

CAMPKLESA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

CAMPKLESA S.A.- (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública otorgada el 28 de abril del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil 17 de mayo del mismo año. La actividad de la Compañía se inició en mayo del 2016 con la comercialización principal de equipos y maquinarias de estructuras metálicas. La Compañía prácticamente no mantiene empleados en relación de dependencia, solo un ejecutivo con categoría de Gerente General.

Operaciones.- Al 31 de diciembre del 2018 las actividades de la compañía han sido satisfactorias respecto de las decisiones y directrices que se acordaron en la inicial Junta de Accionistas.

Las expectativas se han cumplido y al término del año 2018 se tiene un capital de trabajo y la compañía no tiene deudas relevantes ni mantiene valores por cobrar importantes con sus clientes.

Aspectos societarios.- La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 4.

La emisión de sus Estados Financieros correspondiente al ejercicio económico 2018 fue autorizada por la Administración de la Compañía inicialmente en marzo 13 y serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas hasta marzo 25 del 2018 y la primera semana de abril del 2018.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación.- Los estados financieros de CAMPKLESA S.A. comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC.010 de noviembre 20 del 2008.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en esta nota.

2.3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-La Administración de CAMPKLESA S.A. ha concluido que la aplicación de las normas e interpretaciones antes mencionadas de manera responsable.

2.4 Activos financieros.- La Compañía al término del año 2018 no posee activos financieros. La característica del negocio no requiere efectuar la provisión para cuentas incobrables.

CAMPKLESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- 2.5 Pasivos financieros.- La Compañía al término del año 2018 no posee pasivos financieros.
- 2.6 Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos. Al término del año 2018 la compañía no posee activos ni pasivos financieros.
- 2.7 Cuentas y documentos por cobrar.- Al término del año 2018 la compañía posee Cuentas y Documentos por cobrar que no comprometen sustancialmente la operación de la misma y están respaldadas para que efectivicen en corto plazo.

2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

- 2.8 Inventarios.- La compañía por el movimiento del negocio maneja poca rotación del inventario y en su mayoría se maneja comprando la mercadería que le solicitan sus clientes; esto ocurre en el inicio del mes y la misma es despachada antes de finalizar dicho mes con lo cual el inventario termina en cero.
- 2.9 Activos fijos.- La compañía no posee activos fijos ya que la operación del negocio por el momento no lo requiere. Las instalaciones son alquiladas y las reuniones con clientes son realizadas en instalaciones de los mismos y los pedidos son recogidos por mail.
- 2.10 Impuesto a la renta.- Está conformado por el impuesto a la renta corriente
El impuesto corriente, es calculado según la Ley de Régimen Tributario Interno la cual al término del año 2018 establece el 22% de cálculo sobre la utilidad luego de participación de trabajadores.
- 2.11 Reserva legal.- La Ley de Compañías dispone que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

3. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, está constituido como sigue:

	(US dólares)
Bancos	<u>469</u>
Total	469

Bancos en los años 2018, constituyen recursos en cuentas corrientes en Banco de Guayaquil US\$ 468.87.

4. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no posee inversiones.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, están constituidos como sigue:

	(US dólares)
Cuentas por Cobrar Clientes	3,937
Credito Tributario IR	1,158
Otras Cuentas por Cobrar	<u>29,934</u>
Total documentos y cuentas por cobrar	35,029

Los valores por Cuentas por Cobrar Clientes corresponden a 2 facturas que se cobran en Enero 2019. Mientras que los valores correspondientes a Otras Cuentas por Cobrar son por efecto de créditos con accionistas que se regularizaran en el año 2019.

CAMPKLESA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

6. INVENTARIOS

	(US dólares)
Inventarios	0

Al término del año 2018 la empresa no posee valores por Inventario.

7. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

	(US dólares)
Hugo Juan -Mendoza	1,951

Corresponden a valores pendientes de cobro con los accionistas por las operaciones propias de la Compañía y que se regularizarán en el periodo fiscal 2019.

8.- OTROS ACTIVOS

Corresponden a los gastos de Constitución de la Compañía que se van amortizando año a año.

9. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, están constituidos como sigue:

	(US dólares)
Impuesto a la Renta por Pagar	1,172
Sueldos y beneficios sociales	1,765
Retenciones en la Fuente e IVA por pagar	216
Participación Trabajadores por Pagar	1,998
Cuentas por Pagar Accionistas	11,607
Otras Cuentas por Pagar	<u>12,447</u>
Total por Pagar	28,080

Corresponde a impuestos por pagar al SRI por el ejercicio fiscal 2018 y el ejercicio mensual diciembre 2018. De igual forma a los beneficios sociales a empleados y la participación de trabajadores.

Existen valores pendientes de regularizar con Accionistas por préstamos necesarios para la operación de la Compañía.

10. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 el patrimonio se constituye:

	(US dólares)
Capital	800
Reserva Legal	400
Utilidad Ejercicios Anteriores	4,653
Utilidad del Ejercicio	<u>3,772</u>
Total	9,626

11. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el año 2018, las ventas y costo de ventas están conformados como sigue:

	(US dólares)
Ventas	117,347
(-) Costo de Venta	<u>- 69,413</u>
Margen Bruto	47,934

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Durante los años 2018, estos rubros fueron como sigue:

	(US dólares)
Sueldos y beneficios sociales	19,922
Suministros y materiales	74
Otros Gastos Administrativos	843
Servicios Prestados	1,200
Gastos Bancarios	71
Amortización	110
Total	<u>22,219</u>

13. GASTOS DE VENTAS

En el año 2016 están conformados como sigue:

	(US dólares)
Alimentación	2,787
Comisiones	6,841
Transporte y movilización	<u>10,269</u>
Total	19,897

14. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Conforme a disposiciones reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta de los años 2018, fue determinada como sigue:

	(US dólares)
Utilidad antes de impuesto a la renta	5,817
(-) Participación Trabajadores	873
(-) Gastos No Deducibles	<u>382</u>
Utilidad Gravable	5,327
Impuesto a la Renta Causado	1,172
(-) Retenciones en la fuente año 2018	<u>1,158</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	14

Desde su constitución y hasta la fecha, la Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas.

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La Administración considera que además de las contingencias ordinarias del negocio, al 31 de diciembre del 2018, no existen tales contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

16. EVENTOS POSTERIORES

La Administración de la Compañía considera que al 31 de diciembre del 2018, no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros presentados.