

## **EDIFIKASOLUCION CIA. LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En Dólares de los Estados Unidos de América)**

#### **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 Huachi Chico - Ambato - Ecuador.

#### **2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los 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, pudiendo variar por la revalorización de los activos fijos.

Los presentes estados financieros han sido preparados y formulados a partir de los registros de contabilidad que mantiene la Compañía para:

- Conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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 económico 2015.

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 que en algunos casos, será necesario emplear estimaciones y juicios profesionales de terceros.

## 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 activos fijos 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 estipulan que los activos y pasivos se registren al valor justo de mercado; considerando al valor justo como el valor al cual un activo puede ser comprado o vendido, o el valor en el que un pasivo puede ser liquidado o incurrido en una transacción entre diferentes partes en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa.
- 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 ven afectadas porque la mayoría de sus operaciones se realizan en efectivo-.
  - Riesgo de Liquidez.- Generada cuando la Compañía no puede hacer frente a las obligaciones inmediatas con terceros por falta de efectivo; La liquidez se medirá periódicamente.
  - Riesgo de Crédito.- Se produce cuando nuestros clientes o contrapartes incumplen pagos de las obligaciones contraídas; este riesgo está 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 se clasifican como corrientes cuando tenemos la certeza de realizar, venderlo o consumirlo en el ciclo normal de operación (1 año), así como el efectivo o equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.
- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**  
En este Grupo están la disponibilidad en bancos, depósitos a corto plazo, y las inversiones cuya característica es su liquidez inmediata y que nos generan intereses, se registran a sus costos históricos.
- **Activos Financieros – Ctas por Cobrar**  
Son valores producto de las operaciones normales de la empresa con terceros, se registran al precio de venta de los bienes o servicios; y en caso de riesgo objetivo se establecerá una provisión para incobrables. La política de venta adoptada por Edifika Solución es Contado.
- **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 grado alto de rotación de inventario por lo que sus costos son razonables, considerando también que las compras se realizan 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 gasto 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.

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
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 bienes y a la prestación de servicios de acuerdo al objeto social de la Cía.
- **Costo de Ventas**  
Los costos de venta que incurren la compañía se relacionan directamente al costo de adquisición de los productos más costos adicionales aplicables; así como a los valores pagados por concepto de mano de obra por los servicios prestados.

### 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 31/12/2014 según el siguiente desglose:

<i>Caja</i>	1.205.48
<i>Caja Chica</i>	200.00
Bancos	
Produbanco	<u>8.769.11</u>
Total efectivo y Equivalente al efectivo	<u>10.339.63</u>

**1010205.- Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales.-** 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:

<i>Clientes</i>	70.908.49
<i>Anticipo Proveedores</i>	40.412.52
Anticipo a empleados	421.62
Crédito Tributario de Iva	9473.78
Seguros Vehículos	2433.52
Inventarios	<u>27307.11</u>
TOTAL US\$	<u>150957.04</u>

**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:

<i>ACTIVO FIJO</i>			
<i>Depreciable</i>	<i>Valor Histórico del activo</i>	Depreciación Acumulada	Valor Neto del Activo
<i>Muebles y Enseres</i>	2164.50	-228.00	1936.50
<i>Equipo de Computo</i>	672.59	-436.69	235.90
Vehículos	56,390.00	-15469.05	40920.95
TOTALES	59.227.09	-16.133.74	43.093.35

##### 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:

DETALLE	MONTO
Proveedores	50947.90
Anticipo Clientes	17682.05
<b>TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	<b>68629.95</b>

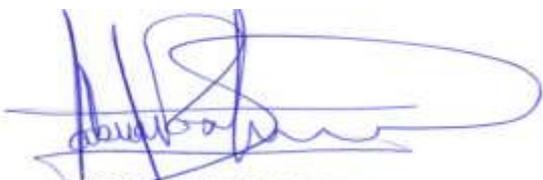
**20107.- Otras Obligaciones Corrientes.-** En este grupo detallamos todas las obligaciones que la compañía mantiene con el IESS, Empleados, SRI y Socios según el siguiente detalle:

DETALLE	PARCIAL	MONTO
<b>CON EL IESS</b>		<b>477.76</b>
Aporte Patronal	250.24	
Aporte Personal	185.43	
Fondo de Reserva	42.09	
<b>POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>5674.35</b>
Sueldos por pagar	29974.63	
XIII Sueldo	694.24	
XIV Sueldo	2005.48	
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		<b>1634.93</b>
Retenciones En Fuente IVA	1398.37	
Retenciones Impuesto a la Renta	236.56	
<b>CTAS, POR PAGAR VARIAS</b>		<b>35082.80</b>
Socio A – Jaime López	20742.36	
Socio B – Paulina Zamora	9072.00	
Eco - hormigones Cía. Ltda.	5268.44	

**20203.- Préstamos Bancarios.-** La empresa con la finalidad de financiar la compra de un vehículo realizó un préstamo bancario y con el fin de cubrir requerimientos de pago a corto plazo obtuvo un préstamo a título personal así:

DETALLE	PARCIAL	MONTO
<b>PRESTAMO BANCARIO</b>		<b>18214.00</b>
Produbanco	18214.00	
<b>PRESTAMO PERSONAL</b>		<b>20,000.00</b>
Teresa Melo	20,000.00	

**3.07.- Resultados del Ejercicio.-** La Cía. en el periodo económico 2015 obtuvo una utilidad de \$6.614.21 por un incremento en las ventas.



**LCDO. FABIAN REYES**  
**CONTADOR GENERAL**

