

**CAMPOS IMPORTADORES DE PRODUCTOS NATURALES NATUCAM S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 Diciembre del 2017**

**(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

**ENTE ECONÓMICO.-** La compañía **CAMPOS IMPORTADORES DE PRODUCTOS NATURALES NATUCAM S.A.** se dedica a la ventas al por menor de productos farmacéuticos. Fue creada El 17 Junio de 1966 según el registro de expediente **75323** que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de **RUC 0991351930001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en la Av. Benjamin Carrion y Av. Las Americas Terminal Terrestre Local 32.

**Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.-** Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

**Inventarios.-** Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

**Seguros y Pagos por Anticipados.-** Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

**Reconocimiento de los ingresos.-** Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

**Reconocimiento de los gastos.-** La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

**Nota 2.- Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Caja	8,239.30
Banco de Guayaquil	4,170.67
Banco del Pichincha	8,001.00
Banco Bolivariano	5,643.64
Banco Produbanco	3,678.18
Banco del Pichincha Ahorros	4,057.32
Transferencias Bancarias	-176.50
<b>Total</b>	<b>33,613.61</b>

**Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Cuentas por cobrar clientes	72,758.42
Cheques Posfechados	9,481.38
Tarjeta de Créditos Clientes	138.91
Depósitos de Clientes	-2,000.52
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-5,679.96
<b>Total</b>	<b>74,698.23</b>

**Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Préstamos a Empleados	1,080.11
Otras Cuentas por Cobrar	356.88
Garantía de Depósitos	2,918.20
<b>Total</b>	<b>4,355.19</b>

**Nota 5.- Inventarios**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Inventario para la Venta	22,414.19
<b>Total</b>	<b>22,414.19</b>

**Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Anticipo a Proveedores	14.60
Derecho de llave	6,713.50
Seguros Prepagados	1,053.89
<b>Total</b>	<b>7,781.99</b>

**Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Crédito Retenciones Iva	2,704.95
Crédito Retenciones Renta	3,869.18
<b>Total</b>	<b>6,574.13</b>

**Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Muebles y Enseres	7,232.25
Vehiculos	43,290.07
Equipos de Computación	2,776.99
Depreciación Acumulada	-20,129.66
<b>Total</b>	<b>33,169.65</b>

**Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Proveedores Locales	8,362.34
Cuentas por pagar a Tulsi	46,147.61
Cupones por Devengar	22.46
<b>Total</b>	<b>54,532.41</b>

**Nota 10.- Obligaciones con Instituciones del Estado**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	666.42
Impuesto a la Renta por Pagar	8,783.17
Préstamos Quirografarios	23.78
Préstamos Hipoecarios	802.65
less por Pagar	965.90
<b>Total</b>	<b>11,241.92</b>

**Nota 11.- Obligaciones con Empleados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Beneficios Sociales	2,246.10
Participación de Trabajadores	5,479.33
<b>Total</b>	<b>7,725.43</b>

**Nota 12.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Tarjeta de Crédito	1,840.10
<b>Total</b>	<b>1,840.10</b>

**Nota 13.- Otros Pasivos Corrientes por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Clientes	67.79
Otras Cuentas por Pagar	24,617.88
Dividendos por Pagar	32,983.38
<b>Total</b>	<b>57,669.05</b>

**Nota 14.- Capital**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800.00
<b>Total</b>	<b>800.00</b>

**Nota 15.- Reservas**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	11,282.64
Reserva Facultativa	15,249.09
<b>Total</b>	<b>26,531.73</b>

**Nota 16.- Resultados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultado Ejercicio Actual	22,266.35
<b>Total</b>	<b>22,266.35</b>

**Nota 17.- Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cosméticos	48,343.39
Vitaminas	65,876.78
Medicinas	286,506.34
Alimenticios	50,704.49
Potencializadores	62,267.49
Descuentos sobre ventas	-18,407.96
Devoluciones sobre ventas	-613.97
<b>Total</b>	<b>494,676.56</b>

**Nota 18.- Otros Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Multas de Empleados	134.50
Varios	618.14
<b>Total</b>	<b>752.64</b>

**Nota 19.- Costos de Ventas**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Inventario Inicial	45,615.98
Compras	224,385.40
Importaciones	-
(-) Inventario Final	-22,414.19
<b>Total</b>	<b>247,587.19</b>

**Nota 20.- Gastos de Personal**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Sueldos	58,628.78
Horas Extras	394.62
Aporte Patronal, IECE Y Secap	7,091.13
Beneficios Sociales	8,620.21
Vacaciones de Empleados	499.27
Bonificación de Desahucio	346.13
Bono a Empleados	538.65
Salario Digno	680.80
Alimentación	344.88
Movilización	764.33
Uniformes	8.00
Gastos Médicos	59.20
<b>Total</b>	<b>77,976.00</b>

**Nota 21.- Servicios Personas Naturales**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Servicios Prestados	1,366.30
Honorarios Profesionales	3,125.26
<b>Total</b>	<b>4,491.56</b>

**Nota 22.- Mantenimiento y Reparaciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Computación	2,840.45
Mantenimiento de Equipo de Oficina	922.33
Mantenimiento de Vehículo	2,268.71
<b>Total</b>	<b>6,031.49</b>

**Nota 23.- Combustibles y Lubricantes**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustibles	3,185.26
<b>Total</b>	<b>3,185.26</b>

**Nota 24.- Movilización y Transporte**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envío de Correspondencia	1,496.71
Transporte	1,755.69
Peajes y Parqueo	114.95
<b>Total</b>	<b>3,367.35</b>

**Nota 25.- Depreciaciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipo de Computación	461.95
Muebles y Enseres	820.96
Vehículos	8,054.52
<b>Total</b>	<b>9,337.43</b>

**Nota 26.- Arriendos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	18,550.22
Arriendo de Parqueadero	825.00
<b>Total</b>	<b>19,375.22</b>

**Nota 27.- Gastos de Viajes**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Alimentacion	48.34
Hospedaje	607.56
<b>Total</b>	<b>655.90</b>

**Nota 28.- Cuotas y Suscripciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Superintendencia de Compañías	535.55
Matriculas de Vehiculos	1,550.36
Servicio de Bomberos	166.35
Impuesto Verde	56.02
Permiso de Ministerio Salud Pública	708.46
Contribución Solidaria	1.35
Impuestos Municipales	519.03
Cámara de Comercio	180.00
<b>Total</b>	<b>3,717.12</b>

**Nota 29.- Servicios Básicos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Energía Eléctrica	1,157.72
Teléfono y Consumo Celular	688.15
Agua Planillada	119.72
<b>Total</b>	<b>1,965.59</b>

**Nota 30- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Intereses Bancarios	781.61
Comisiones Bancarias	285.88
Comisión de Tarjeta de Crédito	167.05
<b>Total</b>	<b>1,234.54</b>

**Nota 31.- Otros Gastos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	3,450.00
Iva Cargado al Gasto	10,770.48
Utiles de Oficina	3,652.34
Comisiones a Vendedores	8,938.01
Cafeteria y Alimentación	317.37
Servicio de Internet	2,667.62
Otros Gastos de Ventas	13,380.31
Otros Gastos Admnsitrativos	237.08
Provisión de Cuentas Incobrables	5,866.87
Productos Dañados	8,811.52
<b>Total</b>	<b>58,091.60</b>

**Nota 32.- Publicidad y propaganda**

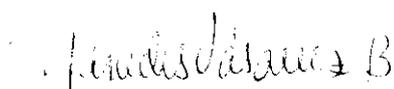
El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Publicidad Escrita	7,096.80
Publicidad Radio	2,033.20
Publicidad Internet	9,018.72
Muestras	186.56
<b>Total</b>	<b>18,335.28</b>

**Nota 33.- Gastos No Deducibles**

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	4.38
Gastos sin Factura	325.62
Ajuste de Redondeo	0.84
Intereses y Multas	3,217.98
<b>Total</b>	<b>3,548.82</b>



Cpa. Mercedes Vásquez Balderramo  
C.I. 0913307518  
Reg. Nac. 10.015



Sr. Campos Crespo Carlos Alberto  
C.I. 0907374490  
GERENTE GENERAL