

# **Importadora Campuzano & Asociados S. A. IMPOCA**

**R. U. C. 0992271094001 Exp. 109738**

## **INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA:**

**Razón Social:** importadora Campuzano & Asociados S. A. IMPOCA

**Fecha de Constitución:** 17 de Julio del 2002

**Notaría:** Notaría Trigésima Quinta del Cantón Guayaquil

**Fecha Registro Mercantil:** 04 de Octubre de 2002 No. 19.486

**Domicilio Principal:** Ciudadela La Garzota Mz. 57 Solar 36

**R. U. C.:** 0992271094001

**Expediente Superintendencia de Compañías:** No. 109738

**Actividad Económica:** Importación de artículos de bazar y perfumería

**Representación Legal:** Gerente General: Jessica Caterine Campuzano Aroca

Presidente: José Estalin Campuzano Polo

**Accionistas:** José Estalin Campuzano Polo: \$10.000,00 pagada 100%

Celso Aurélio Tello Argudo: \$10.000,00 pagada 100%

**Capital Social Suscrito:** \$20.000.00

## **POLÍTICAS CONTABLES:**

El objetivo de éstas políticas es que los estados financieros se puedan estudiar los rendimientos y los cambios en la situación financiera para los diferentes usuarios. (Accionistas, proveedores, clientes, bancos y público en general).

- Todas las transacciones se la tiene que registrar cuando ocurren, y no necesariamente cuando se recibe o se paga dinero.
- Las transacciones se registrarán por medio de cuentas contables agrupadas según la naturaleza de las partidas.
- Cuando existan ingresos que no corresponden al giro del negocio, estos estarán debidamente clasificados para permitir hacer un análisis objetivo del mismo.
- Para registrar las propiedades plantas y equipos, estos se los realizará cuando sean mayores a \$1.000,00 caso contrario se los registrarán directamente al costo o al gasto.
- La depreciación se la hará en los porcentajes permitidos por la Ley, dejando un valor residual igual al porcentaje anual aplicado.
- Los gastos de constitución, puesta en marcha o pre-operativos se los contabilizará directamente al costo o gasto y no al Activo Diferido

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **ACTIVOS:**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Se ha efectuados las conciliaciones bancarias, las mismas que demuestran un saldo de \$42.113,74

**Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados:** Se ha realizado la comprobación de saldos con los clientes No Relacionados: \$254.497,15 Menos la provisión cuentas incobrables por \$3.566,82

**Otras Cuentas por Cobrar:** Corresponde a préstamos a empleados \$2.350,00

**Crédito Tributario del IVA:** De acuerdo a la declaraciones mensuales formulario 104 \$14.387,56

**Crédito Tributario Impuesto a la Renta:** Corresponde a las retenciones en la fuente, suma que asciende a \$6.294,53 el mismo que servirá para descontar del impuesto a la renta causado en el presente ejercicio.

**Inventario Mercadería en Almacén:** Corresponde al valor del inventario final de mercaderías en almacén: \$268.561,67

**Propiedad Planta y Equipos:** Tienen un valor neto de \$99.315,48 compuesto de la siguiente Manera:

1. Edificio	120.000,00
2. Muebles y Enseres	23.217,44
3. Equipos de Computación y software	13.115,25
4. Vehículos	33.875,19
5. – Depreciación Acumulada	-90.892,40

#### **PASIVOS:**

**Cuentas por Pagar:** Corresponde a proveedores locales no relacionados \$4.241,55 y a los proveedores del Exterior por la importaciones \$52.309,80

**Obligaciones Financieras:** Saldo del préstamo bancario \$33.670.61

**Cuentas por Pagar Fisco e IESS:** Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a los proveedores locales y al IVA de las ventas a crédito \$60.029,12 y a las planillas de aportes y préstamos de diciembre del 2013: \$2.416,34

**Impuesto a la Renta del Ejercicio:** Corresponde al impuesto a la renta causado del ejercicio según conciliación tributaria formulario 101 del SRI: \$17.034,96

**Cuenta por pagar Trabajadores:** Por el 15% de participación de los trabajadores de la utilidad de la empresa \$13.664,41

**Otros Pasivos Corrientes:** corresponde a los sueldos y comisiones por pagar \$4.122,53

**Préstamo de Accionista:** Dr. Celso Tello \$41.550,00

#### **PATRIMONIO:**

**Capital Social:** Corresponde a 2000 acciones ordinarias y nominativas de la compañía pagadas en el 100% por sus accionistas: \$20.000,00

**Reserva Legal:** Corresponde al 10% de reserva legal acumulada del ejercicio anterior más el presente ejercicio \$55.209,95

**Resultados:** El valor de las utilidades no distribuidos del ejercicio anterior \$313.838,58 y el valor a distribuir a los acciones correspondiente al presente ejercicio \$60.396,67

**INGRESOS:** Los ingresos con tarifa 12% por sumaron \$742.157,05 mas los rendimientos financieros por \$70,23

**COSTO DE VENTA:** Esta dado por el inventario Inicial \$291.607,83 más las importaciones del periodo por \$370.008,96, mas compras locales \$4.640,00 menos el inventario final de \$268.561,67

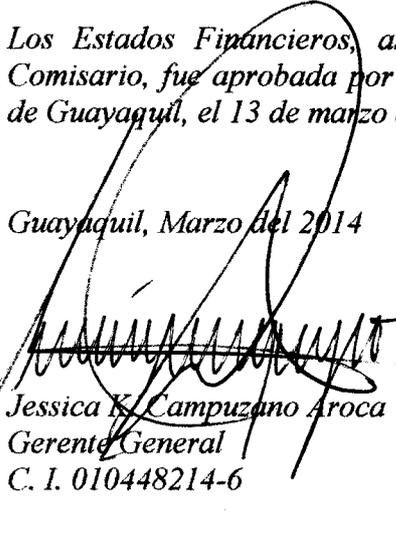
**GASTOS ADMINISTRATIVOS:** Están dados por los gastos normales de operación como gastos de personal, Honorarios, Arrendamiento de Oficina, Mantenimiento y Reparaciones, Combustible, Suministros y materiales de oficina, Transporte, Comisiones, Intereses, Seguros, Gastos de Gestión, Impuestos y Contribuciones, Gastos de Viaje, Depreciación de Activo Fijo, Amortizaciones, Servicios Públicos y otros bienes y servicios: \$251.686,12 más los gastos financieros por \$1.750,00 *bienes*

De los ingresos, restando los costos y gastos queda una utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta de \$91.096,04

*Declaramos que la elaboración de los Estados Financieros han sido realizados cumpliendo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para PYMES.*

*Los Estados Financieros, así como los informes de la Gerencia General y del Comisario, fue aprobada por la Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Guayaquil, el 13 de marzo del 2014.*

*Guayaquil, Marzo del 2014*

  
Jessica K. Campuzano Aroca  
Gerente General  
C. I. 010448214-6

  
Lino Barreiro V.  
Contador  
C. I. 090787978-7  
Reg. 0.8111