

**JESUS CAMPOVERDE MORAN CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 132 del 22 de Septiembre del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 407 el 06 de Octubre del 2000.

El Objeto social de la compañía **JESUS CAMPOVERDE MORAN CIA.LTDA.** es la venta al por mayor y menor de equipos electrónicos de seguridad; venta al por menor de equipos de comunicación de seguridad....

**NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**2.1. Declaración de cumplimiento.**

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

**2.2. Base de medición y presentación.**

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

### **2.3. Moneda funcional y de presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

### **2.4. Periodo económico.**

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

### **2.5. Uso de estimaciones y supuestos.**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **2.5. Aprobación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el quince de Marzo del año dos mil diecisiete mediante Junta General Universal Ordinaria de Socios.

## **NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

### **3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

### **3.2. Activos y Pasivos Financieros**

### **3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

La empresa establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia de que existe la posibilidad de no cobrar todos los importes que se le adeuden.

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

### **3.3. Inventarios**

Dentro de los inventarios se registran los bienes destinados para la venta. Los productos están registrados al costo, incluyen todos los costos de compra, aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

El costo de ventas de mercaderías está basado en el método de costo promedio ponderado.

### **3.4. Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos por la ampliación o modernización que representen una mejora en la productividad de los activos o aumento de su vida útil se registran aumentando el valor de los bienes.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

### **3.5. Activos por impuestos corrientes**

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por Iva e Impuesto a la Renta, el Anticipo de Impuesto a la Renta.

### **3.6. Activo Intangible**

### **3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos**

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se cruzan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2017 de la Cuenta Corriente del Banco Pichincha de la empresa por \$ 2833.49

**NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**

Dentro de esta cuenta se encuentra registrado un valor de \$ 5986.67 que corresponde a deudas pendientes de cobro de Clientes.  
Con una Provisión de Cuentas Incobrables de (\$59.87)

**NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Está compuesta por Préstamos a terceros por \$20.00.

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2017 no mantenemos un stock de mercadería.

**NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

| DETALLE               | VALOR   | DEPR. ACUM |
|-----------------------|---------|------------|
| MUEBLES Y ENSERES     | 1810.00 | 1810.00    |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 4603.63 | 4603.63    |
| EQUIPO DE OFICINA     | 2038.56 | 1851.76    |
| HERRAMIENTA           | 564.09  | 564.09     |

**NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En Pagos Anticipados tenemos en Retención en la Fuente por \$196.99.

**NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En esta cuenta están contabilizados las deudas a los proveedores nacionales pendientes de pago por las adquisiciones de equipos de seguridad y servicios por \$622.68.

**NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

| <b>DETALLE</b>                                                                       | <b>VALOR</b>  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA<br>(POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E<br>IMPTO RENTA) | 366.46        |
| ACREEDORES VARIOS                                                                    | 210.00        |
| CON EL IESS                                                                          | 37.03         |
| POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY<br>A EMPLEADOS                                       | 354.87        |
| <b>TOTAL</b>                                                                         | <b>968,36</b> |

## **NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

## **NOTA 13.- PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2017 el patrimonio de la empresa es de \$ 9.164,08 el mismo que se encuentra conformado por:

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| Capital Social                      | \$ 400.00       |
| Otras Reservas                      | \$ 16.123,77    |
| Reserva Legal                       | \$ 210.89       |
| Utilidades de Ejercicios Anteriores | \$ 263,30       |
| Adopción NIIF por Primera Vez       | \$ 18443.68     |
| Pérdida Acumuladas                  | \$ -29.050,53   |
| Utilidad del Ejercicio              | \$ 1.181,93     |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>9.164,08</b> |

### **• CAPITAL**

El Capital se encuentra conformado por los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

| <b>SOCIO</b>         | <b>VALOR</b> | <b>%</b> |
|----------------------|--------------|----------|
| CAMPOVERDE<br>JESUS  | \$ 280.00    | 70.00    |
| CAMPOVERDE<br>ADRIAN | 80.00        | 20.00    |

|                 |           |        |
|-----------------|-----------|--------|
| PILATAXI DANILO | 20.00     | 5.00   |
| SEVILLA MIGUEL  | 20.00     | 5.00   |
| TOTAL           | \$ 400.00 | 100.00 |

|                                   |    |                 |
|-----------------------------------|----|-----------------|
| • RESERVA LEGAL                   | \$ | 210.89          |
| • RESULTADOS ACUMULADOS           | \$ | 263.30          |
| • <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> |    | <b>1.181,93</b> |

La utilidad neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de \$ (1.181,93) y si aplicamos un índice financiero con relación a la rentabilidad de la empresa con relación al capital social tenemos que por cada dólar invertido en capital se gana \$ (0.40 ) centavos de ganancia líquida después de impuestos.

#### NOTA 14.- INGRESOS

Este rubro está compuesto por las ventas efectuadas durante el año 2015, así:

|                       |           |                  |
|-----------------------|-----------|------------------|
| • Ventas              | \$        | 28.117,51        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>\$</b> | <b>28.117,51</b> |

#### NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2016 y su porcentaje con relación a los costos y gastos totales, se muestran a continuación:

| DETALLE         | VALOR    | %     |
|-----------------|----------|-------|
| COSTO DE VENTAS | 15264.65 | 54.00 |
| SUELDOS         | 1175.70  | 4.00  |
| HONORARIOS      | 2182.58  | 8.00  |

|                                       |                  |               |
|---------------------------------------|------------------|---------------|
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES          | 89.28            | 0.03          |
| ARRIENDOS                             | 750.00           | 3.00          |
| APORTE PATRONAL                       | 95.24            | 0.00          |
| GASTO LUNCH                           | 6.00             | 0.00          |
| PATENTE MUNICIPAL                     | 26.61            | 0.00          |
| TASAS Y CONTRIBUCIONES                | 25.00            | 0.00          |
| TRANSPORTE                            | 425.27           | 2.00          |
| GASTOS MENORES                        | 3226.92          | 11.00         |
| GASTOS DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO | 2444.23          | 9.00          |
| SERVICIOS BÁSICOS                     | 50.38            | 0.00          |
| GASTO PASAJES                         | 8.40             | 0.00          |
| DEPRECIACIÓN ACTIVOS                  | 686.64           | 3.00          |
| PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES            | 59.87            | 0.00          |
| GASTOS FINANCIEROS                    | 85.45            | 0.00          |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>          | <b>26.602.22</b> | <b>100,00</b> |

#### **NOTA 16.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2016 y 2017.

| CUENTA           | CAPITAL | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|------------------|---------|---------------|----------------------|--------------------------|------------------|
| AL<br>31/12/2016 | 400.00  | 210.89        | 263.30               | -435.00                  | 6527.24          |
| AL<br>31/12/2017 | 400.00  | 210.89        | 263.30               | 1181.93                  | 7573.04          |

## NOTA 17.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$(189.89) por:

|                                 |    |          |
|---------------------------------|----|----------|
| • Flujo Neto de Operación       | \$ | (189.89) |
| • Flujo Neto por Financiamiento | \$ | 0.00     |
| • Flujo Neto de Inversión       | \$ | 0.00     |

### JESUS CAMPOVERDE MORAN CIA. LTDA.

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### NOTA

#### ACTIVO

##### ACTIVO CORRIENTE

|                                       |   |    |          |
|---------------------------------------|---|----|----------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 3 | \$ | 2.833,49 |
| ACTIVOS FINANCIEROS                   |   | \$ | 5.926,80 |

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES \$ 5986.67

(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES 4 \$ - 59.87

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 5 \$ 20.00

PAGOS ANTICIPADOS \$ 196.99

6  
TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 8.977,28

##### ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 9.016,28 \$ 186.80

(-) DEP. ACUMULADA 7 (8.829,48) \$

\$

\$

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES 8 0.00

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 8.977,28

TOTAL ACTIVOS \$ 9.164,08

#### PASIVO

##### PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 9 \$ 622,68

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 10 \$ 758.36

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS REACIONADAS 11 \$ 210.00

TOTAL PASIVO \$ 1.591,04

**PATRIMONIO**

|                                             |    |  |                |
|---------------------------------------------|----|--|----------------|
| CAPITAL                                     |    |  | \$ 400.00      |
| OTRAS RESERVAS                              |    |  | \$ 16.123,77   |
| RESERVA LEGAL                               | 12 |  | \$ 210.89      |
| PERDIDAS ACUMULADOS                         |    |  | \$ (29.050,53) |
| RESULTADOS NIFF                             |    |  | \$ 18443.68    |
| UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES |    |  | \$ 263.30      |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                      |    |  | \$ 1.181,93    |
| TOTAL PATRIMONIO                            |    |  | \$ 7.573,04    |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                   |    |  | \$ 9.164,08    |

**JESUS CAMPOVERDE MORAN CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| NOTA                               |    |              |              |
|------------------------------------|----|--------------|--------------|
| INGRESOS                           |    |              |              |
| VENTA DE EQUIPOS                   | 13 |              | \$ 28.117,51 |
| (-) COSTO DE VENTAS                |    |              | \$ 15.264,65 |
| GANANCIA BRUTA                     |    |              | \$ 12.852,86 |
| GASTOS                             |    |              | \$ 11.337,57 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS    |    | \$ 11.252,12 |              |
| GASTOS FINANCIEROS                 | 14 | \$ 85,45     |              |
| UTILIDAD NETA DEL PERIODO          |    |              | \$ 1.515,29  |
|                                    |    |              | \$ 0.00      |
| BASE IMPONIBLE                     |    |              | \$ 1.515,29  |
| IMPUESTO RENTA                     |    |              | \$ 333,36    |
|                                    |    |              | \$           |
| UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS | 12 |              | \$ 1.181,93  |