

**ÍNDICE DE CONTENIDOS**

DESCRIPCIÓN	No. ANEXO	APLICA (SI/NO)
<b>PARTE I. ANEXOS GENERALES</b>		
<b>DATOS GENERALES</b>		
Datos del contribuyente sujeto a examen	<b>Anexo 1</b>	<b>SI</b>
Datos del representante legal		
Datos del apoderado/a general o especial		
Datos del contador/a		
Datos de las personas naturales/sociedades que prestaron servicios de asesoría tributaria al contribuyente, durante el período auditado		
Datos de las personas naturales/sociedades que elaboraron el informe de precios de transferencia, durante el período auditado		
Datos de las personas naturales/sociedades que prestaron servicios de representación o patrocinio al contribuyente, durante el período auditado		
Datos de las personas naturales/sociedades que actuaron como peritos tributarios del contribuyente en litigios tributarios en contra del SRI, en el período informado		
Datos del auditor externo, durante el período auditado		
<b>SEGUIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS</b>		
Información del seguimiento de las observaciones y recomendaciones sobre aspectos tributarios del ejercicio fiscal anterior	<b>Anexo 2</b>	<b>NO</b>
<b>SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO</b>		
Información del sistema contable informático utilizado y su plataforma tecnológica	<b>Anexo 3</b>	<b>SI</b>
<b>PARTE II. ANEXOS DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>DETALLE DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		
Datos de la declaración del Impuesto a la Renta	<b>Anexo 4</b>	<b>SI</b>
Datos de la contabilidad		
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES (INGRESOS EXENTOS / INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA / INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO)</b>		
Detalle de Ingresos exentos / no objeto de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único	<b>Anexo 5</b>	<b>NO</b>
Conciliación de los ingresos exentos / no objeto de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros		
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES Y DEL EXTERIOR / GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS / GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA / GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO</b>		
Detalle de gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	<b>Anexo 6</b>	<b>SI</b>
Aplicación del ajuste cuando el contribuyente no haya diferenciado en su contabilidad los costos y gastos directamente atribuibles a la generación de ingresos exentos		
Cálculo de la participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta		
Conciliación de los gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros		
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES (DEDUCCIONES ADICIONALES)</b>		
Detalle y conciliación de deducciones adicionales	<b>Anexo 7</b>	<b>SI</b>
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>		
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>Anexo 8</b>	<b>SI</b>
Activos por impuestos diferidos por créditos fiscales de periodos anteriores (retenciones, anticipos del impuesto a la renta y/o impuesto a la salida de divisas)		
Activos por impuestos diferidos por pérdidas fiscales de periodos anteriores		
Cálculo del límite del valor de la amortización de pérdidas		
Detalle de la amortización de pérdidas		
Activos por impuestos diferidos por diferencias temporarias		
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
Pasivos por impuestos diferidos por diferencias temporarias		
<b>CONCILIACIÓN DEL INGRESO CONTABLE CON LA FACTURACIÓN EMITIDA EN EL EJERCICIO FISCAL</b>		
Devengo contable en resultados de ingresos diferidos que corresponden a años anteriores; e ingresos diferidos no devengados contablemente que se registrarán en resultados en ejercicios fiscales subsiguientes.		
<b>REEXPRESIONES O REVALUACIONES DE ACTIVOS FIJOS</b>		
Resumen de propiedades, planta y equipo reexpresados o revaluados cuyo gasto por depreciación afecta al		
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES (DEDUCCIONES ADICIONALES - LABORALES)</b>		
Cálculo de la deducción por incremento neto de empleos	<b>Anexo 9</b>	<b>NO</b>
Cálculo de la deducción por el pago a empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos		
Cálculo de la deducción por el pago a empleados contratados adultos mayores y migrantes retornados mayores a cuarenta años		
<b>ANTICIPO OBLIGATORIO O VOLUNTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>ANTICIPO OBLIGATORIO DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2020</b>	<b>Anexo 10</b>	<b>SI</b>
Detalle del anticipo de impuesto a la renta, sujetos obligados al pago del anticipo		
Sujetos no obligados al pago anticipado del impuesto a la renta		
Conciliación de valores pagados por anticipo de impuesto a la renta (primera y segunda cuota)		
<b>ANTICIPO VOLUNTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL AUDITADO</b>		
Detalle del anticipo de impuesto a la renta		
<b>DETALLE DE COSTOS Y GASTOS CON EMPRESAS INEXISTENTES O FANTASMAS, PERSONAS NATURALES Y SOCIEDADES CON ACTIVIDADES SUPUESTAS Y/O TRANSACCIONES INEXISTENTES</b>		
Consulta del listado de sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes	<b>Anexo 11</b>	<b>NO</b>
Detalle de los costos y gastos realizados con los sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes		
<b>DETERIORO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A CRÉDITOS INCOBRABLES EN LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO</b>		
Detalle de provisiones constituidas de cartera específica	<b>Anexo 12</b>	<b>NO</b>
Detalle de otras provisiones adicionales constituidas para cartera de créditos		
Detalle para provisiones sobre activos de riesgo y contingentes		
Cálculo del valor máximo de deducibilidad por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incobrables)		
<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
Resumen de depreciación de propiedades, planta y equipo	<b>Anexo 13</b>	<b>SI</b>
<b>PARTE III. ANEXOS DE OTROS IMPUESTOS, REVISIONES ESPECÍFICAS Y SECTORES ECONÓMICOS</b>		
<b>IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS</b>		
Detalle de pagos que causan ISD realizados con recursos ubicados en el exterior	<b>Anexo 14</b>	<b>NO</b>
Detalle de las divisas no retornadas por exportaciones de bienes / servicios		
<b>OPERACIONES CON EL EXTERIOR</b>		
<b>CONVENIOS PARA EVITAR LA DOBLE IMPOSICIÓN</b>		
Detalle de transacciones de ingresos, gastos y/o pagos en donde se aplicaron Convenios para Evitar la Doble Imposición (CDI)		
Aplicación de beneficios otorgados por los Convenios para Evitar la Doble Imposición		

**ÍNDICE DE CONTENIDOS**

<b>PAGOS AL EXTERIOR</b>		<b>Anexo 15</b>	<b>NO</b>
	Detalle de servicios contratados con el exterior		
	Detalle de reembolsos al exterior por concepto de gastos incurridos en el exterior		
	Detalle de créditos del exterior y el pago de intereses y capital		
	Información de derivados financieros que mantiene la empresa		
<b>INGRESOS DEL EXTERIOR</b>			
	Detalle de ingresos recibidos del exterior (diferente de exportación de bienes y servicios)		
<b>SECTOR PETROLERO</b>			
<b>INGRESOS PETROLEROS POR SERVICIOS PRESTADOS</b>		<b>Anexo 16</b>	<b>NO</b>
	Detalle de la facturación por servicios prestados / Levantes y liquidaciones realizadas por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables		
<b>LIQUIDACIÓN POR PAGO EN ESPECIE</b>			
	Liquidación por pago en Especie / Liquidación y pago del Impuesto a la Salida de Divisas		
<b>SECTOR MINERO</b>			
	Detalle de ingresos según comprobantes de venta y conciliación con formulario 113	<b>Anexo 17</b>	<b>NO</b>
	Detalle de notas de crédito y/o débito		
	Detalle de costos por venta de minerales no metálicos por semestre y conciliación con formulario 113		
	Detalle de costo de producción de no metálicos		
	Detalle de pagos efectuados a plantas de beneficio		
	Detalle de adquisiciones de minerales		
	Detalle del cálculo de las obligaciones de orden laboral contraídas por los titulares de derechos mineros con sus trabajadores y conciliación del cálculo de utilidades atribuibles al Estado versus el formulario 106		
	Detalle de los rubros o cuentas que componen el activo minero		

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:** 2020

**ANEXO No. 1**
**DATOS GENERALES (a)**
**1.1 Datos del contribuyente sujeto a examen**

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado
Tipo de sociedad:	SOCIEDAD ANÓNIMA
Organismo regulador:	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Fecha de constitución:	28/3/1991
Número de RUC:	0991126864001
Razón social:	GRAFICAS IMPACTO GRAFIMPAC S.A.
Actividad económica principal:	ACTIVIDADES DE IMPRENTA
Dirección del domicilio tributario:	GUAYAS - GUAYAQUIL - LOTIZACION INMACONSA - CALLE LAURELES S/N Y OVO PASAJE 42A - VIA A DAULE KM 10,5
Medios de contacto:	042111034 contadorg@grafimpac.com

**1.2 Datos del Representante Legal**

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado
No. de RUC, cédula de Identidad, ciudadanía o pasaporte:	0900054081
Apellidos y nombres completos / Razón social:	ORBEA VACA JOSE WALTER
Fecha de nombramiento:	29/5/2018
Fecha de inscripción en el Registro Mercantil:	29/5/2018
Vigencia de la representación (desde - hasta):	Desde el 29/05/2018 hasta 29/05/2023
Dirección	Domicilio: GUAYAS - SAMBORONDON - VIA SAMBORONDON - CAMINO DEL RIO MZ 3 V 17
	Oficina personal: GUAYAS - GUAYAQUIL - LOTIZACION INMACONSA - CALLE LAURELES S/N Y OVO PASAJE 42A - VIA A DAULE KM 10,5
Medios de contacto	Correo electrónico: <a href="mailto:jorbea@grafimpac.com">jorbea@grafimpac.com</a>
	Teléfono domicilio: 042836266
	Teléfono oficina personal: 042836266
	Teléfonos celulares: 094501151

	(SI / NO)	RAZÓN SOCIAL	RUC
Es Representante Legal o Apoderado en otras empresas (De ser SI la respuesta, detallar la razón social y RUC)	SI	SABELLA S.A.	0992160624001

**1.3 Datos del Apoderado/a general o especial**

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado
No. de RUC:	N/A
Apellidos y nombres completos / Razón social:	N/A
Fecha de resolución de calificación de Apoderado:	N/A
Fecha de inscripción en el Registro Mercantil:	N/A
Vigencia de la resolución de calificación (desde - hasta):	N/A
Dirección	Domicilio: N/A
	Oficina personal: N/A
Medios de contacto	Correo electrónico: N/A
	Teléfono domicilio: N/A
	Teléfono oficina personal: N/A
	Teléfonos celulares: N/A

	(SI / NO)	RAZÓN SOCIAL	RUC
Es Representante Legal o Apoderado en otras empresas (De ser SI la respuesta, detallar la razón social y RUC)			

**1.4 Datos del contador/a (b)**

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado
No. de RUC:	0916595002001
Apellidos y nombres completos / Razón social:	RAMIREZ ARIAS ARMANDO CHRISTIAN
Fecha de inicio de gestión en la empresa como contador/a:	1/1/2021
Dirección	Domicilio: SAMANES 3 MANZANA 365 VILLA 15
	Oficina personal:
Medios de contacto	Correo electrónico: <a href="mailto:contadorg@grafimpac.com">contadorg@grafimpac.com</a>
	Teléfono domicilio: 042836266
	Teléfono oficina personal: 042836266
	Teléfonos celulares: 0987897457

	(SI / NO)	RAZÓN SOCIAL	RUC
Es Contador/a en otras empresas relacionadas o del grupo económico? (De ser SI la respuesta, detallar la razón social y RUC)	SI	SABELLA S.A.	0992160624001

**1.5 Datos de las personas naturales/sociedades que prestaron servicios de asesoría tributaria al contribuyente, durante el período auditado (c)**

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado
-------------	------------------------------------

**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:** 2020

**ANEXO No. 1**
**DATOS GENERALES (a)**

No. de RUC:	N/A		
Apellidos y nombres completos / Razón social:	N/A		
Dirección del domicilio :	N/A		
Medios de contacto:	N/A		
Es Asesor en otras empresas relacionadas o del grupo económico? (De ser SI la respuesta, detallar la razón social y RUC)	(SI / NO)	RAZÓN SOCIAL	RUC

**1.6 Datos de las personas naturales/sociedades que elaboraron el informe de precios de transferencia, durante el período auditado**

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado		
No. de RUC:	N/A		
Apellidos y nombres completos / Razón social:	N/A		
Dirección del domicilio :	N/A		
Medios de contacto:			
Por el ejercicio fiscal informado, ha elaborado informes de precios de transferencia en otras empresas relacionadas o del grupo económico? (De ser SI la respuesta, detallar la razón social y RUC)	(SI / NO)	RAZÓN SOCIAL	RUC

**1.7 Datos de las personas naturales/sociedades que prestaron servicios de representación o patrocinio al contribuyente, durante el período auditado**

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado		
No. de RUC:	N/A		
Apellidos y nombres completos / Razón social:	N/A		
Dirección del domicilio :	N/A		
Medios de contacto:	N/A		
Por el ejercicio fiscal informado, ha prestado esos servicios en otras empresas relacionadas o del grupo económico. (De ser SI la respuesta, detallar la razón social y RUC)	(SI / NO)	RAZÓN SOCIAL	RUC

**1.8 Datos de las personas naturales/sociedades que actuaron como peritos tributarios del contribuyente en litigios tributarios en contra del SRI, en el período informado**

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado
No. de RUC:	N/A
Apellidos y nombres completos / Razón social:	N/A
Dirección del domicilio :	N/A
Medios de contacto:	N/A

**1.9 Datos del auditor externo, durante el período auditado**

Descripción	Dato del ejercicio fiscal auditado		
No. de RUC:	0992900687001		
Apellidos y nombres completos / Razón social:	"GAREF" CONSULTING CIA. LTDA.		
País de origen:	ECUADOR		
Dirección del domicilio :	GUAYAS - GUAYAQUIL - AV. DE LAS AMÉRICAS Y AV. REPÚBLICA - EDIF. SKY BUILDING PISO 10 OFIC. 1025		
Medios de contacto:	04544747 - egarzon@garefconsulting.com		
Por el ejercicio fiscal informado, ha prestado esos servicios en otras empresas relacionadas o del grupo económico? (De ser SI la respuesta, detallar la razón social y RUC)	(SI / NO)	RAZÓN SOCIAL	RUC
	SI	SABELLA S.A.	0992160624001

**NOTAS :**

- En caso de que se necesiten incluir más cuadros por existir más de una persona o empresa que preste los servicios detallados, se deberán incluir los cuadros necesarios en cada concepto.
- En caso de que otra persona natural o sociedad sea la encargada de la elaboración de estados financieros se deberá consignar en un cuadro aparte dicha información.
- Los servicios de asesoría tributaria incluirán, entre otros aspectos, la planificación tributaria y otros certificados e informes exigidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.



## INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL:

RUC:

EJERCICIO FISCAL AUDITADO:

Graficas Impacto Grafimpac S.A.

0991126864001

2020

[Índice](#)

# NO APLICA

### ANEXO No. 2

#### SEGUIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

Información del seguimiento de las observaciones y recomendaciones sobre aspectos tributarios del ejercicio fiscal anterior

Información detectada en la realización de la auditoría del ejercicio fiscal anterior (a)			Seguimiento efectuado por el auditor				
Observación	Recomendación	Diferencias detectadas (b)	Fecha de implementación de las acciones efectuadas por la compañía auditada	Acciones implementadas por la compañía auditada	Comentarios y observaciones del auditor sobre las acciones realizadas	Se cumplió con la recomendación del año anterior? SI / NO / PARCIALMENTE	Observación

#### NOTAS :

a. En caso de que la compañía no haya sido sujeta a examen de auditoría por el ejercicio fiscal anterior, el anexo deberá ser presentado con el texto "No Aplica".

b. Las diferencias positivas corresponden a valores a favor de la Administración Tributaria.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice



**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:** 2020

**ANEXO No. 3**  
**SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO**

Información del sistema contable informático utilizado y su plataforma tecnológica

Descripción		Notas Explicativas														
<b>Sección 1. Sistema Informático</b>																
Nombre del sistema informático y versión:	SISTEMA INTEGRADO LUCAS VERSION 7.0	-														
Tipo:	CONTABLE: ____ PRODUCCIÓN: ____ FINANCIERO: ____ ERP: ____ SCM: ____ OTRO: ____ (especifique) .....	Marque con una X y en el caso de seleccionar OTRO describir adicionalmente el nombre del tipo del sistema informático. Para el caso que el sistema informático cumpla con dos o más tipos al mismo tiempo, por ejemplo: Contable y Financiero marcar con una X en cada tipo.														
¿El sistema informático tiene integración con otros sistemas informáticos de la empresa?	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	-														
Si la respuesta anterior es afirmativa, detalle los sistemas informáticos con los que tiene integración:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre del sistema informático</th> <th>Principal funcionalidad</th> <th>Protocolo de comunicación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>GRAFIMPAC</td> <td>Tiene integración con el Sistema Lucas porque se obtiene información para mostrarlo en la reporteria o para alguna nueva opción a implementar.</td> <td>Protocolo OSI / ISO</td> </tr> </tbody> </table>	Nombre del sistema informático	Principal funcionalidad	Protocolo de comunicación	GRAFIMPAC	Tiene integración con el Sistema Lucas porque se obtiene información para mostrarlo en la reporteria o para alguna nueva opción a implementar.	Protocolo OSI / ISO	Deberá detallar los sistemas informáticos y su principal funcionalidad, con los sistemas que tiene integración y que registró en la parte inicial, es decir para el sistema que describió nombre y versión.								
	Nombre del sistema informático	Principal funcionalidad	Protocolo de comunicación													
GRAFIMPAC	Tiene integración con el Sistema Lucas porque se obtiene información para mostrarlo en la reporteria o para alguna nueva opción a implementar.	Protocolo OSI / ISO														
Tipo de arquitectura:	Cliente - Servidor: <input checked="" type="checkbox"/> 3 capas: ____ 4 capas: ____ n capas: ____ Servidor de Aplicaciones: ____ Otro: ____ (especifique) .....	Indique el tipo de arquitectura del sistema informático.														
Sistema operativo servidor (incluya versión):		Describe el sistema operativo del servidor principal en el que reside el sistema informático.														
Sistema operativo cliente (incluya versión):		Describe el sistema operativo de los equipos informáticos (clientes) desde los cuales se conectan al servidor.														
Lugar de almacenamiento del sistema informático:	Servidor Propio: <input checked="" type="checkbox"/> Nube Privada: ____ Nube Pública: ____ Otro: ____ (especifique) .....	-														
Lenguaje de programación:	VISUAL BASIC. Y SQL SERVER	-														
Módulos (funcionalidades) que dispone el sistema informático:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre del módulo</th> <th>Principal funcionalidad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Inventarios, Facturación, Nomina, Cartera, Tesorería, Contabilidad, Propiedad, Planta y Equipo e Impuesto.</td> <td>Inventario.- Tiene que ver con todo los movimiento de los productos.                      Facturación: Facturación a los clientes.                      Nomina: Todo relacionado a la nomina del personal pago, roles, etc.                      Cartera: Creditos de los clientes, pagos.                      Tesorería: Activos de la empresa, custodio.</td> </tr> </tbody> </table>	Nombre del módulo	Principal funcionalidad	Inventarios, Facturación, Nomina, Cartera, Tesorería, Contabilidad, Propiedad, Planta y Equipo e Impuesto.	Inventario.- Tiene que ver con todo los movimiento de los productos. Facturación: Facturación a los clientes. Nomina: Todo relacionado a la nomina del personal pago, roles, etc. Cartera: Creditos de los clientes, pagos. Tesorería: Activos de la empresa, custodio.	Deberá detallar los módulos que posee el sistema informático y la principal funcionalidad de cada módulo.										
	Nombre del módulo	Principal funcionalidad														
Inventarios, Facturación, Nomina, Cartera, Tesorería, Contabilidad, Propiedad, Planta y Equipo e Impuesto.	Inventario.- Tiene que ver con todo los movimiento de los productos. Facturación: Facturación a los clientes. Nomina: Todo relacionado a la nomina del personal pago, roles, etc. Cartera: Creditos de los clientes, pagos. Tesorería: Activos de la empresa, custodio.															
Fecha de inicio de la utilización del sistema en el contribuyente (dd/mm/aaaa):	01 de Enero del 2014	-														
¿Realizaron cambios (migración) del sistema informático en el año auditado?	SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/> Número de cambios ____	-														
Si la respuesta anterior es afirmativa, tiene un respaldo de la base de datos del sistema informático antiguo al momento anterior a la migración:	SI ____ NO ____ Fecha de Respaldo (dd/mm/aaaa): ____	-														
Posee los siguientes manuales:	Técnico: ____ Usuario: <input checked="" type="checkbox"/> Otro: ____ (especifique) .....	-														
Seguridades del aplicativo (listar los tipos de controles de entrada/origen/ procedimientos y controles de procesamiento / controles de salida que tiene el sistema informático):	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tipo de control (Marque con una x)</th> <th>Detalle del control</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Controles de entrada-origen: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____</td> <td>autenticación de usuario</td> </tr> <tr> <td>Controles de procesamiento: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____</td> <td>validación de información ingresada.</td> </tr> <tr> <td>Controles de salida: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____</td> <td>los reportes solo lo pueden visualizar los usuarios con accesos.</td> </tr> <tr> <td>Información se almacena encriptada: SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/></td> <td>solo las credenciales de accesos se guardan de manera encriptada.</td> </tr> <tr> <td>Información se transporta vía red encriptada: SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dispone de autenticación de usuarios: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Tipo de control (Marque con una x)	Detalle del control	Controles de entrada-origen: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	autenticación de usuario	Controles de procesamiento: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	validación de información ingresada.	Controles de salida: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	los reportes solo lo pueden visualizar los usuarios con accesos.	Información se almacena encriptada: SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/>	solo las credenciales de accesos se guardan de manera encriptada.	Información se transporta vía red encriptada: SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/>		Dispone de autenticación de usuarios: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____		Deberá seleccionar los tipos de controles que posee su sistema informático y detallar que controles por cada categoría señalada. Por ejemplo: encriptación, autenticación de usuarios, etc. Ejemplo: contraseñas únicas, autorización de entrada de datos, documentos fuente. Ejemplo: edición y validación de datos (verificación de datos duplicados, dígito de control), reportes de excepción, registros (log) de transacciones. Ejemplo: manejo de errores de salida, balance y reconciliación, distribución de reportes. Detallar el tipo de algoritmo. Ejemplo: un password (Unix) o passphrase (PGP), una tarjeta de identidad, una tarjeta inteligente (smartcard), dispositivo USB tipo epass token, etc.
	Tipo de control (Marque con una x)	Detalle del control														
	Controles de entrada-origen: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	autenticación de usuario														
	Controles de procesamiento: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	validación de información ingresada.														
	Controles de salida: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	los reportes solo lo pueden visualizar los usuarios con accesos.														
	Información se almacena encriptada: SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/>	solo las credenciales de accesos se guardan de manera encriptada.														
	Información se transporta vía red encriptada: SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/>															
Dispone de autenticación de usuarios: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____																
Otros: ____ (especifique)		-														
Existe administración de usuarios:	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	-														
Existe registros de auditoría:	A nivel de aplicativos SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/> A nivel de bases de datos SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	-														
Existe procedimientos de gestión de cambios en los sistemas de información, hardware, software base y elementos de comunicación:	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO ____	-														
Existe bitácora de cambios y versionamiento:	SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/>	-														
Se puede emitir reportes en medio magnético:	Hoja de cálculo <input checked="" type="checkbox"/> PDF <input checked="" type="checkbox"/> Texto delimitado <input checked="" type="checkbox"/> Otro: ____ (especifique) .....	-														
Posee un aplicativo para el manejo y diseño de consultas y reportes (especifique nombre y versión):	SI ____ NO <input checked="" type="checkbox"/> Nombre: _____ Versión: _____	-														
Desarrollo del aplicativo:	PROPIO ( <input checked="" type="checkbox"/> ) TERCEROS ( <input type="checkbox"/> )	-														
RUC / identificación fiscal del proveedor:	0992377151001	-														
Razón social del proveedor:	LUCASPC COMPANY S A	-														

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice



RAZÓN SOCIAL: Graficas Impacto Grafimpac S.A.

RUC: 0991126864001

EJERCICIO FISCAL AUDITADO: 2020

ANEXO No. 3

SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO

Residencia fiscal del proveedor:	EDIFICIO OLIVOS TOWER PISO 4 OFICINA 404			-
Posee contrato de nivel de servicio:	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			-
<b>Sección 2. Repositorio de datos</b>				
Tipo de repositorio de datos:	ARCHIVO: <input type="checkbox"/> TABLAS: <input type="checkbox"/> BASES DE DATOS: <input checked="" type="checkbox"/> OTRO <input type="checkbox"/> (especifique) .....			-
Nombre del manejador de tablas o sistema de gestión de bases de datos (incluya versión):	Nombre: <input type="checkbox"/> SQL SERVER <input type="checkbox"/> Versión: <input type="checkbox"/> 2005 <input type="checkbox"/>			-
Posee diccionario de datos:	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			-
Posee respaldos de información:	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			-
Tiempo de conservación de los respaldos:	Diario: <input checked="" type="checkbox"/> Semanal: <input type="checkbox"/> Mensual: <input type="checkbox"/> Anual: <input type="checkbox"/> Ninguno: <input type="checkbox"/> Otro: <input type="checkbox"/> (especifique) .....			-
Medios donde se respalda la información:	Medio magnético: <input type="checkbox"/> Medio óptico: <input type="checkbox"/> Servidor propio: <input type="checkbox"/> Proveedor externo: <input type="checkbox"/> Nube pública: <input type="checkbox"/> Nube privada: <input type="checkbox"/> Otro: <input checked="" type="checkbox"/> (especifique) .....			-
Existe un procedimiento que norme los accesos directos al repositorio de datos por parte de los usuarios con perfil Administrador/Técnico.	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			-
<b>Sección 3. Información general</b>				
Posee diagrama de la topología de la red:	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			-
Existe implementado un sistema de gestión de seguridad de la información:	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			-
Existe un Plan de Continuidad:	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			-
Existe procedimiento de gestión de incidentes de seguridad de la información:	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			-
La empresa aplica algún marco de control interno informático (especifique):	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> (especifique) BLOQUEO DE PUERTOS USB Y REDES SOCIALES			-
Se ha realizado auditorías de sistemas de información al contribuyente en el año auditado:	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			-
Si la respuesta anterior es afirmativa, detalle el nombre de la empresa que efectuó la auditoría de sistemas:				-
Fecha de la auditoría (dd/mm/aaaa):				-
<b>Sección 4. Facturación electrónica</b>				
Dispone de un sistema informático para facturación electrónica:	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			-
Nombre del sistema informático y versión:	LUCAS VERSION 1			-
Fecha de inicio de la utilización del sistema en el contribuyente (dd/mm/aaaa):	1/1/2015			-
El sistema de facturación electrónica tiene integración con los sistemas informáticos de la empresa:	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			-
Si la respuesta anterior es afirmativa, detalle los sistemas informáticos con los que tiene integración:	Nombre del sistema informático	Principal funcionalidad	Protocolo de comunicación	Deberá detallar los sistemas informáticos y su principal funcionalidad, con los que el sistema informático de facturación tiene integración.
Desarrollo del aplicativo:	PROPIO ( <input type="checkbox"/> )	TERCEROS ( <input checked="" type="checkbox"/> )		-
Ruc / identificación fiscal del proveedor:	0992377151001			-
Razón social del proveedor:	LUCASPC COMPANY S A			-
Residencia fiscal del proveedor:	EDIFICIO OLIVOS TOWER PISO 4 OFICINA 404			-

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice



**RAZÓN SOCIAL:**  
**RUC:**  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:**

Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
0991126864001  
2020

ANEXO No. 4

**DETALLE DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA**

Datos de la declaración del Impuesto a la Renta (a)				Datos de la contabilidad		
Número de Casillero	Nombre del Casillero	Valor declarado	Código de cuenta contable (al máximo detalle)	Nombre de la Cuenta	Valor total del ejercicio fiscal auditado	Diferencias (c)
		(1)	(b)		(2)	(3)=(2-1)
311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	777.263,99	101010201001 101010202001 101010201004 101010201002 101010201006 101010201005 101010101001 101010101002	Banco de Guayaquil cta cte 263005-2 Banco del Exterior.- Terrabank N.A. Banco del Pacifico cta. cte. 0007736517 Banco Pichincha cta cte. 3504483604 Banco Procredit Cta. Ahorro 00901011725643 Banco Procredit Cta. Cte 009030138187 Caja Chica Administracion Caja Chica Ventas	169.433,65 13.131,27 10.066,77 63.788,01 500.000,00 18.554,29 1.710,00 600,00	0,00
312	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	155.431,04	101020703	CUENTAS POR COBRAR SABELLA	155.431,04	0,00
315	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	4.049.024,66	101020502001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3.837.675,72	0,00
316	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS EXTERIOR	416.563,13	101020502002	DOCUMENTO DE CLIENTES ( CH P/F)	211.348,94	0,00
317	PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLE	-198.742,49	101020502	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES DEL EXTERIOR	416.563,13	0,00
			101020901001	(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-198.742,49	0,00
325	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	266.103,27	101020803007 101020801002 101020704005 101020803004 101020803005 101020803009	ANTICIPO CUENTAS POR RENDIR ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES ANTICIPO UTILIDADES CUENTAS POR COBRAR IESS CUENTAS POR LIQUIDAR DEUDORES VARIOS	139.971,11 74.205,80 430,00 86,08 12.112,00 16.405,31	0,00
			101020704007	OTROS CARGOS POR MULTA	718,65	
326	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS EXTERIOR	506,00	101020704002	PRESTAMOS EMPLEADOS	22.174,22	0,00
335	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO ISD	32.943,28	101020801003	ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	506,00	0,00
			101050201003	RETENCIONES EN LA FUENTE ISD	32.943,28	0,00
337	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IR	323.642,66	101050301001	CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO DE IR	7.079,26	0,00
			101050201006	REMANENTE RET FTE. AÑOS ANTERIORES	1.358,74	
			101050201001	RETENCIONES EN LA FUENTE I.R. 1%	-312.846,78	0,00
			101050201002	RETENCIONES EN LA FUENTE I.R. 2%	2.276,32	
			101050201005	RETENCIONES EN LA FUENTE RENDIMIENTO FINAN.	81,56	
338	OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24.500,88	101050201004	RECLAMOS AL SRI	24.500,88	0,00
339	MERCADERIA EN TRANSITO	492.787,06	101030701001	IMPORTACIONES EN TRANSITO	492.787,06	0,00
340	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4.401.296,42	101030101001	INVENTARIO DE BOBINAS	4.042.314,33	0,00
			101030102001	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	358.982,09	0,00
341	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	7.136,06	101030201001	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	7.136,06	0,00
			101030301001	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	589.653,64	0,00
342	INENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.082.673,84	101030301003	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS ADQUIRIDOS	26.501,86	0,00
			101030801001	MOV. DE INVENTARIO EN TRANSITO	466.518,24	
343	INVENTARIO DE SUMINISTROS,HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA PRODUCCION)	479.808,08	101030401001	INVENTARIO DE EMPAQUES	40.988,17	0,00
			101030601001	INVENTARIO DE REPUESTOS	388.808,83	
358	PRIMA DE SEGUROS PAGADO POR ANTICIPADO	20.359,41	101030501001	INVENTARIO DE SUMINISTROS INDUSTRIALES	44.911,58	0,00
			101040101001	SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO	18.002,10	0,00
			101040101002	SERVICIO PAGADO POR ANTICIPADO	2.357,31	
361	<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12.331.297,29</b>				
362	TERRENOS	1.898.139,64	102010101001	TERRENOS	1.898.139,64	0,00
364	EDIFICIOS	461.156,96	102010201001	EDIFICIOS	461.156,96	0,00
368	MAQUINARIA Y EQUIPOS	7.637.877,04	102010201006	EQUIPOS DE SEGURIDAD	15.974,66	0,00
			102010201005	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	7.621.902,38	
372	CONSTRUCCIONES EN CURSOS Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO	484.133,45	102010101002	CONSTRUCCIONES EN CURSO	484.133,45	0,00
373	MUEBLES Y ENSERES	198.798,62	102010201004	MUEBLES Y ENSERES	198.798,62	0,00
374	EQUIPOS DE COMPUTACION	141.445,51	102010201007	EQUIPOS DE COMPUTACION	141.445,51	0,00
375	VEHICULO	502.983,53	102010201009	VEHICULOS	502.983,53	0,00
384	DEP. ACUM. DEL COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-4.638.410,72	102010301007 102010301001 102010301006 102010301005 102010301004 102010301009	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACION DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE SEGURIDAD DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO	-118.120,19 -8.192,16 -15.329,90 -4.024.307,83 -155.832,79 -316.627,85	0,00
388	MARCAS,PATENTES,LICENCIAS Y OTROS SIMILARES	82.108,00	102020101004	SOFTWARE	82.108,00	0,00
392	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLE	-80.582,60	102020201001	(-) AMORTIZACION ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES	-80.582,60	0,00
440	POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	38.708,81	104010101001	POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	38.708,81	0,00
449	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.726.358,24</b>				0,00
499	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>19.057.655,53</b>				0,00
511	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	6.880,00	201030101001	PROVEEDORES RELACIONADA	6.880,00	0,00
513	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	999.281,55	201030101001 201030101002	PROVEEDORES DE BIENES LOCALES PROVEEDORES DE SERVICIOS LOCALES	562.709,90 436.571,65	0,00
514	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS EXTERIOR	2.905.499,38	201030201001 201030201002	PROVEEDORES DE BIENES EXTERIOR PROVEEDORES DE SERVICIOS EXTERIOR	2.897.499,38 8.000,00	0,00
			201030401003	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.262.395,18	
521	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	3.348.567,69	201050102006 201050401007 201030401002	PAGO DE IMPUESTOS REDUCCION DE JORNADA EMERGENTE ARTICULO 47 REEMBOLSOS POR PAGAR	75.783,79 8.022,83 2.365,91	0,00
525	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE	21.973,76	201030401001	CUENTAS POR PAGAR AMERICAN EXPRESS	21.208,81	0,00
			201030401005	CUENTAS POR PAGAR DINNERS CLUB	764,95	
534	OBLIGACIONES CON EL IESS	38.652,61	201050301010 201050301002 201050301001 201050301003 201050301004 201050301005	APORTE EXTENSION DE SALUD APORTE PATRONAL POR PAGAR APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR FONDOS DE RESERVA IESS PRESTAMO HIPOTECARIO PRESTAMO QUIROGRAFARIO	205,92 13.405,30 10.221,87 3.270,57 3.993,78 7.555,17	0,00
			201050401002	DECIMO CUARTO SUELDO	45.137,33	
536	OTROS PASIVOS CORRIENTE POR BENEFICIO A EMPLEADOS	263.291,46	201050401001 201050401006 201050301009	DECIMO TERCER SUELDO LIQUIDACION DE HABERES RETENCION PENSION ALIMENTICIA	8.881,77 1.739,99 1.050,74	0,00
537	PASIVO CORRIENTE POR GARANTIAS	53.223,62	201050401003	VACACIONES	206.481,63	0,00
545	PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS ( ANTICIPO CLIENTES )	44.893,14	201070101003	DEPOSITO EN GARANTIA CLIENTES	53.223,62	0,00
550	<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.682.263,21</b>	201070101001	ANTICIPO DE CLIENTES	44.893,14	0,00
557	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS	306.510,12	202040101001	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	306.510,12	0,00
573	JUBILACION PATRONAL	335.648,34	202050101001	JUBILACION PATRONAL	335.648,34	0,00
574	DESAHUCIO	109.892,00	202050101002	DESAHUCIO	109.892,00	0,00
589	<b>TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>752.050,46</b>				
599	<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>8.434.313,67</b>				
601	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	1.608.300,00	301010101001	CAPITAL SOCIAL	1.608.300,00	0,00
604	RESERVA LEGAL	619.400,47	304010101001	RESERVA LEGAL	619.400,47	0,00
605	RESERVA FACULTATIVA	6.999,56	304020101001	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	6.999,56	0,00
610	SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSION (PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO)	27.785,96	305020101001	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27.785,96	0,00
611	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.110.564,07	306010101001	GANANCIA ACUMULADA DE PERIODOS ANTERIORES	6.110.564,07	0,00
614	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF	971.338,87	306020101001	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ	971.338,87	0,00
621	PERDIDAS Y PERDIDAS ACUMULADAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTO DE PASIVO FINANCIERO	64.643,04	305040101001	PERDIDAS Y GANANCIAS ACTUARIALES RECONOCIDAS ORI	64.643,04	0,00
623	GANANCIA Y PERDIDA ACTUARIALES ACUMULADAS	266.607,10	306010101003	CORRECCION DE RESULTADOS A	284.904,99	0,00
			305040101002	GASTO POR IMPUESTO A LA GANANCIA DIFERIDO	-18.297,89	
6001	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE A CERO	5.524.673,36	410101010009 410101010008 410101010002 410101010009 410101010014 410101010031 410101010032 410101010001	VENTA CAJA DE CAMARON VENTA AGENDAS VENTA CAJAS VENTA CAJAS DE CAMARON VENTA CAJAS DE SEGUNDA VENTA CONGELADOS CANASTILLAS VENTA CONGELADOS OTROS VENTA ETIQUETAS	5.524.673,36 12.303,66 1.724.196,95 9.148.433,35 67.212,67 1.789.238,64 458.233,53 478.657,57	0,00



INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice



**RAZÓN SOCIAL:**  
**RUC:**  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:**

Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
0991126864001  
2020

ANEXO No. 4

**DETALLE DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA**

6003	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA GRAVADAS CON TARIFA CERO	14.784.542,95	410101010005 VENTA FOLLETOS 410101010007 VENTA LIBROS 410101010013 VENTA MAT. PRIMA, EMPAQ., SUMINISTROS 410101010003 VENTA MATERIAL POP 410101010004 VENTA PAPELERIA 410101010030 VENTA DE PRODUCTOS DE TERCERO 410101010011 VENTA DE PRODUCTOS RECICLAJE 410101010006 VENTA DE REVISTA 410101010012 VENTA CORRUGADOS	29.241,30 928,00 1.123,30 174.678,60 27.223,23 693,00 603,87 2.741,40 868.033,86	0,00
6007	PRESTACION LOCAL DE SERVICIOS GRAVADOS CON TARIFA 0%	1.051,27	410102010001 VENTAS DE DE FLETES LOCALES Y OTROS SERVICIO	1.051,27	0,00
6009	VENTA DE BIENES DE EXPORTACIONES NETAS	1.952.231,32	410101030010 VENTA DE CAJA CAMARON EXPORTACION 410101030033 VENTA DE EXPORTACION PRODUCTOS DE RECICLAJE 410101030031 VENTA DE PRODUCTOS DE TERCERO EXPORTACION	1.382.505,75 3.783,67 565.941,90	0,00
6011	VENTA DE EXPORTACIONES DE SERVICIO	96.785,00	410101030032 VENTA DE FELETES Y OTROS SERVICIO	96.785,00	0,00
6115	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.081,51	540101030013 INGRESO POR REEMBOLSO	4.081,51	0,00
6999	TOTAL INGRESOS	22.363.365,41			
7001	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	376.365,62	101030401001 INVENTARIO DE EMPAQUES 101030501001 INVENTARIO DE SUMINISTROS INDUSTRIALES 101030601001 INVENTARIO DE REPUESTOS	50.558,06 31.940,65 293.866,91	0,00
7004	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	527.377,00	101030101001 INVENTARIO DE BOBINAS 101030102001 INVENTARIO MATERIA PRIMA	322.586,36 204.790,64	0,00
7010	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-26.501,96	101030301003 INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS ADQUIRIDOS	26.501,96	0,00
7013	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	3.910.679,94	101030101001 INVENTARIO DE BOBINAS 101030102001 INVENTARIO MATERIA PRIMA	3.479.557,99 431.121,95	0,00
7016	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	628.076,02	101030102001 INVENTARIO DE BOBINAS 101030102001 INVENTARIO MATERIA PRIMA	348.696,00 279.380,02	0,00
7019	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	13.024.770,51	101030701001 IMPORTACIONES EN TRANSITO	13.024.770,51	0,00
7022	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-4.401.296,42	101030101001 INVENTARIO DE BOBINAS 101030102001 INVENTARIO MATERIA PRIMA	4.042.314,33 358.982,09	0,00
7025	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	265.718,53	101030201001 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO 101030801001 MOV. DE INVENTARIO EN TRANSITO	79.533,31 186.185,22	0,00
7028	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-7.136,06	101030201001 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	7.136,06	0,00
7031	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADO	750.015,39	101030301001 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	750.015,39	0,00
7034	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-1.056.171,88	101030301001 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS 101030801001 MOV. DE INVENTARIO EN TRANSITO	589.653,84 466.518,24	0,00
7040	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA	918.309,20	510202010012 BONIFICACIONES PLANTA INDIRECTOS 510202010002 SOBRETIEPOS 510202010002 SOBRETIEPOS 510202010001 SUELDO 510201010001 SUELDO	15.000,00 60.638,27 181.060,70 241.718,91 419.891,32	0,00
7041	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA	518.914,76	520201010010 BONIFICACIONES VOLUNTARIAS ADMINISTRACION 520101010011 BONIFICACIONES VOLUNTARIAS VENTAS 520101010003 COMISIONES 520201010002 SOBRETIEPOS 520101010002 SOBRETIEPOS 520201010001 SUELDOS 520101010001 SUELDOS	372,50 24.821,00 66.389,68 7.389,93 10.455,13 246.110,74 163.375,78	0,00
7043	BENEFICIO SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	201.276,70	510202010007 DECIMO CUARTO SUELDO 510201010007 DECIMO CUARTO SUELDO 510202010006 DECIMO TERCER SUELDO 510201010006 DECIMO TERCER SUELDO 510202010008 VACACIONES 510201010008 VACACIONES	12.372,65 32.103,48 26.451,75 50.034,43 30.225,80 50.088,59	0,00
7044	BENEFICIO SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	106.429,18	520201010006 DECIMO CUARTO SUELDO 520101010007 DECIMO CUARTO SUELDO 520201010005 DECIMO TERCER SUELDO 520101010006 DECIMO TERCER SUELDO 520201020003 MOVILIZACION/TRANSPORTE DEL PERSONAL 520201010007 VACACIONES 520101010008 VACACIONES	8.920,21 5.850,55 21.003,46 22.075,50 720,00 29.605,86 18.253,60	0,00
7046	APORTE DE SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	178.712,30	510202010003 APORTA PATRONAL 12.15% 510201010003 APORTA PATRONAL 12.15% 510202010014 APORTA SEGURO DE SALUD TIEMPO PARCIAL 510202010005 FONDO DE RESERVA 510201010005 FONDO DE RESERVA	38.656,43 72.983,27 27,06 21.173,19 45.872,35	0,00
7047	APORTE DE SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	101.070,40	520201010003 APORTA PATRONAL 12.15% 520101010004 APORTA PATRONAL 12.15% 520201010004 FONDO DE RESERVA 520101010005 FONDO DE RESERVA	31.280,38 32.258,67 17.869,49 19.570,86	0,00
7049	HONORARIOS PROFESIONALES	28.242,22	510202050029 HONORARIOS PROFESIONALES	28.242,22	0,00
7050	HONORARIOS PROFESIONALES	361.055,14	520202010001 HONORARIOS PROFESIONALES	361.055,14	0,00
7055	JUBILACION PATRONAL	48.311,99	510201010011 JUBILACION PATRONAL PLANTA DIRECTA 510202010011 JUBILACION PATRONAL PLANTA DIRECTA	28.065,70 20.256,29	0,00
7056	JUBILACION PATRONAL	25.968,47	520201010011 JUBILACION PATRONAL ADMINISTRATIVO 520101010012 JUBILACION PATRONAL DIRECTO	11.186,64 14.781,83	0,00
7058	DESAHUICIO	16.136,70	510201010009 DESAHUCIO PLANTA DIRECTO 510202010009 DESAHUCIO PLANTAN INDIRECTO	9.309,95 6.826,75	0,00
7059	DESAHUICIO	11.631,18	520202010008 DESAHUCIO ADMINISTRACION 520101010009 DESAHUCIO VENTA	5.807,02 5.824,16	0,00
7067	GASTOS DE DEPRECIACION NO ACCELERADA	559.820,13	510202030005 COSTO DE DEPRECIACION DE VEHICULO 510202030004 COSTO DE DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION 510202030008 COSTO DE DEPRECIACION DE EQUIPOS DE SEGURIDAD 510202030002 COSTO DE DEPRECIACION DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS 510201030001 COSTO DE DEPRECIACION DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS 510202030003 COSTO DE DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES 510201030002 COSTO DE DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	15.574,44 1.123,67 231,04 22.720,36 516.475,96 2.548,14 1.149,82	0,00
7068	GASTOS DE DEPRECIACION NO ACCELERADA	58.256,09	520101030019 COSTO DE DEPRECIACION DE VEHICULO 520101030018 COSTO DE DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES 520207010001 GASTOS DE DEPRECIACION DE VEHICULOS 520207010004 GASTOS DE DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION 520101030014 GASTOS DE DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION 520207010006 GASTOS DE DEPRECIACION DE OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 520207010005 GATO DE DEPRECIACION DE VEHICULO 520207010003 GASTO DE DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES 520207010007 GASTOS DE DEPRECIACION DE EQUIPOS DE SEGURIDAD	4.560,38 230,33 8.192,16 2.771,16 3.588,72 105,23 34.289,67 4.413,08 105,36	0,00
7116	PERDIDA NETA POR DETERIO EN EL VALOR DE INVENTARIO	231.687,77	540101040013 DADA DE BAJA DE INVENTARIO	231.687,77	0,00
7164	OTROS GASTOS DE PROVIION	24.295,58	520205010028 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	24.295,58	0,00
7173	PROMOCION Y PUBLICIDA	16.451,02	520101030007 ATENCION A CLIENTES 520101030013 OBSEQUIO Y MUESTRAS DE CLIENTES(AUTOCONSUMO) 520101030002 PROMOCION Y PUBLICIDAD ADMINISTRACION 520205010027 PROMOCION Y PUBLICIDAD ADMINISTRACION	961,54 2.672,55 11.587,83 1.229,80	0,00
7176	OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	59.950,00	510202050010 FLETES	59.950,00	0,00
7179	OTROS GASTOS CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	34.425,73	520203010005 COMBUSTIBLE ADMINISTRATIVO 510202050004 COMBUSTIBLE BODEGA 520101030005 COMBUSTIBLE VENTAS	6.949,55 18.705,84 8.770,34	0,00
7182	GASTOS DE VIAJE	6.701,50	520205010001 GASTOS DE VIAJE ADMINISTRACION 520101030003 GASTOS DE VIAJE VENTAS 520205010029 GASTOS DE VIAJE ADMINISTRACION 520101030008 GASTOS VIATICOS PLANTA	1.343,54 1.969,00 1.061,62 2.221,29	0,00
7185	GASTOS DE GESTION	3.891,76	510202050024 GASTOS VIATICOS PLANTA	106,05	0,00
7188	ARRIENDOS OPERATIVOS	188.102,66	520205010002 GASTOS DE GESTION 520205010016 ARRIENDO	3.891,76 188.102,66	0,00
			510202050039 ACCESORIOS Y HERRAMIENTAS 510202050027 SUMINISTRO DE SEGURIDAD 510202050044 SUMINISTRO DE OFICINA Y COMPUTACION PLANTA	467,34 22.404,24 6.310,68	

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice



RAZÓN SOCIAL:  
RUC:  
EJERCICIO FISCAL AUDITADO:

Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
0991126864001  
2020

ANEXO No. 4

DETALLE DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

7190	OTROS GASTOS SUMINISTROS, HERRAMIENTAS MATERIALES DE REPUESTO	600.711,41	510202050043 SUMINISTROS Y OTROS	394,10	0,00
			510201050002 SUMINISTRO MATERIALES Y REPUESTOS DIRECTO	385,146,05	
			510202050016 SUMINISTRO MATERIALES Y REPUESTOS INDIRECTO	162,536,96	
			510201050003 TROQUELES	23,452,04	
7191	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPUESTOS	25.302,98	520101030011 SUMINISTRO DE OFICINA COMPT VENTAS Y DISEÑO	8,468,10	0,00
			520205010005 SUMINISTRO DE OFICINA Y COMPUTACION	14,489,43	
			520205010015 SUMINISTRO MATERIALE SY REPUESTO ADMINISTRACION	2,221,45	
			520101030010 SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTO VENTA	124,00	
7196	OTROS GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACION	858.954,27	510202050042 MANT EQUIPO DE COMPUTO	1,566,00	0,00
			510202050015 MANT. VEHICULOS BODEGA	48,256,48	
			510202050002 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS DE PLANTA	153,06	
			510202050030 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES DE PLANTA	675,370,62	
			510201050001 MANTENIMIENTO DE MAQ Y EQUIPOS INDIRECTOS	62,193,22	
			510202050001 MANTENIMIENTO DE MAQ Y EQUIPOS INDIRECTOS	43,510,89	
			510202050003 MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y EQUIPOS DE PLANTA	7,904,00	
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACION	49.149,90	520205010037 MANT EQUIPOS DE COMPUTO	10,514,00	0,00
			520101030021 MANT EQUIPOS DE COMPUTO	755,00	
			520203010003 MANT. VEHICULOS ADMINISTRACION	8,217,96	
			520101030004 MANT. VEHICULOS VENTAS	1,139,52	
			520101030016 MANTENIMIENTO INSTALACIONES	3,476,92	
			520203010001 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y OFICINAS ADMINISTRACION	2,236,95	
			520203010002 MANTENIMIENTO INSTALACIONES	3,428,84	
			520101030017 MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPOS	6,788,84	
			520203010004 MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPOS ADMINISTRACION	12,591,87	
7202	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMA Y SECCIONES)	39.129,45	510202050046 SEGURO AMBIENTAL	185,99	0,00
			510202050020 SEGURO CONTRA INCENDIO	535,01	
			510202050022 SEGURO DE VEHICULOS	960,29	
			510202050046 SEGURO ROTURA MAQUINARIA	2,226,57	
			510202050023 SEGURO SENAE	35,619,89	
			520204010007 OTROS SEGURO	462,96	
7203	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMA Y SECCIONES)	22.586,03	520204010004 SEGURO CONTRA ASALTO Y ROBO	14,62	0,00
			520204010003 SEGURO CONTRA INCENDIO	178,34	
			520204010002 SEGURO DE VEHICULOS	1,966,24	
			520204010001 SEGURO DE RESPONSABILIDAD	10,88	
			520204010005 SEGURO SENAE	5,577,09	
			520101030024 SEGURO DE EXPORTACION	14,242,71	
			520101030015 SEGURO VEHICULOS VENTAS	104,09	
7208	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	628,77	510202050035 MATRICULA E IMPUESTOS VEHICULAR BODEGA	628,77	0,00
7209	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	80.981,01	520206010005 CONTRIBUCION SOLCA	1,23	0,00
			520206010004 CONTRIBUCION SUPER DE COMPAÑIA	15,954,58	
			520206010002 IMPUESTO CUERPO DE BOMBEROS	414,00	
			520206010006 IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	134,59	
			520206010001 IMPUESTO MUNICIPALES	52,658,44	
			520203010007 MATRICULA EH IMPUESTO VEHICULAR ADM	11,618,17	
			520206010007 OTROS IMPUESTOS	200,00	
7229	OPERACIONES DE REGALIAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARE	12.300,00	510202050025 ASESORIAS	12,300,00	0,00
7230	OPERACIONES DE REGALIAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARE	53.834,72	520202010005 AUDITORIAS	7,514,72	0,00
			520205010021 GASTOS LEGALES	1,500,00	
			520205010022 SEGURIDAD	31,790,00	
			520202010002 SERVICIOS DE CONTABILIDAD-ASESORIAS	13,030,00	
7238	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	145.576,08	510202050034 IVA COSTO	145,576,08	0,00
7239	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	132.674,96	520205010026 IVA FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	30,166,36	0,00
			520101030023 IVA NO APLICADO (GASTO)	13,000,73	
			520205010014 IVA NO APLICADO (GASTO)	89,507,87	
7241	OTROS GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	116.448,65	510202050006 AGUA PLANTA	9,092,54	0,00
			510202050007 ENERGIA ELECTRICA PLANTA	94,886,27	
			510202050037 TAS DE RECOLECCION DE FACTURA	11,870,82	
			510202050049 TELEFONIA CELULAR	599,02	
7242	SERVICIOS PUBLICOS	50.156,01	520205010007 AGUA ADMINISTRACION	2,273,15	0,00
			520205010006 ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION	23,721,95	
			520205010009 INTERNET	11,836,00	
			520205010008 TASA DE RECOLECCION DE BASURA	2,967,89	
			520205010003 TELEFONIA CELULAR	2,369,64	
			520101030009 TELEFONIA CELULAR VENTAS	3,006,56	
			520205010008 TELEFONIA CONVENCIONAL	3,982,02	
7247	OTROS GASTOS	614.081,97	510202020001 AGASAJO AL PERSONAL DE PLANTA	3,316,89	0,00
			510202020003 ALIMENTACION PLANTA	78,358,58	
			510202050032 ALQUILER DE MAQUINARIAS Y OTROS	800,00	
			510202050005 ARTICULO DE SEGURIDAD	21,582,60	
			510202020007 CAPACITACION Y SEMINARIO PLANTA	3,665,00	
			510202050033 DESTRUCCION DESECHOS - MEDIO AMBIENTE	1,245,88	
			510202050014 GASTOS DE CONTROL DE CALIDA	194,00	
			510202050040 GASTOS DE LICENCIA - SOFTWARE Y MANTENIMIENTO	30,334,14	
			510202020005 GASTOS MEDICO PLANTA	2,084,27	
			510202050028 GASTOS DE MOVILIZACION PLANTA	18,851,92	
			510202050011 OTROS COSTOS DE PRODUCCION	271,35	
			510202020008 OTROS GASTOS DEL PERSONAL	1,35,00	
			510202050036 OTROS PAGOS BIENES Y SERVICIO PLANTA	13,578,58	
			510202050050 RASTREO SATELITAL	859,48	
			510202050017 SERVICIO DE AFILADA DE CUCHILLAS	5,424,31	
			510201050004 SERVICIO DE MANUFACTURAS DIRECTOS	404,085,66	
			510202050013 SERVICIO DE MANUFACTURA INDIRECTOS	21,724,30	
			510202050041 SERVICIOS DE FUMIGACION Y CONTROL DE PLAGAS	4,100,00	
			510202020009 UTILES DE LIMPIEZA, CAFETERIA VARIAS PLANTA	3,471,01	
7248	OTROS GASTOS	312.713,56	520201020007 AGASAJO DEL PERSONAL ADMINISTRACION	31,594,99	0,00
			520101020007 AGASAJO DEL PERSONAL VENTA	66,66	
			520205010020 AJUSTE DE CENTAVO	14,93	
			520201020002 ALIMENTACION ADMINISTRACION	12,561,52	
			520101020002 ALIMENTACION VENTAS	6,887,82	
			520201020006 CAPACITACION Y SEMINARIO ADMINISTRACION	2,563,00	
			520101020006 CAPACITACION Y SEMINARIO VENTAS	2,141,00	
			520205010004 CORREO Y COURRIER	1,076,35	
			520101030022 CORREO Y COURRIER	18,098,73	
			520205010013 COTAS Y SUSCRIPCIONES	10,680,00	
			520205010012 DONACIONES	3,267,41	
			520205010030 GASTO MOVILIZACION ADMINISTRACION	2,118,85	
			520205010041 GASTOS DE EMBARQUE POR REEXPORTACION	250,00	
			520101030006 GASTOS DE EXPORTACION	60,739,93	
			520205010024 GASTOS DE LICENCIA - SOFTWARE Y MANTENIMIENTO	27,632,62	
			520201020004 GASTOS MEDICOS VENTA Y ADMINISTRACION	3,066,20	
			520205010011 GASTOS MENORES DE ACTIVOS ADMINISTRACION	419,49	
			520205010023 GASTO NO DEDUCIBLE	68,980,91	
			520101030012 MOVILIZACION VENTAS	22,00	
			520205010040 OBSEQUIOS Y MUESTRAS DE CLIENTE	10,935,44	
			520205010019 OTROS COSTOS DE IMPORTACION Y PRODUCCION	582,35	
			540101040009 OTROS EGRESOS	1,14	
			520205010036 OTROS PAGOS BIENES Y SERVICIOS ADMINISTRACION	30,687,19	
			520101030020 OTROS PAGOS BIENES Y SERVICIOS VENTA	11,642,07	
			520205010039 REGISTRO SY DESECHOS	744,00	
			520205010031 RETENCIONES ASUMIDAS	362,88	
			520205010035 SISTEMA DE CIRCUITO CERRADO	816,70	
			520205010019 UTILES DE LIMPIEZ/ CAFETERIA	4,058,38	
7269	GASTOS FINANCIEROS NO RELACIONADOS	14.058,29	520301020001 GASTOS BANCARIOS	14,058,29	0,00
7281	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	59.682,38	520301010001 INTERESES BANCARIOS	59,682,38	0,00



## INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL:  
RUC:  
EJERCICIO FISCAL AUDITADO:

Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
0991126864001  
2020

[Índice](#)

## ANEXO No. 4

## DETALLE DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

7293	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	1.198,40	520205010018	MULTAS E INTERESES	1.198,40	0,00
7305	OTROS INTERESES PAGADOS A TERCERO	742,41	520301020002	DIFERENCIA EN CAMBIO	742,41	0,00
7991	TOTAL COSTOS OPERACIONALES	18.330.536,53				
7992	TOTAL GASTOS	2.551.911,89				
7999	TOTAL COSTOS Y GASTOS	20.882.448,42				
801	UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.480.916,99				

## REFERENCIAS:

a. Corresponde al número, nombre y valor del casillero del formulario 101 en el que se efectuó la declaración del impuesto a la renta válida y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes. Informar únicamente los casilleros en donde se registraron valores, incluidos los correspondientes a conciliación tributaria.

b. Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente de ser posible hasta la cuenta auxiliar contable. Se reportarán únicamente las cuentas contables cuyo saldo al 31/12/2020 sea superior a USD 0,01

## NOTAS:

c. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITAD** 2020

**ANEXO No. 5**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES**
**INGRESOS EXENTOS / INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA / INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO**

Detalle de Ingresos exentos / no objeto de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único

Descripción tipo de ingreso	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción del ingreso exento / no objeto de impuesto a la renta / sujeto a impuesto a la renta único	Normativa de respaldo del ingreso exento / no objeto de impuesto a la renta / sujeto a impuesto a la renta único	Valor total en libros contables
(a)	(b)	(c)		(d)	(e)	(f)
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
<b>Total según libros contables (1)</b>						<b>0,00</b>

Conciliación de los ingresos exentos / no objeto de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros

Descripción	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Total
Dividendos exentos y efectos por método de participación	804	0,00
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	805	0,00
Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	812	0,00
<b>Total ingresos exentos / no objeto de impuesto a la renta / sujetos a impuesto a la renta único declarados (2)</b>		<b>0,00</b>
<b>Diferencia (g) (3 = 1 - 2)</b>		<b>0,00</b>

**NOTAS :**

- Corresponde a la descripción general del ingreso, por ejemplo: Ingreso exento, Ingreso no objeto de impuesto a la renta o Ingreso sujeto a impuesto a la renta único.
- Corresponde al número del casillero del formulario 101, Declaración del impuesto a la renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes, vigente para el ejercicio fiscal auditado; en donde se declararon los ingresos exentos, no objeto de impuesto a la renta o sujetos a impuesto a la renta único.
- Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente.
- Se deberá especificar el tipo de ingreso exento, no objeto de impuesto a la renta o sujeto a impuesto a la renta único que se haya obtenido, por ejemplo: Ingresos generados por la enajenación ocasional de inmuebles.
- Se debe detallar la normativa que respalda al ingreso para considerarlo como exento, no objeto de impuesto a la renta o sujeto a impuesto a la renta único, por ejemplo: Numeral 14 del artículo 9 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Corresponde a la sumatoria de las operaciones efectuadas en el ejercicio fiscal, en valor monetario de conformidad con el código contable indicado.
- En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.



# INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice

**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto GrafiPac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:** 2020

## ANEXO No. 6

### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES

#### GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES Y DEL EXTERIOR / GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS /

#### GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA / GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO

Detalle de gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único

Descripción del gasto	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción del gasto no deducible local y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	Normativa aplicable para considerar al gasto no deducible local y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	Descripción del ingreso exento / no objeto de impuesto a la renta / sujeto a impuesto a la renta único con el que se relaciona el costo o gasto	Valor total en libros contables
(a)	(b)	(c)		(d)	(e)	(f)	(g)
GASTOS NO DEDUCIBLE LOCALES	7248 - 7249	520205010023	GASTOS NO DEUCIBLES	Los costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención.	Art.35 de (RLORT) REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO (Decreto No. 374) Num.8	N/A	68.980,81
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
Total según libros contables (1)							68.980,81

Aplicación del ajuste cuando el contribuyente no haya diferenciado en su contabilidad los costos y gastos directamente atribuibles a la generación de ingresos exentos

Descripción	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta (en caso de aplicar)	Total	Referencia
Ingresos exentos:			-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
Total ingresos exentos para la aplicación del ajuste		0,00	(2)
Total Ingresos declarados en el impuesto a la renta	6999	0,00	-
(2) Ajustes al valor de ingresos (conciliación tributaria):			-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
Total ingresos para la aplicación del ajuste		0,00	(3)
Porcentaje que representan los ingresos exentos sobre el total de ingresos		0,00%	(4)=(2 / 3)
Total Costos y Gastos declarados en el impuesto a la renta	7999	20.882.448,42	-
(3) Ajustes al valor de costos y gastos (conciliación tributaria):			-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
XXXXXXXXXX		0,00	-
Total costos y gastos para la aplicación del ajuste		20.882.448,42	(5)
Valor del ajuste que corresponde a costos y gastos incurridos para generar ingresos exentos		0,00	(6)=(4 * 5)

Cálculo de la participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta

Descripción	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Total	Referencia
Dividendos exentos y efectos por método de participación	804	0,00	(7)
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	805	0,00	(8)
Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta	808	0,00	(9)
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta		0,00	(10)=(7*15%)+((8-9)*15%)

Conciliación de los gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único declarados vs. Libros

Descripción	No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Total	Referencia
Gastos no deducibles locales	806	68.980,81	(11)
Gastos no deducibles del exterior	807	0,00	(12)
Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta	808	0,00	(13)
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos y no objeto del impuesto a la renta	809	0,00	(14)
Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	813	0,00	(15)
Total gastos no deducibles locales y del exterior / incurridos para generar ingresos exentos / atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta / incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único declarados		68.980,81	(16)=(11+12+13+14+15)
Diferencias (h)		0,00	(17)=(1+6+10-16)

## NOTAS :

- Corresponde a la descripción general del gasto, por ejemplo: Gasto no deducible local, gasto no deducible del exterior, gasto incurrido para generar ingresos exentos, gasto atribuido a ingresos no objetos de impuesto a la renta, gasto incurrido para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único.
- Corresponde al número del casillero del formulario 101, Declaración del impuesto a la renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes, vigente para el ejercicio fiscal auditado; en donde se declararon los gastos no deducibles locales y del exterior, incurridos para generar ingresos exentos, atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta, incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único.
- Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente.
- Se deberá especificar el tipo de gasto no deducible local y del exterior, incurrido para generar ingresos exentos, atribuido a ingresos no objetos de impuesto a la renta, incurrido para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único que se haya efectuado, por ejemplo: Gastos no deducibles por mantenimiento y reparaciones sustentados en comprobantes de venta que no cumplen con los requisitos establecidos en el reglamento correspondiente.
- Se debe detallar la normativa aplicable para considerar al gasto no deducible local y del exterior, incurridos para generar ingresos exentos, atribuidos a ingresos no objetos de impuesto a la renta, incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único, por ejemplo: Numeral 1 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Se deberá especificar el tipo de ingreso exento, no objeto de impuesto a la renta o sujeto a impuesto a la renta único que se haya obtenido con el que se relaciona el costo o gasto, por ejemplo: Ingresos generados por la enajenación ocasional.
- Corresponde a la sumatoria de las operaciones efectuadas en el ejercicio fiscal, en valor monetario de conformidad con el código contable indicado.
- En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.



## INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

[Índice](#)

RAZÓN SOCIAL:

RUC:

EJERCICIO FISCAL AUDITADO:

Graficas Impacto GrafiPac S.A.

0991126864001

2020

## ANEXO No. 7

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES****DEDUCCIONES ADICIONALES**

## Detalle y conciliación de deducciones adicionales

Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción de la deducción	Normativa aplicable para considerar la deducción	No. Operaciones efectuadas en el ejercicio fiscal	Valor en libros contables	% de deducción adicional a considerar en base a la normativa aplicable	Valor de la deducción a considerar en base a la normativa aplicable
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)
510201030001	COSTO DE DEPRECIACIÓN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	Depreciacion	Disposición Transitoria Segunda de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, establece la deducción del 100%	0	2.564,70	100,00 %	2.564,70
510201030001	COSTO DE DEPRECIACIÓN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	Depreciacion	adicional del costo o gasto de depreciación anual durante 5 años contados desde que se produzca el inicio de su uso productivo, para las sociedades constituidas antes o después del COPCI (Dic 29/2010) en cualquier jurisdicción del país.	0	3.833,18	100,00 %	3.833,18
510201010001	SUELDOS	Migrante Retornado	Art 46 Numeral 10 del RLORTI	11	19.200,00	150,00 %	28.800,00
510201010006	DÉCIMO TERCER SUELDO			11	1.600,00	150,00 %	2.400,00
510201010007	DÉCIMO CUARTO SUELDO			11	800,00	150,00 %	1.200,00
				0	0,00	0,00 %	0,00
				0	0,00	0,00 %	0,00
Total según el contribuyente					27.997,88		38.797,88
Deducciones adicionales-incluye incentivos de la Ley de Solidaridad (valor registrado en el casillero 810 de la declaración de Impuesto a la Renta)							38.797,88
Diferencia (a)							0,00

**NOTAS :**

- a. Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes del casillero se puedan identificar claramente.
- b. Se deberá especificar el tipo de deducción adicional que se haya efectuado, por ejemplo: Deducciones que correspondan a remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por incremento neto de empleos.
- c. Se debe detallar la normativa aplicable para considerar la deducción adicional, por ejemplo: Inciso cuarto, numeral 9 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- d. Corresponde a la sumatoria de las operaciones efectuadas en el ejercicio fiscal a análisis en número y en valor monetario de conformidad con el código contable indicado.
- e. Corresponde al porcentaje de deducción adicional a considerar en base a la normativa aplicable, por ejemplo para el incremento neto de empleos el porcentaje adicional a deducirse corresponde al 100%.
- f. Corresponde al valor en libros por el % de deducción adicional.
- g. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.



INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL: Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
RUC: 0991126864001  
EJERCICIO FISCAL AUDITADO: 2020

[Índice](#)

ANEXO No. 8  
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS TEMPORARIAS

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (a)

Activos por impuestos diferidos por créditos fiscales de periodos anteriores (retenciones, anticipos del impuesto a la renta y/o impuesto a la salida de divisas) (b)

No. Cuenta Contable	Nombre de la cuenta contable	Año de origen del crédito fiscal	Tipo de crédito fiscal (c)	Saldo neto del Activo por Impuestos Diferidos al 1 de enero del ejercicio fiscal auditado	Valor recuperado (efectivamente utilizado) (d)	Saldo bruto del Activo por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado	Ajustes por nuevas estimaciones contables (en caso de aplicar) (e)	Saldo neto del Activo por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado	Variación del saldo del Activo por Impuestos Diferidos durante el ejercicio fiscal auditado	Observaciones
				{1}	{2}	{3} = {1-2}	{4}	{5} = {3+4}	{6} = {5-1}	
104010101001	Por diferencias Temporarias	2020		50.019,40		50.019,40	11.310,59	38.708,81	-11.310,59	
						0,00		0,00	0,00	
						0,00		0,00	0,00	
						0,00		0,00	0,00	
						0,00		0,00	0,00	
						0,00		0,00	0,00	
	Total			50.019,40	0,00	50.019,40	11.310,59	38.708,81	-11.310,59	

Activos por impuestos diferidos por pérdidas fiscales de periodos anteriores (f)

No. Cuenta Contable	Nombre de la cuenta contable	Tipo	Saldo de pérdidas fiscales de periodos anteriores por amortizar al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado (1)	Ajustes por nuevas estimaciones contables (en caso de aplicar) (2)	Tasa fiscal aplicada (3)	Saldo bruto del Activo por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado	Saldo neto del Activo por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado	Observaciones
						{4} = {(1+2)*3}	{5} = {4-2}	
		Pérdidas fiscales de periodos anteriores	0,00	0,00	-	0,00	0,00	

Cálculo del límite del valor de la amortización de pérdidas (h)

Descripción	Valores declarados					
	Año 2015	Año 2016	Año 2017	Año 2018	Año 2019	Año 2020
Utilidad gravable						
Pérdida sujeta a amortización						
Límite de amortización de pérdidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Detalle de la amortización de pérdidas

Detalle	Amortización del periodo						Amortización Acumulada	Saldo no amortizado al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado
	Año 2015	Año 2016	Año 2017	Año 2018	Año 2019	Año 2020		
	{1}	{2}	{3}	{4}	{5}	{6}	{7}	{8} = {2+3+4+5+6+7}
Pérdida sujeta a amortización (Ej.: valor declarado 2015)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida sujeta a amortización (Ej.: valor declarado 2017)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor declarado de la amortización de pérdidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Valor calculado del límite de la amortización de pérdidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Diferencias (t)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Activos por impuestos diferidos por diferencias temporarias

**RAZÓN SOCIAL:**

**RUC:**

### EJERCICIO FISCAL AUDITADO:

Graficas Impacto Grafimpac S.A.

0991126864001

2020

## Índice

## ANEXO No. 8

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS TEMPORARIAS

No. Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Descripción del tipo de activo	Año de reconocimiento inicial de la diferencia temporaria	Valor según Libros (Base NIIF)	Base Fiscal	Diferencia Temporaria (i)	Tasa Fiscal aplicada	Saldo bruto del Activo por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado	Ajustes por nuevas estimaciones contables (en caso de aplicar) (j)	Saldo neto del Activo por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado	Año que se prevé reversar toda la diferencia temporaria registrada al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado	Saldo neto del Activo por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal anterior al auditado	Variación del saldo del Activo por Impuestos Diferidos durante el ejercicio fiscal auditado	Observaciones
				{1}	{2}	{3} = {1- 2}	{4}	{5} = {3*4}	{6}	{7} = {5-6}		{8}	{9} = {7-8}	
						0,00		0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00		0,00			0,00	
	Total			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	

**PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (k)**

#### Pasivos por impuestos diferidos por diferencias temporarias

No. Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Descripción del tipo de pasivo	Año de reconocimiento inicial de la diferencia temporal	Valor según Libros (Base NIIF)	Base Fiscal	Diferencia Temporal (I)	Tasa Fiscal aplicada	Saldo del Pasivo por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado	Año que se prevé reversar toda la diferencia temporal registrada al 31 de diciembre del ejercicio fiscal auditado	Saldo del Pasivo por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal anterior al auditado	Variación del saldo del Pasivo por Impuestos Diferidos durante el ejercicio fiscal auditado (7) = (5-6)	Observaciones
				(1)	(2)	(3) = (1-2)	(4)	(5) = (3*4)		(6)	(7) = (5-6)	
						0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00			0,00	
						0,00		0,00			0,00	
	Total			0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	

## CONCILIACIÓN DEL INGRESO CONTABLE CON LA FACTURACIÓN EMITIDA EN EL EJERCICIO FISCAL

Devengo contable en resultados de ingresos diferidos que corresponden a años anteriores; e ingresos diferidos no devengados contablemente que se registrarán en resultados en ejercicios fiscales subsiguientes.

[illegible]





INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

[Índice](#)

**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:** 2020

ANEXO No. 8  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS TEMPORARIAS**

						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REEXPRESIONES O REVALUACIONES DE ACTIVOS FIJOS (s)

Resumen de propiedades, planta y equipo reexpresados o revaluados cuyo gasto por depreciación afecta al ejercicio fiscal auditado

Elemento de Propiedad, planta y equipo	Clase	Costo Histórico	Fecha de la reexpresión o revaluación	Valor reexpresado o revaluado	Valor residual	Gasto Depreciación correspondiente a la reexpresión o revaluación (1)	Gasto No Deducible por reexpresión o revaluación según contribuyente (2)	Diferencias (t) (3) = (1-2)	Observaciones
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)								0,00	
Naves, aeronaves, barcasas y similares								0,00	
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones								0,00	
Plantas productoras (agricultura)								0,00	
Otros								0,00	
Total		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<b>NOTAS :</b>
a. Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: - las diferencias temporarias deducibles; - la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y - la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.
b. Corresponde a la utilización de remanentes de anticipos, retenciones de Impuesto a la Renta de años anteriores y/o Impuesto a la Salida de Divisas. Para que el sujeto pasivo pueda hacer uso del crédito tributario originado en el pago del anticipo, anticipo mínimo (cuando la normativa lo ampare), las retenciones que le hayan sido efectuadas o el impuesto a la salida de divisas, para el pago del Impuesto a la Renta causado de periodos futuros, este crédito tributario debe ser reconocido por la Administración, o informado a ella respecto de su utilización, de conformidad con los casos y formas previstos en la normativa tributaria vigente.
c. Considerar que el impuesto pagado por concepto de salida de divisas, puede ser utilizado como crédito tributario desde el ejercicio fiscal 2012 y hasta 4 (cuatro) periodos fiscales posteriores.
d. Corresponde al valor de los créditos fiscales de periodos anteriores utilizados (recuperados) en la liquidación del impuesto a la renta del ejercicio fiscal auditado.
e. De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), el importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe. La entidad debe reducir el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Esta reducción deberá ser objeto de reversión, en la medida en que pase a ser probable que haya disponible suficiente ganancia fiscal. En consecuencia, este ajuste al saldo de los activos por impuestos diferidos es únicamente de carácter contable, en caso de aplicar, y no implica que el valor ajustado haya sido recuperado en la liquidación del impuesto a la renta del ejercicio fiscal auditado.
f. Este cuadro tiene como objetivo reportar solamente el saldo del activo por impuesto diferido procedente de las 'pérdidas fiscales de periodos anteriores por amortizar'.
g. Según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los criterios a emplear para el reconocimiento de los activos por impuestos diferidos, que nacen de la posibilidad de compensación de pérdidas y créditos fiscales no utilizados, son los mismos que los utilizados para reconocer activos por impuestos diferidos surgidos de las diferencias temporarias deducibles. No obstante, la existencia de pérdidas fiscales no utilizadas puede ser una evidencia para suponer que, en el futuro, no se dispondrá de ganancias fiscales. Por tanto, cuando una entidad tiene en su historial pérdidas recientes, procederá a reconocer un activo por impuestos diferidos surgido de pérdidas o créditos fiscales no utilizados, solo si dispone de una cantidad suficiente de diferencias temporarias imponibles, o bien si existe alguna otra evidencia convincente de que dispondrá en el futuro de suficiente ganancia fiscal, contra la que cargar dichas pérdidas o créditos.
h. De conformidad con lo establecido en el artículo 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno en concordancia con el literal c) del numeral 8 del artículo 28 de su Reglamento. i. Las diferencias temporarias son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal. Las diferencias temporarias pueden ser: (a) diferencias temporarias imponibles, que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado, o; (b) diferencias temporarias deducibles, que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.
j. De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), el importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe. La entidad debe reducir el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Esta reducción deberá ser objeto de reversión, en la medida en que pase a ser probable que haya disponible suficiente ganancia fiscal.
k. Pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.
l. Corresponde al saldo de ingresos diferidos procedentes de periodos anteriores al año auditado (que no fueron devengados en dichos años), y que se espera devengar como ingreso contable en el ejercicio fiscal auditado y siguientes.
m. Corresponde a la porción del pasivo por ingresos diferidos registrado al cierre del ejercicio fiscal anterior al auditado que se devenga como ingreso contable en el año auditado. En ocasiones, podría ocurrir que todo el saldo del pasivo por ingreso diferido (el 100%) registrado al cierre del ejercicio fiscal anterior al auditado se devengue como ingreso contable durante el año auditado.
n. Corresponde a todo el valor facturado en el año auditado.
o. Corresponde a la porción del monto facturado en el año auditado que se devenga como ingreso contable en ese mismo año. En ocasiones, podría ocurrir que todo el monto facturado en un año por una entidad se devenga como ingreso en ese mismo año de acuerdo con la técnica contable.
p. Corresponde al monto de ingresos que se devenga en el año auditado de acuerdo con la técnica contable, pero por los cuales aún no se ha emitido una factura al cierre del ejercicio fiscal. Cuando se devengan ingresos contablemente por conceptos por los cuales no se han hecho cobros o recibido anticipos (y, en consecuencia, no se han emitido facturas), generará a nivel contable el reconocimiento de una cuenta por cobrar correspondiente.
q. Corresponde al saldo del pasivo por ingreso diferido registrado al cierre del año auditado. Para propósitos de este anexo, lo registrado en libros contables como pasivo por ingreso diferido debe cruzar con las sumas y restas de los siguientes conceptos: (1) - (2) + (3) - (4), mencionados anteriormente.



INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

[Índice](#)

**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:** 2020

**ANEXO No. 8**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS TEMPORARIAS**

r. Corresponde al ingreso contable del año auditado, devengado según la técnica contable. Para propósitos de este anexo, lo registrado en libros contables como pasivo por ingreso diferido debe cruzar con las sumas y restas de los siguientes conceptos: (1) + (3) + (5) - (6), mencionados anteriormente.

s. Es necesario destacar que el uso del valor razonable como costo atribuido en la fecha de transición (reexpresiones de saldos) no significa lo mismo que el modelo de revaluación como política de medición posterior. A continuación, destacamos las diferencias:

a) El modelo de revaluación se encuentra definido en la NIC 16 como un modelo de medición posterior. La exención (opcional) del costo atribuido se encuentra definida en la NIIF 1.

b) El modelo de revaluación implica medir de manera periódica (cada año, cada dos años, cada tres años, por ejemplo) el valor razonable de una línea completa de activos (todos los terrenos, todos los edificios, todas las maquinarias, entre otros). El costo atribuido es una exención opcional que se puede escoger selectivamente para diferentes partidas de propiedades, planta y equipo (no implica valorizar toda una línea de activos), y sólo debe hacerse en la fecha de transición (es decir, no implica una valoración posterior periódica). Las reexpresiones en la transición a las NIIF generalmente corrige errores contables de ejercicios anteriores.

c) Los ajustes producidos en las propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de revaluación, deben cargarse contra otro resultado integral (ORI) para luego acumularse en el superávit de revaluación (patrimonio). El ajuste por costo atribuido (reexpresiones de saldos) en las partidas seleccionadas de propiedades, planta y equipo debe registrarse contra los resultados acumulados (patrimonio), en la fecha de transición.

La depreciación posterior se basará en ese costo atribuido, y deberá comenzar desde la fecha para la que la entidad fijó ese costo atribuido. Generalmente, el uso del costo atribuido implicará un incremento del saldo en libros de las Propiedades, planta y equipo en la fecha de transición; y la vida útil remanente del bien usando los principios de la NIC 16, generalmente será más amplia que la vida remanente tributaria. Por ende, el gasto por depreciación que la entidad deberá contabilizar luego de la transición puede variar significativamente que el gasto por depreciación que registraba con los principios contables anteriores. Cabe destacar que, dentro del nuevo gasto por depreciación generado, una parte corresponde al costo histórico (original), y otra parte del gasto por depreciación corresponde a la porción incrementada por el costo atribuido en la transición. Por tanto, parte del gasto por depreciación –de estos activos con costos atribuidos- será no deducible, en particular, la parte correspondiente a la depreciación proveniente del incremento por costo atribuido en la transición a las NIIF. Sólo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. Nuevamente, sólo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original).

t. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

RAZÓN SOCIAL:

RUC:

EJERCICIO FISCAL AUDITADO:

Graficas Impacto Grafimpac S.A.

0991126864001

2020

ANEXO No. 9

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES**

**DEDUCCIONES LABORALES**

**INCREMENTO NETO DE EMPLEOS**

Cálculo de la deducción por incremento neto de empleos

Descripción	Valor	Referencia
Número de empleados nuevos según las condiciones establecidas en la normativa tributaria.		(1)
Número de empleados que han salido según las condiciones establecidas en la normativa tributaria.		(2)
<b>Incremento Neto de Empleos según las condiciones establecidas en la normativa tributaria. (a)</b>	<b>0</b>	<b>(3) = (1 - 2)</b>
Valor total de remuneraciones y beneficios de ley sobre los que se aportó al IESS pagados a los empleados nuevos en el ejercicio fiscal auditado.		(4)
<b>Valor promedio de remuneraciones y beneficios de ley a empleados nuevos</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>(5) = (4 / 1)</b>
Gasto de nómina del ejercicio fiscal auditado. (b)		(6)
Gasto de nómina del ejercicio fiscal anterior al auditado.		(7)
<b>Diferencia en el gasto de nómina entre los ejercicios fiscales</b>	<b>0,00</b>	<b>(8) = (6 - 7)</b>
<b>Deducción por incremento neto de empleados calculada</b>	<b>0,00</b>	<b>(9) = SI(6&gt;7; 5*3; 0)</b>
Valor de la deducción por incremento neto de empleos declarada en el formulario de impuesto a la renta		(10)
<b>Diferencia (c)</b>	<b>0,00</b>	<b>(11) = (9 - 10)</b>

**EMPLEADOS CONTRATADOS CON DISCAPACIDAD O SUS SUSTITUTOS**

Cálculo de la deducción por el pago a empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos

Mes	No. total de empleados bajo relación de dependencia (d)	% de inclusión laboral a personas con discapacidad (e)	No. mínimo de inclusión laboral a personas con discapacidad en la empresa (f)	No. total de personas con discapacidad o sus sustitutos que trabajan en la empresa (g)	No. de personas contratadas que exceden el número mínimo de inclusión laboral para personas con discapacidad (h)	Valor total de remuneraciones y beneficios sociales pagados a empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos (i)	Deducción adicional por pago a empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos (j)
	(1)	(2)	(3)=(1*2)	(4)	(5)=(4-3)	(6)	(7)={(6/4)*5}*150%
Enero		4%	0		0		0,00
Febrero		4%	0		0		0,00
Marzo		4%	0		0		0,00
Abril		4%	0		0		0,00
Mayo		4%	0		0		0,00
Junio		4%	0		0		0,00
Julio		4%	0		0		0,00
Agosto		4%	0		0		0,00
Septiembre		4%	0		0		0,00
Octubre		4%	0		0		0,00
Noviembre		4%	0		0		0,00
Diciembre		4%	0		0		0,00
<b>Deducción por empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos calculada</b>							<b>0,00</b>
Valor de la deducción por empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos declarada en el formulario de impuesto a la renta							<b>0,00</b>
<b>Diferencia (k)</b>							<b>0,00</b>

**EMPLEADOS ADULTOS MAYORES O MIGRANTES RETORNADOS MAYORES A CUARENTA AÑOS**

Cálculo de la deducción por el pago a empleados contratados adultos mayores y migrantes retornados mayores a cuarenta años

Mes	No. total de empleados adultos mayores (l)	No. total de empleados migrantes retornados mayores de 40 años (m)	Total remuneraciones y beneficios sociales pagados a empleados adultos mayores (n)	Total remuneraciones y beneficios sociales pagados a empleados migrantes retornados mayores de 40 años (o)	Total remuneraciones y beneficios sociales pagados a empleados adultos mayores y migrantes retornados mayores de 40 años (p)	Deducción adicional por pago a empleados adultos mayores y migrantes retornados mayores a 40 años (q)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3+4)	(6)=(5*150%)
Enero					0,00	0,00
Febrero					0,00	0,00
Marzo					0,00	0,00
Abril					0,00	0,00
Mayo					0,00	0,00
Junio					0,00	0,00
Julio					0,00	0,00
Agosto					0,00	0,00
Septiembre					0,00	0,00
Octubre					0,00	0,00
Noviembre					0,00	0,00
Diciembre					0,00	0,00
<b>Deducción por el pago a empleados adultos mayores y migrantes retornados mayores a 40 años calculada</b>						<b>0,00</b>
Valor de la deducción por empleados adultos mayores y migrantes retornados mayores a 40 años declarada en el impuesto a la renta						<b>0,00</b>
<b>Diferencia (p)</b>						<b>0,00</b>

**NOTAS:**

- Considerar lo establecido en el numeral 9 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en concordancia con el numeral 9 del artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y la Circular No. NAC-DGECCGC17-00000009.
- Sumatoria de las remuneraciones y beneficios de ley percibidos por los trabajadores en el ejercicio fiscal auditado.
- Número total de empleados bajo relación de dependencia con corte al último día del mes.
- Porcentaje legal de obligación de contratar a personas con discapacidad de acuerdo con el artículo 47 de la Ley Orgánica de Discapacidades, cuando se cuenta con un número mínimo de veinticinco (25) trabajadores.



## INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

[Índice](#)

**RAZÓN SOCIAL:**

Graficas Impacto Grafimpac S.A.

**RUC:**

0991126864001

**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:**

2020

### ANEXO No. 9

#### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - DIFERENCIAS PERMANENTES

##### DEDUCCIONES LABORALES

- f. De conformidad con lo señalado en el artículo 12 del Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades, cuando el porcentaje de inclusión laboral de personas con discapacidad, resulte un número decimal, solo se considerará la parte entera del número.
- g. El artículo 48 de la Ley Orgánica de Discapacidades establece a quiénes se considera sustitutos y el artículo 12 del Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades, indica que pasarán a formar parte del porcentaje de inclusión laboral, quienes tengan una discapacidad igual o superior al treinta por ciento.
- h. Para el caso de trabajadores con discapacidad existentes o nuevos, este beneficio será aplicable durante el tiempo que dure la relación laboral, y siempre que no hayan sido contratados para cubrir el porcentaje legal mínimo de personal con discapacidad.
- i. Considerar las disposiciones establecidas en el artículo 1 de la resolución No. NAC-DGERCGC17-00000451.
- j. Considerar las disposiciones establecidas en la resolución No. NAC-DGERCGC17-00000451. La deducción adicional no será aplicable en el caso de contratación de trabajadores que hayan sido dependientes del mismo empleador, de parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad o de partes relacionadas del empleador en los tres años anteriores.
- l. Para el caso de personas adultas mayores se podrá acceder a este beneficio desde el mes en que hubieren cumplido sesenta y cinco años de edad y solamente por dos años.
- m. Para el caso de migrantes retornados mayores de cuarenta años, se podrá acceder a este beneficio por un período de dos años cuando se trate de ciudadanos ecuatorianos que tengan la condición de migrante conforme a los criterios y mecanismos establecidos por el ministerio rector de la política de movilidad humana y consten en el registro correspondiente.
- n. Se refiere al valor de las remuneraciones y beneficios sociales pagados a empleados adultos mayores y migrantes retornados mayores a cuarenta años sobre los cuales se aporte al IESS, cuando corresponda.
- o. El beneficio se aplicará desde el inicio de la relación laboral, por el lapso de dos años, por una sola vez y procederá exclusivamente sobre aquellos meses en que se cumplieron las condiciones para su aplicación.
- c, k y p. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

RAZÓN SOCIAL:



RUC:

Graficas Impacto Grafimpac S.A.

0991126864001

EJERCICIO FISCAL AUDITADO:

2020

ANEXO No. 10  
IGATORIO O VOLUNTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

1. ANTICIPO OBLIGATORIO DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2020

Según Decreto Ejecutivo No. 1137 del 02 de septiembre del 2020 y Resolución No. NAC-DGERGCG20-00000054 publicada en el R.O. 965 del 07 de septiembre de 2020

Detalle del anticipo de impuesto a la renta, sujetos pasivos obligados al pago del anticipo

Descripción	Valor	Referencia
Ingresos brutos obtenidos en el año 2019 (igual o mayor a USD 5 millones)	21.838.877,68	
Ingresos gravados en el año 2020	0,00	
Utilidad contable de enero a julio de 2020 antes de la participación de trabajadores en utilidades de las empresas	929.054,01	(1)
Retenciones en la fuente de enero a julio de 2020	190.344,72	(2)
Cálculo del anticipo según estados financieros con corte al 31 de julio de 2020	7.079,26	(3) = ((1) * 85%) * 25% - (2)
Anticipo declarado por el contribuyente en formulario 115	7.079,26	(4)
Diferencia en anticipo (a)	0,00	(5) = (4) - (3)
Pago de anticipo realizado en el ejercicio fiscal 2020 con anterioridad a la vigencia del Decreto Ejecutivo No. 1137	0,00	

Sujetos no obligados al pago anticipado del impuesto a la renta (b)

Descripción de la no sujeción	Observaciones

2. ANTICIPO VOLUNTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL AUDITADO (c)

Detalle del anticipo de impuesto a la renta

Descripción	Valor	Referencia
Impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal anterior		(6)
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal anterior		(7)
Cálculo del anticipo	0,00	(8) = ((6) * 50%) - (7)
Pago de anticipo voluntario realizado en el ejercicio fiscal auditado	0,00	

NOTAS:

- En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.
- En el caso de contribuyentes que no se encuentren obligados a determinar el anticipo obligatorio de Impuesto a la Renta del año 2020 deberán registrar el motivo por el cual no se encuentra obligado al cálculo del anticipo.
- Anticipo voluntario de acuerdo a lo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en el artículo 76 de su Reglamento para la Aplicación.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

**RAZON SOCIAL:**

Graficas Impacto Grafimpac S.A.

**RUC:**

0991126864001

**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:**

2020

**ANEXO No. 11**
**DETALLE DE COSTOS Y GASTOS CON EMPRESAS INEXISTENTES O FANTASMAS, PERSONAS NATURALES Y SOCIEDADES CON ACTIVIDADES SUPUESTAS Y/O TRANSACCIONES INEXISTENTES**

Consulta del listado de sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes (a)

Descripción		Dato	
Sitio de consulta:		<a href="http://www.sri.gob.ec/web/quest/empresas-inexistentes">http://www.sri.gob.ec/web/quest/empresas-inexistentes</a>	
Fecha de consulta:		16/7/2021	
RUC	RAZON SOCIAL / NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR TOTAL DE LAS TRANSACCIONES	NUMERO DE TRANSACCIONES
<b>NO APLICA</b>			

Detalle de los costos y gastos realizados con los sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes

Detalle del registro contable del costo o gasto						
Casillero de la declaración de impuesto a la renta (b)	Código de cuenta contable (c)	Nombre de cuenta contable	Fecha del registro contable	Número del registro contable	Descripción del registro contable	Valor cargado al costo o gasto
<b>NO APLICA</b>						
TOTAL						0,00

Se realizó declaración sustitutiva excluyendo las transacciones con empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes?	SI	NO

**NOTAS :**

- El contribuyente a la fecha de elaboración del presente anexo deberá consultar el listado de sujetos pasivos considerados por el SRI como empresas inexistentes o fantasmas, personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes e identificará si en el ejercicio fiscal auditado efectuó operaciones de costos y gastos con los mismos y detallando la información que permita verificar el monto y número de transacciones.
- Corresponde al número del casillero del formulario 101 de la declaración del impuesto a la renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes, vigente para el ejercicio fiscal auditado; en donde se declaró el costo o gasto.
- Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

RAZÓN SOCIAL:

Graficas Impacto Grafimpac S.A.

RUC:

0991126864001

EJERCICIO FISCAL AUDITADO: 2020

## ANEXO No. 12

## DETERIORO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A CRÉDITOS INCOBRABLES EN LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO

## Detalle de provisiones constituidas de cartera específica (a)

CRÉDITOS COMERCIALES PRIORITARIO											
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requerida y constituidas	Provisiones mitigadas por garantías hipotecarias	Provisiones en exceso o deficientes
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)	(9)	(10)=(9-8)
RIESGO NORMAL	A1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A3	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIESGO POTENCIAL	B1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIENTES	C1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00		
RECAUDO	D	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00		
PÉRDIDA	E	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00		
TOTAL		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CRÉDITOS COMERCIALES ORDINARIOS											
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requerida y constituidas	Provisiones mitigadas por garantías hipotecarias	Provisiones en exceso o deficientes
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)	(9)	(10)=(9-8)
RIESGO NORMAL	A1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A3	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIESGO POTENCIAL	B1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIENTES	C1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00		
DUDOSO	D	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00		
PÉRDIDA	E	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00		
TOTAL		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRODUCTIVO											
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requerida y constituidas	Provisiones mitigadas por garantías hipotecarias	Provisiones en exceso o deficientes
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)	(9)	(10)=(9-8)
RIESGO NORMAL	A1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A3	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIESGO POTENCIAL	B1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIENTES	C1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00		
DUDOSO	D	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00		
PÉRDIDA	E	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00		
TOTAL		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CRÉDITOS CONSUMO ORDINARIO									
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
RIESGO NORMAL	A1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A3	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
RIESGO POTENCIAL	B1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	B2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
DEFICIENTES	C1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	C2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
RECAUDO	D	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA	E	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

CRÉDITOS CONSUMO PRIORITARIO									
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
RIESGO NORMAL	A1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A3	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
RIESGO POTENCIAL	B1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	B2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
DEFICIENTES	C1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	C2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
RECAUDO	D	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA	E	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

CRÉDITOS INMOBILIARIO									
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
RIESGO NORMAL	A1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A3	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
RIESGO POTENCIAL	B1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	B2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
DEFICIENTES	C1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00

**DET ERI O R D E L O S A C T I V O S F I N A N C I E R O S C O R R E S P O N D I E N T E S A C R É D I T O S I N C O B R A B L E S E N L A S I N S T I T U C I O N E S D E L S I S T E M A F I N A N C I E R O**

RECAUDO	D	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA	E	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CRÉDITOS DE VIVIENDA DE INTERÉS PÚBLICO									
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
RIESGO NORMAL	A1	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
	A2	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
	A3	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
RIESGO POTENCIAL	B1	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
	B2	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
DEFICIENTES	C1	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
	C2	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
RECAUDO	D	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
PÉRDIDA	E	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

MICROEMPRESA									
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
RIESGO NORMAL	A1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A3	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
RIESGO POTENCIAL	B1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	B2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
DEFICIENTES	C1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	C2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
RECAUDO	D	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA	E	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

EDUCATIVO									
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
RIESGO NORMAL	A1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	A3	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
RIESGO POTENCIAL	B1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	B2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
DEFICIENTES	C1	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
	C2	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
RECAUDO	D	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA	E	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

INVERSIÓN PÚBLICA									
Tipo de riesgo	Calificación	Total	Créditos cubiertos con garantías autoliquidables	Saldo sujeto a calificación	% de participación	% de provisión	Provisiones requeridas	Provisiones constituidas	Diferencia entre requeridas y constituidas
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5)=(7/3)	(6)	(7)	(8)=(7-6)
RIESGO NORMAL	A1	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
	A2	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
	A3	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
RIESGO POTENCIAL	B1	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
	B2	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
DEFICIENTES	C1	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
	C2	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
RECAUDO	D	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
PÉRDIDA	E	0.00	0.00	0.00		#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

[illegible][illegible]





## INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Índice

RAZÓN SOCIAL: Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
RUC: 0991126864001  
EJERCICIO FISCAL AUDITADO: 2020

## ANEXO No. 12

## DETERIORO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A CRÉDITOS INCOBRABLES EN LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO

Cargado al gasto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Castigos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recuperaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclasificaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilización por ventas y bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos al fin de año	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cálculo del valor máximo de deducibilidad por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incobrables)

No. Casillero de la declaración de I. Renta (e)	Descripción	Referencia	Valor
-	Valor máximo de provisiones requeridas por pérdidas netas por deterioro en el valor de activos financieros cartera de créditos (provisiones para créditos incobrables) (f)	(1)	0,00
-	Provisiones para cartera de créditos - Saldos a acumulados al comienzo del año	(2)	0,00
7113	Gastos por pérdidas netas por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incobrables) declarados como no deducibles	(3)	0,00
-	Provisiones para cartera de créditos - Castigos	(4)	0,00
-	Provisiones para cartera de créditos - Recuperaciones	(5)	0,00
-	Provisiones para cartera de créditos - Reclasificaciones	(6)	0,00
-	Provisiones para cartera de créditos - Utilización por ventas y bajas	(7)	0,00
-	Provisiones para cartera de créditos - Saldos a acumulados al fin del año	(8)=(2+3+4+5+6+7)	0,00
7114	Gastos por pérdidas netas por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incobrables) declarados como no deducibles	(9)	0,00
-	Diferencia en el valor máximo de deducibilidad de gastos por pérdidas netas por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incobrables) (g)	(10)=(8-1-9)	0,00

## NOTAS:

- a. Corresponde al reporte al 31 de diciembre de la estructura 231-A del Resumen de Calificación de cartera de créditos y contingentes y constitución de provisiones reportado a la Superintendencia de Bancos.
- b. Corresponde al tipo de provisión que se constituyó (como por ejemplo: genérica, anticíclica, etc.)
- c. Se deberá identificar a qué tipo de crédito corresponde (comercial, consumo, vivienda, microcrédito, etc.)
- d. Corresponde al fundamento que respalda la constitución de la provisión, se deberá incluir la regulación respectiva.
- e. Corresponde al número del casillero del formulario 101, Declaración del impuesto a la renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes, vigente para el ejercicio fiscal.
- f. Considerar lo establecido en el numeral 11 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- g. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.



## INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

[Índice](#)

**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:** 2020

ANEXO No. 13

**DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

## Resumen de depreciación de propiedades, planta y equipo

Tipo de propiedad planta y equipo (a)	Modelo de valoración (b)	Código de cuenta contable (c)	Nombre de cuenta contable	Vida útil del bien (d)	Unidad de medición vida útil (Meses, años, etc.)	Saldo al 31 de diciembre del año auditado según libro mayor	Costos	Deterioro	Reavalúo	Depreciación Acumulada	Valor neto en libros contables	Valor de activos fijos dados de baja	Número de Resolución de autorización para depreciación acelerada	Porcentaje de depreciación aplicado	Gasto por depreciación del ejercicio fiscal auditado	Gasto por depreciación deducible	Gasto por depreciación no deducible	Observación
							(1)	(2)	(3)	(4)	(5=1-2+3-4)				(6)	(7)	(8)	
MUEBLES Y ENSERES	Costo - Depreciación	102010201004	Muebles y Enseres	10 años		42.965,83	198.798,62			155.832,79	42.965,83	N/A	N/A	N/A	8.339,00	8.339,00	0,00	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACION ADECUACION	Costo - Revaluación - Depreciación	102010201005	Maquinarias y Equipos	10 años		3.597.593,99	7.621.902,38			4.024.308,39	3.597.593,99	N/A	N/A	N/A	539.135,00	539.135,00	0,00	
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Costo - Depreciación	102010201006	Equipo de Seguridad	10 años		645,32	15.974,66			15.329,34	645,32	N/A	N/A	N/A	503,22	503,22	0,00	
EQUIPO DE COMPUTACION	Costo - Depreciación	102010201007	Equipos de Computación	3 años		23.325,32	141.445,51			118.120,19	23.325,32	N/A	N/A	N/A	7.482,00	7.482,00	0,00	
EDIFICIOS	Costo - Depreciación	102010201001	Edificios	20 años		452.964,80	461.156,96			8.192,16	452.964,80	N/A	N/A	N/A	8.192,00	8.192,00	0,00	
VEHICULO, EQUIPO DE TRNSPORTE Y CAMINERO MOVIL	Costo - Depreciación	102010201009	Vehiculos	5 años								N/A	N/A	N/A	54.425,00	54.425,00	0,00	
TOTAL						186.355,68	502.983,53			316.627,85	186.355,68				618.076,22	618.076,22	0,00	
						4.303.850,94	8.942.261,66	0,00	0,00	4.638.410,72	4.303.850,94							

No. Casillero de la declaración de impuesto a la renta	Descripción	Referencia	Valor
7064+7065+7067+7068	Costo y gasto por depreciación del costo histórico de propiedades, planta y equipo	(9)	618.076,22
7076+7077	Costo y gasto por depreciación del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones de propiedades, planta y equipo	(10)	0,00
=	Total costo y gasto por depreciación de propiedades, planta y equipo declarado	(11)=(9+10)	618.076,22
-	Gasto por depreciación del ejercicio fiscal auditado según detalle	(12)=(6)	618.076,22
-	Diferencia en el gasto por depreciación (e)	(13)=(11-12)	0,00
7066+7069+7078	Gasto por depreciación declarados como no deducibles	(14)	0,00
=	Gasto por depreciación declarados como deducibles	(15)=(11-14)	618.076,22
-	Diferencia en el valor deducible de gastos por depreciación (e)	(16)=(15-7)	0,00

<b>NOTAS :</b>
a. Se debe agrupar a los activos que pertenezcan a un mismo concepto y sean contabilizados y valorados de la misma forma. Por ejemplo: vehículos, edificios, maquinaria, etc.
b. Corresponde al método de valoración que se haya utilizado para el grupo de activos descritos en el casillero Tipo de propiedad planta y equipo, el cual puede ser modelo de revaluación, modelo costo-depreciación-deterioro u otro que utilice la empresa.
c. Corresponde al código de cuenta que agrupa al tipo de propiedad, planta y equipo.
d. Corresponde al tiempo de vida útil que la sociedad ha establecido para el bien.
e. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

ANEXO No. 14  
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS

Detalle de pagos que causan ISD realizados con recursos ubicados en el exterior

INFORMACIÓN DE PAGOS REALIZADOS MEDIANTE CUENTAS BANCARIAS EN EL EXTERIOR										INFORMACIÓN DEL PASIVO QUE SE ABONA/CANCELA				ISD PRESUNCIÓN DE PAGOS DESDE EL EXTERIOR			
Número de refrendo (importación de bienes)	Fecha del pago (Depósito, compensación o transferencia)	Destinatario del pago	Forma de Pago	Monto del servicio / bien adquirido	Moneda	Nombre de la institución financiera del exterior	País donde se encuentra ubicada la cuenta bancaria del contribuyente	Número de cuenta contable del pasivo registrada	Nombre de cuenta contable del pasivo registrada	Fecha de adquisición del bien / servicio	Nombre del proveedor del bien / servicio	Identificación tributaria del proveedor del exterior	País de residencia fiscal del proveedor del exterior	ISD generado por presunción de pagos al exterior	ISD pagado	Diferencia - ISD pendiente de pago (d)	
														(1)	(2)	(3 = 1 - 2)	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	
														0,00	0,00	0,00	

Detalle de las divisas no retornadas por exportaciones de bienes / servicios

Número de refrendo (exportación de bienes)	Fecha de arribo a puerto de destino/ inicio prestación servicio	VALOR FOB EXPORTACION SEGÚN DAE	NOTA DE CRÉDITO NO CONSIDERADAS EN DECLARACIÓN ADUANERA (USD)	Total neto exportación	Monto de la divisa ingresada al país	Monto de la divisa no ingresada al país	ISD generado	Fecha de Ingreso de la divisa al país
(a)	(b)	(1)	(2)	(3 = 1 - 2)	(4)	(5 = 3 - 4)	(6 = 5 * 5%)	(c)
	dd/mm/aaaa			0,00		0,00	0,00	dd/mm/aaaa
				0,00		0,00	0,00	
				0,00		0,00	0,00	
				0,00		0,00	0,00	
				0,00		0,00	0,00	
TOTAL		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	(6)
ISD pagado por concepto de la presunción de todo pago efectuado desde el exterior							0,00	(7)
Valor de ISD generado en divisas no retornadas por exportaciones							0,00	(8 = 6 - 7)
Valor de ISD generado en divisas no retornadas por exportaciones declarado (casillero 599 del Formulario 109)							0,00	(9)
Diferencia (d)							0,00	(10 = 8 - 9)

**NOTAS :**  
a. Corresponde al número del refrendo asignado a la exportación para el caso de bienes o el número de factura de exportación para el caso de servicios. De conformidad con la Ley de Equidad Tributaria en el Ecuador y el Reglamento para la Aplicación del ISD el hecho generador del Impuesto se produce 6 meses después del arribo a puerto de destino, salvo que no se b. Corresponde a la fecha en que la mercadería referida en el literal (a) arribó al puerto de destino o para el caso de servicios se inició con la prestación del servicio.  
c. Debe detallar cada una de las fechas y montos en que la divisa fruto de la exportación referida en el literal (a) ingresó al país, tomando en cuenta que si una exportación tiene asociada a sí más de una entrada de divisa al país se deberá registrar cada ingreso en una línea incluyendo toda la información que se requiere.  
d. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

## ANEXO No. 15

## OPERACIONES CON EL EXTERIOR

#### CONVENIOS PARA EVITAR LA DOBLE IMPOSICIÓN

Detalle de transacciones de ingresos, gastos y /o pagos en donde se aplicaron Convenios para Evitar la Doble Imposición (CDI)

Datos de la persona natural / sociedad del exterior																												
No. Casillero de la declaración de la Renta	Código de cuenta contable	Nombre de cuenta contable	Nº. Identificación tributaria	Razón social	País de residencia fiscal	¿Es parte relacionada? (SÍ/NO)	Normativa para ser considerada como parte relacionada	Descripción detallada de la transacción	Moneda de transacción (Dólar, Euro, etc.)	Monto total de la transacción	Monto total de la transacción en dólares	Tipo de operación (Ingreso/Gasto)	En caso de ser ingreso, es considerado como "gratuito"? (SÍ/NO)	En caso de ser gasto, es considerado como "beneficio"? (SÍ/NO)	Código o número identificador del Certificado de Residencia Fiscal	El Certificado de Residencia Fiscal se encuentra especificado?	El Certificado de Residencia Fiscal se encuentra traducido al Castellano SÍ/NO	Período Fiscal para el cual es vigente el Certificado de Residencia Fiscal	Tipo de renta según CDI	Artículo del CDI que aplicó	¿Efectos retenidos? (SÍ/NO)	Base imponible para retención (SÍ/NO)	Porcentaje de impuesto aplicable según CDI	Valor de la retención efectuada (USD)	Observaciones			
(a)	(b)			(c)															(d)									
NO APLICA																												
										0.00	0.00																	0.00

#### Aplicación de beneficios otorgados por los Convenios para Evitar la Doble Imposición

Datos de la persona natural / sociedad del exterior		Monto acumulado pagado en el año o un monto proveedor en dólares	Monto sujeto a aplicación automática (6)	Monto no sujeto a aplicación automática	% retención sobre monto no sujeto a aplicación automática	Valor retenido	Observaciones
No. identificación tributaria	Razón social	País de residencia fiscal	(1)	(2)	$(3 = 1 - 2)$	(4)	$(5 = 3 * 4)$
					0,00		0,00
					0,00		0,00
					0,00		0,00
					0,00		0,00
					0,00		0,00
	TOTAL		0,00	0,00	0,00		0,00

### PAGOS AL EXTERIOR

**Detalle de servicios contratados con el exterior**

Datos del prestatario del servicio																							Observaciones		
No. Casillero de la declaración de la Renta	Código de cuenta contable	Nombre de cuenta contable	No. Asiento contable	Ejercicio fiscal al que corresponde la transacción por la que se realiza el pago	No. identificación tributaria	Razón social	País de residencia fiscal	¿Es parte relacionada? (S/N)	Normativa para ser considerada como parte relacionada	Descripción detallada del servicio contratado	País desde el cual se presta el servicio	Moneda de pago (Dólar, Euro, etc.)	Monto del servicio en la moneda de pago	Monto del servicio en dólares	¿Efectuó retención? (S/N)	Formativa de sujeta que autoriza para no efectuar la retención	Porcentaje de retención	Valor de la retención efectuada	¿Requiere certificación de autenticidad Independientes? (S/N)	Identificación del auditor independiente que realiza la certificación	Base social del auditor independiente que realiza la certificación	País de residencia del auditor independiente que realiza la certificación			
(a)	(b)						(c)																		
NO APLICA																									
TOTAL														0.00	0.00						0.00				

Detalle de reembolsos al exterior por concepto de gastos incurridos en el exterior

Intermediario del reembolso							Proveedor del bien y/o servicio																	
No. Casillero de la declaración de la Renta	Código de cuenta contable	Nombre de cuenta contable	No. Identificación tributaria	Razón social	País de residencia fiscal	¿Es parte relacionada? (S/N)	Normativa para ser considerada como parte relacionada	No. Identificación tributaria	Razón social	País de residencia fiscal	¿Es parte relacionada? (S/N)	Normativa para ser considerada como parte relacionada	Descripción detallada del gasto	País de procedencia (en caso de bienes)	Moneda de pago	Monto del gasto en la moneda de pago	Monto del gasto en dólares	Porcentaje de retención	Valor de la efectuada	¿Requiere certificación de auditoría independiente? (S/N)	Identificación de auditoría independiente que realiza la certificación	Razón social del auditor independiente que realiza la certificación	País de residencia del auditor independiente que realiza la certificación	Observaciones
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)
NO APLICA																								
																6.00	6.00		6.00					
																6.00	6.00		6.00					

**Detalle de créditos del exterior y el pago de intereses y capital**

Fecha de prestatista						Según información registrada en los Formularios de Registro de Créditos Externos del Banco Central del Ecuador (BCE)																																
						Ubicación del origen		Fecha de las operaciones																														
No. Casillero de la declaración de la Renta	Código de cuenta corriente	Nombre de cuenta corriente	No. Identificación tributaria	Razón social	Folio de residencia fiscal	(¿Es parte relacionada?) (S/N)	Normativa para ser considerada como parte relacionada	(¿Es una institución financiera especializada en brindar servicios al exterior?) (S/N)	(¿Es una entidad no financiera especializada en brindar servicios al exterior?) (S/N)	Ciudad	País	Suscripción	Desembolso	Registro	Número del registro	Porcentaje de tasa de interés	Plazo (meses)	Destino del crédito	Moneda de pago	Monto del crédito en la moneda de pago	Monto del crédito en dólares	Tasa de Interés del Crédito (Fijo o Variable)	Tipo de deuda (Obrigatoria o Remunerada)	Tipo de cambio a la fecha de registro contable	Saldo inicial del capital	Saldo del capital al 31 de diciembre del año auditado	Pagos por intereses	Costo / Gasto financiero del año auditado	Pagos de capital	Pagos de capital por el año auditado	Observaciones							
a1	a2																		m							f1		f2										
NO APLICA																																						
TOTAL																												0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	

Información de derivados financieros que mantiene la empresa

[illegible]

## INGRESOS DEL EXTERIOR

Detalle de ingresos recibidos del exterior (diferente de exportación de bienes y servicios) (1)

Datos de la persona natural o sociedad del exterior que realizó el pago															
No. Cédula de la declaración E-1 Formas	Código de cuenta contable	Nombre de cuenta contable	No. identificación tributaria	Razón social	País de residencia fiscal	(Es parte relacionada?) (relatari)	Normativa para ser considerada como parte relacionada	País en el cual se efectuó los ingresos	Descripción detallada del ingreso	Moneda de pago	Monto del ingreso en la moneda de pago	Monto del ingreso en dólares	Porcentaje de retención	Valor de la retención efectuada	Observaciones
(a)	(b)				(c)										
NO APLICA															
											0.00	0.00		0.00	

NOTAS :

a. Corresponde al número del casillero del formulario 101, Declaración del impuesto a la renta y presentación de estados financieros para sociedades y establecimientos permanentes, vigente para el ejercicio fiscal auditado; en donde se declararon las operaciones con el exterior.

b. Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible, de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente.

c. Corresponde a los datos de la persona natural / sociedad del exterior con la que se efectuaron las operaciones indicadas

d. Corresponde al tipo de renta especificada en cada Convenio para Evitar la Doble Imposición (CDI) que aplica a la transacción informada, como por ejemplo: Beneficios Empresariales, Dividendos, Intereses, Regalías, Artistas, Estudiantes, etc.

f. Se debe detallar el uso de los fondos provenientes del sistema.

g. Corresponde a los desembolsos de dinero efectuados por el pago de intereses y capital del crédito en el exterior. Se debe registrar el valor acumulado desde el inicio del crédito.

h. Señalar la clase de derivado financiero por ejemplo: opciones, futuros, swaps, forwards, etc.



INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

[Índice](#)

RAZÓN SOCIAL: Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
RUC: 0991122864001  
EJERCICIO FISCAL AUDITADO: 2020

ANEXO No. 15

OPERACIONES CON EL EXTERIOR

Nota general:  
En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

**INGRESOS PETROLEROS POR SERVICIOS PRESTADOS**

**Detalle de la facturación por servicios prestados / Levantes y liquidaciones realizadas por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables**

[illegible]**LIQUIDACIÓN POR PAGO EN ESPECIE****Liquidación por pago en Especie / Liquidación y pago del Impuesto a la Salida de Divisas**[illegible]

**NOTAS :**

- a. Corresponde a los barriles de hidrocarburos producidos y entregados al Estado en el Centro de Fiscalización y Entrega.
- b. Corresponde a la tarifa para campos en producción y/o tarifa para Campos Nuevos o por Producción incremental fruto de recuperación mejorada.
- c. Corresponde al último precio promedio mensual de ventas externas de hidrocarburos de calidad equivalente, realizadas por EP Petroecuador (mes anterior).
- d. Corresponde al volumen de barriles de Petróleo Crudo Oriente o Napo a levantar en el mes producto del pago en especie.



## INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

[Índice](#)

**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO** 2020

ANEXO No. 16

### SECTOR PETROLERO

e. En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.  
f. Corresponde a la operación de transferencia de crudo al exterior efectuada por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables.

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.

**INGRESOS**  
Detalle de ingresos según comprobantes de venta (aplica para titulares de concesiones mineras, licencias de comercialización, plantas de beneficio u operadores mineros) y conciliación con formulario 113 (aplica para concesiones mineras y plantas de beneficio)

Identificación	Fecha de emisión	Vigencia	Observaciones
NO APLICA			

No. Nota de Crédito	Fecha de emisión	Valor	No. Comprobante de venta al que afecta
<b>NO APLICA</b>			
TOTAL		9.00	

[illegible]

Costos de operación		Depreciaciones / Amortizaciones		Costos de transporte		Otros costos de producción (indirectos)	
Concepto rubro	Valor	Concepto rubro	Valor	Concepto rubro	Valor	Concepto rubro	Valor
NO APLICA							
Total Costos de operación (1)		0.00	Total Depreciaciones / Amortizaciones (2)	0.00	Total Costos de transporte (3)	0.00	Total Otros costos de producción (indirectos) (4)
						TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN (5) = (1) + (2) + (3) + (4)	

No. comprobante de venta	Fecha de emisión comprobante de venta	No. identificación o RUC planta de beneficio	Razón social planta de beneficio	Forma de traspaso de emisión (n)	Cantidad de mineral obtenido (r)	Unidad de medida del material obtenido	Nombre del mineral obtenido	Forma de pago (electivo/cheque/ transferencia/ especies)
	ddmm/aaaa							

[illegible]

Detalle del cálculo de las obligaciones de orden laboral contraídas por los titulares de derechos mineros con sus trabajadores y conciliación del cálculo de utilidades atribuibles al Estado versus el formulario 106 (aplica para titulares de concesiones mineras, licencias de comercialización y plantas de beneficio)

NO APLICA

No. cuenta contable	Nombre cuenta contable	Valor	Casillero declaración impuesto a la renta	Observaciones
NO APLICA				

NO APLICA





INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

[Índice](#)

**RAZÓN SOCIAL:** Graficas Impacto Grafimpac S.A.  
**RUC:** 0991126864001  
**EJERCICIO FISCAL AUDITADO:** 2020

ANEXO No. 17  
SECTOR MINERO

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

**NOTAS:**  
a. Corresponde al código del título minero vigente otorgado por la Agencia de Regulación y Control Minero  
b. Corresponde al tipo de derecho minero: Concesión minera, licencia de comercialización, planta de beneficio, contrato de explotación, etc. También aplica para el Operador Minero  
c. Detallar la subpartida arancelaria de exportación: 2603000000, 2616100000, 2616901000, 7108120000, 7108130000, 7112990000, 7106911000  
d. Aplica para exportadores y corresponde al código del impuesto pagado previo a la exportación:  
- Retención en la fuente de impuesto a la renta en la comercialización de sustancias minerales. CÓDIGO 1033 (Resolución NAC-DGERCOC16-00000217)  
- Abono a regalías mineras. CÓDIGO 4085 (Resolución NAC-DGERCOC16-00000218)  
- En el caso de ventas locales colocar N/A.  
e. Porcentaje de la Retención en la fuente de impuesto a la renta en la comercialización de sustancias minerales ó del Abono a Regalías Mineras  
f. Valor de la Retención en la fuente de impuesto a la renta en la comercialización de sustancias minerales ó del Abono a Regalías Mineras  
g. Detallar la descripción o nombre del mineral. Ejemplo: lingotes, concentrado, cuarzo, etc.  
h. Unidad de medida del mineral comercializado  
i. Cantidad antes de mermas en función de la unidad de medida  
j. Cantidad de contenido del mineral principal (aplica para concentrados de metales preciosos)  
k. Porcentaje pagable en función de la cantidad de contenido del mineral principal (definidos en contratos)  
l. Precio internacional del mineral principal comercializado bajo los términos establecidos en el contrato  
m. Detallar la fuente o referencia de la cual el contribuyente tomó el precio internacional del mineral comercializado.  
n. En caso de existir diferencias (por ejemplo por ajustes posteriores a la exportación por variaciones en precios, calidad, cargas, etc.), se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.  
o. Detallar el número de formulario y de adhesivo del formulario 113, y el número de formulario 106 si aplica. Detallar otras observaciones de ser el caso.  
p. Transferir la sumatoria de los valores del cuadro "Detalle de costo de producción de no metálicos"  
q. Detallar la forma de traspaso del mineral obtenido al cliente. Ejemplo: contrato o factura  
r. Cantidad de mineral obtenido luego del procesamiento efectuado por la planta de beneficio

**NOTA:** Al momento en que el contribuyente realiza la autenticación mediante el uso de la clave de acceso al portal transaccional SRI en Línea para realizar la presentación del trámite del Informe de Cumplimiento Tributario, la información contenida en el presente anexo se certifica tanto por el Representante Legal de la Compañía como por el Contador de la misma. Por lo tanto, no es necesario firmar en cada anexo.