



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

VARMA S.A. esta constituida de conformidad a la Ley de compañías, su actividad principal es la construcción de carrocéricas en la ciudad de Ambato. Las políticas contables de la compañía, están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y la aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES; aplicados a este tipo de empresas.

El procesamiento de la información se lo lleva en el programa contable **MicroSQL Plus**, el cual genera información para la declaración los Anexos de Impuestos y demás obligaciones que debemos cumplir ante el SRI. El balance que se presenta en los aspectos más relevantes presenta los siguientes valores, ya que el desglose de cada una de las cuentas generales y auxiliares esta reflejado en el Balance de Comprobación como respaldos de la compañía.

1.01.01.1.02 CAJA CHICA

La cantidad responde de un Fondo para gastos menores y urgentes, en custodia de la Asistente de Gerencia Ing. Vivianna Salman.

El control en la empresa se realiza mediante la acumulación de los valores incurridos en el proceso de adquisición de las mercaderías, considerando los documentos de la Caja Chica cuyo valor es \$500,00.

1.01.01.1.03 CAJA CHEQUES POSFECHADOS

Esta cuenta responde al rubro de cheques posfechados de los clientes que están próximos hacer depositados; alcanzando un total de \$ 168.910.30.

1.01.01.2.02 BANCOS

Es el equivalente de efectivo, los valores contabilizados en Bancos así, los mismos que se sustentan además en las respectivas conciliaciones bancarias.

BANCO PICHINCHA AHORROS	1.014.17
BANCO PROCREDIT AHORROS	8.29
BANCO DE LOJA CTA AHO	542.50
TOTAL	1.564.96

1.01.02.03.01 CLIENTES

Están constituidas por la línea de comercialización de la empresa, que corresponden al porcentaje del total de clientes.

El total de la cuenta Clientes en la empresa alcanza un valor de \$ 663.822.08

1.01.02.03.02 EMPLEADOS

Al finalizar al año 2014; los saldos se presentaron así:

1.01.02.03.02.001 Vargas Salman Luis Santiago por \$ 48.087.49; estos valores entregados al suscrito por Orden de Gerencia General; también constan los siguientes saldos:

1.01.02.03.02.005	Vargas Salman Juan Pablo	\$ 2.165.70
1.01.02.03.02.012	Colorado Byron Vinicio	\$ 66.68
1.01.02.03.02.015	Naranjo Ballesteros Oscar Omar	\$ 25.00
1.01.02.03.02.018	Velastegui Espín Karina Magally	\$ 384.73
1.01.02.03.02.021	Lopez Ortiz Diego Fernando	\$ 165.48
1.01.02.03.02.022	Rosales Medina Alicia Alexandra	\$ 500.02
1.01.02.03.02.024	Criollo Landa Luis Patricio	\$ 50.00
1.01.02.03.02.025	Barreno Córdova Carlos Alberto	\$ 615.30
1.01.02.03.02.027	Jácome Criollo Romel Jose	\$ 30.16

Estos valores están pendientes de cobro por préstamos y consumos que serán descontados en el ejercicio económico 2015.

1.01.02.04.02.002 NEGOCIACIÓN CARTERA

El monto de \$ 40.000.00, corresponde al cambio de cartera en la Cámara de Comercio.

1.01.02.06.01 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El monto que se provisiono para el presente ejercicio económico es el 1% conforme a lo establecido en la LRTI, por lo cual el monto de la provisión por el año 2014 asciende a \$ 6.827.23.

1.01.03.02.01 PRODUCCIÓN EN PROCESO

En esta cuenta refleja el valor de la producción en proceso por \$ 34.220.73, de aquellos bienes que se encuentran en la línea de producción y que espera concluirlos en el próximo período.

No ORDEN	CLIENTE	VALOR
3105	Intrans Ecuador S.A.	1.521.41
3114	Intrans Ecuador S.A.	2.622.30
3210	Acosta Vallesteros Washington Olmedo	9.792.02
3215	Mosquera Galarza Carlos Fernando	9.015.90
3216	Garcés Lopez Ivan Bolívar	4.954.88
3246	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	1.213.35
3247	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	1.213.35
3248	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	891.39
3249	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	891.39
3250	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	891.39
3251	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	1.213.35
		34.220.73

1.01.03.03.01 MATERIA PRIMA

Su movimiento principal dentro del ejercicio económico con un saldo de \$ 325.111.91

1.01.04.01.01 SEGUROS Y REASEGUROS

El saldo de esta cuenta refleja la parte del seguro por devengar en el periodo 2015 que es por \$ 4.534.84.

1.01.04.03.01 ANTICIPOS PROVEEDORES

Esta cuenta esta conformada, por los valores entregados anticipadamente a los proveedores, mismos que nos dan la garantía de una futura compra.

Tenemos en esta cuenta un total que asciende a:

<i>1.01.04.03.01.AV048</i>	<i>Vestetexsa</i>	<i>\$ 2.000.00</i>
<i>1.01.04.03.01.T048</i>	<i>Toapanta Vargas Henry Omar</i>	<i>\$ 425.30</i>

1.01.05.02.01 RETENCIONES IR EJERCICIO ACTUAL

Es el valor por retenciones realizadas por los clientes, asciende a un total de \$17.330.85, el mismo que se liquidará con la declaración y pago del impuesto a la renta del presente ejercicio.

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro, conforme al requerimiento de la NIIF para Pymes representan los bienes que están destinados a la producción y generación de los servicios de la administración y que cumplen las siguientes características:

- Se esperan que sean usadas durante más de un periodo contable
- Tiene una vida útil limitada

Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra.

Dentro de esta cuenta tenemos maquinaria pesada, maquinaria liviana, herramientas, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computo, Vehículos; todos son sujetos de depreciación a los porcentajes establecidos de acuerdo a la ley determinado en el

numeral 6 del artículo 17 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es:

Activo	Porcentaje	Vida Útil
Equipo de Oficina	10%	10 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipo de Computo	33.33%	3 años
Edificios	5%	20 años
Maquinaria	10%	10 años
Vehículo	20%	5 años

Los activos fijos se encuentran registrados a su costo de adquisición y de acuerdo en lo dispuesto en decretos ejecutivos. Y en resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

2.01.01.01.01 PROVEEDORES

Los proveedores locales alcanzan un total de \$ 553.406.68 al 31 de Diciembre del año 2014.

2.01.01.01.02 CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

Dentro de esta cuenta refleja la deuda que tiene la empresa con el accionista mayoritario Luis Alfonso Vargas Mayorga; alcanza un valor de \$ 74.676.21.

La cuenta de Proveedores Servicios Básicos por un valor de \$ 700.69

Y la cuenta de Proveedores de Caja Chica por un valor de \$ 2.00

2.01.01.01.04 ACUMULACIONES POR PAGAR

En esta cuenta refleja las remuneraciones por pagar / Planta – Técnico – Administrativo, por un total de: \$ 37.622.31.

Dentro de esta cuenta se encuentran los valores a pagar por Provisión de Beneficios Sociales, es decir son generadas por el año 2014 y su pago se dan en los períodos respectivos Agosto para el XIV Sueldo, Diciembre para XIII Sueldo, y también vacaciones por un total de \$ 22.659.28.

La cuenta IESS por pagar está conformada por los valores a pagar en el año 2015; por concepto de aportes (9.45% aporte personal y 12.15% aporte patronal); IECE-SECAP y fondos de reserva alcanzando un total de \$ 13.728.80.

También se encuentran las cuentas de liquidaciones por pagar \$ 21.797.39.

2.01.01.01.05 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se asentado el valor de \$ 4.579.56, en el que consta: comisariato por pagar, farmacia por pagar, alimentación por pagar valores que serán cancelados en el ejercicio económico del año 2015.

También consta el rubro por multas de trabajadores y empleados por un valor de \$4.071.06

2.01.02.01.01 OBLIGACIONES BANCARIAS

Dentro de esta cuenta se encuentra el préstamo a Banco Procredit por un valor de \$95.242.32.

Y los Sobregiros Bancarios:

Banco Procredit Cta. Cte. SV-JPV	\$ 50.372.53
Banco del Pacífico	\$ 33.600.99
Banco Procredit Cta. Cte.	\$ 131.040.93

2.01.02.01.03 ANTICIPOS CLIENTES

Dentro de esta cuenta tenemos:

2.01.02.01.03.A086	Acosta Vallesteros Washington	\$22.000.00
--------------------	-------------------------------	-------------

2.01.02.01.03.A091	Arcos Quirola Hugo Marcelo	\$ 8.000.00
2.01.02.01.03.E034	Esc. Sindicato de Choferes Profesionales	\$ 40.000.00
2.01.02.01.03.G061	Garces Lopez Ivan Bolívar	\$ 15.000.00
2.01.02.01.03.M069	Municipio de Catamayo	\$ 7.030.00
2.01.02.01.03.M095	Mosquera Galarza Carlos Fernando	\$ 5.000.00
2.01.02.01.03.O017	Ortiz Chiquin Miguel Enrique	\$ 10.000.00
2.01.02.01.03.R048	Rodriguez Ortega Nestor Jaime	\$ 5.000.00
2.01.02.01.03.T001	Tituaña Criolla Jorge Fernando	\$ 22.000.00
2.01.02.01.03.T038	Tatayo Gualota Oswaldo	\$ 15.000.00

Valores que se saldarán en el periodo 2014 con la facturación.

2.01.03.01.03 LIQUIDACIÓN DE IMPUESTOS

Aquí se encuentra asentado el valor de \$ 73.969.50, valor que se pagará en el mes de Enero del ejercicio económico 2015.

2.01.04.02.01 INGRESOS DIFERIDOS

Dentro de esta cuenta esta el valor de \$ 133.680.00

No ORDEN	CLIENTE	VALOR
3246	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3247	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3248	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3249	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3250	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3251	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3252	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3253	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3254	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3255	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3256	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3257	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3258	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3259	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3260	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3261	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3262	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3263	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3264	Consorcio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00

3265	Consortio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3266	Consortio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3267	Consortio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3268	Consortio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
3269	Consortio del Pichincha S.A. CONDELPI	5.570.00
		133.680.00

2.02.02.01.01 JUBILACIÓN PATRONAL

En el cálculo actuarial de Jubilación Patronal realizado en el año 2014 se registra un valor de \$245.972.66.

Valor que se registra como parte de los costos de producción, los mismos que son registros contables y no necesariamente son salida de dinero a corto plazo, por lo que la empresa refleja un pasivo a largo plazo por el valor antes mencionado.

2.02.02.01.01 DESAHUCIO

A través del cálculo actuarial realizado esta cuenta arroja un valor de \$ 39.784.52

3.01.02.01. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la empresa es de \$ 1´473.855.00; distribuidos de la siguiente manera:

APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	C.I.	ACCIONES O APORTACIONES	
Vargas Mayorga Luis Alfonso	1800096594	1´392.018.00	94.45 %
Vargas Salman Luis Santiago	0500754346	27.279.00	1.85 %
Vargas Salman Pedro Jorge	0500754338	27.279.00	1.85 %
Vargas Salman Juan Pablo	1801499995	27.279.00	1.85 %
TOTAL		1´473.855.00	100%

3.02.01.01.01 APOORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN

En esta cuenta está asentado el valor de \$ 200.000.00, rubro que será capitalizado en el siguiente ejercicio económico.

3.04.01.01.03 RESERVA LEGAL

Esta cuenta refleja el valor de la Reserva Legal por \$ 23.799.03

3.04.01.01.03 RESERVA CAPITAL

Esta cuenta refleja el valor de la Reserva Capital por \$ 33.161.09

3.05.01.01.01 RESULTADO ADOPCIÓN NIIF

Este rubro refleja un valor de \$ 155.416.17

4.01.01.01. VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS VARMA 12%

Dentro de esta cuenta tenemos las cuentas:

4.01.01.01.01	Construcción de carrocerías	\$ 2'011.709.49
4.01.01.01.02	Otras Construcciones	\$ 669.643.98
4.01.02.01	Servicios Prestados	\$ 4.814.97
4.01.03.01	Venta de bienes	\$ 63.059.68
4.01.06.01	Intereses Ganados	\$ 285.45

Y en la cuenta 4.01.08.01 Otros Ingresos Corrientes por un total de \$ 5.570.25, aquí se encuentra asentada la utilidad en venta de activos fijos y diferentes intereses.

4.01.09.01 DESCUENTO EN VENTAS

En esta cuenta refleja los descuentos realizados a nuestros clientes por un valor de \$51.392.86

5.01.01.01.01 MATERIA PRIMA DIRECTA

Dentro de esta cuenta tenemos todos los materiales directos que intervienen en la construcción de carrocerías, con un saldo de \$ 1'664.464.15

501.01.01.02 MATERIALES VENDIDOS

En esta cuenta refleja los materiales vendidos entre estos diferentes repuestos vendidos a nuestros clientes, con un saldo de \$ 11.283.55.

501.02.01 MANO DE OBRA DIRECTA

En esta cuenta identifica el gasto que se produjo en el área de producción:

Sueldos y Salarios	\$ 309.836.95
Horas Extras	\$ 47.651.99
XIII Sueldo	\$ 29.879.27
XIV Sueldo	\$ 26.135.78
Fondos Reserva	\$ 21.822.44
Vacaciones	\$ 14.939.85
Aporte Patronal	\$ 40.088.42
Jubilación Patronal	\$ 32.343.41
Bonificación Desahucio	\$ 11.264.46
IECE – SECAP	\$ 3.595.24

Alcanzando un total de \$ 537.557.81

5.01.03.01 MANO DE OBRA INDIRECTA

En esta cuenta identifica el gasto que se produjo en el Departamento Técnico:

Sueldos y Salarios	\$ 45.007.34
Horas Extras	\$ 1.506.36
XIII Sueldo	\$ 3.882.79
XIV Sueldo	\$ 1.483.56
Fondos Reserva	\$ 2.256.12

Vacaciones	\$ 1.941.41
Aporte Patronal	\$ 5.195.21
IECE – SECAP	\$ 465.96

Alcanzando un total de \$ 61.738.75

5.01.03.02 MATERIALES INDIRECTOS

Dentro de esta cuenta se encuentran la Materia Prima Indirecta por un valor de \$47.411.67, son insumos ocupados dentro de la construcción de carrocerías.

En la cuenta 5.01.03.02.02 de Seguridad Industrial, se encuentran los insumos ocupados en artículos de protección en el área de Producción, valorado en \$ 9.315.00

Respecto a la cuenta 5.01.03.02.03 de Repuestos Mantenimiento con un valor de \$33.666.99, se encuentran registrados los repuestos para el mantenimiento de la maquinaria dentro de la planta.

5.01.03.03 OTROS CARGOS INDIRECTOS

En esta cuenta se refleja los costos indirectos utilizados en la construcción de carrocerías.

También se encuentra en esta cuenta el gasto depreciación de Maquinaria Pesada, Maquinaria Liviana, Herramientas; con un total de \$ 50.799.07.

5.02.01 GASTOS DE VENTAS

Dentro de esta cuenta 5.02.01.02.01 tenemos gastos de Promoción y Publicidad reflejando un saldo de \$ 7.928.29; también se encuentra la cuenta 5.02.01.02.02 Gasto de Viaje con un saldo de \$ 499.61; en la cuenta 5.02.01.02.03 Combustibles y Lubricantes \$ 1.212.50 y cuenta Gastos de Gestión 5.02.01.02.04 asciende a un total de \$ 1.982.45.

5.02.02 GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.02.02.01 REMUNERACIONES ADMINISTRATIVOS

En esta cuenta identifica el gasto que se produjo en el Departamento Administrativo:

Sueldos y Salarios	\$ 120.520.49
XIII Sueldo	\$ 10.421.42
XIV Sueldo	\$ 2.419.41
Fondos Reserva	\$ 9.063.59
Vacaciones	\$ 5.210.93
Aporte Patronal	\$ 13.944.08
IECE – SECAP	\$ 1.250.68
Salario Digno	\$ 682.16

Alcanzando un total de \$ 163.512.76

5.02.02.02 BIENES ADMINISTRATIVOS

Aquí constan suministros y materiales, combustibles, uniformes, refrigerios, software, entre los más representativos en el ejercicio económico 2014, refleja un saldo de \$20.018.48.

5.02.02.03 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Entre los más representativos tenemos honorarios a profesionales, mantenimiento de activos, certificaciones, seguros, servicios básicos, gastos de gestión, gastos de viaje, guardianía y seguridad, matriculación vehicular, gastos no deducibles, diseño nuevo modelo. También se encuentra las depreciaciones de muebles y enseres, equipos de oficina, equipo de computo y vehículos.

Alcanza un total de \$ 220.391.26

5.02.03 GASTOS FINANCIEROS

5.02.03.01 INTERESES

En esta cuenta tenemos los intereses pagados a las instituciones bancarias por venta de cartera, sobregiros y préstamos del Banco Procredit; con un saldo de \$ 18.411.94.

5.02.03.02 SERVICIOS BANCARIOS

Dentro de esta cuenta tenemos todos los gastos generados por mantenimiento de cuentas; con un saldo de \$ 5.027.07.

Dra. Alexandra Rosales MBA

CONTADORA GENERAL

VARMA S.A.