



Armas Jaramillo
IMPORTADORES Cía. Ltda.

ARMAS JARAMILLO IMPORTADORES CIA LTDA
RUC 1791973836001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2014
EXPEDIENTE 163067

BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional Financiera para pequeñas y medianas empresas NIFF PARA PYMES, y de acuerdo a las Políticas Contables de la empresa.

Los Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de America que es la moneda funcional de la empresa. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales

El Estado de Situación Financiera tiene notas aclaratorias a sus estados cuyos detalles se describen a continuación:

- (1) La Empresa trabaja con el Banco Pichincha del grupo financiero de país, con esta cuenta se paga tanto a proveedores comerciales locales y del exterior, como otros pagos pagos del giro del negocio de la empresa, además de los pagos al grupo de Talento Humano
- (2) Cuentas por Cobrar Comerciales, corresponden a cuentas por cobrar corrientes, la empresa tiene una política de cobro efectiva y existen casos que se hacen ventas previa la cancelación y con la respectiva emisión de la factura.
Además las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes por la cuenta por cobrar, no generan intereses
- (3) Provisión por Deterioro, Existen cuentas de las cuales se tiene la certeza de que se no se van a recuperar, por tal razón, se ha procedido a realizar la Provisión por Deterioro de estas cuentas, y este valor en el Estado de Resultados Integral corresponde a un Gasto No deducible como lo estipula la ley
- (4) Inventarios, corresponde al valor de materiales y máquinas que tiene la empresa disponibles para la venta (davegado)
- (5) Crédito Tributario por retenciones en la Fuente realizadas por Clientes. La empresa tiene crédito por retenciones realizadas por los clientes durante todo el período 2014 y por los dos anticipos cancelados en Julio y Septiembre del 2014, cuya última cuota del anticipo se liquida en esta declaración de impuesto a la renta anual
Se reflejan también en el Anexo Transaccional mensual
- (6) Propiedad Planta y Equipo, Representa el valor de los bienes de la empresa, con su respectiva depreciación de acuerdo a los porcentajes exigidos por la ley, y de acuerdo a las políticas contables de la compañía.
- (7) Otras Inversiones, la empresa tiene una inversión mensual en el Consorcio del Pichincha, se tiene la visión de comprar un local propio para la comercialización, y se ha buscado esta forma de ahorrar ya que no se tiene la liquidez necesaria para entrar en una compra de un inmueble en forma inmediata.
- (8) Cuentas por pagar Proveedores, la política de la empresa es pagar a la fecha y presentación de la factura de cobro, verificación de la recepción del bien o servicio, y con la autorización de la Jefe respectiva.
Igualmente los pagos a proveedores del exterior se hacen cumplidamente, existe un crédito permanente por la confianza y el cumplimiento que siempre ha tenido la empresa.
Además las cuentas por pagar a proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses



Armas Jaramillo

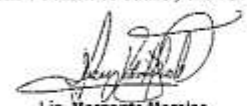
IMPORTADORES Cía. Ltda.

- (9) Obligaciones con la Administración Tributaria, corresponde al valor de IVA a liquidarse en el próximo mes y a retenciones del mes corriente.
- (10) Impuesto a la Renta por pagar, que corresponde al Ejercicio Fiscal 2014 USD. 12579,36
- (11) Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, corresponde a aportes corrientes del mes de diciembre 2013.
- (12) Beneficios Empleados, corresponde a las provisiones de beneficios sociales a favor de los empleados.
- (13) Corresponde al 15% Participación en Utilidades para los empleados del Ejercicio Fiscal 2013, cuyo pago se debe hacer hasta el 15 de Abril de 2015 USD. 10170,81
- (14) Cuenta para control del Impuesto Salida de Divisas vs Importaciones.
- (15) Se mantiene una cuenta por pagar con el Banco Pichincha, resultado de un préstamo otorgado por esta institución, el cual se hizo con la finalidad de mantener liquidez y poder hacer los pagos a tiempo en los trámites de importaciones, se está pagando en los plazos establecidos.
- (16) Cuentas por pagar relacionada, los socios esperan que esta cuenta se vaya cancelando paulatinamente pero que no sea motivo para bajar la liquidez que la empresa debe tener siempre.
- (17) Corresponde al estudio realizado por Actuaría Consultores Cía. Ltda. para la provisión patronal y por desahucio.
- (18) Reserva Legal, Por disposición de los Socios se ha procedido a hacer una reserva del 10% de la utilidad, valor que viene a incrementar el Patrimonio de la empresa. USD. 4498,41
- (19) Reserva Facultativa, Por disposición de los Socios se ha procedido a hacer una reserva del 10% de la utilidad, valor que viene a incrementar el Patrimonio de la empresa. USD. 4045,87
- (20) Resultado del Ejercicio, resultante de deducir impuestos y reserva USD. 38412,80
- (21) Corresponde a la venta de máquinas y materiales del giro del negocio exclusivamente. El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan estos bienes y se ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por el gobierno ecuatoriano.
- (22) Gastos Administrativos y Generales son consecuencia de los ingresos, son totalmente deducibles y corresponden a adquisición de materiales locales e importados, servicios, mantenimientos, pago de sueldos y beneficios sociales a empleados.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizado para su publicación el 30 de Marzo de 2015


Arq. Rodrigo Armas
Gerente General


Lic. Margarita Morales
Contadora



Armas Jaramillo
IMPORTADORES Cía. Ltda.

ARMAS JARAMILLO IMPORTADORES 2014
RUC 1791973836001
ESTADO DE RESULTADO DEL 01/01/2014 AL 31/12/2014
Expresado en Dólares

INGRESOS			
4 - INGRESOS			
4.01 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.01.01 - VENTA DE MATERIALES			
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			1.410.484,19
TOTAL INGRESOS			(21) 1.410.484,19
EGRESOS			
5 - COSTOS Y GASTOS			
INVENTARIO INICIAL			
(+) Importaciones		466.04,12	
(+) COMPRAS LOCALES		100.780,78	
DISPONIBLE PARA LA VENTA		37.961,75	
(-) INVENTARIO FINAL		150.714,65	
		404.480,20	
COSTO DE VENTAS		110.264,4	110.264,4
UTILIDAD BRUTA			307.635,79
5.01.02 - (+) MANO DE OBRA DIRECTA			
5.01.02.01 - SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			
5.01.02.01.01 - DECIMO TERCER SUELDO M.O.D		1.525,00	
5.01.02.01.02 - DECIMO CUARTO SUELDO M.O.D		1.390,00	
5.01.02.01.03 - FONDOS DE RESERVA M.O.D		4.560,00	
5.01.02.01.05 - PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO		1.164,51	
5.01.02.01.06 - SUELDOS DIRECTOS		18.000,00	
TOTAL SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		26.560,51	
5.01.02.03 - BONIFICACIONES GRATIFICACIONES EMPLEADOS		2.733,08	
TOTAL (+) MANO DE OBRA DIRECTA			29.332,57
5.01.03 - (+) MANO DE OBRA INDIRECTA			
5.01.03.01 - SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			
TOTAL (+) MANO DE OBRA INDIRECTA		36.600,00	36.600,00
5.01.04 - (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
5.01.04.01 - DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI		11.631,33	
5.01.04.06 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		9.679,59	
5.01.04.07 - SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		9.762,68	
5.01.04.09 - CAPACITACION		5.032,00	
TOTAL (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FAB		36.505,00	
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
5.02 - GASTOS			
5.02.01 - *SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES			
5.02.01.02 - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido)		6.633,96	
5.02.01.04 - GASTO BENEFICIOS A EMPLEADOS		111,18	
5.02.01.05 - *HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONA		4.031,00	
5.02.01.06 - SERVICIOS RECIBIDOS		39.815,64	
5.02.01.08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
5.02.01.08.01 - MANT Y REP. VEHICULOS		3.753,78	
5.02.01.08.02 - MANT Y REP. INSTALACIONES		13.421,38	
5.02.01.08.03 - MAQUINARIA Y EQUIPOS ELECTRONICOS		5.037,85	
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		22.213,11	
5.02.01.09 - ARRENDAMIENTO OPERATIVO		1.096,85	
5.02.01.11 - PROMOCION Y PUBLICIDAD		13.480,20	
5.02.01.12 - COMBUSTIBLES		1.433,50	
5.02.01.14 - SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		4.127,89	
5.02.01.15 - TRANSPORTE		4.447,72	
5.02.01.16 - *GASTOS DE GESTION (agencias y acciones)		1.418,00	
5.02.01.17 - GASTOS DE VIAJE		6.612,63	
5.02.01.18 - *AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		5.649,00	
5.02.01.23 - GASTO DETERIORO:			
5.02.01.23.02 - DETERIORO CXC, CLIENTES		3.526,82	
5.02.01.23.03 - PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		922,16	
TOTAL GASTO DETERIORO:		4.448,98	
5.02.01.27 - OTROS GASTOS		1.026,06	
5.02.01.29 - MONITOREO Y SEGURIDAD		300,00	
5.02.01.30 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		8.934,53	
5.02.01.32 - UNIFORMES EMPLEADOS		375,42	
TOTAL *SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		126.515,87	
5.03 - INTERESES			
5.03.03.01 - INTERESES POR PRESTAMOS		1.371,24	
5.03.03.02 - COMISIONES BANCARIAS		1.251,05	
5.03.03.03 - DESCUENTO EN VENTAS		479,38	

Dir.: Tixan E12-03 y Las Toronjas • Telfs.: 241 8601 • 241 8721
Quito - Ecuador

www.armasjaramillo.com



Armas Jaramillo
IMPORTADORES Cía. Ltda.

TOTAL INTERESES
5,02,04 - PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SU
5,02,04,02 - NO DEDUCIBLES
TOTAL PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADA
TOTAL COSTOS Y GASTOS
B - GANANCIA (PERDIDA) ANTES PARTICIPACION

3.101,68

7.885,73

7.885,73

(22)

240.031,75

67.804,04

MENOS 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

10.170,61

BASE IMPUESTO RENTA

57.633,43

IMPUESTO RENTA

12.679,58

BASE PARA LA RESERVA LEGAL

44.954,08

RESERVA LEGAL, 10%

4.495,41

BASE PARA LA RESERVA FACULTATIVA

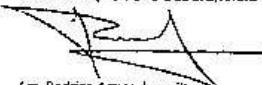
40.458,67

RESERVA FACULTATIVA 10%

4.045,87

DIVIDENDOS, UTILIDAD DEL EJERCICIO

36.412,80


Arq. Rodrigo Armas Jaramillo
Gerente General


Lic. Margarita Morales
Contadora



Armas Jaramillo
IMPORTADORES C.A. LTDA

ARMAS JARAMILLO IMPORTADORES 2014

RUC 1791973836001

Estado de Situación Financiera

A.L.31/12/2014

Expresado en Dólares

ACTIVO				
1-ACTIVO				
1.01-ACTIVO CORRIENTE				
1.01.02-ACTIVOS FINANCIEROS				
1.01.02.01-ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE (00)				
1.01.02.01.01-SANCO PICHINCHA				
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	101.870,79	(1)		
1.01.02.04-(1) PROVISIÓN POR DEUDA			101.870,79	
1.01.02.04.01-PROVISIÓN POR DEUDA			-3.326,02	(2)
1.01.02.04.02-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES			125.437,02	(3)
1.01.02.04.03-PROVISIÓN CUENTAS FINANCIERAS			-3.326,02	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			221.273,45	
1.01.03-INVENTARIOS				
1.01.03.01-EXISTENCIAS MATERIALES DE MANEJO (00)				
TOTAL INVENTARIOS	404.498,25	(4)		
1.01.04-DEBITOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
1.01.04.01-DEBITOS PAGADOS POR ANTICIPO			1.561,12	
1.01.04.02-ANTICIPOS A PROVEEDORES			22.832,77	
1.01.04.04-ANTICIPOS PROVEEDORES DEL EXTERIOR			22.000,00	
TOTAL DEBITOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			52.393,89	
1.01.05-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
1.01.05.01-ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			40.341,71	(5)
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			19.341,71	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			698.287,20	
1.02-ACTIVO NO CORRIENTE				
1.02.01-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
1.02.01.01-MUEBLES Y ENFERMERIA				
1.02.01.01.01-EQUIPO DE COMPUTACIÓN			34.408,12	
1.02.01.01.02-VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO			2.243,87	
1.02.01.02-DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES			-53.662,96	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			40.989,03	
1.02.02-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
1.02.02.01-OTRAS INVERSIONES			17.817,25	(6)
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			17.817,25	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			58.806,28	
TOTAL ACTIVO			757.093,48	
PASIVO				
2-PASIVO				
2.01-PASIVO CORRIENTE				
2.01.01-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
2.01.01.01-LOCALES (PROVEEDORES)				
2.01.01.02-DEL EXTERIOR (PROVEEDORES EXTERIORS)			62.974,16	(7)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			45.050,28	(8)
2.01.04-DEBITOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
2.01.04.01-LOCALES				
2.01.04.01.02-DEBITOS			749,25	
TOTAL DEBITOS			749,25	
TOTAL DEBITOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			749,25	
2.01.07-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
2.01.07.01-CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
2.01.07.01.01-IMPUESTOS			18.466,78	
2.01.07.01.02-IMPUESTOS POR PAGAR			16.022,00	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS			34.488,78	
2.01.07.02-IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCITO			28.436,70	(9)
2.01.07.03-OTROS IMPUESTOS			12.079,36	(10)
2.01.07.04-IMPUESTOS POR PAGAR			505,56	
TOTAL OTROS IMPUESTOS			1.491,62	(11)
2.01.07.05-IMPUESTOS POR PAGAR				
2.01.07.05.01-IMPUESTOS POR PAGAR			129,17	
2.01.07.05.02-OTROS IMPUESTOS POR PAGAR			579,06	
TOTAL OTROS IMPUESTOS POR PAGAR			708,23	(12)
2.01.07.06-IMPUESTOS POR PAGAR			10.170,81	(13)
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			53.964,20	
2.01.08-DEBITOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONES				
2.01.08.01-DEBITOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONES			53.375,06	
2.01.08.02-OTROS DEBITOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONES			16.536,61	
TOTAL DEBITOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONES			69.911,67	
2.01.09-ANTICIPOS DE CUENTAS			150.000,00	
2.01.13-OTROS PASIVOS CORRIENTES				

Dirección: Tixan E12-03 y Las Tarascas • Teléfonos: 241 8601 • 241 8721
Quito • Ecuador

www.armasjaramillo.com





Armas Jaramillo IMPORTADORES Cda. Ltda.

2.01.13.02 - COP. ISO INGRESO SALIDA DIVERSAS	1.864.31	(14)	1.864.31	
TOTAL OTROS PAGOS CORRIENTES				300.415,10
TOTAL PASIVO CORRIENTE				
2.02 - PASIVO NO CORRIENTE				
2.02.03 - CALIFICACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
2.02.03.01 - BANCO PICHINCHA	24.010.07	(12)	24.010.07	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FIN.				
2.02.04 - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS				
2.02.04.01 - LOCALES SOCOS				
2.02.04.01.01 - C.S.P. SOCIO JUAN CARLOS ARMAS	84.100.00			
2.02.04.01.02 - C.S.P. SOCIO RODRIGO ARMAS	64.100.00			
2.02.04.01.03 - C.S.P. SOCIO HANDE LA ROSA	3.436.28			
TOTAL LOCALES SOCOS				
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	151.636.28	(14)	151.636.28	
2.02.07 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
2.02.07.01 - AJUSTACION PATRONAL	1.164.51	(12)	1.164.51	
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLE.				
2.02.10 - OTROS PAGOS NO CORRIENTES	4.052.54		4.052.54	
2.02.10.01 - DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS				
TOTAL OTROS PAGOS NO CORRIENTES				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				202.598,01
TOTAL PASIVO				593.004,80
PATRIMONIO				
3 - PATRIMONIO NETO				
3.01 - CAPITAL				
3.01.01 - CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO				
3.01.01.01 - SOCIO ARMAS RODRIGO	2.646.00			
3.01.01.02 - SOCIO ARMAS JUAN CARLOS	2.646.00			
3.01.01.03 - SOCIO HANDE LA ROSA	108.00			
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO			5.400.00	
TOTAL CAPITAL				5.400.00
3.02 - AGENTES DE SOCOS O AGENTES PARA FUI				34.814,44
3.04 - RESERVAS				
3.04.01 - RESERVA LEGAL	(18)		21.525.43	
3.04.02 - RESERVA FACULTATIVA Y RESERVA PARA	(18)		6.407.05	
TOTAL RESERVAS				37.932,38
3.06 - RESULTADOS ACUMULADOS				
3.06.01 - RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES			32.110.40	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS				32.110.40
3.07 - RESULTADOS DEL EJERCICIO				
3.07.01 - RESULTADO DEL EJERCICIO	308		36.412.78	
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO				36.412.78
TOTAL PATRIMONIO NETO				146.674,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				739.679,56

Arq. Rodrigo Armas Jaramillo
Gerente General

Lic. Harbanta Morales
Contadora