

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA : Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 18 de Julio del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría octava del cantón Quito con fecha 25 de julio del 2014

Objeto Social: La empresa se dedica a la construcción, mantenimiento de campers importación, compra venta, comercialización de y varios servicios.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil el 25 de julio del 2014.

Domicilio principal de la empresa: Av. amazonas y Av. unión de periodistas edificio puertas del sol .

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792525152001

Forma legal: Compañía Limitada

Estructura organizacional y societaria:La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros.

Con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa **CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA** Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio 2012

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

CONSTRUCTORA CAMPERTECH CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	1	5.746,44	8.036,26
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2	66.160,10	99.641,20
10102	Otras Cuentas por Cobrar	3	1.015,18	99.388,63
10103	Inventarios	4	3.500,00	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otras		-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados		-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	5	8.056,25	10.092,03
10108	Otros activos Corrientes	6	4.847,50	6.531,60
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		89.325,47	223.689,72
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	7	40.802,55	85.436,49
1020112	(-)Depreciación Acumulada	7	(2.018,24)	(3.370,45)
10206	Activos Financieros no corrientes	8	20.000,00	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		58.784,31	82.066,04
1	TOTAL ACTIVO		148.109,78	305.755,76
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	9	42.189,17	107.360,24
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	10	19.388,58	9.876,05
20105	Provisiones	11	1.700,00	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	12	25.355,60	20.362,58
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	40.000,00	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	14	243,72	81.163,80
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		128.877,07	225.014,27
	Suman y pasan....		128.877,07	225.014,27

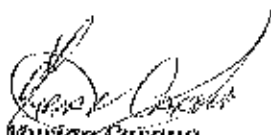
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

CONSTRUCTORA CAMPERTECH CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>NOTAS</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>Suman y Vienen.....</i>		<i>128.877,07</i>	<i>225.014,27</i>
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20202 Cuentas y Documentos por pagar	15	6.300,00	55.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6.300,00	62.027,00
2 TOTAL PASIVO		135.177,07	287.041,27
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	16	1.200,00	1.200,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y eq		30.000,00	30.000,00
306 RESULTADOS ACUMULADOS			
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		(12.965,11)	(18.267,29)
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701 Ganancia neta del Periodo	RI	-	5.781,78
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(5.302,18)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		12.932,71	18.714,49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		148.109,78	305.755,76
		(0,00)	(0,00)


Ing. Myrian Cargua
Representate Legal
Ruc o CL0601850746

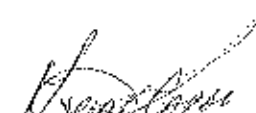

Sr. Jorge Tayo Lascano
Contador
Ruc 1707785638001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

CONSTRUCTORA CAMPERTECH CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dólares)

		Notas	Diciembre	
			2017	2018
	<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	17	537.135,46	478.065,54
41	VENTAS NETAS		537.135,46	478.065,54
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	18	444.633,46	360.202,17
42	GANANCIA BRUTA		92.502,00	117.783,37
43	Otros Ingresos	18	56.010,19	5.731,40
	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas	20	14.528,29	3.749,59
5202	Gastos de Administración	21	126.972,33	105.372,16
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		141.500,62	109.121,75
5203	GASTOS FINANCIEROS	22		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		3.750,04	818,95
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		3.750,04	818,95
5204	OTROS GASTOS			-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		3.261,53	13.574,07
61	15% Participación a Trabajadores	23	(489,23)	(2.036,11)
62	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		2.772,30	11.537,96
63	Impuesto a la Renta	23	(8.074,48)	(5.756,18)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO		(5.302,18)	5.781,78
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	23	-	-
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	23	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(5.302,18)	5.781,78
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			


Ing. Myrian Carguo
Representante Legal
Ruc o CI.0601850746


Sr. Jorge Fayo Lascano
Contador
Ruc 1707785638001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

CONSTRUCTORA CAMPERTECH S.A. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

ASIGNACIONES DE LAS Ptas	CÓDIGO	COSTO TOTAL	PERSONAS	OBTENCIÓN DE FONDOS			RENTAS DE INVERSIÓN		TOTAL PATRIMONIO
			OTROS RECURSOS	ALIMOS FONDO DE RESERVA DE LA LEY	PROYECTOS 1º, 2º, 3º Y 4º	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GUBERNAMENTAL FONDO	RENTAS DE INVERSIÓN OTROS	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	1.200,00	-	30.501	30.502	30.602	30.701	30.802	10.716,49
SALDO RECONSTRUCION DEL PERIODO ANTERIOR	9901	1.200,00	-	-	30.600,00	(12.965,11)	-	(5.302,18)	12.932,71
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	990101	1.200,00	-	-	30.600,00	(12.965,11)	-	(5.302,18)	12.932,71
TRANSACCIONES CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-
RECONSTRUCCION DE LOS PERIODOS	990103	-	-	-	-	-	-	-	-
RECONSTRUCCION DEL PERIODO ANTERIOR	9902	-	-	-	-	(5.302,18)	5.302,18	5.302,18	5.302,18
Aumento (disminución) de capital autorizado	990201	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento por emisión de acciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas por emisión de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otros cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de depreciación por depreciación de activos	990206	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de depreciación por depreciación de	990207	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de depreciación por depreciación de	990208	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de depreciación por depreciación de	990209	-	-	-	-	(5.302,18)	-	5.302,18	-
Reserva de depreciación por depreciación de	990210	-	-	-	-	-	5.302,18	-	5.302,18

* Por políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

[Firma]
 Representante Legal
 RUC: 01.600115-0746

[Firma]
 Sr. Jorge Toro Lascano
 Contador
 RUC: 1707705670001

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

		CONSTRUCTORA CAMPERTECH CIA LTDA	
		ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO	
		Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017	
		(Expresado en Dólares)	
		2.289,82	
		2016	2017
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	7.933,20	(20.803,24)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	440.496,35	444.504,44
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	359,33	5.751,40
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	440.855,68	450.255,84
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(201.514,04)	(469.736,42)
95010203 N	Pagos u por cuenta de empleados	(116.977,14)	(489,23)
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación	(23.849,89)	-
950103 N	Dividendos pagados	-	-
950104 P	Dividendos recibidos	-	-
950105 N	Intereses pagados	(501,33)	(818,95)
950106 P	Intereses recibidos	-	-
950107 N	Ingreso u las ganancias pagado	-	(8.074,48)
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(432.922,40)	(479.119,09)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P	Reclutamiento de la venta de Propiedad, planta y equipo	(1.501,63)	-
950209 N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(44.633,94)
950215 N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216 P	Cobros de recibos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219 P	Dividendos recibidos	-	-
950220 P	Intereses recibidos	-	-
950221 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	20.000,00
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(1.501,63)	(24.633,94)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	20.600,00	-
950304 P	Financiación por préstamos a largo plazo	47.500,00	481.700,00
950305 N	Pago de Préstamos	-	-
950306 N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N	Dividendos pagados	-	-
950309 P	Intereses recibidos	-	-
950310 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	7.027,00
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	76.100,00	55.727,00
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	82.531,65	2.289,82
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	5.532,33	5.746,44
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	88.064,98	8.036,26
		(62.318,54)	

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

CONSTRUCTORA CAMPERTECH CIA LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares)

		2016	2017
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,261,53	13,574,07
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	500,54	1,352,21
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES	500,54	1,352,21
		3,762,07	14,926,28
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(17,848,75)	(53,461,10)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(585,19)	(102,093,33)
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	(32,814,43)	1,500,00
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	32,475,97	19,512,53
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	29,979,91	32,686,37
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	8,275,96	65,171,97
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	20,286,45	(43,729,52)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	24,048,52	(28,803,24)
		0	0
		0	0
		0	0

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional Cta. Corriente	419,31	2.709,13
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	5.327,13	5.327,13
	Subtotal Bancos e Inversiones	5.746,44	8.036,26
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.746,44	8.036,26

El saldo en la cuenta corriente del banco internacional según la conciliación bancaria es de 2.709.13 usa

el valor de 5.327.13 usa es de una póliza a plazo fijo que la empresa mantiene en el banco internacional, como respaldo de la emisión de la tarjeta de crédito corporativa

2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados
- Otras cuentas por cobrar relacionadas

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- Otras cuentas por cobrar
- (-) Provisión cuentas incobrables

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodomedio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

se registra el valor por cobrar a los clientes al 31 de diciembre del 2017 por el valor de 4.760.28 usa , la diferencia corresponde a D.M el valor de 11.856.58 usa y D S el valor de 49.543.24 usa .

2 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	66.160,10	99.041,20
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		65.271,70
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	1.015,18	34.116,93
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	67.175,28	198.029,83

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

No se registra la provisión para cuentas incobrables

5. Inventarios

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los Items dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio se ha determinado un valor por deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

Para este año se vendieron todos los contenedores el saldo fue cero

10103	<u>INVENTARIOS</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a f	3.500,00	-
10103	TOTAL INVENTARIOS	3.500,00	-

5-5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

5	10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	7.065,58	5.802,29
	1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)	990,67	4.289,74
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.066,25	10.092,03

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

6 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	4.847,50	6.531,60
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.847,50	6.531,60

7.- Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehiculos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

Se adquirió, un vehículo cuyo costo fue de 44.633.94 usa .

7 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-17 dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (NETOS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	-	-	-
1020106	Máquinas y Equipos	2.578,92	-	2.578,92
1020108	Equipo de Computación	4.223,63	-	4.223,63
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes	34.000,00	44.633,94	78.633,94
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	40.802,55	44.633,94	85.436,49
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(2.018,24)	(1.352,21)	(3.370,45)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(2.018,24)	(1.352,21)	(3.370,45)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	38.784,31	43.281,73	82.066,04

8.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

9.- Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

9 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	42.189,17	107.360,24
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	42.189,17	107.360,24

Los saldos corresponden a los valores por pagar al 31/12/2018

Instituciones Financieras

10 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco internacional	15.743,36	9.876,05
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	15.743,36	9.876,05

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

11.- Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

12.-Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

14 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Pasivos por ingresos diferidos	243,72	81,463,80
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	243,72	81.463,80

13.-Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2013 y 2014 son del 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para los años 2013 y 2014.

La compañía registrara los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

14.- Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

12 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	14.408,36	12.348,56
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6.074,48	5.756,18
2010703	Obligaciones con el IESS	593,40	221,73
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1.790,13	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	489,29	2.036,11
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25.355,66	20.362,58

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-	5.961,60
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	5.961,60

15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PASIVO NO CORRIENTE

15 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	6.300,00	55.000,00
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6.300,00	55.000,00

16.- Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	7.027,00
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	7.027,00

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

16 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-18

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Myrian Cargura	840,00	1.199,00
	Socio Daniela Suarez	360,00	1,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.200,00	1.200,00

0 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

0 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	30.000,00	30.000,00
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	30.000,00	30.000,00

0 RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(12.965,11)	(18.267,29)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(12.965,11)	(18.267,29)

0 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-17 dic-18

Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	-	5.781,78
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(5.302,18)	6.415,97
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(5.302,18)	12.197,75

17.- Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	509.690,70	446.732,54
4102	Prestación de Servicios	27.444,76	31.333,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	537.135,46	478.065,54

43 OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4302	Intereses Financieros	327,13	-
4305	Otras Rentas	55.691,06	5.731,40
43	TOTAL OTROS INGRESOS	56.018,19	5.731,40

19.- Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

20.y 21.- Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

18 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-17

dic-18

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1E+06	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	27.824,67	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	318.383,96	350.312,76
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	26.008,32	-
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(3.600,00)	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	73.077,92	9.003,80
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	-	-
	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	965,61
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	-	-
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	257,89	-
	510408	Otros Costos de producción	2802,7	-
	51	AL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	444.633,46	360.282,17

20 5201 GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	13.168,97	3.615,00
520115	Transporte	1.419,32	134,59
	Subtotal Gastos de Venta	14.588,29	3.749,59

21 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	33.016,01	7.399,99
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.706,29	1.648,29
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	5.571,28	1.339,07
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.282,15	11.275,91
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	1.564,55	6.968,15
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	1.013,12	4.307,82
520209	Arrendamiento operativo	13.324,25	7.324,68
520212	Combustibles	994,75	1.617,16
520214	Seguros y reaseguros (primes y coasones)	1.280,58	898,85
520215	Transporte	-	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	567,57	1.770,86
520217	Gastos de viaje	4.435,21	2.327,12
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.872,77	2.620,03
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.711,69	973,12
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	1.348,13	1.362,21
520228	Otros gastos	48.283,86	53.650,88
	Subtotal Gastos de Administración	126.972,33	108.372,16
	Total Gastos de Venta y Administrativos	141.590,62	108.121,75

22 5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	3.758,04	-
520302	Comisiones	0,00	818,95
5203	Total Gastos Financieros	3.758,04	818,95

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

23 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-17

dic-18

Cuentas a Superar	Cuentas a Superar	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	3.261,53	13.574,07
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(489,23)	(2.026,11)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	33.929,88	14.809,16
	808	(-) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	(182,67)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	36.702,18	26.164,45
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(8.074,48)	(5.756,18)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(6.302,10)	5.781,70

22.-Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

23.-Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

24.-Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

25.-Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

26.-Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

27.- Contingentes;

Al 31 de diciembre del 2018, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

Por el monto hay una demanda a la Sra. Contadora Yadira Cano en la fiscalía por abuso de confianza

28.-Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

29.- POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

29.1.- Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

29.2.-Riesgos propios y específicos

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

29.3.-Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo en los créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

30.Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa,

CONSTRUCTORA CAMPERTECH SA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor residual estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- *La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- *La vida útil de los activos materiales e intangibles.*
- *Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*
- *La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas*
- *Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.*

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

31.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


.....
Contadora
Ing. Myriam Cargua