

# GRAFICAS JALON ENAJA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

### Por el Año terminado al 31 de diciembre del 2017

#### 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                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|
| 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 2017 y 2016:                                                                                                                                                                                                       |                |                |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2017           | 2016           |  |
| Cientes                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 533,082        | 601,641        |  |
| Empleados                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 35,062         | 3,630          |  |
| Relacionadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 587            | 29,562         |  |
| Anticipo a proveedores                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2,661          | 1,400          |  |
| Impuestos y retenciones                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 310,084        | 264,818        |  |
| Otras                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3,293          | 630            |  |
| Provisión cuentas malas                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -12,651        | -12,651        |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>872,118</b> | <b>889,030</b> |  |

#### 4.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los Inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016 :

|                            | 2017           | 2016           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Papel , Cartulina y Tintas | 238,465        | 212,321        |
| Planchas, plotter y otros  | 13,039         | 7,350          |
|                            | <b>251,504</b> | <b>219,671</b> |

#### 5.- Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es un resumen de la propiedad, planta y equipo y la correspondiente depreciación del 2016 y 2017

|                           | Saldos al<br>31-dic-16 | Adiciones | Retiros | Ajes y<br>Reajes | Saldos al<br>31-dic-17 |
|---------------------------|------------------------|-----------|---------|------------------|------------------------|
| Terrenos                  | 213,500                |           |         |                  | 213,500                |
| Edificios e instalaciones | 106,879                | 70,731    |         |                  | 177,610                |
| Maquinarias               | 3,428,838              | 6,696     |         |                  | 3,435,534              |
| Equipo de computación     | 61,422                 | 10,213    |         |                  | 71,635                 |
| Muebles y enseres         | 38,829                 | 697       |         |                  | 39,526                 |
| Vehículos                 | 96,158                 |           |         |                  | 96,158                 |
| Aplicación NIIF           | -                      |           |         |                  | -                      |
|                           | 3,945,627              | 88,337    | -       |                  | 4,033,964              |
| Depreciación Acumulada    | 1,753,345              | 356,419   |         |                  | 2,109,764              |
| Saldos finales            | 2,192,282              | (268,082) |         |                  | 1,924,200              |

#### 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2017

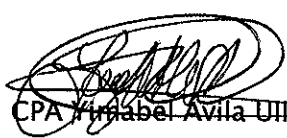
|                                | 2017              | 2016              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores bienes y servicios | 561,966           | 419,326           |
| Otras                          |                   | 8,691             |
|                                | <b>\$ 561,966</b> | <b>\$ 428,017</b> |

## 7.- OPERACIONES FINANCIERAS

| PRESTAMOS VIGENTES AÑO 2017     |              |           |              |           |       |           |
|---------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|-------|-----------|
| CORPORACION FINANCIERA NACIONAL |              |           |              |           |       |           |
| Operación                       | Porcion Cte. | L/Plazo   | Porcion Cte. | L/Plazo   | Tasa  | Vcto.     |
|                                 | 2017         |           | 2016         |           |       |           |
| 0020408983                      | 6,292        |           | 25,167       | \$ 6,292  | 7.86% | 17/4/2018 |
| 0020408971                      | 43,136       |           | 172,545      | 43,136    | 9.11% | 17/4/2018 |
| 0020560884                      | 125,275      | 428,023   | 125,275      | 553,298   | 6.90% | 25/4/2022 |
| 0020566723                      | 45,333       | 11,332    | 45,333       | 56,665    | 9.75% | 5/4/2020  |
| Accionistas                     |              | 955,470   |              | 950,986   |       |           |
|                                 | 220,037      | 1,394,825 | 368,320      | 1,610,377 |       |           |

## 8.- CAPITAL SOCIAL

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

  
 CPA Fabiela Avila Ulloa  
 Contadora