

GRAFICAS JALON ENAJA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año terminado al 31 de diciembre del 2013

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 provisionan 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% 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. 24%; 2012. 23%; 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 provisiona 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 económicas 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 2013 y 2012:

	2013	2012
Clientes	570.855	537.298
Empleados	0	5.198
Accionistas	35.485	12.312
Anticipo a proveedores	101.376	2.200
Impuestos y retenciones	52.395	75.984
Otras	13.081	9.105
Provisión cuentas malas	-12.069	-10.688
	761.123	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 2013 y 2012 :

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-djc-1 1	Adiciones	Retiros	Ajes y Reajes	Saldos al 31-djc-1 2
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 2013 y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores bienes y servicios	327.828	299.580
Anticipo de clientes	-	4.280
Relacionadas	-	-
	<u>\$ 327.828</u>	<u>\$ 303.860</u>

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	<u>2013</u>		<u>2012</u>			
<u>Oper</u>	<u>Porcion Cte</u>	<u>L/Plazo</u>	<u>Porcion Cte</u>	<u>L/Plazo</u>	<u>Tasa</u>	<u>Vcto</u>
Corporacion Financiera Nacional						
20408983	\$ 25.167	\$ 83.888	\$ 25.167	\$ 109.055	7,86%	17-abr-18
20408971	172.545	575.153	172.545	747.698	9,11%	17-abr-18
20266555	-		22.222		7,88%	23-abr-18
Accionistas		807.982		837.483		
	<u>\$ 197.712</u>	<u>\$ 1.467.023</u>	<u>\$ 219.934</u>	<u>\$ 1.694.236</u>		

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.