

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

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 Diciembre del 2018**

**(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 farmaceuticos. 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 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja	13,132.90
Caja Chica	189.22
Banco de Guayaquil	7,588.11
Banco del Pichincha	37,617.66
Banco Bolivariano	28,377.19
Banco Produbanco	8,412.80
Banco del Pichincha Ahorros	6,584.19
Banco Bolivariano Ahorros	1,823.11
Transferencias Bancarias	271.99
<b>Total</b>	<b>103,997.17</b>

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

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	72,394.75
Cruce de Cuentas	-3.32
Cheque Protestado	1,286.68
Cheques Posfechados	9,824.67
Tarjeta de Créditos Clientes	15.57
Depósitos de Clientes	-3,809.29
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-9,122.27
<b>Total</b>	<b>70,586.79</b>

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

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos a Empleados	778.98
Otras Cuentas por Cobrar	356.88
Garantía de Depósitos	3,339.20
<b>Total</b>	<b>4,475.06</b>

**Nota 5.- Inventarios**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario para la Venta	31,942.66
<b>Total</b>	<b>31,942.66</b>

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

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Proveedores	22.68
Derecho de llave	11,220.84
Seguros Prepagados	1,001.03
<b>Total</b>	<b>12,244.55</b>

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

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	342.81
Crédito Retenciones Renta	3,636.22
<b>Total</b>	<b>3,979.03</b>

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

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	9,804.29
Vehiculos	28,200.80
Equipos de Computación	2,776.99
Depreciación Acumulada	-21,906.81
<b>Total</b>	<b>18,875.27</b>

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

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	21,720.04
Cuentas por pagar a Tulsi	36,043.31
Cupones por Devengar	22.46
Accionistas por Pagar	24,015.37
<b>Total</b>	<b>81,801.18</b>

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

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	721.27
Impuesto a la Renta por Pagar	22,500.88
Préstamos Quirografarios	23.82
Préstamos Hipotecarios	802.66
less por Pagar	1,161.84
<b>Total</b>	<b>25,210.47</b>

**Nota 11.- Obligaciones con Empleados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Beneficios Sociales	2,673.71
Participación de Trabajadores	17,568.00
<b>Total</b>	<b>20,241.71</b>

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

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos Bancarios	6,910.57
Tarjeta de Crédito	850.60
<b>Total</b>	<b>7,761.17</b>

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

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Clientes	100.44
Otras Cuentas por Pagar	612.17
Dividendos por Pagar	6,032.34
<b>Total</b>	<b>6,744.95</b>

**Nota 14.- Capital**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 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 2018 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 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultado Ejercicio Actual	77,023.40
<b>Total</b>	<b>77,023.40</b>

**Nota 17.- Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cosméticos	2,872.87
Vitaminas	77,463.09
Medicinas	469,978.77
Alimenticios	22,493.97
Potencializadores	59,121.85
Descuentos sobre ventas	-21,569.94
Devoluciones sobre ventas	-1,992.07
<b>Total</b>	<b>608,368.54</b>

**Nota 18.- Otros Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Multas de Empleados	83.93
Varios	4,371.11
<b>Total</b>	<b>4,455.04</b>

**Nota 19.- Costos de Ventas**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Inventario Inicial	47,329.44
Compras	267,938.54
Importaciones	-
(-) Inventario Final	-31,942.66
<b>Total</b>	<b>283,325.32</b>

**Nota 20.- Gastos de Personal**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Sueldos	60,255.03
Horas Extras	1,033.70
Aporte Patronal, IECE Y Secap	7,430.16
Beneficios Sociales	10,319.54
Vacaciones de Empleados	1,051.08
Alimentación de Empleados	789.12
Bono a Empleados	360.00
Salario Digno	213.64
Movilización	1,381.53
Uniformes	19.63
Gastos Médicos	223.72
<b>Total</b>	<b>83,077.15</b>

**Nota 21.- Servicios Personas Naturales**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Servicios Prestados	6,857.52
<b>Total</b>	<b>6,857.52</b>

**Nota 22.- Mantenimiento y Reparaciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Computación	3,323.52
Mantenimiento de Muebles y Enseres	1,061.57
Mantenimiento de Equipo de Oficina	697.18
Mantenimiento de Vehículo	3,331.97
<b>Total</b>	<b>8,414.24</b>

**Nota 23.- Combustibles y Lubricantes**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustibles	2,988.18
<b>Total</b>	<b>2,988.18</b>

**Nota 24.- Movilización y Transporte**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envío de Correspondencia	6.00
Transporte	2,385.69
Peajes y Parqueo	112.20
<b>Total</b>	<b>2,503.89</b>

**Nota 25.- Depreciaciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipo de Computación	233.84
Muebles y Enseres	874.20
Vehículos	7,551.54
<b>Total</b>	<b>8,659.58</b>

**Nota 26.- Arriendos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	18,879.37
Arriendo de Parqueadero	1,432.47
<b>Total</b>	<b>20,311.84</b>

**Nota 27.- Gastos de Viajes**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Alimentación	25.98
Hospedaje	122.11
<b>Total</b>	<b>148.09</b>

**Nota 28.- Cuotas y Suscripciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	138.78
Matriculas de Vehiculos	1,302.88
Servicio de Bomberos	168.90
Impuesto Verde	101.36
Permiso de Ministerio Salud Pública	574.36
Contribución Solidaria	100.00
Impuestos Municipales	758.02
Cámara de Comercio	240.00
<b>Total</b>	<b>3,384.30</b>

**Nota 29.- Servicios Básicos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	882.81
Teléfono y Consumo Celular	1,642.50
Agua Planillada	34.53
<b>Total</b>	<b>2,559.84</b>

**Nota 30- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	1,308.48
Comisiones Bancarias	505.72
Emisión de Chequera	26.78
Comisión de Tarjeta de Crédito	496.48
<b>Total</b>	<b>2,337.46</b>

**Nota 31.- Otros Gastos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	5,480.00
Iva Cargado al Gasto	12,370.83
Utiles de Oficina	6,766.42
Comisiones a Vendedores	14,372.79
Cafetería y Alimentación	19.63
Servicio de Internet	1,532.19
Otros Gastos de Ventas	214.40
Otros Gastos Admnsitrativos	77.79
Provisión de Cuentas Incobrables	723.92
Baja de Inventario	1,536.37
<b>Total</b>	<b>43,094.34</b>

**Nota 32.- Publicidad y propaganda**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Publicidad Escrita	11,100.64
Publicidad Radio	9,113.00
Publicidad Internet	3,038.15
Muestras	6.26
Gastos de Derecho de llave	2,100.84
<b>Total</b>	<b>25,358.89</b>

**Nota 33.- Gastos No Deducibles**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	4.22
Provisión no Deducible de Cartera	2,718.39
Gastos sin Factura	0.01
Ajuste de Redondeo	2.06
Intereses y Multas	0.06
<b>Total</b>	<b>2,724.74</b>

Mercedes Vásquez B.

Cpa. Mercedes Vásquez Balderramo

C.I. 0913307518

Reg. Nac. 10.015



Sr. Campos Crespo Carlos Alberto

C.I. 0907374490

GERENTE GENERAL