

EDILOJA Cía. Ltda.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del ejercicio económico 2012



EDILOJA CIA LTDA.

Ediloja

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 2013**Sec. 7.2 Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO****Sec. 7.2**

Efectivo y equivalente al efectivo	2012
Caja General	6.95
Caja Chica	3.43
Banco Loja	62,220.81
	<u>62,231.19</u>

*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

CLIENTE	Valor
SERVICIOS UTPL CIA LTDA	3181.81
TAPIA ESCALANTE MANUEL HUMBERTO	593.6
UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA	185.21
	<u>3960.62</u>

Sec. 11.5 d)

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	26,989.03
Insumos	48,187.69
Repuestos	31,901.09
	<u>107,077.81</u>

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

Saldo inventario rep. 31-12-12	36,313.14
(-) provision VNR	(4,412.05)
Saldo ajustado al 31-12-12	31,901.09

Sec. 29 Nota n° 3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**Sec. 4.2 (b)**

Impuestos corrientes	2012
Credito tributario IVA	36,297.16
Credito tributario Renta	25,829.54
	62,126.70

(*) 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 de años anteriores.

(**)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
Maquinaria y equipo	152,380.81	(7,338.59)
Equipo de computacion	80,705.14	(14,868.73)
Equipos de oficina	366.00	(24.37)
	<u>233,451.95</u>	<u>(22,231.69)</u>

Intangibles	2012	Amortización
Software y licencias	7,000.00	(1,108.33)

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.

Nic. 28 Nota n° 5 INVERSIONES EN ASOCIADAS

Nic. 28 (Por acciones de otras compañías)

Inversiones en asociadas	2012
Cerart Cia Ltda	1.00
Hotel Almendral	23,000.00
	23,001.00

Sec. 4.7 Nota n° 6 PASIVOS CORRIENTES

Sec. 4.7

Pasivos corrientes	2012
Por pagar proveedores locales	115,363.17
Cuentas por pagar relacionadas	63,936.56
	179,299.73

(*) Este valor esta detallado en los anexos de cuentas por pagar

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

Sec. 4.7

Pasivos corrientes	2012
Con la administracion tributaria	4,813.66
Obligaciones con el IESS	7,202.63
Por beneficios de ley a empleados	37,913.53
Anticipo de clientes	126.80
Otros pasivos corrientes	23,622.67
	73,679.29

(*)CON LA 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.

(**) 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.

(****) Anticipos de Clientes.- Valores recibidos por parte de clientes como anticipos para prestaciones de varios servicios.

(*****) Otros pasivos Corrientes.- valores que corresponden a retenciones judiciales, servicios médicos hospital, cuentas por pagar varias (liquidaciones laborales por pagar) a la UTPL, consumos del personal en Ecolac.

Sec. 4.11 Nota n° 8 CAPITAL Y PATRIMONIO

Sec. 4.11

Capital y Patrimonio	2012
Capital suscrito y pagado	1,000.00
Reserva Legal	1,497.00
Reserva especial	144,252.17
Otros resultados integrales	(1,567.00)
Resultados del ejercicio	42,521.30
	187,703.47

(*) CAPITAL SUSCRITO: no ha variado con respecto al año 2013. Puesto que es el capital con el que se inició la empresa.

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

(****)RESERVA ESPECIAL: 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

(*****) Otros resultados integrales

(*****)RESULTADOS DEL EJERCICIO: Se registra una ganancia en el año 2012.

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
Prestacion de servicios	1,503,043.00
Otros ingresos	20,314.00
	1,523,357.00

(*) 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.

(**) OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: otros ingresos año 2012.

Sec. 28.4 Nota n° 10 GASTOS DE PERSONAL

Gastos de personal	2012
Sueldos y salarios y beneficios sociales	349,066.00
	349,066.00

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



Principales resultados de la aplicación de las NIIF (NIC 19)

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 participantes al Plan	\$0	
5 Pérdida actuarial reconocida por emiéndas al plan	\$0	
6 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD (Beneficios pagados)	\$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	\$17,166
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 Periodo 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 Periodo 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 Periodo 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 Periodo 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 Periodo 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	\$2,269	
33 Pasivo (RESERVA) Neto Proyectado al 31/12/2013 (15) + (32)	\$24,924	
G Hipótesis Actuariales		
a Tasa de descuento	7.05%	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)	9.00%	8.90%
f Vida Laboral Promedio Permanente	8.4	6.5
g Tabla de mortalidad e Invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

PNIC 19: El tipo de interés a utilizar para descontar las prestaciones post-empleo a pagar a los trabajadores debe determinarse utilizando como referencia los rendimientos del mercado, en la fecha del balance, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En los países donde no exista un mercado amplio para tales títulos, deberá utilizarse el rendimiento correspondiente a los bonos emitidos por las Administraciones Públicas, en la fecha del balance.

Ediloja Cía. Ltda.
 RUC: 1191743705001
 Dir.: San Cayetano Alto
 Telf.: (07) 2611418 - (07) 2611355
 e-mail: edilojainfo@ediloja.c

Lic. LAURA OROZCO