

CAMPOS IMPORTADORES DE PRODUCTOS NATURALES NATUCAM S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2019

(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 1996 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 60 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 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja	17.836,27
Caja Chica	2.256,27
Banco de Guayaquil	39.013,64
Banco del Pichincha	40.895,68
Banco Bolivariano	31.344,67
Banco Produbanco	5.659,72
Banco del Pichincha Ahorros	9.206,65
Banco Bolivariano Ahorros	2.027,08
Total	148.239,98

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	59.125,87
Cruce de Cuentas	3,66
Cheques Posfechados	18.277,01
Tarjeta de Créditos Clientes	161,94
Depósitos de Clientes	-2.708,45
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-1.369,12
Total	73.490,91

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos a Empleados	820,63
Otras Cuentas por Cobrar	4.114,06
Garantía de Depósitos	2.589,20
Total	7.523,89

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario para la Venta	55.684,88
Total	55.684,88

Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Proveedores	274,06
Derecho de llave	8.578,20
Seguros Prepagados	866,38
Total	9.718,64

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	-
Crédito Retenciones Renta	34,13
Total	34,13

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	10.236,29
Vehículos	49.065,73
Equipos de Computación	4.569,49
Depreciación Acumulada	-11.067,39
Total	52.804,12

Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	27.813,73
Cuentas por pagar a Tulsí	63.152,56
Accionistas por Pagar	48.655,68
Total	139.621,97

Nota 10.- Obligaciones con Instituciones del Estado

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	878,31
Impuesto a la Renta por Pagar	29.817,06
Préstamos Quirografarios	72,87
Préstamos Hipotecarios	802,68
less por Pagar	1.364,91
Total	32.935,83

Nota 11.- Obligaciones con Empleados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Beneficios Sociales	2.602,77
Participación de Trabajadores	19.594,53
Total	22.197,30

Nota 12.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Tarjeta de Crédito	734,58
Total	734,58

Nota 13.- Otros Pasivos Corrientes por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Clientes	102,96
Dividendos por Pagar	48.740,54
Total	48.843,50

Nota 14.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800,00
Total	800,00

Nota 15.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	11.282,64
Reserva Facultativa	15.249,09
Total	26.531,73

Nota 16.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultado Ejercicio Actual	81.218,62
Total	81.218,62

Nota 17.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cosméticos	4.594,87
Vitaminas	95.618,86
Medicinas	514.522,01
Alimenticios	32.976,28
Potencializadores	65.839,58
Descuentos sobre ventas	-15.707,89
Devoluciones sobre ventas	-12.373,96
Total	685.469,75

Nota 18.- Otros Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Multas de Empleados	15,00
Varios	17.449,28
Total	17.464,28

Nota 19.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	31.942,65
Compras	335.871,17
Importaciones	-
(-) Inventario Final	-55.684,88
Total	312.128,94

Nota 20.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	67.936,72
Horas Extras	1.086,77
Aporte Patronal, IECE Y Secap	8.386,37
Beneficios Sociales	11.190,42
Vacaciones de Empleados	1.346,18
Alimentación de Empleados	150,39
Bono a Empleados	640,00
Bonificación por Desahucio	200,00
Movilización	2.338,63
Uniformes	153,69
Gastos Médicos	226,59
Total	93.655,76

Nota 21.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	2.550,00
Servicios Prestados	12.003,89
Total	14.553,89

Nota 22.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Computación	1.325,38
Mantenimiento de Muebles y Enseres	718,32
Mantenimiento de Equipo de Oficina	847,08
Mantenimiento de Vehículo	1.896,40
Total	4.787,18

Nota 23.- Combustibles y Lubricantes

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustibles	2.037,75
Total	2.037,75

Nota 24.- Movilización y Transporte

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envío de Correspondencia	2,86
Transporte	4.104,26
Peajes y Parqueo	31,35
Total	4.138,47

Nota 25.- Depreciaciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipo de Computación	526,63
Muebles y Enseres	938,14
Vehículos	6.243,30
Total	7.708,07

Nota 26.- Arriendos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	22.024,87
Arriendo de Parqueadero	1.865,65
Total	23.890,52

Nota 27.- Gastos de Viajes

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Alimentacion	3,57
Hospedaje	80,00
Total	83,57

Nota 28.- Cuotas y Suscripciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	187,04
Matriculas de Vehiculos	724,74
Servicio de Bomberos	232,20
Impuesto Verde	71,66
Permiso de Ministerio Salud Pública	879,42
Contribución Solidaria	0,16
Impuestos Municipales	977,16
Cámara de Comercio	240,00
Total	3.312,38

Nota 29.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	1.096,13
Teléfono y Consumo Celular	1.664,74
Total	2.760,87

Nota 30- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	385,33
Comisiones Bancarias	2.325,80
Emisión de Chequera	13,39
Comisión de Tarjeta de Crédito	641,54
Total	3.366,06

Nota 31.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	5.474,56
Iva Cargado al Gasto	17.817,14
Utiles de Oficina	4.352,96
Comisiones a Vendedores	13.960,69
Cafeteria y Alimentación	1.291,03
Servicio de Internet	1.800,02
Seguros Locales	26,94
Otros Gastos Admistrativos	333,28
Provisión de Cuentas Incobrables	391,31
Baja de Inventario	3.245,67
Total	48.693,60

Nota 32.- Publicidad y propaganda

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Publicidad Escrita	17.038,38
Publicidad Radio	3.650,00
Publicidad Internet	3.336,71
Muestras	20,76
Gastos de Derecho de llave	2.642,64
Total	26.688,49

Nota 33.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Provisión no Deducible de Cartera	24.028,14
Gastos sin Factura	468,26
Ajuste de Redondeo	1,85
Intereses y Multas	0,02
Total	24.498,27

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


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