

From: calmeida@cpalmeida.com
Sent: viernes, 19 de noviembre de 2021 7:05
To: 'Imorales@grafimpac.com'
Cc: 'CHRISTIAN RAMIREZ'; 'rorbea@grafimpac.com'
Subject: AUDITORIA GRAFIMPAC 2021

Estimado Luis,

En relación con de la auditoria de Grafimpac 2021 sírvete proporcionarnos la siguiente información con corte a septiembre 2021

- ESTADOS FINANCIEROS – Estados financieros (balance general, estado de resultados y balance de comprobación de sumas y saldos), en formato Excel. Por nuestra cuenta hemos generado estos reportes pero tenemos diferencias en las cifras que genera LUCAS.
- COSTOS – Archivo en Excel con la liquidación de costos de producción y ventas, y valuación de los inventarios.
- KARDEX DE INVENTARIOS – Valorizado y conciliado con el mayor general.
- IVA POR EXPORTACIONES – Proporcionar la documentación soporte de los reclamos realizados por este concepto en lo que va del año.
- VACACIONES PENDIENTES – Proporcionar listado de control de vacaciones pendientes del personal, soporte de pasivo por US\$154 mil en la contabilidad.
- PROVISION PARA INCOBRABLES – Sugerimos revisar y ajustar el saldo de esta provisión con base al resultado de la evaluación individual de la cartera de clientes.
- CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS Y POR PAGAR ACCIONISTAS – Sírvanse proporcionar explicación respecto del origen de estos saldos:

101.020.703.001	Cuentas por Cobrar Sabella S. A.	105.408,18
101.020.803.005	Cuentas por liquidar	238.062,32
101.020.803.007	Anticipo cuentas por rendir	97.153,27
202.040.101.001	Cuentas por Pagar accionistas	,00

- ACTA DE JUNTA DE ACCIONISTAS – Sugerimos revisar, y si es necesario corregir, el acta de Junta de Accionistas de ab-21 pues no se indica expresamente algunos aspectos legales importantes como la aprobación del informe de auditoria, nombramiento de Comisario y honorarios, aprobación del resultado y distribución (destino) de las utilidades.
- ESTUDIO ACTUARIAL DE JUBILACION Y DESAHUCIO – Remitir copia del estudio correspondiente al año 2020 y, creemos oportuno solicitar el nuevo estudio del año 2021
- OTRAS CUENTAS POR PAGAR – Se incrementaron de US\$3.6 millones en jun-21 a US\$4.8 millones a sep-21. Según lo conversado existe el compromiso de reducir estos saldos de manera importante para fin de año.

Saludos,

CPAALMEIDA CIA. LTDA.

Carlos-Gustavo Almeida

Partner

+593 (9) 8 723 9800 calmeida@cpalmeida.com

La información contenida en esta comunicación es confidencial y para uso exclusivo de la persona o entidad a quien va dirigida. CPAALMEIDA Cia. Ltda. no autoriza su copia, revelación o distribución sin su autorización expresa. CPAALMEIDA Cia. Ltda. declina cualquier responsabilidad con respecto a la completa y adecuada transmisión de la información contenida en esta comunicación y a cualquier retraso en su recepción. CPAALMEIDA Cia. Ltda. no garantiza que esta comunicación no contenga virus, o haya sido objeto de interceptaciones o interferencias. CPAALMEIDA Cia. Ltda. no quedará obligado ni se responsabiliza por cualquier opinión, contrato u oferta contenidos en cualquier correo electrónico. Si desea obtener una opinión profesional de la firma o contratar nuestros servicios, solicite una confirmación por escrito de cualquier material enviado por correo electrónico. Si usted no es el destinatario de esta comunicación, rogamos reenvíe la misma al remitente y borre o destruya cualquier copia de la misma.