

GRAFICAS JALON ENAJA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año terminado al 31 de diciembre del 2012

1.- Información General

La Compañía fue constituida el 23 de octubre del 2003, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de diciembre de ese mismo año. Su domicilio es la ciudad de Guayaquil.

El Objetivo o actividad principal de la compañía es todo lo relacionado a trabajos de imprenta, impresión digital y diseño gráfico.

2.- Resumen de las principales políticas Contables.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera NIIF

- a) **El Efectivo y equivalente de efectivo** incluyen la caja general, caja chica, los depósitos a vista y a plazo en entidades bancarias locales.
- b) **Inventarios** son registrados en consideración a lo establecido en la NIC 2 al costo cuando este es menor que el Valor Neto Realizable. El costo del producto terminado comprende el costo de la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales que se incurren en el empaque.
- c) **Propiedades y Equipos**, La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, de acuerdo a las tasas de depreciación, siguiendo el método de línea recta.
- d) **Activos Financieros** Las cuentas por cobrar y los anticipos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.
- e) **Pasivos Financieros** La cancelación la contabiliza en el momento en que se efectúan los pagos, amortizando la deuda según la aplicación de la NIC 39.
- f) **Participación a Trabajadores** La compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se aprovisionan estos valores al cierre del ejercicio.
- g) **Reserva Legal** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual; para la reserva legal, hasta que presente como máximo el 50 Y



o del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizadas en futuro aumento de capital.

- h) **Impuesto a la Renta y Diferido** El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido cuando aplica. El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. En virtud del Código Orgánico de la Producción, a partir del año 2011 la tarifa anual es de un punto menos de la siguiente manera'. 2011. 24Yo; 2012. 23Yo; y 2013. 22% . El impuesto diferido según la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, requiere que la Compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico. El impuesto a la renta diferido se aprovisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.
- i) **Reconocimiento de Ingresos** El ingreso de actividades ordinarias económicos de la transacción fluyan fiabilidad se reconoce cuando es probable que los beneficios a la entidad y estos beneficios se pueden medir con Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos se reconocen cuando.-Los riesgos significativos y ventajas de la propiedad se han transferido al comprador; y -La entidad ni continúa implicada en la gestión de los bienes, ni mantiene control efectivo sobre los mismos. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.
- j) **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.-** De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. 06 Q ICI- 004 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006 y No.08 GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2008, relacionadas con la adopción y cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la Compañía ha adoptado las-MIF el primero de enero del 2012 y ha emitido sus estados financieros del 2012 de acuerdo con las MIF, como emitidas por International Accounting Standard Board (IASB); siendo el 1ero. de enero del 2011 la fecha de transición. Como resultado de la adopción de las NIIF han surgido ajustes a los saldos patrimoniales al 1ero. de enero del 2011 y cambios en políticas de contabilidad relativas a ciertas partidas de ingresos y gastos que pueden afectar la determinación de los resultados de ejercicios futuros. Además, para efectos comparativos, los estados financieros del año 2011 han sido restablecidos de acuerdo a las NIIF.



3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR neto

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	2012	2011
Cientes	537.298	620.564
Empleados	5.198	7.519
Accionistas	12.312	
Anticipo a proveedores	2.200	81.650
Impuestos y retenciones	75.984	
Otras	9.105	
Provisión cuentas malas	(10.688)	(9.482)
	633.421	702.262

Las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses, y su vencimiento promedio es de 30 días. Los anticipos a proveedores y cuentas por cobrar a empleados y accionistas no generan intereses y no tienen una fecha específica de vencimiento, y son liquidadas de acuerdo a la disposición establecida.

4.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los Inventarios al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

Papel y cartulina	272.183	328.774
Tintas y otros	41.139	49.717
	313.322	378.491

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de la propiedad, planta y equipo y su depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2012 y 2011

	Saldos al 31-dic-11	Adiciones	Retiros	Ajes y Reajes	Saldos al 31-dic-12
Terrenos	213.500				213.500
Edificios e instalaciones	106.879			(322.951)	(216.072)
Maquinarias	1.687.632	901.403			2.589.035
Equipo de computación	42.433	11.449			53.882
Muebles y enseres	34.962	2.017			36.979
Vehículos	74.709		21.429		53.280
Aplicación NIIF				93.755	93.755
	2.160.115	914.869	21.429	-229.196	2.824.359
Depreciación Acumulada	637.015	240.377	20.201	-124.476	732.715
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldos finales	1.523.100	674.492	1.228	(104.720)	2.091.644

Los bienes inmuebles así como instalaciones y ciertas maquinarias mencionados en esta nota, garantizan las obligaciones contraídas con los bancos y financieras.

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores bienes y servicios	299.580	453.759
Anticipo de clientes	4.280	-
Relacionadas	-	6.989
	<u>\$ 303.860</u>	<u>\$ 460.748</u>

7.- OBLIGACIONES BANCARIAS Y PASIVOS A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de las obligaciones bancarias y pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2012 y 2011.

<u>2012</u>			<u>2011</u>			
<u>Operación</u>	<u>Porción Cte.</u>	<u>L/Plazo</u>	<u>Porción Cte.</u>	<u>L/Plazo</u>	<u>Tasa</u>	<u>Vcto.</u>
<u>Corporación Financiera Nacional</u>						
20408983	25.167	109.055			7,86%	17/04/2018
20408971	172.545	747.698			9,11%	17/04/2018
20266555	22.222		66.667	27.777	7,88%	23/04/2018
<u>Accionistas</u>		837.483		1.401.333		
	\$ 219.934	\$ 1.694.236	\$ 66.667	\$ 1.429.110		

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones bancarias estaban garantizadas con hipoteca abierta sobre terrenos y edificios y prenda industrial sobre maquinarias, activos que se encuentran incluidos en el detalle mencionados en la nota # 5

8.- CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 333,000 acciones de US\$ 1.00 cada una

9.- APORTES FUTURO CAPITALIZACION

Corresponden principalmente a bienes y efectivo aportado por los accionistas provenientes de años anteriores. Actualmente se encuentran en trámite societario para su legalización.

10.- AJUSTES ACUMULADOS POR TRANSICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF

De acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera 1, el siguiente cuadro muestra los ajustes causados por la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, así tenemos:

	01-ene-11	01-ene-12
Total patrimonio de acuerdo a NEC	651.833	741.382
<u>Ajuste del periodo de transición NEC a NIIF</u>		
Maquinarias		93.755
Ajustes iniciales en NIIF		93.755
Total patrimonio de acuerdo a NIIF	<u>651.833</u>	<u>835.137</u>

