

GRAFICAS JALON ENAJA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año terminado al 31 de diciembre del 2015

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) **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.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NETO

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
Cientes	568.804,28	754.664,83
Empleados	12.489,53	4.901,12
Accionistas	0,00	0,00
Anticipo a proveedores	0,00	183.200,00
Impuestos y retenciones	235.357,22	86.047,31
Otras	49.562,29	65.512,29
Provisión cuentas malas	-12.650,77	-12.650,77
	1.081.674,78	1.081.674,78

Las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses, y su vencimiento promedio es de 45 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.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NETO

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
Cientes	568.804,28	754.664,83
Empleados	12.489,53	4.901,12
Accionistas	0,00	0,00
Anticipo a proveedores	0,00	183.200,00
Impuestos y retenciones	235.357,22	86.047,31
Otras	49.562,29	65.512,29
Provisión cuentas malas	-12.650,77	-12.650,77
	1.081.674,78	1.081.674,78

4.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los Inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014 :

	2015	2014
Papel , Cartulina y Tintas	255.722	272.732
Planchas, plotter y otros	41.276	54.128
	<u>296.998</u>	<u>326.860</u>

5.- Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es un resumen de la propiedad, planta y equipo y la correspondiente depreciación del 2014 y 2015

	Saldos al 31-dic-14	Adiciones	Retiros	Ajes y Reajes	Saldos al 31-dic-15
Terrenos	213.500,00				213.500,00
Edificios e instalaciones	106.879,00				106.879,00
Maquinarias	2.355.561,00	1.129.277,38	56.000,00		3.428.838,38
Equipo de computación	56.823,00				56.823,00
Muebles y enseres	38.829,00				38.829,00
Vehículos	66.679,00				66.679,00
Aplicación NIIF	-				-
Depreciación Acumulada	2.838.271,00	1.129.277,38	56.000,00		3.911.548,38
	<u>1.131.019,00</u>	<u>296.877,31</u>	<u>9.341,67</u>		<u>1.418.554,64</u>
Saldos finales	<u>1.707.252,00</u>				<u>2.492.993,74</u>

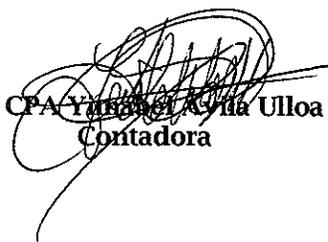
7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Resumen de operaciones Financieras y su amortización al 31-12-2014

<u>Oper</u>	<u>2015</u>		<u>2014</u>		<u>Tasa</u>	<u>Vcto</u>
	<u>Porción Cte</u>	<u>L/Plazo</u>	<u>Porción Cte</u>	<u>L/Plazo</u>		
Corporación Financiera Nacional						
20408983	\$ 25.167	\$ 31.456	25.167	58.721	7,86%	17-abr-18
20408971	172.545	215.684	172.545	402.608	9,11%	17-abr-18
020560884	48.611	451.389			6,90%	25-abr-22
Accionistas		1.337.751		934.760		
	<u>\$ 246.323</u>	<u>\$ 2.036.280</u>	<u>\$ 197.712</u>	<u>\$ 1.396.089</u>		

8.- CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 729,000 acciones de US\$ 1.00 cada una.


CPA Yungui A. Ulloa
Contadora