRUTA		\$ 237.221.155,00	27,11%
GASTOS OPERACIONALES	24		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos Personal		\$ 64.726.615,00	7,40%
Honorarios		\$ 25.100.000,00	2,87%
Impuestos		\$ 6.837.214,00	0,78%
Arrendamientos		\$ 9.261.807,00	1,06%
Servicios		\$ 7.476.695,00	0,85%
Gastos Legales		\$ 2.338.200,00	0,27%
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 1.220.245,00	0,14%
Diversos		\$ 4.089.059,00	0,47%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 121.049.836,00	13,83%
GASTOS DE VENTAS	25		
Gastos Personal		\$ 4.225.459,00	0,48%
Servicios		\$ 28.923.949,00	3,31%
Gastos de viaje		\$ 40.000,00	0,00%
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 33.189.408,00	3,79%
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		\$ 82.981.911,00	9,48%
INGRESOS FINANCIEROS	28		
Otras ventas		\$ 212.154,00	0,02%
Financieros		\$ 887.517,00	0,10%
Indemnizaciones		\$ 1.122.158,00	0,13%
Diversos		\$ 20.841.190,00	2,38%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		\$ 23.063.019,00	2,64%

GASTOS NO OPERACIONALES	26		
Financieros		\$ 44.903.036,00	5,13%
Gastos extraordinarios		\$ 582.687,00	0,07%
Diversos		\$ 26.767,00	0,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 45.512.490,00	5,20%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		\$ 60.532.440,20	6,92%
IMPUESTO DE RENTA	27		
Impuesto de Renta y Complementarios		\$ 25.001.845,20	2,86%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 25.001.845,20	2,86%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL AÑO		\$ 35.530.595,00	4,06%



JAIRO CÉSAR CARDOA FALLA

GRAFICAS CIMA SAS
NIT. 805.027.549-9
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2020
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 31 de Diciembre del 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
CAJA	1.066.513,00	1.000.000,00
BANCOS	2.542.718,00	8.528.990,00
	3.609.231,00	9.528.990,00

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

5. DEUDORES

El saldo de Deudores a 31 de Diciembre del 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
CLIENTES NACIONALES	94.707.815,00	67.735.771,00
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	133.229.534,00	131.268.291,00
RETENCION EN LA FUENTE POR INGRESOS	21.186.188,00	31.818.481,00
AUTORENTA	3.481.864,00	-
RETEIVA	4.257.842,00	-
INDUCOMERCIO RETENIDO A FAVOR	2.370.548,00	-
SOBRANTES EN LIQUIDACIÓN PRIVADA	20.473.000,00	-
RESPONSAB. POR COBRAR TRABAJADORES	-	386.285,00
DEUDORES VARIOS	788.379,00	2.875.543,00
	280.495.170,00	234.084.371,00

a. Clientes:

Corresponden a terceros por cobrar vigentes a 31 de Diciembre del 2020 que se detallan a continuación:

RAZON SOCIAL	VALOR
AF TROST HANSEN PRODUCTOS	3.754.803,00
DULCES DEL VALLE	7.912.930,00
HADA INTERNATIONAL S.A.	77.750.790,00
IZU DISTRIBUCIONES S.A.S	5.289.292,00
TOTAL	94.707.815,00

b. Cuentas por cobrar a socios:

Corresponden a cuentas por cobrar a socios vigentes a 31 a Diciembre del 2020 que se detallan a continuación:

JAVIER HOYOS BERNAL	49.940.243,21
AURA NELLY ESPINOSA DE MARIN	11.721.694,11
CARLOS ALBERTO MARIN ESPINOSA	22.807.684,65
TOTAL	84.469.621,97

c. Deudores varios:

Corresponden a terceros por cobrar vigentes a 31 a Diciembre del 2020 que se detallan a continuación:

RAZON SOCIAL	VALOR
GRUPO FACTORING DE OCCIDENTE	788.379,00

6. INVENTARIOS

Los inventarios son medidos al menor entre el costo y el Valor Neto de Realización (VNR) Valor Inventario equivale a Menor entre el costo y VNR. Valor de inventarios a Diciembre 31 2019-2020 que se detallan a continuación.

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
MATERIA PRIMA	4.087.254,00	5.644.136,00
PRODUCTO EN PROCESO	9.568.900,00	19.917.490,00
TOTAL INVENTARIOS	13.656.154,00	25.561.626,00

7. ACTIVOS FINANCIEROS Y PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo correspondiente a Activos Financieros junto con la Propiedad, Planta y Equipo a 31 de Diciembre del 2019-2020 se detalla a continuación.

	Tasa de Depreciacion Anual %	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	549.637.827,83	549.637.827,83
EQUIPOS DE OFICINA	10	18.012.148,09	18.012.148,09
OTROS EQUIPOS COMPUTACION	10	35.831.519,18	35.831.519,18
DEPRECIACION ACUMULADA		- 301.141.787,10	- 301.141.787,10
TOTAL NETO		302.339.708,00	302.339.708,00

8 VALORIZACIONES

El saldo de la valorizaciones a diciembre 31 de 2019-2020 se detalla a continuación:

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO	405.150.000,00	405.150.000,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	5.650.000,00	5.650.000,00
TOTAL VALORIZACIONES	410.800.000,00	410.800.000,00
TOTAL ACTIVOS	1.010.900.263,00	982.314.695,00

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta a Diciembre 31 2019-2020 esta representado por Sobregiros Bancarios.

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
BANCOS NACIONALES (Sobregiros Bancarios)	9.267.115,00	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	9.267.115,00	-

10. PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta a Diciembre 31 esta representado por proveedores nacionales y del exterior

	2.020	2.019
PROVEEDORES NACIONALES	63.384.509,00	54.626.515,00
TOTAL PROVEEDORES	63.384.509,00	54.626.515,00

a. Proveedores:

Corresponden a terceros por pagar vigentes a 31 de Diciembre del 2020 que se detallan a continuación:

RAZON SOCIAL	VALOR
ASHE & CIA S.A	29.046.353,00
CARTONES AMERICA S.A. CAME	1.277.519,00
CONSORCIO EMCALI	4.589.021,00
CRIPACK S.A.S	150.267,00
CTP ARTIMAGEN S.A.S	460.530,00
GOPACK365 S.A.S	819.000,00
MARIA CLEMENCIA GIRALDO	1.000.000,00
PAPELERIA FERNANDEZ	69.600,00
PROPANDINA	14.100.962,00
REPRESENTACIONES JAO S.A.S	7.560.162,00
TERMINADOS Y BARNIZADOS UV	3.671.459,00
TIENDA GRÁFICA DE OCCIDENTE	639.636,00
TOTAL	63.384.509,00

11. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las Cuentas por Pagar a 31 de Diciembre del 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	16.671.450,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	-	16.671.450,00

12. RETENCIONES POR PAGAR

El saldo de las Cuenta de retenciones por Pagar a 31 de Diciembre del 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
RETENCIONES EN LA FUENTE	973.497,00	459.523,00
RETEICA	320.470,00	150.317,00
TOTAL	1.293.967,00	609.840,00

13. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

El saldo de las Cuenta de retenciones y aportes de nómina por Pagar a 31 de Diciembre del 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
APORTES EPS		837.900,00
APORTES ARL		503.300,00
APORTES PARAFISCALES		734.200,00
FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS	2.909.280,00	2.390.500,00
TOTAL	2.909.280,00	4.465.900,00

14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a 31 de diciembre 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	20.067.844,00	-
IMPTO. SOBRE VENTAS POR PAGAR	22.271.212,00	48.172.766,53
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	11.439.983,00	6.552.640,00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	53.779.039,00	54.725.406,53

15. OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de las obligaciones laborales a 31 diciembre del 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
CESANTIAS	7.365.801,00	15.360.088,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	215.158,00	1.830.376,00
VACACIONES	3.183.847,00	54.167,47
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	10.764.806,00	17.244.631,47
TOTAL PASIVOS	141.398.716,00	148.343.743,00

16. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio a 31 diciembre del 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
Capital Autorizado	186.000.000,00	186.000.000,00
Capital Suscrito y Pagado	186.000.000,00	186.000.000,00

17. RESERVAS

El saldo de Reservas a Diciembre a 31 de diciembre 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
	47.802.900,00	47.802.900,47
	47.802.900,00	47.802.900,47

18. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

El saldo de Revalorización de patrimonio a Diciembre a 31 de diciembre 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
	227.197.933,00	227.197.933,74
	227.197.933,00	227.197.933,74

19. SANEAMIENTO FISCAL

El saldo a Diciembre de Saneamiento fiscal a diciembre 31 de 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
	8.799.360,00	8.799.360,00
	8.799.360,00	8.799.360,00

20. RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo a Diciembre de la utilidad del ejercicio a diciembre 31 de 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
Utilidad de ejercicios anteriores	-	46.629.241,00
Resultado integral año	35.530.595,00	-
	11.098.646,00	46.629.241,00

26. OTROS FINANCIEROS

Los gastos financieros por el año terminado el 31 de Diciembre 2019-2020, incluyen:

	2.020	2.019
FINANCIEROS	44.903.036,00	20.794.082,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	582.667,00	2.206.445,00
GASTOS DIVERSOS	26.767,00	180.657,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	45.512.470,00	23.181.184,00

27. IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta causado a diciembre 31 2019-2020 corresponde a:

	2.020	2.019
	25.001.844,00	321.999,74
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	25.001.844,00	321.999,74

Nota No. 28 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019-2020, incluye:

	2.020	2.019
OTRAS VENTAS	212.154,00	2.635.980,00
FINANCIEROS	887.517,00	216.993,00
UTILID. EN VTAS DE PROP.PLANTA Y EQPO	1.122.158,00	-
RECUPERACIONES	-	8.298.996,00
DIVERSOS	20.841.190,00	140.891,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	23.063.019,00	11.292.860,00



JAIRO CESAR CARDONA FALLA

GRÁFICAS CIMA S.A.S
NIT. 890.305.353-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020



CONCEPTO	SALDO 31/12/2019	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 31/12/2020
CAPITAL	\$ 186.000.000,00	0		\$ 186.000.000,00
RESERVAS	\$ 47.802.900,00	0		\$ 47.802.900,00
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	\$ 227.197.933,00	0		\$ 227.197.933,00
SANEAMIENTO FISCAL	\$ 8.799.360,00	0		\$ 8.799.360,00
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	-\$ 46.629.241,00			-\$ 46.629.241,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 35.530.595,00		\$ 35.530.595,00
TOTAL	\$ 423.170.952,00	\$ 35.530.595,00	\$ -	\$ 458.701.547,00

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jairo César Cardona Falla', is written over a horizontal line.

JAIRO CÉSAR CARDONA FALLA