

EDILOJA Cía. Ltda.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del ejercicio económico 2013



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

Efectivo y equivalente al efectivo	2013
Caja General	1.45
Caja Chica	31.14
Banco Loja	43,408.47
	43,441.06

*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 2013.

*Caja General corresponde al saldo al 31 de diciembre del 2013 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 2013, una vez que se liquidó los gastos realizados contra el saldo de la cuenta.

Sec. 11.9 Nota n° 2 ACTIVOS FINANCIEROS

CLIENTE	VALOR
CAMAL FRIGORIFICO LOJA S.A CAFRILOSA	284.48
CAMARA DE INDUSTRIAS DE LOJA	237.54
ECOLAC CIA. LTDA.	66.75
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR SUDAMERICANO	501.54
PORTILLA AVILES JUAN SEBASTIAN	389.20
SERVICIOS UTPL CIA LTDA	189.54
SERVICIOS UTPL CIA LTDA	294.42
TAPIA ESCALANTE MANUEL HUMBERTO	587.20
UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA	437.50
	2,988.17

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	2013
Materia Prima	22,220.84
Insumos	20,618.57
Repuestos	19,586.44
	62,425.85

(*) 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. 31-12-13	24,491.38
(-) Provisión VNR	(4,904.94)
Saldo ajustado al 31-12-13	19,586.44

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

Impuestos corrientes	2013
Credito tributario IVA	45,820.88
Credito tributario Renta	25,829.54
Anticipo IR	38,513.88
	110,164.30

(*) 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.

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

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	2013	Depreciación
Maquinaria y equipo	159,875.81	(17,172.33)
Equipo de computacion	89,632.39	(43,320.13)
Equipos de oficina	366.00	(60.59)
	249,874.20	(60,553.05)

Intangibles	2013	Amortización
Software y licencias	14,200.00	(3,600.33)

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	2013
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	2013
Por pagar proveedores locales	231,999.83
Cxp asociacion de empleados	123.97
	232,123.80

(*) 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 31-12-13.

Sec. 4.7

Pasivos corrientes	2013
Con la administración tributaria	1,130.52
Obligaciones con el IESS	9,102.05
Por beneficios de ley a empleados	20,013.12
Anticipo de clientes	202.20
Otros pasivos corrientes	2,299.59
	32,747.48

(*) 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-2013.

(**) 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 2014.

(***) 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 31-12-13.

(****) 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	2013
Capital suscrito y pagado	1,000.00
Aportes futuras capitalizaciones	23,000.00
Reserva Legal	4,169.00
Reserva especial	144,252.17
Otros resultados integrales	(1,567.00)
Utilidades de ejercicios anteriores	39,849.30
Resultados del ejercicio	(116,986.51)
	93,716.96

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

(**)Aportes socios y accionistas futuras capitalizaciones: corresponde al valor de cuenta por pagar a la UTPL por concepto de compra de acciones a Hotel Almendral, valor que de acuerdo a un acta pasaba a formar parte del aporte de capital.

(***) 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

(*****)UTILIDAD DEL EJERCICIOS ANTERIORES: resultados del ejercicio anterior.

(*****)RESULTADOS DEL EJERCICIO: Se registra una perdida en el año 2013.

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	2013
Prestación de servicios	1,987,916.21
Otros ingresos	0.41
otros ingresos por Imp. diferidos	28,548.52
	2,016,465.14

(*) 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 2013.

Sec. 28.4 Nota n° 10 GASTOS DE PERSONAL

Gastos de personal	2013
Sueldos y salarios	373,821.46
Beneficios sociales	83,196.31
Aportes a la seguridad social	70,402.33
	527,420.10

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 \$27384.45

Contabilización de las reservas matemáticas actuariales por desahucio según las normas NIIF:

.- BALANCE GENERAL:

I. Reservas acumuladas registradas al 1 de enero del 2013	\$19,217.62
II. Incremento de reservas por 2013, o COSTO LABORAL POR SERVICIO	\$7,161.43
III. COSTOS FINANCIEROS INTERESES 2013	\$298.39
IV. COSTO FINANCIERO ANTERIOR	\$766.33
V. Valores pagados por desahucio al 31 de Diciembre del 2013 ⁽¹⁾	\$0.00
VI. Reversión de reservas trabajadores salidos	\$-59.32
VII. Reservas acumuladas y registradas al 31 de Diciembre del 2013	\$27,384.45
VIII. Servicios futuros	N/A
IX. Pérdida (ganancia) actuarial ⁽²⁾	\$0.00

.- BALANCE DE SITUACION:

I. Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2013	\$8,226.15
II. Reversión de reservas: trabajadores salidos de ≥ 10 TS	\$0.00
III. Reversión de reservas: trabajadores salidos de < 10 TS	\$-59.32
IV. Pérdida (ganancia) actuarial ⁽²⁾	\$0.00

.- RESUMEN:

.- Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2013	\$8,226.15
.- Reservas deducibles del impuesto a la renta de años anteriores, que deben estar registradas como provisión	\$19,158.30
.- Pérdida (ganancia) actuarial ⁽²⁾	\$0.00
.- Suman	\$27,384.45

⁽¹⁾: Dato a llenar por la empresa.

NOTA: Cuando se paga el desahucio se debe debitar de la provisión correspondiente.

Atentamente,

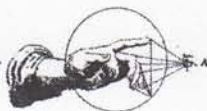
Logaritmo Cía. Ltda.

Registro Profesional Superintendencia de Bancos No. PEA-2006-003

Dr. José Nicolás Dueñas L.
Gerente General
Actuario Consultor

Adjunto anexo 3.
cc. file.

Logaritmo



EDILOJA CIA LTDA

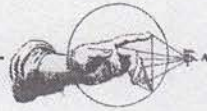
Pag. 1

Anexo N° 3

DESAHUCIO
TASA DE COMUTACION ACTUARIAL: 6.00% ANUAL
FECHA DE CALCULO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOMBRE	Sexo	Edad	TS	Salario	Reservas al 2012 12 31	Incremento	Reservas Acumuladas al 2013 12 31
Trabajadores con más de 25 años							
1102560321 ERAS GALLEGOS LESLIE FATIMA	F	47	27	1,536.09	9,148.62	1,219.99	10,368.61
Subtotal de Grupo	1 Trabajadores			1,536.09	9,148.62	1,219.99	10,368.61
Trabajadores con menos de 25 años							
1103349195 VELEZ TANDAZO PAULINA	F	39	13	945.46	1,079.22	305.70	1,384.92
1102574330 CORONEL LUCERO JOSEFINA DE LA SANTISIM...	F	46	12	616.00	522.09	243.47	765.56
1103430342 GUARNIZO MEDINA GLADIS JUDITH	F	39	6	480.00	123.11	78.63	201.74
1103860399 TOLEDO CARRION VERONICA DEL ROSARIO	F	32	6	520.00	107.82	113.26	221.08
1103417588 LOPEZ LOPEZ CARMEN MERCEDES	F	36	4	619.02	53.03	99.65	152.68
1102591862 ARMIJOS IDROVO JAIRO VINICIO	M	46	22	931.06	2,752.56	1,415.03	4,167.59
1103754766 VASQUEZ GARCHI LINDER ALBERTO	M	35	15	598.21	888.79	228.46	1,117.25
1103338602 MEDINA MALDONADO MANUEL ENRIQUE	M	38	13	1,238.11	1,048.13	686.76	1,734.89
1102748017 ALVARADO ALVARADO ROMEL ALEJANDRO	M	46	12	807.16	637.53	317.44	954.97
1103326797 CABRERA CORDOVA ENRIQUE EMILIANO	M	34	12	868.57	534.88	516.35	1,051.23
1103786743 VUELLE DUMA MARCO ENRIQUE	M	34	12	689.42	534.15	300.26	834.41
1103080246 ORDOÑEZ GRANDA CARLOS FREDY	M	42	11	642.95	434.62	221.44	656.06
1102766316 ENCALADA AÑAZCO TAYRON MEDARDO	M	44	6	532.51	100.54	103.20	203.74
1102889654 JUMBO OBACO GUSTAVO ABRAHAM	M	44	6	849.55	102.37	222.67	325.04
1102815337 JARAMILLO ZUÑIGA DANILO EDUARDO	M	43	6	928.55	100.85	256.44	357.29
1103215156 MOROCHO ABRIL LUIS FABIAN	M	39	6	656.00	134.28	122.60	256.88
1103593214 LOJAN RAMIREZ DIEGO PAUL	M	35	6	574.14	93.53	133.82	227.35
1103589634 LOPEZ PINEDA MARCO VINICIO	M	35	6	620.83	115.14	130.69	245.83
1103824288 PUCHA FERNANDEZ DENNIS RODRIGO	M	34	6	739.41	102.61	190.79	293.40
1103974620 ESPARZA ACHUPALLAS NESTOR FABIAN	M	33	6	694.15	106.85	169.10	275.95
1104168180 GOMEZ RAMIREZ LUIS VICENTE	M	31	6	611.05	106.59	137.10	243.69
1104114176 GORDILLO ORDOÑEZ STALIN ENRIQUE	M	31	6	782.24	102.61	209.35	311.96
1900476415 CRIOLLO BENITEZ LUIS ANTONIO	M	30	6	670.82	105.85	162.05	267.90
1104198245 GORDILLO LUCERO ANDRES FERNANDO	M	30	6	549.53	101.61	117.85	219.46
1102327556 TAPIA FLORES ALEX FERNANDO	M	33	3	420.00	20.92	46.72	67.64
Subtotal de Grupo	25 Trabajadores			17,584.74	10,009.68	6,528.83	16,538.51
Nuevos ingresos de periodo							
1104241482 OROZCO CAÑAR LAURA PATRICIA	F	29	2	702.12	0.00	76.48	76.48
1104337108 CABRERA GRANDA YADIRA ELIZABETH	F	28	1	406.94	0.00	20.76	20.76

Logaritmo



EDILOJA CIA LTDA

Pag. 2

Anexo N° 3

DESAHUCIO
TASA DE COMUTACION ACTUARIAL: 6.00% ANUAL
FECHA DE CALCULO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOMBRE	Sexo	Edad	TS	Sueldo	Reservas al 2012 12 31	Incremento	Reservas Acumuladas al 2013 12 31
1311485153 SALAZAR PINARGOTE KAREN CAROLINA	F	26	1	420.24	0.00	21.43	21.43
1103721583 JARAMILLO GUTIERREZ VERONICA JOHANNA	F	31	0	602.75	0.00	0.00	0.00
1104466055 SANTIN RIVERA KARLA JOHANNA	F	23	0	450.90	0.00	0.00	0.00
1704873346 PONCE SERRANO MANUEL ANDRES	M	56	2	2,500.00	0.00	9.78	9.78
0104789789 SINCHI AYAVACA JUAN ALBERTO	M	34	2	421.49	0.00	42.06	42.06
1103758056 RAMON JARAMILLO JUAN CARLOS	M	30	2	333.08	0.00	33.58	33.58
1104594110 GUACHIZACA MOROCHO DIEGO FERNANDO	M	25	2	647.35	0.00	65.81	65.81
0910737253 DE LA ESE VALAREZO EDGAR FARID	M	49	1	467.52	0.00	2.35	2.35
1102909452 MALDONADO PIEDRA TEDDY FABIAN	M	44	1	506.64	0.00	22.08	22.08
1803239498 VELA ESCALANTE ALEJANDRO SEBASTIAN	M	34	1	2,649.00	0.00	123.17	123.17
1900525351 VASQUEZ CARCHI EFREN ANIBAL	M	29	1	384.31	0.00	18.11	18.11
1104788870 CABRERA GRANDA GUIDO PAUL	M	25	1	467.30	0.00	22.18	22.18
1103710537 ERAS MORENO JORGE SANTIAGO	M	25	1	411.84	0.00	19.54	19.54
1103985279 LANDACAY GONZALEZ JUAN CARLOS	M	32	0	612.56	0.00	0.00	0.00
Subtotal de Grupo	16 Trabajadores			11,984.04	0.00	477.33	477.33
Empleados que salieron en el periodo							
1103907208 NARVAEZ BARROS MARIA DEL CISNE	F	32	4	0.00	59.32	-59.32	0.00
Subtotal de Grupo	1 Trabajadores			0.00	59.32	-59.32	0.00
TOTAL GENERAL							
43 Trabajadores				31,104.87	19,217.62	8,166.83	27,384.45

* TS: Tiempo de Servicio

Dr. José Nicolás Dueñas L.
Gerente General
Actuario Consultor

Provisión de jubilación patronal; saldo al 31-12-2013 se registra un valor de \$126007.31

Pag. 11

B.2.B.- Contabilización de las reservas matemáticas actuariales según las normas NIIF:

- BALANCE GENERAL:

I. Reservas acumuladas registradas al 1 de enero del 2013	\$89,564.84
II. Incremento de reservas por 2013, o COSTO LABORAL POR SERVICIO	\$33,623.30
III. COSTOS FINANCIEROS INTERESES 2013	\$1,400.97
IV. COSTO FINANCIERO ANTERIOR	\$3,499.35
V. Pensiones pagadas por jubilados al 31 de Diciembre del 2013 ⁽¹⁾	\$0.00
VI. Reversión de reservas trabajadores salidos	\$-2,081.15
VII. Reservas acumuladas y registradas al 31 de Diciembre del 2013	\$126,007.31
VIII. Servicios futuros	N/A
IX. Pérdida (ganancia) actuarial ⁽²⁾	\$0.00

- BALANCE DE SITUACION:

I. Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2013	\$10,255.07
II. Reserva acumulada, trabajadores que cumplen 10 años de tiempo de servicio en el periodo, deducible del Impuesto a la Renta	\$0.00
III. Reservas no deducibles por el año 2013	\$28,268.55
IV. Reversión de reservas: trabajadores salidos de ≥ 10 TS	\$0.00
V. Reversión de reservas: trabajadores salidos de < 10 TS	\$-2,081.15
VI. Pérdida (ganancia) actuarial ⁽²⁾	\$0.00

- RESUMEN:

- Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2013	\$10,255.07
- Reservas deducibles del impuesto a la renta de años anteriores, que deben estar registradas como provisión	\$55,016.58
- Reservas no deducibles a la fecha	\$60,735.66
- Pérdida (ganancia) actuarial ⁽²⁾	\$0.00
- Suman	\$126,007.31

⁽¹⁾: Dato a llenar por la empresa.
⁽²⁾: Referencia técnica: Página 6.

NOTA: Cuando se paga la jubilación patronal se debe debitar de la provisión correspondiente.

Logaritmo

Provisión de vacaciones \$10958.46

Ediloja

Ediloja Cía. Ltda.

RUC:	1191743705001
Dir.:	San Cayetano Alto
Telf.:	(07) 2611418 - (07) 2611553
e-mail:	edilojainfo@ediloja.com.ec

Lic. LAOEA 020210