

**NOTAS CONTABLES AÑO FISCAL 2014, DE CONSTRUCTORA  
JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**

**INFORMACION GENERAL.**

La CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA. Se constituyo como Sociedad de Responsabilidad Limitada mediante escritura pública ante el Notario Público del Cantón Cuenca, Dr. Rubén Vintimilla Bravo e inscrita en el registro mercantil con fecha 28 de abril del 2000. Con posteridad a dicha transformación, los estatutos sociales de la compañía has sido objeto de de diversas modificaciones, constando su texto actual vigente reformada ante el Notario Público Nro. 2 del Cantón Cuenca en inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con Nro.- 1143 de fecha 8 de marzo del 2013.

La Compañía CONSTRUCTORA JARAMILLO CIA. LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Ciudad de Cuenca ubicado en el Condominio Vista Linda cuya dirección es la calle Menéndez y Pelayo SN y Felipe II. La entidad cuenta con un segundo establecimiento que está ubicado en el Cantón Paute, Provincia del Azuay en el sector denominado San Ignacio.

La compañía tiene como objeto la construcción de obras civiles, arquitectónicas y comercialización de materiales pétreos.

**1. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sean aplicables las **Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF'S"** y **Normas Internacionales de Contabilidad "NIC"**, oficializadas a través de Resoluciones emitidas por esta entidad reguladora.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**ACTIVOS**

**Nota N° 1.**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.**

Al 31 de diciembre de 2014 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo por un valor de \$ 20.120,57; detallado como sigue.

CUENTA	SALDO ESTADO DE CUENTA	CH. GIRADOS Y NO COBRADOS	SALDO LIBROS
Caja	1,100.00	-	1,100.00
Banco Del Austro Nro. 2000352090	24,676.43	14,382.70	10,293.73
Banco Bolivariano Nro. 4005008340	7,929.94	-	7,929.94
Coop. Alfonso Jaramillo Nro. 073228017	20.00	-	20.00
Banco Nacional Fomento Nro. 3001036661	256.52	-	256.52
Banco De Guayaquil Nro. 0012318251	520.38	-	520.38
<b>TOTALES</b>	<b>34.503.27</b>	<b>14.382,70</b>	<b>20.120,67</b>

## **ACTIVOS FINANCIEROS**

### **Nota N° 2.**

#### **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2014 cierra con un saldo de \$ **52,127.33**.

Detalle de la Cuentas por cobrar comerciales.

### **Nota N° 3.**

#### **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.**

La provisión de cuentas incobrables cierra con un saldo de \$ 1,292.48

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO 2013</b>
Provision Cuentas Incobrables	1292.48

### **Nota N° 4.**

#### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.**

Constructora tiene pendiente de cobro a otras empresas un valor de \$ 9,176.71.

Cuenta Por Cobrar Pedro Jaramilo	5,000.00
Cuentas Por Cobrar Pejoja	11,094.60
Cuentas Por Cobrar Tojari	3,385.18
Cuentas Por Cobrar Maria Elisa Jaramillo	809.46
Cuentas Por Cobrar Pablo Torres	723.70
Cuentas Por Cobrar Maria Jaramillo	3,478.51
<b>TOTALES</b>	<b>24,491.45</b>

### **Nota N° 5.**

#### **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.**

#### **SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO.**

Para el desarrollo de las actividades productivas y para proteger sus activos la empresa ha venido contratando diferentes formas de seguros, los mismos que se han venido devengando mensualmente y hasta el 31 de diciembre del año 2014 tiene un saldo por devengar de \$ 2393.45.

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>saldo</u></b>
Seguros Pagados Por Anticipado	
<u>Seguro de vehiculos</u>	2,393.45

#### **OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS.**

Se ha realizado anticipos a los proveedores que la 31 de diciembre del año 2014 ascienden a un valor de \$ **57,980.13** dólares.

Anticipo A Pejoja	56,899.33	ANTICIPO POR TRANSPORTE DE MATERIALES
Otros anticipos	1,080.80	ANTICIPO POR TRANSPORTE DE MATERIALES
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>57,980.13</b>	

**Nota N° 6.**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

**CREDITOS TRIBUTARIOS**

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago del Impuesto a la Renta e IVA correspondiente al ejercicio fiscal 2014, obtenido por retenciones, anticipos pagados y crédito tributario del ejercicio fiscal del año anterior.

Credito Fiscal Iva	2,236.74
Retenciones Del Impuesto A La Renta	7,833.97
Crédito Tributario Por. I S D	740.58
Anticipo Del Impuesto A La Renta	3,211.52
<b>TOTAL</b>	<b>14,022.81</b>

**Nota N° 7.**

**ACTIVOS FIJOS**

En el mes de diciembre del año 2014 se han realizado la compra de un vehículo, se entrega dos volquetas a Pejoja Cia. Ltda, como incremento de capital.

**AÑO 2014**

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>AÑO 2013</b>	<b>VARIACION 2014</b>	<b>SALDOS AL 31/12/2014</b>
Terreno San Juan Pamba	43,378.48	0	43,378.48
Costo De Muebles Y Enseres De Oficina	2,924.48	0	2,924.48
Costo De Equipo De Oficina	345.25	0	345.25
Costo De Maquinaria	596,102.58	9,145.91	605,248.49
Costo De Equipo De Computación	3,775.80	0	3,775.80
Costo De Vehículos Livianos	180,712.35	3,987.05	184,699.40
Costo De Vehículos Pesados	175,631.54	-144,274.40	31,357.14
Costo De Manuales	2.89	0	2.89
Costo De Herramientas	30,771.49	-30,771.49	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>1,033,644.86</b>	<b>-131,141.44</b>	<b>871,731.93</b>

<b>MOVIMIENTO COSTOS MAQUINARIA</b>	
RECLASIFICACION (HERRAMIENTAS)	30,771.49
VENTA CARGADORA 9-26	21,625.58
<b>VARIACION NETA</b>	

<b>9,145.91</b>
-----------------

**MOVIMIENTO COSTO VEHICULOS  
LIVIANOS**

COMPRA MOTO CARRO POLARIS	28,500.00
COMPRA CAMINIETA DMAX	32,183.48
VENTA CAMINIETA DMAX	-
VENTA CAMIONETA SLIVERADO	32,183.48
COMPRA CAMINIETA DMAX	56,000.00
COMPRA CAMINIETA DMAX	31,487.05
<b>VARIACION NETA</b>	<b>3,987.05</b>

**MOVIMIENTO COSTO  
VEHICULOSPESADOS**

AUMENTO DE CAPITAL A PEJOJA	-
	144,274.40
<b>VARIACION NETA</b>	<b>144,274.40</b>

<b>DEPR ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Dep Acum Año 2012</b>	<b>VARIACION</b>	<b>Dep . Acum 2014</b>
Depreciacion Acumulada De Muebles De Ori	2,191.36	91.20	2,282.56
Depreciacion Acumulada De Equipo De Of	308.50	-	308.50
Depreciacion Acumulada De Equipo De COM	3,348.22	50.00	3,398.22
Depreciacion Acumulada De Maquinaria	66,185.69	45,628.11	111,813.80
Depreciacion Acumulada De Herramientas	7,616.07	- 7,616.07	-
Depreciacion Acumulada De Vehículos Livio	69,366.26	- 12,329.22	57,037.04
Depreciacion Acumulada De Vehículos Pesa	122,360.53	- 94,139.05	28,221.48
<b>DEPR ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>271,376.63</b>	<b>84,122.33</b>	<b>203,061.60</b>

VARIACION Depreciacion Acumulada De Maquinaria	
DEPRECIACION ANUAL	55,208.04
	-
VENTA CARGADORA 9-26	17,196.00
RECLASIFICACION (HERRAMIENTAS)	7,616.07
<b>VARIACION NETA</b>	<b>45,628.11</b>

Variacion Depreciacion Acumulada De Vehículos Liviano	
VENTA CAMIONETA SLIVERADO	-43,680.00
DEPRECIACION ANUAL	31350.78
<b>VARIACION NETA</b>	<b>-12,329.22</b>

Variacion Depreciacion Acumulada De Vehículos Pesa	
AUMENTO DE CAPITAL A PEJOJA	-94,139.05
<b>VARIACION NETA</b>	<b>-94,139.05</b>

**Equipo de oficina.-** La vida útil de los equipos de oficina están entre 10 años.

**Muebles y Enseres de oficina.-** La vida útil de este activo fijo es de 10 años.

**Maquinaria.-** La vida útil de la maquinaria es de 10 años.

**Equipo de computación.-** Se estimo una vida útil de 3 años.

**Vehículos Livianos.-** Estos tienen una estimación de 5 años.

**Vehículos Pesados.-** Estos activos tienen una vida útil de 5 y 10 años.

**Nota N°8.**

**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

**INVERSIONES**

En el año 2014 se entrega a Pejoja Cia. Ltda Dos volquetas para incremento de capital por el valor de \$ 59.140, y se viene realizando inversiones en la cooperativa Alfonso Jaramillo.

<b>INVERSIONES</b>	
Inversiones En Pejoja	60,140.00
Poliza Caja	34,585.43
<b>TOTALES</b>	<b>94,725.43</b>

**Nota N°9.**

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO.**

Estos valores correspondes a cuentas x cobrar a Agropaute compañía ya liquidada.

<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>35,286.20</b>
Cuentas Por Cobrar A Largo Plazo	35,286.20

## **PASIVOS**

### **Nota N°10.**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Constructora Jarramillo Cia. Ltda, al 31 de diciembre de 2014 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de **\$101,481.65 dólares**, \$ 48,478.19 pertenecen a C&M CIA. LTDA que es un proveedor relacionado y 53,003.46 a proveedores varios.

### **Nota N° 11.**

#### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

##### **CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Constructora Jaramillo Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2014 tiene pendiente obligaciones con el Servicio de Rentas Internas correspondiente a impuestos mensuales de diciembre del año 2014.

##### **IMPUESTOS PENDIENTES**

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,896.00
Impuestos Iva Por Pagar	270.18
Retenciones En La Fuente Por Pagar	1,625.82

### **Nota N° 12.**

##### **OBLIGACIONES CON EL IEES.**

AL 31 de diciembre del 2013 quedaron pendiente las obligaciones patronales del mes de diciembre las mismas que son liquidadas en el mes de enero del año 2013.

<b>CON EL IEES</b>	<b>1,899.77</b>
Aporte Personal 9.45%	450.22
Aporte Patronal Iess 12.15%	578.85
Fondos De Reserva	317.33
Prestamos Quirografarios	553.37

### **Nota N° 13.**

##### **OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**

Al 31 de diciembre de año 2013, están pendientes los sueldos de diciembre 2013, que son liquidados en el mes de enero 2014, las provisiones sociales que deberán ser canceladas en su debido momento conforme a la normas. (DETALLE)

##### **OBLIGACIONES PENDIENTES**

<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>6,029.74</b>
Sueldos Por Pagar	3,724.20
Decimo XIII Sueldo Por Pagar	387.67
Decimo XIV Sueldo Por Pagar	1,054.58
Vacaciones	863.29

**Nota N° 14.**

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.**

Se determinaron que existen cuentas por pagar.

Cuentas Por Pagar C Y M	-476.12
-------------------------	---------

Al final del año 2013 Se financia la compra del vehículo Toyota a Importadora Tomebamba a 36 meses plazo, se contabiliza la parte proporcional del corto plazo.

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>18,196.15</b>
Financiamiento Imp. Tomebamba	18,196.15

**Nota N° 15.**

Los clientes nos han anticipado un valor de \$ 12,482.85

**PASIVO A LARGO PLAZO.**

**Nota N° 16.**

**OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2014, existe un saldo correspondiente a largo plazo del financiamiento de la compra del vehículo a Importadora Tomebamba por el valor de.

Financiamiento Imp. Tomebamba	20,384.79
-------------------------------	-----------

**Nota N° 17.**

**PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL**

Se ha contabilizado según el informe del estudio actuarial las provisiones para jubilación patronal para empleados mayores a 10 años, y las provisiones para desahucio. Informe emitido por la empresa Logaritmo Cía. Ltda. (Detalle)

	Saldo Año 2013	Provisión 2014	Saldo al 31/12/2014
Provisión Jubilación Patronal	1,396.77	2,471.46	3,868.23
Provisión Por Desahucio	583.55	1,909.72	1,326.17

Sr. Hugo Jaramillo  
Gerente

Sr. William Rocano  
Contador