

# GRAFICAS JALON ENAJA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

### Por el Año terminado al 31 de diciembre del 2016

#### 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 % 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

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.

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

|                         | 2016                | 2015              |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| Clientes                | 601,640,73          | 568,804,28        |
| Empleados               | 3,630,49            | 12,489,53         |
| Accionistas             |                     |                   |
| Anticipo a proveedores  | 1,400,00            |                   |
| Impuestos y retenciones | 767,990,40          | 235,357,22        |
| Otras                   | 29,562,29           | 49,562,29         |
| Provisión cuentas malas | -12,650,77          | -12,650,77        |
|                         | <b>1,391,573,14</b> | <b>853,562,55</b> |

### 4.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los Inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 :

|                           | 2016           | 2015           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Papel, Cartulina y Tintas | 212,321        | 255,722        |
| Planchas, plotter y otros | 7,351          | 41,276         |
|                           | <b>219,671</b> | <b>326,860</b> |

## 5.- Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es un resumen de la propiedad, planta y equipo y la correspondiente depreciación del 2015 y 2016

|                              | Saldos al<br>31-dic-15 | Adiciones  | Retiros | Ajes y<br>Reajes | Saldos al<br>31-dic-16 |
|------------------------------|------------------------|------------|---------|------------------|------------------------|
| Terrenos                     | 213.500,00             |            |         |                  | 213.500,00             |
| Edificios e<br>instalaciones | 106.879,00             |            |         |                  | 106.879,00             |
| Maquinarias                  | 3.428.838,38           |            |         |                  | 3.428.838,38           |
| Equipo de<br>computación     | 56.823,11              | 4.599,00   |         |                  | 61.422,11              |
| Muebles y<br>enseres         | 38.829,00              |            |         |                  | 38.829,00              |
| Vehículos                    | 66.679,00              | 29.479,48  |         |                  | 96.158,48              |
| Aplicación NIIF              | -                      |            |         |                  | -                      |
| Depreciación<br>Acumulada    | 3.911.548,49           | 34.078,48  | -       |                  | 3.945.626,97           |
|                              | 1.418.554,64           | 334.790,45 |         |                  | 1.753.345,09           |
| Saldos finales               | 2.492.993,85           |            |         |                  | 2.192.281,88           |

## 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2016

|                                | <u>2016</u>       | <u>2015</u>       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores bienes y servicios | 419.326           | 598.572           |
| Otras                          | 8.691             | 3.795             |
|                                | <u>\$ 602.367</u> | <u>\$ 379.225</u> |

## 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Resumen de operaciones Financieras y su amortización al 31-12-2016

| <u>Operación</u> | <u>Porción</u><br><u>Cte.</u> | <u>L/Plazo</u>   | <u>Porción</u><br><u>Cte.</u> | <u>L/Plazo</u>   | <u>Tasa</u> |
|------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|-------------|
|                  | <u>2016</u>                   |                  | <u>2015</u>                   |                  |             |
|                  |                               |                  | \$                            |                  |             |
| 0020408983       | 25.167                        | \$ 6.292         | 25.167                        | \$ 31.456        | 7,86%       |
| 0020408971       | 172.545                       | 43.136           | 172.545                       | 215.684          | 9,11%       |
| 0020560884       | 125.275                       | 553.298          | 48.611                        | 451.389          | 6,90%       |
| 0020566723       | 45.333                        | 56.665           |                               |                  | 9,75%       |
| Accionistas      |                               | 934.510          |                               | 1.337.751        |             |
|                  | <u>368.320</u>                | <u>1.593.901</u> | <u>246.323</u>                | <u>2.036.280</u> |             |

## 8.- CAPITAL SOCIAL

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

  
CRA Yimabel Ávila Ulloa  
Contadora