

EDILOJA Cía. Ltda.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del ejercicio económico 2014



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 2014**Sec. 7.2 Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

| Sec. 7.2 | Efectivo y equivalente al efectivo | 2014 |
|-----------------|---|------------------|
| | Caja General | 259.52 |
| | Caja Chica | 97.50 |
| | Banco Loja | 38,123.37 |
| | | <u>38,480.39</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 2013.

*Caja General corresponde al saldo al 31 de diciembre del 2014 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 2014, una vez que se liquidó los gastos realizados contra el saldo de la cuenta.

Sec. 11.9 Nota n° 2 ACTIVOS FINANCIEROS

| CLIENTE | VALOR |
|--|--------------|
| CAMARA DE INDUSTRIAS DE LOJA | 2,286.76 |
| CENTRO DE ACCION SOCIAL "MATILDE HIDALGO" | 3,719.01 |
| CENTRO DE ACCION SOCIAL "MATILDE HIDALGO" | 365.35 |
| CENTRO DE ACCION SOCIAL "MATILDE HIDALGO" | 17,397.22 |
| CONTENTO TENESACA WILLAM STALIN | 754.88 |
| COORDINACION ZONAL 7 MINISTERIO DE TURISMO | 2,517.14 |
| COORDINACION ZONAL 7 MINISTERIO DE TURISMO | 3,725.35 |
| COORDINACION ZONAL 7 MINISTERIO DE TURISMO | 2,823.29 |
| DELGADO SOTOMAYOR DANIEL ALEJANDRO | 44.69 |
| ECOLAC CIA. LTDA. | 53.15 |

| | |
|--|------------------|
| GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LOJ | 61.86 |
| HOTELES Y SERVICIOS ALMENDRAL CIA LTDA | 109.51 |
| MARTINEZ PINEDA GEOVANNA KARINA | 3,223.92 |
| MEGAVENTAS ECUADOR | 165.28 |
| MEGAVENTAS ECUADOR | 116.22 |
| SANCHEZ BRAVO LUIS FERNANDO | 20.16 |
| SERVICIOS UTPL CIA LTDA | 116.76 |
| SERVICIOS UTPL CIA LTDA | 203.10 |
| SERVICIOS UTPL CIA LTDA | 105.54 |
| SERVICIOS UTPL CIA LTDA | 24.94 |
| TAPIA ESCALANTE MANUEL HUMBERTO | 484.40 |
| UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA | 415.26 |
| UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA | 1,507.45 |
| UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA | 2,253.42 |
| UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA | 3,804.85 |
| UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA | 13,851.53 |
| UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA | 14,631.42 |
| ZAGOC.NET S.A | 41.85 |
| ZAGOC.NET S.A | 31.20 |
| ZAGOC.NET S.A | 672.00 |
| ZAGOC.NET S.A | 356.16 |
| ZAGOC.NET S.A | 3,408.16 |
| | <u>79,291.83</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 | 2014 |
|-------------------|------------------|
| Materia Prima | 4,667.61 |
| Insumos | 21,671.68 |
| Otros inventarios | 160.71 |
| Repuestos | 18,737.65 |
| | <u>45,237.65</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. 31-12-14 | 23,642.59 |
| (-) provisión VNR | (4,904.94) |
| Saldo ajustado al 31-12-24 | 18,737.65 |

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

| Impuestos corrientes | 2014 |
|-----------------------------|-------------------|
| Credito tributario IVA | 58,212.88 |
| Credito tributario Renta | 61,082.80 |
| Anticipo IR | 34,123.76 |
| | <u>153,419.44</u> |

(*) 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 | 2014 | Depreciación |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Maquinaria y equipo | 193,103.32 | (27,907.38) |
| Equipo de computación | 99,887.34 | (74,609.87) |
| Muebles y enseres | 450.00 | (1.32) |
| Equipos de oficina | 946.36 | (109.11) |
| | <u>294,387.02</u> | <u>(102,627.68)</u> |

| Intangibles | 2014 | Amortización |
|----------------------|-------------|---------------------|
| Software y licencias | 14,200.00 | (6,440.33) |

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 | 2014 |
|---------------------------------|-------------|
| 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 | 2014 |
|--------------------------------|-------------------|
| Por pagar proveedores locales | 149,633.63 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 41,531.92 |
| | 191,165.55 |

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

(**) Cuentas por pagar a empresas relacionadas UTPL. Saldo al 31-12-14.

Sec. 4.7

| Pasivos corrientes | 2014 |
|-----------------------------------|------------------|
| Con la administracion tributaria | 12,271.11 |
| Obligaciones con el IESS | 10,761.32 |
| Por beneficios de ley a empleados | 46,381.40 |
| Anticipo de clientes | 3,042.48 |
| Otros pasivos corrientes | 1,324.22 |
| | 73,780.53 |

(*)CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- por retenciones realizadas bajo relación de dependencia y por retenciones por pagar en la fuente del IVA y Renta, impuesto a la renta por pagar al 31 dic-2014.

(**) 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. Adicional el valor a pagar por utilidades a trabajadores al 31-12-14.

(****) 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 | 2014 |
|-------------------------------------|-------------------|
| Capital suscrito y pagado | 1,000.00 |
| Aportes futuras capitalizaciones | 23,000.00 |
| Reserva Legal | 4,168.69 |
| Reserva especial | 144,252.17 |
| Utilidades de ejercicios anteriores | 14,290.86 |
| Perdidas de ejercicios anteriores | (116,986.51) |
| Resultados del ejercicio | 35,644.39 |
| | 105,369.60 |

(*) CAPITAL SUSCRITO: no ha variado con respecto al año 2014. 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

(*****)UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIOS ANTERIORES: resultados acumulados de ejercicios anteriores.

(*****)RESULTADOS DEL EJERCICIO: Se registra una utilidad en el año 2014.

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 | 2014 |
|----------------------------|---------------------|
| Prestación de servicios | 1,653,333.23 |
| Otros ingresos | 46.36 |
| (-) Descuentos en ventas | (3,061.02) |
| | 1,650,318.57 |

(*) 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 2014.

(***) DESCUENTOS EN VENTAS: Descuentos realizados a clientes durante el ejercicio económico al 31-12-2014.

Sec. 28.4 Nota n° 10 GASTOS DE PERSONAL

| Gastos de personal | 2014 |
|-------------------------------|-------------------|
| Sueldos y salarios | 392,381.90 |
| Beneficios sociales | 88,229.69 |
| Aportes a la seguridad social | <u>75,683.94</u> |
| | 556,295.53 |

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 \$34411



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

- BALANCE GENERAL:

| | |
|--|-------------|
| I. Reservas acumuladas registradas al 1 de enero del 2014 | \$27,384.45 |
| II. Incremento de reservas por 2014, o COSTO LABORAL POR SERVICIO | \$5,973.45 |
| III. Pérdida (ganancia) actuarial ⁽¹⁾ | \$0.00 |
| IV. COSTOS FINANCIEROS INTERESES 2014 | \$248.89 |
| V. COSTO FINANCIERO ANTERIOR | \$1,084.18 |
| VI. Valores pagados por desahucio al 31 de Diciembre del 2014 ⁽¹⁾ | \$0.00 |
| VII. Reversión de reservas trabajadores salidos | \$-279.97 |
| VIII. Reservas acumuladas y registradas al 31 de Diciembre del 2014 | \$34,411.00 |
| IX. Servicios futuros | N/A |

- BALANCE DE SITUACION:

| | |
|---|------------|
| I. Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2014 | \$7,306.52 |
| II. Reversión de reservas: trabajadores salidos de ≥ 10 TS | \$0.00 |
| III. Reversión de reservas: trabajadores salidos de < 10 TS | \$-279.97 |

- RESUMEN:

| | |
|--|-------------|
| - Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2014 | \$7,306.52 |
| - Reservas deducibles del impuesto a la renta de años anteriores, que deben estar registradas como provisión | \$27,104.48 |
| - Suman | \$34,411.00 |

⁽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

Provisión de jubilación patronal: Sado al 31-12-2014 \$138088.82



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 2014 | \$126,007.31 |
| II. Incremento de reservas por 2014, o COSTO LABORAL POR SERVICIO | \$23,167.44 |
| III. Pérdida (ganancia) actuarial ^(*) | \$0.00 |
| IV. COSTOS FINANCIEROS INTERESES 2014 | \$965.31 |
| V. COSTO FINANCIERO ANTERIOR | \$4,382.93 |
| VI. Pensiones pagadas por jubilados al 31 de Diciembre del 2014 ^(*) | \$0.00 |
| VII. Reversión de reservas trabajadores salidos | \$-16,434.17 |
| VIII. Reservas acumuladas y registradas al 31 de Diciembre del 2014 | \$138,088.82 |
| IX. Servicios futuros | N/A |

- BALANCE DE SITUACION:

| | |
|--|--------------|
| I. Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2014 | \$11,054.88 |
| 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 2014 | \$17,460.80 |
| IV. Reversión de reservas: trabajadores salidos de ≥ 10 TS | \$0.00 |
| V. Reversión de reservas: trabajadores salidos de < 10 TS | \$-16,434.17 |

- RESUMEN:

| | |
|--|--------------|
| - Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2014 | \$11,054.88 |
| - Reservas deducibles del impuesto a la renta de años anteriores, que deben estar registradas como provisión | \$65,271.65 |
| - Reservas no deducibles a la fecha | \$61,762.29 |
| - Suman | \$138,088.82 |

^(*): Dato a llenar por la empresa.

^(*): Referencia técnica: Página 6.

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

Logaritmo

Provisión de vacaciones \$30199.56



| | |
|--------------------|-------------------------------|
| Ediloja Cía. Ltda. | |
| RUC: | 1191743705001 |
| Dir.: | San Cayetano Alto |
| Telf.: | (07) 2 611418 - (07) 2 611553 |
| e-mail: | edilojainfo@ediloja.com.ec |

Jic. LAURA OROZCO.