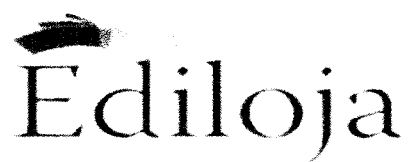


EDILOJA Cía. Ltda.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del ejercicio económico 2012



EDILOJA CIA LTDA.

Dando cumplimiento a lo dispuesto por la nueva Ley de Educación Superior, la imprenta que mantenía la UTPL y ahora denominada EDILOJA CIA LTDA adquiere su personería jurídica el 8 de febrero del 2012, constituyéndose como Compañía Limitada e iniciando sus actividades de producción y comercialización el 1 de marzo del 2012.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012**Sec. 7.2 Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Sec. 7.2	Efectivo y equivalentes al efectivo	Saldos 2012
	Banco de Loja	\$62220.81
	Caja General	\$6.95
	Caja Chica	\$3.43
	TOTALES	\$62231.19

*Banco de Loja cuenta corriente 2901411702 que mantiene la empresa en el Banco de Loja, con la cual se cancelan a los proveedores, sueldos y demás gastos, además de depositan todos los ingresos que tiene la empresa. Se concilió Bancos para establecer el saldo al 31 de diciembre del año 2012.

*Caja General corresponde al saldo al 31 de diciembre del 2012 por pagos en efectivo de un Cliente. Valor que fue depositado en la cuenta de la empresa en Enero del año en curso, quedando este valor en efectivo.

*Caja chica corresponde al saldo del fondo asignado al 31 de diciembre del 2012, una vez que se liquidó los gastos realizados contra el saldo de la cuenta.

Sec. 11.9 Nota n° 2 ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 11.5 d)	Activos Financieros	2012
	Servicios UTPL	\$3181.81
	Humberto Tapia	\$593.6
	UTPL	\$185.21
	Otras cuentas cobrar	\$18.55
	(-) Provisión Cuentas Inc.	(39.61)
	(-) Costo amortizado valor presente	(68.75)
	TOTALES	\$3870.81

Los valores de cuentas por cobrar a clientes están detallados en el respectivo anexo de cuentas por cobrar.

Sec. 13.6 Nota 3. INVENTARIOS

Sec. 13.6

Inventarios	2012
Materia Prima	\$26989.03
Suministros	\$48187.69
Repuestos (*)	\$31901.09
TOTALES	\$107077.81

(*) Repuestos.- Se toma en cuenta el valor neto realizable para el rubro de inventario de repuestos, el mismo que se desglosa así:

Saldo Inv. De Repuestos al 31-12-2012	\$36313.14
(-) VNR	\$4412.00
=saldo ajustado al 31-12-12	\$31901.09

Sec. 29 Nota n° 3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Sec. 4.2 (b)

Crédito Tributario a Favor de la empresa	2012
Crédito Tributario a favor de sujeto pasivo (IR)*	\$31512.06
Crédito Tributario a favor de sujeto pasivo (IVA)**	\$36297.16
TOTALES	\$67809.22

(*) Crédito tributario a favor de la empresa, valores que corresponden a retenciones en la fuente que le han efectuado a la empresa en el ejercicio fiscal.

(**)Crédito tributario a favor de la empresa (IVA), diferencia entre el IVA Compras y el IVA en Ventas, declarado en el formulario 101 y confirmado con las declaraciones efectuadas en los formularios 104 mensuales de la empresa.

Sec. 17 Nota n° 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

De la revisión de los activos se establecieron nuevos saldos que se expresan detalladamente en el siguiente cuadro:

Propiedad Planta y equipo	2012	Depreciación	Ajustes NIFF
Muebles y Enseres	\$11298.35	(\$100.72)	(\$840.04)

Maquinaria, equipo e instalaciones	\$172547.52	(\$3486.05)	(\$10735.09)
Equipos de computación y software	\$106366.28	(\$8326.36)	(\$8261.29)
Otros activos fijos	\$321.41	(\$2.68)	(\$5.81)
TOTALES	\$290533.56	\$11915.81	\$19842.23

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles e intangibles que:

(a) se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y

(b) se esperan usar durante más de un periodo.

Se ha realizado los ajustes de los saldos de NEC a NIIFS por motivos de Adopción por Primera vez de las NIIFS las mismas que se han implantado en nuestro país.

Por tal motivo se procede a realizar el ajuste respectivo a la propiedad planta y equipo y la contra cuenta es Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIFS

Nic. 28 Nota n° 5 INVERSIONES EN ASOCIADAS

Nic. 28 (Por acciones de otras compañías)

Acciones de otras compañías	2012
Cerart	\$1.00
Hoteles y Servicios Almendral Cía. Ltda.	\$49933.34
Asociación de Empleados (***)	
TOTALES	\$49934.34

Sec. 4.7 Nota n° 6 PASIVOS CORRIENTES

Sec. 4.7

(*) Este valor detallado en de cuentas

(**) Valores

por consumos a Cafetería a ser descontados en rol de pagos. Saldo al 31-12-12

(***) Se estableció un acuerdo entre la asociación de empleados UTPL y los trabajadores de Ediloja que mantenían deudas en dicha institución para que les sean

Cuentas por pagar proveedores	2012
Proveedores Locales(*)	\$128653.21
Consumos Bar Cafetería(**)	\$7.43
Asociación de Empleados (***)	\$639.13
(-) Costo amortizado valor presente	(2590.79)
TOTALES	\$126708.98

esta los anexos por pagar

pendientes

descontados de sus haberes las cuotas mensuales de los préstamos. Saldo al 31-12-12

Sec. 4.7

(*)CON LA	Cuentas y documentos por pagar	2012
	Con la administración tributaria (*)	\$4813.66
	Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio(**)	\$8943.14
	Obligaciones con el IESS (***)	\$7202.63
	Por beneficios de Ley a empleados (desahucio y vacaciones) (****)	\$40834.43
	Participación trabajadores por pagar (15%) (*****)	\$7913.80
	Anticipos de Clientes (*****)	\$50126.80
	Otros pasivos Corrientes(*****)	\$23622.67
	TOTALES	\$143457.13

ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- por retenciones realizadas bajo relación de dependencia y por retenciones por pagar en la fuente del IVA y Renta al 31 dic-2012.

(**) IR POR PAGAR.- valor correspondiente al 23% IR por pagar del Ejercicio económico del 2012.

(***) CON EL IESS.- Valores adeudados del aportes, planillas de Préstamos quirografarios e Hipotecarios de los empleados al IESS valor que fue cubierto dentro de la primera quincena del mes de Enero del 2013.

(****) Por beneficios de Ley a empleados.- Corresponde a las provisiones realizadas por desahucio de acuerdo al estudio actuarial, provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, y vacaciones al 31-12-12.

(*****) Participación trabajadores por pagar (15%).- Valor que la empresa adeuda a los trabajadores por el porcentaje de ley que les corresponde por impuesto a la renta.

(*****) Anticipos de Clientes.- Valores recibidos de UTPL y un cliente anticipos para prestaciones de varios servicios.

(*****) Otros pasivos Corrientes.- valores que corresponden a retenciones judiciales, servicios médicos hospital, cuentas por pagar (saldo por compra de acciones Almendral) a la UTPL, consumos del personal en Graficas Santiago y Cerart.

Sec. 4.8 Nota n° 7 PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por pagar Diversas	2012
-----------------------------------	-------------

Sec. 4.8

relacionadas	
Locales (*)	\$79850.39
TOTALES	\$79850.39

(*) Corresponde a la deuda que se mantiene con la UTPL por concepto de compra de materia prima, insumos y repuestos, la misma que se negoció cancelar en un año. Saldo al 31 de diciembre del 2012.

Sec. 4.11 Nota n° 8 CAPITAL Y PATRIMONIO**Sec. 4.11**

CAPITAL SOCIAL	2012
Capital suscrito (*)	\$1000.00
Aportes socios y accionistas futuras capitalizaciones (**)	\$198176.00
Reserva Legal 5% (***)	\$1497.00
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la NIFF (****)	(18353.94)
Utilidad del Ejercicio (*****)	\$27385.12
TOTALES	\$209704.18

(*) CAPITAL SUSCRITO: no ha variado con respecto al año 2012. Puesto que es el capital con el que se inició la empresa.

(**)Aportes socios y accionistas futuras capitalizaciones: corresponde a los activos fijos al 01- de abril del 2012 que le fueron entregados a la empresa por parte de la UTPL, los mismos que de acuerdo al documento de acta de traspaso de activos se indicó que serían dados en aporte de capital.

(***) RESERVA LEGAL: Se ha calculado sin exceder el límite legal del 5%

(****)Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la NIFF: por los ajustes realizados para adopción de NIFF.

(*****) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF: Valores que resultaron de los ajustes en el proceso de transición, afectando directamente a resultados.

(*****)UTILIDAD DEL EJERCICIO: Hubo una afectación por la bajas de activos fijos, inventarios, ajustes por adopción de las NIFF.

Sec. 4.12 Participaciones Ordinarias

Sec. 4.12 ii Al 01 de marzo del 2012, el capital social con el que se constituyó la empresa esta pagado en su totalidad, su valor es mil dólares americanos, divididos en mil participaciones sociales de \$1.00 de valor nominal cada una.

Sec. 7.4 Nota n° 9 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos ordinarios	2012
Ingresos de actividades ordinarias	
Prestación de servicios (*)	\$1593277.02
(-) Descuentos en ventas (**)	(\$90233.59)
Otras rentas (***)	\$2946.87
Otros ingresos actividades ordinarias(****)	\$2635.74
TOTALES	\$1508626.04

(*) PRESTACIÓN DE SERVICIOS: Surgen de la prestación de servicios de impresión y reproducciones de materiales y por la diseño y elaboración de material bibliográfico para la UTPL, adicional pero en un porcentaje muy bajo servicios prestado a particulares.

(**) DESCUENTOS EN VENTAS: de acuerdo al convenio de inversión anual entre Ediloja y UTPL, se acordó conceder en dos notas de crédito un descuento a la facturación de Noviembre y Diciembre 2012, el mismo que correspondiente en un valor porcentual del 6% del volumen de ventas a la UTPL durante el año 2012.

(***) OTRAS RENTAS: Valores que corresponden a otros ingresos y por ajuste de cuentas por pagar costo amortizado (estado de resultado integral).

(****) OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Corresponde a los valores que ingresaron por concepto de utilidades en venta de Activos Fijos.

Sec. 28.4 Nota n° 10 GASTOS DE PERSONAL

Gastos del personal	2012
Sueldos y salarios	\$310120.18
Beneficios sociales	\$24871.71
Aporte a la Seguridad Social	\$21940.61
Honorarios profesionales y dietas	\$5642.83
TOTALES	\$362575.33

Gastos de personal.- se cancela la personal de acuerdo a los mandatos legales.

NIC. 19 Nota n° 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS (POST-EMPLEO)

Provisión por desahucio \$22664.00

D. Resultados Actuariales:

INDEMNIZACIONES LABORALES (Desahucio) - NORMAS NIIF (NIC 19)
31 de diciembre de 2012

Valores en USD
EDILOJA CÍA. LTDA.

	año 2012	año 2011
A Balance de Situación		
1 Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	\$17,156	
2 Costo laboral por servicios actuales	\$2,740	
3 Costo financiero	\$1,201	
4 Contribuciones de los partícipes al Plan	\$0	
5 Pérdida actuarial reconocida por enmiendas al plan	\$0	
6 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD	\$1,567	
7 (Beneficios pagados)	\$0	
8 Costo por servicios pasados	\$0	
9 Transferencia de empleados desde/(hacia) otras empresas del Grupo	\$0	
10 Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	\$0	
11 Obligación por Beneficios Definidos al final del año	\$22,664	\$17,156
12 Pérdidas (ganancias) actuariales por amortizar	\$17,156	\$0
13 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD	\$1,567	\$17,156
14 Pérdidas (ganancias) no reconocidas	\$18,723	\$17,156
15 Pasivo (RESERVA) al final del año	\$22,664	\$0
16 Valor de mercado de los activos del Plan al inicio del año	\$0	\$0
17 Valor de mercado de los activos del Plan al final del año	\$0	\$0
B Estado de Resultados		
Costo Neto del Período ene12/dic12		
a Costo laboral por servicios actuales	\$2,740	
b Costo financiero	\$1,201	
c (Retorno esperado de los activos del plan)	\$0	
d Amortización de pérdidas (ganancias)	\$18,723	
e Amortización de costo de servicios pasados no reconocidos	\$0	
f Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	\$0	
18 Costo Neto del Período ene12/dic12	\$22,664	
C Gasto deducible según ley de Reg. Tributario Interno		
19 Gasto deducible de impuestos ene12/dic12	\$5,508	
20 Gasto no deducible de impuestos ene12/dic12	\$0	
21 Gasto no deducible de ejercicios anteriores	\$17,156	
D Conciliación del Balance de Situación		
22 Pasivo (RESERVA) al inicio del año	\$0	
23 Costo Neto del Período ene12/dic12	\$22,664	
24 Pérdidas (ganancias) reconocidas con cargo al Patrimonio	\$0	
25 Contribuciones del empleador durante el año	\$0	
26 (Beneficios pagados directamente por el empleador)	\$0	
27 Transferencia de empleados desde/(hacia) otras empresas del Grupo	\$0	
28 Ajustes a los libros contables locales	\$0	
29 Pasivo (RESERVA) al final del año	\$22,664	
E Estado de Resultados Proyectados		
Costo Neto Proyectado del Período ene13/dic13		
a Costo laboral por servicios actuales	\$2,157	
b Costo financiero	\$1,536	
c (Retorno esperado de los activos del plan)	\$0	
d Amortización de pérdidas (ganancias)	\$0	
e Amortización de costo de servicios pasados no reconocidos	\$0	
f Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	\$0	

30	Costo Neto del Período ene13/dic13	\$3,693	
F	Balance de Situación Proyectada		
31	(Beneficios esperados por pagar ene13/dic13)	(\$1,433)	
32	Aumento en la reserva proyectada por ene13/dic13	\$2,260	
33	Pasivo (RESERVA) Neto Proyectado al 31/12/2013 (15) + (32)	\$24,924	
G	Hipótesis Actuariales		
a	Tasa de descuento	7.00%	7.00%
b	Tasa de rendimiento de activos	N/A	N/A
c	Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%
d	Tasa de incremento de pensiones	2.50%	2.50%
e	Tabla de rotación (promedio)	8.90%	8.90%
f	Vida Laboral Promedio Remanente	8.4	6.5
g	Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

Provisión de vacaciones \$11220.00

EDILOJA CIA. LTDA.

Resumen de Ajustes NIIF

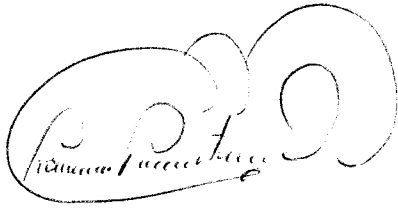
31 de diciembre del 2012

RUBRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	EFECTOS EN EL BALANCE GENERAL						
	Activo	Pasivo	PATRIMONIO				TOTAL
			Capital social	Reserva legal	Aportes Futuras Capital	Utilidad del Ejercicio	Utilidades Acumuladas
Saldos al 31 de diciembre del 2012	576,465	(341,387)	(1,000)	(1,497)	(198,176)	(34,405)	0
Cuentas por cobrar:							
Costo amortizado	(69)						69
Provisión Cuentas Incobrables							
Inventarios							
Provisión para obsoletos							
Ajuste VNR	(4,412)						4,412
Ajustes contables							
Propiedad planta y equipo							
Inmuebles							0
Muebles y Enseres	(840)						840
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	(10,735)						10,735
Equipos de Computación y Software	(8,261)						8,261
Otros Activos Fijos	(6)						6
Terrenos							
Cuentas por pagar							
Provisión vacaciones		(11,220)					11,220
Provisión Cuentas por Pagar		2,591					(2,591)
Jubilación patronal y desahucio							
Jubilación patronal							
Desahucio							
Impuesto diferido							
	7,579						(7,579)
Total ajustes a los saldos iniciales	(16,744)	(8,630)	0	0	0	0	25,374
Saldos ajustados a NIIFs al inicio del año	559,721	(350,017)	(1,000)	(1,497)	(198,176)	(34,405)	0
							25,374
							(209,704)

EDILOJA CIA. LTDA.
EFFECTOS NIIF
ASIENTOS CONTABLES 2012

2012				
Con cargo a Resultados (Ingresos, Costos, Gastos)				
Rubro	Código	DESCRIPCION	Debe	Haber
1				
CXCOBRAR	52022305	GASTO DETERIORO: Cuentas x Cobrar	68.75	
	1010205	Cuentas por Cobrar		68.75
		v/ CUENTAS POR COBRAR COSTO AMORTIZADO		
2				
OTROS AF	1020112	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		5.81
	52022101	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.81	
		v/ DEPRECIACIONES DE OTROS ACTIVOS FIJOS		
3				
MYENSERES	1020112	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		840.04
	52022101	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	840.04	
		v/ DEPRECIACIONES DE MUEBLES Y ENSERES		
4				
MAQ Y EQ	1020112	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10,735.09
	52022101	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,735.09	
		v/ DEPRECIACIONES DE MAQ Y EQ		
5				
EQ COMPU	1020112	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		8,261.29
	52022101	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,261.29	
		v/ DEPRECIACIONES DE EQ DE COMPUTO		
6				
PROV VAC	520203	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	11,220.42	
	2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		11,220.42
		V/ Provision de Vacaciones a los empleados		
7				
CXPAGAR	2010301	CTAS Y DCTOS X PAGAR LOCALES	2,590.79	
	4305	OTRAS RENTAS		2,590.79
		V/ Cuentas por Pagar costo amortizado		
8				
VNR	520226	VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	4,412.05	
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS		4,412.05
		V/ Valor Neto de Realizacion de Inventarios		
9				
ACT X IMPTO DIF	1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	7,579.11	
	8107	IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL		7,579.11

VI Activos Diferidos por diferencias temporales deducibles



LIC LAURA PATRICIA OROZCO CÁRDENAS
COMISIONADA.

EDILOJA CÍA. LTDA.
COMUNICACIÓN