



*Materiales Eléctricos, Telefónicos, Seguridad Industrial,
Agua Potable e Industria Petrolera*

Quito, 26 de febrero del 2018

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa ERCAMPO S.A., se constituyó en Quito el día 15 de septiembre del 1999.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia El Inca, calle De las Retamas E1-149 y Pablo Casals.

Su principal actividad es la realización de actividades de planificación construcción de redes eléctricas y telefónicas, civiles, suministros técnicos en general consultoría entre otros servicios, importación de materiales, etc.

Los accionistas principales son: Campoverde Aguilar Antonio Leopoldo con el 80% de acciones y Campoverde Gómez Antonio Fernando con el 20% de acciones.

La administración se encuentra a cargo del Ing. Antonio Leopoldo Campoverde Aguilar con cédula de identidad 1704737442, quien tiene nombramiento hasta 06 de Noviembre del 2019.

APLICACIÓN NORMATIVA NIIF

Mediante Registro Oficial No. 372 del 27 de enero de 2011 se publica la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 de la Superintendencia de Compañías, por la cual el organismo de control emite el **INSTRUCTIVO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES ESTABLECIDOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF'S PYMES PARA LOS ENTES CONTROLADOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.**

A continuación presentamos una sinopsis de esta Resolución.

Art.1.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a.) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b.) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; Y
- c.) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

De las Retamas E1-149, entre Av. Galo Plaza Lasso y Pablo Casals (Intercambiador El Labrador)

• Telefax: 241 8551 - 241 6307 • Cel.: 098 749 6102 - 098 749 6123

Email: ercampo2@gmail.com • www.ercampo.com

Quito - Ecuador



*Materiales Eléctricos, Telefónicos, Seguridad Industrial,
Agua Potable e Industria Petrolera*

La empresa ERCAMPO S.A. aplica las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES desde el ejercicio económico 2012.

SISTEMA CONTABLE

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en los principios de negocio en marcha, en el cual se determina; “Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad”.

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1.- Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

El Efectivo y Equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

De las Retamas E1-149, entre Av. Galo Plaza Lasso y Pablo Casals (Intercambiador El Labrador)

• Telefax: 241 8551 - 241 6307 • Cel.: 098 749 6102 - 098 749 6123

Email: ercampo2@gmail.com • www.ercampo.com

Quito - Ecuador



*Materiales Eléctricos, Telefónicos, Seguridad Industrial,
Agua Potable e Industria Petrolera*

a.- Caja Chica, al 31 de diciembre del 2015 tiene un saldo de USD 298,840.36, que corresponde al saldo del fondo destinado para gastos de caja chica US\$ 17.15 y saldo en cuentas corrientes Banco del Pacífico por US\$ 298,823.21.

Nota 4.- Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuada para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

a.- Las cuentas de clientes presentan un saldo de USD 90,275.97, que corresponden a las cuentas por cobrar generadas por la venta de materiales que se usan en la instalación de redes eléctricas y telefónicas.

Nota 5.- Provisión por Deterioro

La cuenta provisión por deterioro presenta un saldo de USD (2,222.06), correspondiente al análisis de cuentas vencidas y no cobradas al 31 de diciembre del 2015, en concordancia con la Sección 11 Instrumentos Financieros de la NIIF para PYMES.

Nota 6.- Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto. Esta cuenta está compuesta principalmente por preformados, un sin número de cables y otros productos que son destinados para la venta, los mismos que se les utiliza para instalaciones de redes eléctricas y telefónicas, al finalizar el período 2015 la empresa cuenta con un saldo de USD 335,376.22.

Nota 7.- Provisión del deterioro acumulado del inventario

La cuenta provisión por deterioro acumulado presenta un saldo de US\$ (5,634.32), correspondiente al análisis del deterioro del inventario al 31 de diciembre del 2015, en concordancia con la Sección 13.4 de la NIIF para PYMES.

Nota 8.- Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde a los anticipos entregados a proveedores para la compra de bienes o servicios.

a.- Importaciones en tránsito presenta un saldo de USD 47,177.00, que corresponde al pago para importaciones de materiales en diferente proveedores del exterior que no se han concluido al 31 de diciembre 2015, los mismos que están previstos liquidarse en los meses posteriores.

Nota 9.- Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre de 2015 esta cuenta presenta los siguientes saldos

De las Retamas E1-149, entre Av. Galo Plaza Lasso y Pablo Casals (Intercambiador El Labrador)

• Telefax: 241 8551 - 241 6307 • Cel.: 098 749 6102 - 098 749 6123

Email: ercampo2@gmail.com • www.ercampo.com

Quito - Ecuador



*Materiales Eléctricos, Telefónicos, Seguridad Industrial,
Agua Potable e Industria Petrolera*

Crédito Tributario ISD	US\$	14,085.39
Crédito Tributario IVA	US\$	36,136.30
Crédito Tributario Impuesto Renta	US\$	18,769.74

Nota 10.- Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos los cuales tienen una vida útil mayor a un año.

Al 31 de diciembre del 2015 la empresa presenta propiedad planta y equipo valorados en USD 83,104.29, detallados de la siguiente manera:

Muebles y Enseres	US\$	17,224.43
Maquinaria y Equipo	US\$	45,751.84
Equipo de Computación	US\$	24,751.97
Vehículos	US\$	60,572.46
y otros activos	<u>US\$</u>	<u>3,993.59</u>
SUMAN:	US\$	152,294.29
(-) Depreciación Acumulada	<u>US\$</u>	<u>69,190.00</u>
TOTAL PROPIED. PLANT. & EQUIP.	<u>US\$</u>	<u>83,104.29</u>

Para la depreciación del equipo, se aplica el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, las depreciaciones son registradas en cada período con cargo a resultados y se calculan en función de los años de vida útil estimada de acuerdo al siguiente cuadro:

Activo	Vida Útil (años)	Valor Residual (%)
Muebles y Enseres	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%

Se tuvo que dar de baja en contabilidad la pérdida por asalto del camión Hino placa PBR2254, Equipo de Tracción de Cable (Cabrestate) y accesorios de montaje de cables de procedencia italiana marca OMAC, el 3 de marzo de 2015 en la vía Cuenca Quito, pérdida que fue denunciada en la Fiscalía General del Estado el 4 de marzo de 2015 y certificada en la Notaría Primera del Cantón Quito el 28 de Noviembre de 2017, esta pérdida asciende aproximadamente a US\$ 114,769.00.

Así mismo en este año se tuvo que retirar de la Contabilidad de ERCAMPO el Terreno de Calderón y Edificio donde funcionan las oficinas administrativas por aproximadamente US\$ 315,732.62 ya que las Escrituras a Nombre de ERCAMPO no llegaron a legalizarse por tanto estos bienes no pueden ser considerados como Activos de ERCAMPO S. A.

De las Retamas E1-149, entre Av. Galo Plaza Lasso y Pablo Casals (Intercambiador El Labrador)

• Telefax: 241 8551 - 241 6307 • Cel.: 098 749 6102 - 098 749 6123

Email: ercampo2@gmail.com • www.ercampo.com

Quito - Ecuador

Nota 11.- Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales y otras obligaciones para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

a.- Proveedores locales, presenta un saldo de USD 447,645.49, correspondiente a las compras de inventarios, suministros, servicios y honorarios profesionales.

c.- Obligaciones con el personal, presenta un saldo de USD 16,388.11, correspondiente a las obligaciones por pagar por concepto de décimo tercero, décimo cuarto, sueldos del mes de diciembre 2015 y participación de utilidades del año 2015.

d.- Con la administración tributaria presenta un saldo de USD 9,667.32, correspondiente a las retenciones efectuadas en compras de bienes y servicios.

e.- Aportes por pagar al IESS presenta un saldo de USD 3,827.27, correspondiente al pago mensual de diciembre 2015 al seguro social, fondos de reserva y préstamos quirografarios de empleados.

f.- Cuentas y Documentos por pagar relacionados locales largo plazo presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2015 de US\$ 188,328.83

g.- Obligación con Instituciones Financieras presenta un saldo por préstamos concedidos a la empresa por el Banco del Pacífico a largo plazo de US\$ 37,431.46.

h.- Jubilación patronal presenta un saldo de USD 10,875.00, Correspondiente a la provisión por retiro de los empleados y que de acuerdo a la ley ecuatoriana (código de trabajo) debe ser cancelado a todos aquellos empleados que tengan 25 años o más prestando servicios ininterrumpidos a la empresa. Así como también la provisión de Desahucio que presenta un saldo de USD 9,379.00, correspondiente a la provisión por desahucio de los empleados de acuerdo a la ley ecuatoriana (código de trabajo).

Nota 12.- Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera vía aportes de socios que son los inversionistas y la segunda vía resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas Campoverde Aguilar Antonio Leopoldo con USD 640,00 Campoverde Gómez Antonio Fernando con USD 160,00. Al 31 de diciembre 2015 presenta un saldo total de USD 800,00 compuesto por 80 acciones valoradas en USD 10,00 cada una.

b.- Reserva legal, presenta un saldo de USD 5.466,32, correspondiente al 10% de reserva establecido por la Ley de Compañías.



*Materiales Eléctricos, Telefónicos, Seguridad Industrial,
Agua Potable e Industria Petrolera*

c.- Reserva Facultativa y Estatutaria, presenta un saldo de USD 9.915,00, correspondiente a reservas adicionales que estipuló la Empresa Ercampo S.A.

d.- Resultados Acumulados presenta un saldo de USD 153,273.59, correspondiente a utilidades obtenidas y no distribuidas de años pasados.

e.- Resultado del Ejercicio presenta un saldo de USD 22,911.49, correspondiente a la utilidad obtenida en el ejercicio 2015 después de impuesto a la renta.

El destino de la utilidad neta del ejercicio deberá ser resuelto por la Junta General de Accionistas.

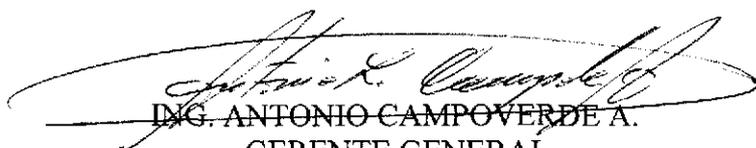
Nota 13.- Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2015 ascienden a USD 2,199,517.01, compuestos principalmente por la venta de materiales para instalaciones de redes eléctricas y telefónicas y la prestación de servicios en asesoría de proyectos telefónicos.

Nota 14.- Costos y Gastos

Los costos y gastos totales incluido participación trabajadores e impuesto a la renta ascienden a USD 2,176,605.52, los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos por gastos administrativos, gastos de venta y gastos financieros.

Atentamente,


ING. ANTONIO CAMPOVERDE A.
GERENTE GENERAL
C.I. 1704737442


LIC. ANA DEL ROCÍO GÁLVEZ R.
CONTADORA
RUC: 1103322770001
REG. CONTADOR 11-0154