

EDILOJA Cía. Ltda.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del ejercicio económico 2016



EDILOJA CIA LTDA.

Dando cumplimiento a lo dispuesto por la nueva Ley de Educación Superior, la imprenta que mantenía la UTP 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 2016**Sec. 7.2 Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Sec. 7.2	Efectivo y equivalente al efectivo	2016
	Caja General	138,58
	Caja Chica	175,86
	Banco Guayaquil	1.166,18
	Banco Loja	<u>6.548,12</u>
		8.028,74

*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 2016. Adicional tenemos también el saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2016 en la cuenta del Banco de Guayaquil.

*Caja General corresponde al saldo al 31 de diciembre del 2016 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 2016, una vez que se liquidó los gastos realizados contra el saldo de la cuenta.

Sec. 11.9 Nota n° 2 ACTIVOS FINANCIEROS

CLIENTE	2016
ASOCIACION DE PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICI	60,48
BUSTAMANTE CELI LIVAR GUILLERMO	1.848,00
CHAUVIN PERALTA SANTIAGO FABIAN	1.168,94
CHUINDA SISALIMA JANETH MARITZA	380,80
COORDINACION ZONAL 7 MINISTERIO DE TURISMO	22,80
GARCIA TORRES GABRIEL ULPIANO	1.890,10
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE LOJ	61,86
HOTELES Y SERVICIOS ALMENDRAL S.A.	448,00
IZQUIERDO VIÑAN ANDRES FERNANDO	88,67

KURIKAMAK YUPANKI ATIK	1.467,20
LOJAN CARLOS ANTONIO	49,48
MARTINEZ PINEDA GEOVANNA KARINA	3.951,23
MEGAVENTAS ECUADOR	281,50
OCHOA MOGROVEJO PABLO VINICIO	1.325,05
ROYAL INTERNATIONAL LANGUAGE ACADEMY UK CIA LTDA	470,40
TORRES IÑIGUEZ LUZ MARIA	224,00
UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA	36.673,17
VEGA ARROBO PATRICIO ALEXANDER	62,92
VILLAREAL YARUQUI PATRICIO	239,40
VIVANCO ARAUJO MARIA CECILIA	16,89
ZAGOC.NET S.A	73,05
	50.803,94

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	2016
Materia Prima	7.160,29
Insumos	34.385,16
Otros inventarios	160,71
Repuestos	<u>25.080,97</u>
	66.787,13

(*) 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. 31-12-16	25.080,97
(-) provisión VNR	(4.904,94)
Saldo ajustado al 31-12-26	20.176,03

Sec. 29 Nota n° 3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Sec. 4.2 (b)

Impuestos corrientes	2016
Crédito tributario IVA	100.758,35
Crédito tributario Renta	66.155,24
Anticipo IR	<u>26.801,44</u>
	193.715,03

(*) 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	2016	Depreciación
Maquinaria y equipo	206.313,82	(53.435,82)
Equipo de computación	122.236,06	(120.838,24)
Muebles y enseres	450,00	(60,84)
Equipos de oficina	2.472,07	(534,01)
	331.471,95	(174.868,91)

Intangibles	2016	Amortización
Software y licencias	14.200,00	(12.120,41)

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	2016
Fedes	1,00
Hotel Almendral	23.000,00
	23.001,00

Sec. 4.7 Nota n° 6 PASIVOS CORRIENTES

Sec. 4.7

Pasivos corrientes	2016
Por pagar proveedores locales	70.407,51
Cuentas por pagar relacionadas	20.308,29
	90.715,80

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

(**) Cuentas por pagar a empresas relacionadas UTPL. Saldo al 31-12-16.

Sec. 4.7

Pasivos corrientes	2016
Con la administracion tributaria	10.553,86
Obligaciones con el IESS	8.387,43
Por beneficios de ley a empleados	64.955,23
Anticipo de clientes	459,14
Otros pasivos corrientes	3.489,33
	87.844,99

(*)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 , y del Impuesto a la renta por pagar al 31 dic-2016.

(**) 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 2016.

(***) 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 31-12-16.

(****) 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	2016
Capital suscrito y pagado	1.000,00
Aportes futuras capitalizaciones	23.000,00
Reserva Legal	8.241,40
Reserva especial	144.252,17
Perdidas acumuladas	(116.986,51)
Utilidades de ejercicios anteriores	127.316,68
Resultados del ejercicio	(17.171,93)
	169.651,81

(*) CAPITAL SUSCRITO: no ha variado con respecto al año 2016. 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 DEL EJERCICIOS ANTERIORES: resultados acumulados de ejercicios anteriores.

(*****))RESULTADOS DEL EJERCICIO: Se registra una pérdida en el año 2016.

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	2016
Prestación de servicios	1.423.321,38
Otros ingresos	3.680,51
	1.427.001,89

(*) 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 2016 por ajustes en la provisión de jubilación patronal al 31-12-2016.

Sec. 28.4 Nota

Gastos de personal	2016
Sueldos y salarios	345.346,53
Beneficios sociales	65.906,94
Aportes a la seguridad social	72.454,37
	483.707,84

n° 10 GASTOS DE PERSONAL

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 \$40531.59

Pag. 16

Contabilización de las reservas matemáticas actuariales por desahucio:

- BALANCE GENERAL:

I. Reservas acumuladas registradas al 1 de enero del 2016	\$38,143.83
II. Incremento de reservas por 2016, o COSTO LABORAL POR SERVICIO	\$4,101.68
III. COSTOS FINANCIEROS INTERESES 2016	\$162.57
IV. COSTO FINANCIERO ANTERIOR	\$1,402.59
V. Provisión actuarial por desahucio de trabajadores salidos	\$-3,078.98
VI. ORI	\$-200.10
VII. Reservas acumuladas y registradas al 31 de Diciembre del 2016	\$40,531.59
VIII. Servicios futuros	N/A
IX. Valores totales pagados por desahucio al 31 de Diciembre del 2016	\$3,442.85

- BALANCE DE SITUACION:

I. Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2016	\$5,466.74
II. Reversión de reservas: trabajadores salidos de ≥ 10 TS	\$-1,477.16
III. Reversión de reservas: trabajadores salidos de < 10 TS	\$-1,601.82

- RESUMEN:

- Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2016	\$5,466.74
- Reservas deducibles del impuesto a la renta de años anteriores, que deben estar registradas como provisión	\$35,064.85
- Suman	\$40,531.59

NOTA 1: Cuando se paga el desahucio se debe debitar de la provisión correspondiente.

NOTA 2: Las provisiones actuariales para desahucio, según el modelo de contabilización de las Normas NIC 19, se describen en el literal B.2.B.2.

Atentamente,
Logaritmo Cía. Ltda.
 Registro Profesional Superintendencia de Bancos No. PEA-2006-003

[Firma]

Dr. José Nicolás Dueñas L.
 Gerente General
 Actuario Consultor

Adjunto anexo 3.
 cc. file.



Provisión de jubilación patronal: Sado al 31-12-2016 \$132842.03

Pag. 11

B.2.B - CONTABILIZACIÓN DE LAS RESERVAS MATEMÁTICAS:

B.2.B.1.- BALANCE GENERAL: RESUMEN:

I. Reservas acumuladas registradas al 1 de enero del 2016	\$136,522.54
II. Incremento de reservas por 2016, o COSTO LABORAL POR SERVICIO	\$8,877.58
III. COSTOS FINANCIEROS INTERESES 2016	\$327.03
IV. COSTO FINANCIERO ANTERIOR	\$4,794.86
V. Pensiones pagadas mensualmente a jubilados al 31 de Diciembre del 2016 ^(*)	\$0.00
VI. Reversión de reservas trabajadores salidos	\$-16,651.06
VII. Jubilación patronal Pago Unico ^(*)	\$0.00
VIII. ORI	\$-1,028.92
IX. Reservas acumuladas y registradas al 31 de Diciembre del 2016	\$132,842.03
X. Servicios futuros	N/A

^(*): Dato a llenar por la empresa.
^(*): El excedente de lo pagado frente a la provisión actuairal tiene que registrarse como gasto.

B.2.B.2.- CONTABILIZACION DE LAS RESERVAS MATEMATICAS ACTUARIALES, SEGÚN EL FORMATO SEÑALADO EN LAS NORMAS NIC19, SE INCLUYE LOS RESULTADOS DE DESAHUCIO:

Logaritmo


