

EDIFIKASOLUCION CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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 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 2017 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 2017.
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

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 31/12/2017 según el siguiente desglose:

<i>Caja</i>	US\$	1,432.41
<i>Bancos Locales</i>	US\$	49,099.74
<i>Total efectivo y Equivalente al efectivo</i>	US\$	<u>50,532.15</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>	US\$	48,343.48
<i>Anticipo Proveedores</i>	US\$	51,611.17
<i>Obligaciones Tributarias por Cobrar</i>	US\$	16,570.70
<i>Seguros Vehículos</i>	US\$	426.01
<i>Inventarios</i>	US\$	12,167.81
TOTAL	US\$	<u>129,119.17</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>Depreciable</i>	<i>Valor Histórico del activo</i>	<i>Depreciación Acumulada</i>	<i>Valor Neto del Activo</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	US\$ 2,164.50	(620.06)	1,544.44
<i>Equipo de Computo</i>	US\$ 672.59	(665.86)	6.73
<i>Vehículos</i>	US\$ 61,423.89	(16,668.87)	44,755.02
TOTALES	US\$ 64,260.98	(17,954.79)	46,306.19

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:

<i>Proveedores</i>	US\$	83,920.05
<i>Anticipo Clientes</i>	US\$	4,131.87
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS	US\$	<u>88,051.92</u>

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 – Cuentas 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.
Edifikasolución 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.

CONCEPTO	VIDA UTIL
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computo</i>	<i>3 años</i>

- **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.

2.2. 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.

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:

CON EL IESS			<u>1,369.66</u>
Aporte Personal	US\$	402.58	
Aporte Patronal	US\$	517.58	
Fondo de Reserva	US\$	224.84	
Prestamos Quirografarios	US\$	224.66	
POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			<u>15,086.48</u>
Sueldos por pagar	US\$	6,209.12	
XIII Sueldo	US\$	367.84	
XIV Sueldo	US\$	968.54	
Vacaciones	US\$	1,679.58	
15% Participación de Trabajadores	US\$	5,861.40	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			<u>3,207.49</u>
Impuesto a la Renta Anual	US\$	899.30	
Retenciones Impuesto a la Renta	US\$	718.47	
Retenciones Fuente IVA	US\$	1,589.72	
CTAS, POR PAGAR VARIAS			<u>22,864.41</u>
Socio A - Jaime López	US\$	14,473.75	
Socio B - Paulina Zamora	US\$	8,390.66	

20203.- Préstamos Bancarios.- La empresa con la finalidad de financiar la compra de un vehículo realizo un préstamo bancario y obtuvo varias deudas, así:

PRESTAMO BANCARIO	US\$		<u>7,993.12</u>
Produbanco	US\$	7,993.12	
DEUDORES VARIOS	US\$		<u>12,941.88</u>
Deudores Varios	US\$	12,941.88	

3. PATRIMONIO

3.07.- Resultados del Ejercicio.- La Cía. en el periodo económico 2017 obtuvo una utilidad de \$33,214.58.



Dra. Fanny Salinas
CONTADORA GENERAL