

EDIFIKASOLUCION CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En Moneda Nacional)

1. INFORMACIÓN GENERAL

“EDIFIKASOLUCION CIA. LTDA.” Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del miércoles 03 de febrero del año dos mil doce, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Séptima del Cantón Ambato, con fecha 22 de febrero del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene por objeto realizar las siguientes actividades:

- a) Compra, venta, importación, exportación, comercialización, distribución, y producción de toda clase de productos químicos, adhesivos, aditivos, colas mortero de revestimiento, adhesivos cementosos, tapajuntas, así como productos derivados del yeso, incluido los prefabricados para techos y molduras, herramientas y demás productos relacionados con la rama de la construcción;
- b) Diseño, planificación, instalación, fabricación y montaje de obras civiles, y arquitectónicas;
- c) Importación, compra, venta, distribución, comercialización, arrendamiento y exportación de todo tipo de maquinaria, herramientas y equipos para la construcción, así como partes, piezas, repuestos y accesorios para esos bienes;
- d) Participar en Licitaciones, concursos públicos o privados de precios u ofertas o cualquier otra modalidad contractual;
- e) Participar como socio o accionista en la constitución de otras compañías;
- f) Conformar consorcio, celebrar contratos de asociación o cuentas de participación.

PLAZO DE DURACION: La Compañía tendrá vigencia por cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La empresa está ubicada en las Calles Segundo Granja y Julio Jaramillo Ambato - Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el International Accounting Standar Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y aplicadas de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

Los Estados Financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedades planta y equipo.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y formulados:

- Para la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Para que muestren la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos y en algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales.

2.1. Estimaciones de la Administración.-

Los supuestos claves respecto al futuro comportamiento de los diferentes componentes de los estados financieros así como sus estimaciones a la fecha de presentación de los mismos tienen un riesgo significativo de causar ajustes reales en los valores en libros y se señalan a continuación:

- **Vida Útil y Valor Residual de Propiedad Planta y Equipo**
La determinación de la vida útil y el valor residual de los componentes de la propiedad planta y equipo involucra juicios y supuestos que pueden cambiar de acuerdo a las circunstancias en las que se desenvuelve la Compañía, La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajustara en base a la prospectiva del cambio que se identifique.
- **Valor Justo de Activos y Pasivos**
Las NIIF en ciertos casos requieren que los activos y pasivos se registren al valor justo de mercado; considerando al valor justo como el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto al cual un pasivo puede ser liquidado o incurrido en una transacción entre diferentes partes en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa.
La compañía determinara el método o modelo a implementarse de acuerdo a la información disponible.
- **Gestión de Riesgo Financiero**
Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos e incertidumbres producto del entorno en que se desenvuelve siendo las más representativas:
 - Riesgo País.- Estabilidad Política y Económica del País
 - Riesgo Tasa de Interés.- Fluctuaciones de las tasas de interés tanto activa como pasiva; Las transacciones efectuadas por la Compañía no se encuentran afectadas a niveles de exposición alta porque la mayoría de sus actividades no son financiadas.
 - Riesgo de Liquidez.- Generada cuando la Compañía no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros por insuficiencia en su flujo de efectivo; La liquidez se analiza semanalmente con la revisión de los saldos en las cuentas bancarias.
 - Riesgo de Crédito.- Se produce cuando nuestros clientes o contrapartes incumplen pagos de las obligaciones contraídas; este riesgo esta constantemente monitoreado de acuerdo al comportamiento de pago de los

deudores, su historial, capacidad de pago, la Compañía no solicita garantías por el cumplimiento de obligaciones.

- **Clasificación de Saldos en Corriente y No Corriente**

En el Estado de Situación Financiera los activos son clasificados como corrientes cuando tenemos la certeza de realizar, venderlo o consumirlo en el ciclo normal de operación (1 año), o el activo es efectivo o equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Comprende este rubro los saldos bancarios, depósitos a corto plazo, inversiones cuya característica es su liquidez inmediata y generan intereses, se registran a sus costos históricos.

- **Activos Financieros – Ctas por Cobrar**

Son todos los valores producto de las operaciones normales de la empresa con terceros, se registran al valor de la factura y en caso de riesgo objetivo se establecerá una provisión para incobrables.

La política de venta de Edifika Solución es realizar las ventas de Contado y Crédito; en cuyo caso el plazo máximo de recuperación es de sesenta días.

- **Inventarios**

Las existencias se valoran al costo o a su valor neto realizable (al costo menor); el costo de Inventarios se determina utilizando el método de promedio ponderado mientras que el valor neto realizable es igual al precio de venta estimado menos los costos estimados para realizar la venta.

Edifika Solución tiene un alto grado de rotación de inventario por lo que sus costos son razonables, considerando también que las compras se realizan por lo general bajo pedido de los clientes.

- **Propiedades, Planta y Equipo.-**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo de adquisición que incluye el precio de compra, y cualquier costo atribuible para poner al activo en condiciones de operación.

Los valores de reparaciones, conservación y mantenimiento se registran directamente al gasto con cargo al resultado del ejercicio.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario en cada cierre de balance.

Concepto	Vida útil
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

- **Cuentas y Documentos por Pagar**

Las obligaciones por pagar se generan principalmente por actividades propias del negocio, así como por obligaciones tributarias, mismas que son registradas a su valor nominal

- **Capital**

Los aportes ordinarios se clasifican como patrimonio neto.

- **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta; los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la venta de productos de aplicación para la construcción.

- **Costo de Ventas**

Los costos de ventas que incurre la compañía se relacionan directamente al costo de adquisición de los productos vendidos y costos adicionales aplicables a los productos para dejar en condiciones óptimas de venta.

3.1. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, no existen contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y DEL ESTADO DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.

A Continuación se detallan los rubros más importantes de los diferentes estados financieros con su respectiva explicación:

1 ACTIVO.-

10101.- Efectivo y Equivalente al Efectivo.- Este rubro refleja los saldos disponibles de las cuentas Caja, y Bancos al 31/12/2013 según el siguiente desglose:

Caja	3.00
Bancos	
Produbanco	<u>23,508.81</u>
Total efectivo y Equivalente al efectivo	<u>23,511.81</u>

Anexo 1.- Conciliación Bancaria y Estado de Cuenta del Banco

1010205.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados.- Este rubro refleja los valores que la compañía debe recuperar por concepto de venta de sus productos a crédito en el corto plazo (máximo 60 días), según el siguiente detalle:

AUXILIAR CLIENTES y EDIFIKA 2013			
CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO CLIENTES
AECON AG CONSTRUCTORES S.A.	51,542.33	51,344.63	197.70
AILLON NOVOA ANIBAL FRANCISCO	2,462.04	101.12	2,360.92
ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.	2,525.22	1,200.94	1,324.28
BONILLA MENDEZ EDWIN GONZALO	28,624.18	19,404.65	18,761.75
CONSORCIO CARRILLO PERASSO	1,601.91	538.74	1,063.17
CONSORCIO CONSERMIN PROCOPET	4,029.91	35.99	3,993.92
CONSORCIO NÚÑEZ Y TORO	6,975.43	393.05	6,582.38
CONSTRUCTORA CEVALLOS HIDALGO S.A.	42,167.22	29,765.83	12,401.39
CONSTRUTORA NORBERTO ODEBRECHT S.A.	120,265.78	114,330.59	5,935.19
DEPOHORMIGON CIA. LTDA.	17,674.54	13,617.09	4,057.45
DUAYINE S.A.	16,986.89	16,566.49	420.40
GUAMAN GUACHAMBOZA ALVARO FERNANDO	5,814.35	1,455.90	4,358.45
INMOURBICASA S.A	317.81	49.24	268.57
JORDAN DIANA	56.58	0.00	56.58
MEDINA GARCES MARCELO	1,458.33	0.00	1,458.33
METALCONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	664.91	592.48	72.43
MOLEMOTOR S.A.	3,410.79	3,039.53	371.26
MOYA MEDINA DILON GERMAN	61.78	0.55	61.23
NOVAHORM CIA. LTDA.	6,518.76	4,798.73	1,720.03
OPALO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.	96.00	37.63	58.37
PAUCAR JAQUE ISIDRO JAVIER	17,329.54	10,042.19	7,287.35

PERITAJES Y AVALUOS & CONSTRUCTORA CALLE	1,114.96	803.61	311.35
PRODUCTORA DE GELATINA ECUATORIANA S.A.	12,140.64	10,799.21	1,341.43
PUENTES Y CALZADAS GRUPO DE EMPRESAS S.A	28,934.02	18,654.09	10,279.93
PUMAGUALLI LLERENA FABIAN RODRIGO	1,959.61	1,033.79	925.82
RODRIGUEZ LOZADA OSWALDO GONZALO	831.48	807.52	23.96
SALAZAR ROBALINO WILLIAM FREDDY	200.88	0.91	199.97
SARABIA YEPEZ RUTH IRENE	2,566.92	2,403.68	163.24
SMARTBILDEN CIA. LTDA.	609.24	4.33	604.91
POZO RIVERA MARIO -2012			1,205.70
Saldo Contable			96.745,51

1010306.- Inventarios.- Esta representado por los valores de las mercaderías existentes en bodegas al 31/12/2013, mismas que tienen una rotación inmediata de acuerdo a la política de compra que se aplica en la empresa.

EDIFIKASOLUCION CIA LTDA		
RESUMEN DE EXISTENCIAS EN CANTIDADES		
Fecha:		31/12/2013
CODIGO	ARTICULO	EXISTENCIA
UNHOR-001	ADIBOND-1 2KG	18.00
SESEL-021	ADIMASTIC 511 GRIS 690 GR	1.00
SESEL-015	ADIMASTIC PU-25 GRIS 350 GR	42.00
PROPIS-001	ADIPOX 904 GRIS CLAR JGO 16KG	1.00
ADPLA-009	ADITEC 100 N 240KG	3.00
ADPLA-013	ADITEC 204R 1200KG	2.00
ADPLA-012	ADITEC 204R 240KG	1.00
ADPLA-018	ADITEC 311FF 240KG	3.00
PROPIS-004	ADITEC CUARZO GRIS (30KG)	20.00
ADACE-010	ADITEC FA-111 20KG	10.00
ADACE-011	ADITEC FA-111 220KG	4.00
ADIGROUT	ADITEC GROUT (30 KG)	186.00
ADPLA-016	ADITEC SF-106 1200KG	8.00
ADPLA-005	ADITEC-ALE 786 20KG	16.00
UNMOR-020	ADITOP 122 27KG	30.00
IMPREV-014	ADITOP 144 BLANCO 5KG	2.00
PROPIS-006	ARENA COLMA FINA	4.00
SESEL-025	BANDA PVC 20 CM	100.00
UNMOR-004	BETONCRYL-14 20KG	7.00
UNMOR-003	BETONCRYL-14 4KG	19.00
STYR-003	CASETON 40X40X20	32.00
ATM-008	CPLG 2" CF HD SNAP WITH GASKET	3.00
ADCDE-010	CURINSOL 20KG	4.00
ADCDE-009	CURINSOL CONCENTRADO 160KG	1.00
ADCDE-012	DISARMA KU 15KG	24.00
ADCDE-013	DISARMA KU 180KG	3.00
ADPLA-024	EPS 413-AR 1LTS	1,040.00
ADPLA-039	EPS 578 BV 1LT	20.00
ADACE-022	EPS 800 1 LTRO	12.00

UNMOR-019	EPS CONCRYL C 1LT	72.00
ADACE-024	EPS ELECTROLAND 1KG	200.00
ADPLA-036	EPS EXPANDHOR 1 KG	405.00
ADFIB-001	EPS FIBRATEx 3/4" 1KG	82.00
UNHOR-010	EPS PB 17	1.00
SESEL-032	FONDO DE JUNTA 1/2	1.00
ADIMP-015	IMPERMAX20KG	9.00
SESEL-016	JUNTACRYL BLANCO 1.2 KG	8.00
INH-002	MCI-2005 NS INHIBIDOR DE CORROSION 1LT	160.00
ADPLA-021	MILLENIUM 220KG	1.00
ADIMP-021	PATCH AND PLUG 20KG	2.00
ADIMP-020	PATCH AND PLUG 5KG	8.00
ADACE-003	PLASTOCRETE 161 HE 10KG	3.00
ADIMP-008	PLASTOCRETE DM 10KG	15.00
MEMPVC-001	SARNAFIL F 610-12	13.00
ADCDE-005	SEPAROL MADERA 10KG	1.00
UNHOR-007	SIKADUR 32 PRIMER N 2.5 KG	3.00
ADPLA-002	SIKAPLAST1010 10KG	1.00
ADIMP-031	XYPEX ADMIX C-2000 20KG	1.00
ADIMP-024	XYPEX CONCENTRADO BLANCO 20KG	1.00
ADIMP-028	XYPEX CONCENTRADO GRIS 20KG	2.50
ADIMP-027	XYPEX CONCENTRADO GRIS 5KG	5.00

Anexo de Existencias de Mercaderías según toma física al 31/12/2013

1010403 Anticipo A Proveedores.- Valores entregados por anticipado a proveedores de mercaderías.

PROVEEDORES	VALOR
PAUCAR EDISSON	2,500.00
BONILLA MENDEZ EDWIN GONZALO	32,457.61
SIKA ECUATORIANA S.A.	12.55
	34,970.16

10105 Activos por Impuestos Corrientes.- En este rubro se reflejan valores que la empresa debe recuperar por concepto de Impuestos ante la administración tributaria según el siguiente detalle:

Crédito tributario compras	2,653.61
Crédito tributario por IVA	9,196.45
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1.628,65
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.481,75

El valor de 1.628,65 es el resultante de la liquidación del impuesto a la renta del año 2013 menos las retenciones que nos han realizado nuestros clientes.

10201 Propiedad Planta Y Equipo.- Este rubro está conformado por todos los activos fijos que la compañía dispone para la ejecución de sus actividades, según el siguiente detalle:

ACTIVO FIJO				
<i>Depreciable</i>	<i>Valor Histórico del activo</i>	<i>Depreciación Acumulada</i>	<i>Gasto Depreciación</i>	<i>Valor Neto del Activo</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	57.11		-17.50	39.61
<i>Equipo de Computo</i>	672.59		-78.60	593.99
Vehículos	19,600.00	-743.33	-3,920.00	14,936.67
TOTALES	20,329.70	-743.33	4,016.10	15,570.27

2 PASIVO

20103.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Son obligaciones que la compañía mantiene con los proveedores de mercaderías objeto del negocio, incluye también valores que nuestros clientes entregaron por anticipado, según el siguiente detalle:

NO RELACIONADOS	MONTO
Proveedores	95,315.66
Anticipo Clientes	16,747.48
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS	112,063.14

Anexos Proveedores y Anticipos Clientes

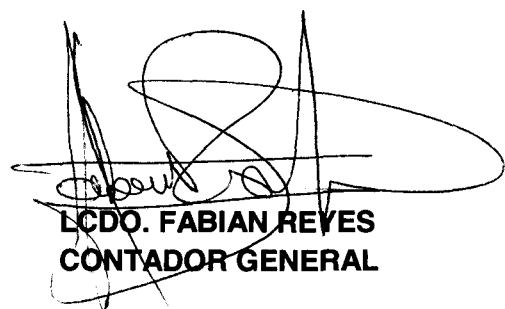
Proveedor	Saldo al 31/12/2013
ADITEC ECUATORIANA CIA. LTDA.	64,260.84
ASISTTECHMIX CIA. LTDA.	2,800.29
COOPERATIVA DE TRANSPORTES PESADOS LOS ANDES	30.69
DIMACOBAS S.A.	2,652.14
ECUADITIVOS E IMPORTACIONES CIA. LTDA.	1,666.55
JUAN ELJURI CIA. LTDA.	36.11
LAS FRAGANCIAS BURBUJAS XPRESS EL JARDIN CIA. LTDA.	83.22
PROQUIMICOS	1,216.56
RODRIGUEZ CORREA ROSA AYDE	178.95
SWEADEN COMPANIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	1,272.94
TECNOLOGIA ESPECIALIZADA PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA.	8,074.48
TEDEX S.A.	12,765.00
TORRES NUNEZ FERNANDO JAVIER	11.89
VITERI MANTILLA ELSA PAULINA	266.00
TOTAL PROVEEDORES	95,315.66

Anexo Proveedores 2013

AUXILIAR ANTICIPOS de CLIENTES				
EDIFIKA 2013				
CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO CLIENTES	SALDO ANTICIPO
BONILLA MENDEZ EDWIN GONZALO	28,624.18	19,404.65	18,761.75	10,000.00
ZAMORA OCAÑA MARIO EDUARDO	0.00	6,747.48		6,747.48
Saldo Contable			96745.51	16747.48

20107.- Otras Obligaciones Corrientes.- En este grupo detallamos todas las obligaciones que la compañía mantiene con el IESS, Empleados, SRI y Socios según el siguiente detalle:

<i>DETALLE</i>	<i>PARCIAL</i>	<i>MONTO</i>
CON EL IESS		446.42
<i>Aporte Patronal</i>	252.28	
<i>Aporte Personal</i>	194.14	
POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		14,262.36
<i>Sueldos por pagar</i>	13,559.31	
<i>XIII Sueldo</i>	1,070.81	
<i>XIV Sueldo</i>	1,323.23	
<i>15% Participación trabajadores</i>		2,378.95
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		3,981.84
<i>Retenciones En Fuente IVA</i>	84.17	
<i>IVA diferido por pagar</i>	3,416.75	
<i>Retenciones Impuesto a la Renta</i>	480.92	
CTAS, POR PAGAR RELACIONADAS		29,299.39
<i>Socio A – Jaime López</i>	24,285.49	
<i>Socio B – Paulina Zamora</i>	4,697.97	
<i>Eco - hormigones Cía. Ltda.</i>	315.93	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		3,968.69



LCDR. FABIAN REYES
CONTADOR GENERAL