

JESÚS CAMPOVERDE MORAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

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

La compañía JESUS CAMPOVERDE MORAN CIA LTDA tendrá por Objeto Social 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 2019 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 2019.

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 2019 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados los dos días del mes de marzo del año dos mil veinte mediante Junta General Universal de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS 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 servicios prestados. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

- **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 necesarios para la prestación de servicios. 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. 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 sus vidas útiles 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.

3.4. 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.

3.5. Activo Intangible

Es Objeto de amortización en alícuotas mensuales durante el tiempo estimado de la recuperación de la erogación o de la obtención de los beneficios esperados

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 consumen independientemente de 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 2019 por \$ 5328.11 los cuales corresponden a fondos Disponibles en el Banco Pichincha.

NOTA 5.- INVENTARIOS

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes rubros:

- Inventarios \$ 6987.75

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes rubros:

- Crédito Tributario a favor de la empresa \$ 33.69
- Crédito Tributario Retenciones \$ 316.96
- Crédito Tributario a favor de la empresa \$ 240.26

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1810.00
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2602.65
EQUIPO DE COMPUTCIÓN	\$ 4603.63
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ -9016.28

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes rubros:

- Cuentas por Pagar Proveedores \$ 3521.39

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación, se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	85.23
RETENCIONES POR PAGAR	84.39
IESS	293.06
TOTAL	462.68

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 el patrimonio de la empresa es de \$ 8922.69 el mismo que se encuentra conformado por:

- CAPITAL

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

SOCIO	VALOR	%
JESUS CAMPOVERDE MORAN	280.00	70%
RAUL PILATAXI VILLAVINCENCIO	20.00	20%
ADRIAN CAMPOVERDE VITERIO	80.00	5%
MIGUEL ANGEL SEVILLA ACOSTA	20.00	5%
	\$ 400.00	100.00

- RESERVA LEGAL \$ 80.00
- UTILIDADES ACUMULADAS \$ 2442.78
- RESULTADOS ADOPCIÓN NIIFS \$ 5516.92
- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de \$ 482.99

NOTA 11.- INGRESOS

Este rubro está compuesto por la prestación de servicios efectuados durante el año 2019, así:

- Ingresos por Servicios \$ 33271.00
- **TOTAL INGRESOS \$ 33271.00**

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2019, se muestran a continuación:

Costo de Ventas	19 109.63
Gastos Administrativos	13 555.58
Gastos Financieros	37.56
Total Costos y Gastos	32 702.77

NOTA 13.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2018 y 2019.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRA RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS ADOPCIÓN NIIFS	TOTAL PATRIMONIO
AL 01/01/2019	400.00	80.00	0.00	1445.23	-12926.76	997.55	18443.68	8439.70
AL 31/12/2019	400.00	80.00	0.00	2442.78	0.00	482.99	5516.92	8922.69

NOTA 14.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 3701.56 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 3701.56
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 0.00
- Flujo Neto de Inversión \$ 0.00

JESÚS CAMPOVERDE MORÁN CIA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4			\$ 5,328.11
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			\$ 5,328.11	
ACTIVOS FINANCIEROS				\$ -
INVENTARIOS	5			\$ 6,987.75
Inventario Productos Terminados			\$ 6,987.75	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6			\$ 590.91
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			\$ 33.69	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R Retenciones.)			\$ 316.96	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R Anual)			\$ 240.26	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				\$ 12,906.77
ACTIVO NO CORRIENTE	7			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				\$ -
MUEBLES Y ENSERES			\$ 1,810.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO			\$ 2,602.65	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN			\$ 4,603.63	
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			\$ (9,016.28)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				\$ -
TOTAL ACTIVOS				\$ 12,906.77
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8			\$ 3,521.39
CUENTAS POR PAGAR			\$ 3,521.39	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				\$ 377.45
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			\$ 84.39	
Retenciones Por pagar IVA		\$ 61.12		
Retenciones Por pagar Renta	9	\$ 23.27		
CON EL IEISS			\$ 293.06	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				\$ 85.23
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			\$ 85.23	
TOTAL PASIVO CAORRIENTE				\$ 3,984.07
TOTAL PASIVOS				\$ 3,984.07
PATRIMONIO NETO	10			
CAPITAL				\$ 400.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			\$ 400.00	
RESERVAS				\$ 80.00
RESERVA LEGAL			\$ 80.00	
RESULTADOS ADOPCIÓN NIIFS				\$ 5,516.92
RESULTADOS ADOPCIÓN NIIFS			\$ 5,516.92	
RESULTADOS ACUMULADOS				\$ 2,442.78
(+) UTILIDAD ACUMULADAS			\$ 2,442.78	
RESULTADOS DEL EJERCICIO				\$ 482.99
GANANCIA NETA DEL PERÍODO			\$ 482.99	
TOTAL PATRIMONIO NETO				\$ 8,922.69
TOTAL PASIVO Y CAPITAL				\$ 12,906.77

JESÚS CAMPOVERDE MORÁN CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	\$ 33,271.00
Venta de Bienes	\$ 33,271.00	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 33,271.00
TOTAL INGRESOS		\$ 33,271.00
COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		\$ 19,109.63
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 19,109.63	
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		\$ 19,109.63
GASTOS	12	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		\$ 9,004.61
Sueldos	\$ 9,004.61	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		\$ 1,539.19
Aporte Patronal	\$ 1,094.06	
Fondo de Reserva	\$ 445.13	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		\$ 1,040.98
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 327.24	
Décimo Tercer Sueldo	\$ 338.55	
Vacaciones	\$ 375.19	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		\$ 1,060.00
Gastos Honorarios Profesionales Contador	\$ 1,060.00	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		\$ 25.00
Gastos Registrales	\$ 25.00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		\$ 42.40
Impuestos Municipales	\$ 42.40	
OTROS GASTOS		\$ 843.40
Encomienda	\$ 10.00	
Gasto Instalación y Mantenimiento	\$ 664.40	
Facturación Electronica	\$ 24.00	
Gasto Imprenta	\$ 25.00	
Aporte Cámara de Comercio	\$ 120.00	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 13,555.58
GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES		\$ 37.56
Gastos Bancarios	\$ 37.56	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		\$ 37.56
TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$ 32,702.77
(-) UTILIDAD DEL PERIODO		\$ 568.23
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		\$ 85.23
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		\$ 482.99
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ -
(=) UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES		\$ 482.99
(-) FRACCIÓN BÁSICA DEDUCIBLE MICROEMPRESAS		\$ 11,310.00
(=) UTILIDAD GRAVABLE		\$ (10,827.01)
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		\$ -
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ -
(=) UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		\$ 482.99
(-) 5% RESERVA LEGAL		\$ -
(=) UTILIDAD A DISTRIBUIR		\$ 482.99



JESUS CAMPOVERDE MORAN CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EJERCICIO ECONOMICO 2019

13

	301	30401	30601	30602	30604	30603	30701	30702	
	Capital	Reserva Legal	Utilidades Acumulados	Pérdida Acumulados	Reserva Capital	RESULTADOS NIIFS	Utilidad Ejercicio Actual	Pérdida Ejercicio Actual	Total
Saldo al 01/01/2018	\$ 400.00	\$ 80.00	\$ 1,445.23	\$ -12,926.76	\$ -	\$ 18,443.68	\$ 997.55	\$ -	\$ 8,439.70
Utilidad neta del periodo							\$ 482.99		
Aportes Facultativos Socios									
Movimientos del Año			\$ 997.55	\$ 12,926.76		\$ -12,926.76	\$ -997.55		
Saldo al 31/12/2018	\$ 400.00	\$ 80.00	\$ 2,442.78	\$ -	\$ -	\$ 5,516.92	\$ 482.99	\$ -	\$ 8,922.69

JESÚS CAMPOVERDE MORÁN CÍA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EJERCICIO ECONOMICO 2019

14

FLUJO DE CAJA: METODO INDIRECTO		FLUJO DE CAJA: METODO DIRECTO	
FLUJO DE OPERACIÓN:		EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 568.23	VENTAS	\$ 33,271.00
MAS GASTOS SIN EFECTO EFECTIVO	\$ -	CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,626.06
	\$ 568.23		\$ 36,897.06
VARIACIONES CAPITAL DE TRABAJO:		EFECTIVO PAGADO PROVEEDORES Y EMPLEADOS	
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 3,626.06		\$ -33,157.94
PROVISIÓN CTA INCOBRABLES	\$ -95.13	COMPRAS	\$ -22,380.29
INVENTARIOS	\$ -3,270.66	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 3,209.66
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ -	GOTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS	\$ -13,555.58
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ -277.19	PROVISIÓN CTA INCOBRABLES	\$ -95.13
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	\$ -	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ -277.19
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 3,209.66	OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	\$ -
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ -16.25	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ -16.25
CON EL IESS	\$ 132.88	CON EL IESS	\$ 132.88
POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ -90.81	POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ -90.81
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	\$ -	PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -85.23
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ -85.23	IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	0
		OTROS EGRESOS	\$ -
TOTAL VARIACIÓN CAPITAL TRABAJO	\$ 3,133.33	GASTOS FINANCIEROS	\$ -37.56
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ 3,701.56	FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ 3,701.56
FLUJO DE FINANCIAMIENTO:		FLUJO DE FINANCIAMIENTO:	
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -
PRESTAMOS ACCIONISTAS	\$ -	PRESTAMOS ACCIONISTAS	\$ -
TOTAL FLUJO NETO FINANCIAMIENTO	\$ -	TOTAL FLUJO NETO FINANCIAMIENTO	\$ -
FLUJO DE INVERSIÓN:		FLUJO DE INVERSIÓN:	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	\$ -	OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	
TOTAL FLUJO NETO DE INVERSIÓN:	\$ -	TOTAL FLUJO NETO DE INVERSIÓN:	\$ -
FLUJO NETO DE EFECTIVO	\$ 3,701.56	FLUJO NETO DE EFECTIVO	\$ 3,701.56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 5,328.11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 5,328.11

Para constancia firman:



ING. JESÚS CAMOVERDE MORÁN
GERENTE GENERAL



ING. ESTEFANÍA SÁNCHEZ
CONTADOR GENERAL