

**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 CIA.LTDA:** 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 2019*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 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 2019*

**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 2019**  
**(Expresado en Dólares )**

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2018	2019
			US\$	US\$
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	1	8.036,26	38.429,65
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2	99.641,20	29.165,49
10102	Otras Cuentas por Cobrar	3	99.388,63	76.776,90
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	4	-	(291,66)
10103	Inventarios	5	-	34.000,00
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	6.531,60	15.063,49
10105	Activos por Impuestos Corrientes	6	10.092,03	12.467,78
10108	Otros activos Corrientes		-	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>223.689,72</b>	<b>205.611,65</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	7	85.436,49	51.436,49
1020112	(-)Depreciación Acumulada	8	(3.370,45)	(12.942,87)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>82.066,04</b>	<b>38.493,62</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>305.755,76</b>	<b>244.105,27</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	9	107.360,24	62.942,71
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	10	9.876,05	3.418,51
20105	Provisiones	11	-	15.826,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	12	8.014,02	13.876,42
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	12.348,56	9.796,18
20113	Otras Pasivos Corrientes	14	81.463,80	33.000,00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>225.014,27</b>	<b>164.294,62</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>225.014,27</b>	<b>164.294,62</b>

\*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 2019**  
**(Expresado en Dólares )**

		<u>NOTAS</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
			<u>2018</u>	<u>2019</u>
	<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>225.014,27</b>	<b>164.294,62</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	15	55.000,00	55.000,00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>62.027,00</b>	<b>62.027,00</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>287.041,27</b>	<b>226.321,62</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	16	1.200,00	1.200,00
30401	Reserva Legal	17	-	289,00
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
30502	Superávit por revaluación de propiedades, pl	18	30.000,00	30.000,00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
30601	Ganancias acumuladas	19	-	5.492,78
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	20	(18.267,29)	(18.267,29)
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	5.781,78	(930,84)
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>18.714,49</b>	<b>17.783,65</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>305.755,76</b>	<b>244.105,27</b>



**Ing. Myrian Cargua**  
Representante Legal  
Ruc o CI.0601850746



**Sr. Jorge Tayo Iascano**  
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 2018y 2019**  
**(Expresado en Dólares )**

	Notas	<i>Diciembre</i>	
		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas	21	483.796,94	694.487,84
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>483.796,94</b>	<b>694.487,84</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	22	350.312,76	468.874,63
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>133.484,18</b>	<b>225.613,21</b>
<b>Otros Ingresos</b>	23	<b>5.731,40</b>	<b>252,39</b>
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>			
Gastos de ventas	24	12.519,41	67.814,15
Gastos de Administración	25	65.931,13	112.171,72
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>78.450,54</b>	<b>179.985,87</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	26		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		818,95	19.021,38
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>818,95</b>	<b>19.021,38</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>15.826,00</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>13.574,07</b>	<b>11.032,35</b>
15% Participación a Trabajadores	27	(2.036,11)	(1.654,85)
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>11.537,96</b>	<b>9.377,50</b>
Impuesto a la Renta	28	(5.756,18)	(10.308,33)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO</b>		<b>5.781,78</b>	<b>(930,84)</b>
<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>(3.802,90)</b>	<b>-</b>
<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>1.953,28</b>	<b>-</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>3.932,16</b>	<b>(930,84)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>3.932,16</b>	<b>(930,84)</b>

**Ing. Myrian Cargua**  
Representante Legal  
Ruc o CI.0601850746

**Sr. Jorge Tayo Lascano**  
Contador  
Ruc 1707785638001

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

**CONSTRUCTORA CAMPERTECH CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares )**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	30502	30601	30602	30702	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>99</b>	<b>1.200,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>(289,00)</b>	<b>(31.121,00)</b>	<b>17.704,65</b>	<b>17.783,65</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>9901</b>	<b>1.200,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-</b>	<b>(18.267,29)</b>	<b>5.781,78</b>	<b>18.714,49</b>
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>990101</b>	<b>1.200,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-</b>	<b>(18.267,29)</b>	<b>5.781,78</b>	<b>18.714,49</b>
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>	<b>990102</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>-</b>
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>	<b>990103</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>-</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>9902</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(289,00)</b>	<b>(12.853,71)</b>	<b>11.922,87</b>	<b>(930,84)</b>
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-				-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-				-
Prima por emisión primaria de acciones	990203						-
Dividendos	990204			-			-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			(289,00)			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206			-			-
Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207		-	-			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208			-			-
Otros cambios	990209		-	-	(12.853,71)	12.853,71	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					(930,84)	(930,84)

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

  
 Ing. Myrian Cargua  
 Representante Legal  
 Ruc o Cl.0601850746

  
 Sr. Jorge Tayo Lascano  
 Contador  
 Ruc 1707785638001

**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 2019 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	<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u></b>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General		1.038,89
	<b>Subtotal Caja</b>	-	<b>1.038,89</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pacifico		30.350,76
	Banco Internacional Cta. Corriente	8.036,26	
	<b>Mutualista Pichincha</b>		40,00
	Cooperativa JEEP	-	7.000,00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>8.036,26</b>	<b>37.390,76</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>8.036,26</b>	<b>38.429,65</b>

El saldo en la cuenta corriente del banco pacifico según la conciliación bancaria es de 30.350,76 usa ,el valor de 40,00usa esta en na cuenta de ahorro en la ;Mutualista Pichincha,iva , en la Cooperativa Jeep hay una cuneta de ahorro con el valor de 7.000,00 usa

**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**
- **Otras cuentas por cobrar**

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

- (-) 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 periodo medio 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 2019 por el valor de 29.165,49usa ,otras cuentas por cobrar es por el valor de 76.776,90 usa

10102 <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	99.641,20	29.165,49
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	99.388,63	76.776,90
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>199.029,83</b>	<b>105.942,39</b>

**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 perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

Se realiza la provisión para cuentas incobrables a razón del 1% sobre el saldo de cuentas por cobrar.

1010209 <u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	(291,66)
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-</b>	<b>(291,66)</b>

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

---

## 5. Inventarios

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 ítems 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”

El saldo corresponde a un contenedor que se encuentra en la bodega valorado en 34.000,00 usa.

10103	<u>INVENTARIOS</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	-	34.000,00
10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	<b>34.000,00</b>

### 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.

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

10104 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010404	Otros anticipos entregados	6.531,60	15.063,49
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>6.531,60</b>	<b>15.063,49</b>

10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	4.934,79
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	5.802,29	7.532,99
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	4.289,74	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>10.092,03</b>	<b>12.467,78</b>

## 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.

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

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:

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
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
Vehículos	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 perdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

Se adquirió equipos de computación, un vehículo cuyo costo fue de 4.000 usa , se realiza el avalúo o revalorización por el valor de 30.000 usa lo que se contabiliza al patrimonio como revalorización activos fijos

10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-18

dic-19

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020106	Máquinas y Equipos	2.578,92	-	2.578,92
1020108	Equipo de Computación	4.223,63	-	4.223,63
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	78.633,94	-	44.633,94
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>85.436,49</b>	-	<b>51.436,49</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(2.018,24)	-	(12.942,87)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	(257,82)	-	
1020114	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	(1.094,39)	-	
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(3.370,45)</b>	-	<b>(12.942,87)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>82.066,04</b>	-	<b>38.493,62</b>

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

---

**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.

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.

**PASIVO CORRIENTE**

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	107.360,24	62.942,71
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR</b>	<b>107.360,24</b>	<b>62.942,71</b>

Los saldos corresponden a los valores por pagar al 31/12/2019

**10.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

En esta cuenta se registrarán 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.

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

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Sobregiros Bancarios</b>		
	<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>		298,85
2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	-	<b>298,85</b>

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
	<i>Banco Internacional T/C</i>	9.876,05	3.119,66
2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>9.876,05</b>	<b>3.119,66</b>

20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>9.876,05</b>	<b>3.418,51</b>
-------	---	-----------------	-----------------

### 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.

20105 PROVISIONES dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	<i>Provisiones locales</i>		15.826,00
20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>15.826,00</b>

El valor de 15.826,00 usa corresponde a la provisión por compra de inventarios que fueron comprados y entregados en el 2019 pero pendiente la factura

### 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.

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

---

*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.*

**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 2018 y 2019 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 2018 y 2019*

*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.*

*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.*

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

20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	5.756,18	10.308,34
2010703	Obligaciones con el IESS	221,73	431,43
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		1.481,80
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.036,11	1.654,85
2010706	Dividendos por pagar		
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>8.014,02</b>	<b>13.876,42</b>

20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	12.348,56	9.796,18
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>12.348,56</b>	<b>9.796,18</b>

20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	5.951,60	25.434,80
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>5.951,60</b>	<b>25.434,80</b>

20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	81.463,80	33.000,00
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>81.463,80</b>	<b>33.000,00</b>

#### 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las garantías recibidas de MOLPACK por garantía de TYAZHMAN por alquiler de una oficina en contenedor  
 El valor de 55.000 usa es la deuda a la Sra. Piedad Sola

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>
----------------------------

20201 **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Garantias por pagar	7.027,00	7.027,00
<b>20201</b>	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>7.027,00</b>	<b>7.027,00</b>

20202 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-18 dic-19

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

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

**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.

**301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** **dic-18** **dic-19**

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
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	Socio Myrian Cargua	840,00	1.199,00
	Socio Mario Suarez	360,00	1,00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>

**RESERVAS** **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal		289,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>-</b>	<b>289,00</b>

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES** **dic-18** **dic-19**

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

**RESULTADOS ACUMULADOS** **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		5.492,78
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(18.267,29)	(18.267,29)
		-	-
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(18.267,29)</b>	<b>(12.774,51)</b>

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-18** **dic-19**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	5.781,78	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		(930,84)
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>5.781,78</b>	<b>(930,84)</b>



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

**51**      **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

*dic-18*

*dic-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	350.312,76	224.860,53
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		<b>(34.000,00)</b>
<b>5102</b>	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	-	-
510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	21.646,06
510407	Suministros materiales y repuestos		149.108,35
510408	Otros Costos de producción		107.259,69
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>350.312,76</b>	<b>468.874,63</b>

**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)**

<b>5201 GASTOS DE VENTA</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-19</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7.796,62	
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.207,18	
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	965,61	
520108	Mantenimiento y reparaciones		64.208,98
520111	Promoción y publicidad	2.550,00	129,28
520113	Lubricantes		98,15
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		834,79
520115	Transporte		1.418,32
520128	Otros gastos		1.124,63
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>12.519,41</b>	<b>67.814,15</b>

<b>5202 GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-19</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	14.288,14	10.225,32
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3.229,98	808,02
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	3.174,83	1.602,72
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		9.246,97
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	11.275,91	
520208	Mantenimiento y reparaciones	4.307,82	2.098,33
520209	Arrendamiento operativo	7.324,86	7.324,68
520212	Suministros, herramientas, materiales y repuestos	1.462,82	3.535,58
520213	Lubricantes	1.817,16	2.423,90
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	696,85	4.317,87
520215	Transporte	2.255,99	1.197,38
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.770,88	1.486,03
520217	Gastos de viaje	2.327,12	7.070,22
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	973,12	1.291,64
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
52022301	Propiedades, planta y equipo	1.352,21	10.967,42
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		<b>291,66</b>
520228	<b>Otros gastos</b>	<b>9.673,44</b>	<b>48.283,98</b>
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>65.931,13</b>	<b>112.171,72</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>78.450,54</b>	<b>179.985,87</b>

<b>5203 GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-19</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520301	Intereses	818,95	2.171,38
520305	Otros Gastos Financieros	-	16.850,00
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>818,95</b>	<b>19.021,38</b>

<b>5204 OTROS GASTOS</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-19</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520402	Otros Gastos	988,97	15.826,00
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>988,97</b>	<b>15.826,00</b>

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

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-18

dic-19

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>13.574,07</b>	<b>11.032,35</b>
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(2.036,11)	(1.654,85)
805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	(210,42)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	14.809,16	37.640,43
809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	20,00
810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	28,56
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(182,67)	-
<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----&gt;</b>	<b>26.164,45</b>	<b>46.856,07</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(5.756,18)	(10.308,33)
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>5.781,78</b>	<b>(930,84)</b>
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	(3.802,90)	-
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	1.953,28	-
	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>3.932,16</b>	<b>(930,84)</b>

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

dic-18

dic-19

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)</b>	<b>5.756,18</b>	<b>10.308,34</b>
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(5.802,90)	(7.486,88)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(46,11)
851		-	-
855	<b>Impuesto a pagar</b>	<b>(46,72)</b>	<b>2.775,35</b>
856	<b>Saldo a Favor</b>		

**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**

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

---

*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 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; entendiéndose 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 2017, 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**

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

---

*Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.*

**29.- OLITICA 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**

**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.*

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

---

**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, 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 período*

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

---

*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 2019 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. Myrian Cargua