

COMPTON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En millones de pesos colombianos)

COMPTON S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE



CAMPOVAJOSA S.A

Notas a los Estados Financieros



EJERCICIO 2019

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

CAMPOVAJOSA SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			
EFFECTIVO	3	345.54	550.00
ACTIVOS FINANCIEROS	4	4737.19	12138.05
IMPUESTOS CORRIENTES	5	695.67	1068.48
ACTIVOS NO CORRIENTES			
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	6	1050.00	1050.00
(-) DEPRECIACIÓN		-693.00	-1039.50
TOTAL ACTIVO		6135.40	13767.03
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL	7	213.86	7356.26
OTROS PASIVOS	8	71.78	
PASIVOS POR BENEFICIOS A			
EMPLEADOS	9	537.01	143.22
PATRIMONIO	10	5312.75	6267.55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6135.40	13767.03

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

CAMPOVAJOSA SA
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
INGRESOS ORDINARIOS	11	54506.32	67775.37
COSTO OPERATIVO	12	-45191.28	-55429.27
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	-6683.74	-11391.30
UTILIDAD		2631.30	954.80

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

Nota 1- Identificación de la Compañía y Actividad Económica

- Nombre de la Compañía: CAMPOVERDE VALLE JOSE DE JESUS SA CAMPOVAJOSA
- Ruc de la Compañía: 2290327914001
- Domicilio de la Compañía: Orellana, Orellana, Av 9 de Octubre y Rio Suno.
- Forma Legal de Constitución de la Compañía: Sociedad Anónima
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad Económica: La prestación de servicios de transporte de carga pesada, en el territorio ecuatoriano

CAMPOVERDE VALLE JOSE DE JESUS SA CAMPOVAJOSA, se constituyó el 30 de Abril de 2014, su objeto social es La prestación de servicios de transporte de carga pesada, en el territorio ecuatoriano

Nota 2 Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las Pymes las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir efectos finales.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Nota 3 Políticas Contables Significativas

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes a partir del 1 de enero de 2017, pero de aplicación obligatoria a partir de Agosto de 2019.

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

Sección más relevante	Breve Síntesis	Fecha de aplicación
Sección 1	<p><u>Pequeñas y medianas entidades.</u></p> <p>Según el IASB y la Superintendencia de Compañías del Ecuador (ente regulador) las pequeñas y medianas entidades son aquellas organizaciones que no tienen obligación pública de rendir cuentas (como entidades que se financian en el mercado de valores); publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. Además poseen ingresos inferiores a 5 millones de dólares, activos inferiores a 4 millones de dólares entre otras.</p>	16 de agosto de 2019 con su aplicación obligatoria
Sección 11	<p><u>Instrumentos Financieros Básicos</u></p> <p>Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. La Sección 11 requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se pueda medir en otro caso con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado.</p>	16 de agosto de 2019 con su aplicación obligatoria
Sección 17	<p><u>Propiedades, Planta y Equipo</u></p> <p>Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y (b) se esperan usar durante más de un periodo. Las propiedades, planta y equipo no incluyen: (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola; o (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.</p>	16 de agosto de 2019 con su aplicación obligatoria
Sección 23	<p><u>Ingresos de actividades ordinarias</u></p> <p>Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos: (a) la venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa); (b) la prestación de servicios; (c) los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista; y (d) el uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.</p>	16 de agosto de 2019 con su aplicación obligatoria
Sección 29	<u>Impuesto a las Ganancias</u>	

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USS)

Esta sección trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del período corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

16 de agosto de 2019
con su aplicación
obligatoria

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USS)

2.2 Bases de medición

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de las siguientes partidas del estado de situación financiera:

- Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado
- Las provisiones de riesgo de crédito realizada sobre la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales
- Valor actual de las obligaciones por beneficios definidos
- Reconocimiento de los ingresos realizados
- Los estados financieros se estimarán sobre la base contable de acumulación

2.3 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos de las NIIF requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de reporte así como los ingresos y gastos del período. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir en estimaciones.

Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el período en el que se modifica la estimación si la modificación afecta únicamente ese período; o el período actual y períodos futuros si la revisión afecta los períodos tanto actuales como futuros. Los juicios contables críticos y fuentes clave de incertidumbre al aplicar las estimaciones efectuadas a la fecha de los estados financieros consolidados, y que tienen un riesgo significativo de derivar un ajuste en los valores en libros de activos y pasivos durante el siguiente período financiero son:

a. Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar

La Compañía realiza una estimación para cuentas de cobro dudoso considerando su proceso de control interno y factores tales como la situación financiera y operativa de los clientes así como las condiciones económicas del país. Esta estimación se revisa periódicamente y la condición de cuentas vencidas se determina considerando los plazos y términos establecidos en la venta.

b. Vida útiles de propiedades planta y equipos

Las vidas útiles de propiedades planta y equipos son utilizadas para determinar la depreciación de los activos y se definen de acuerdo al análisis de especialistas internos y externos. Las vidas útiles son revisadas periódicamente al menos una vez al año y están basadas en las condiciones actuales de los activos y la estimación del período durante el cual continuará generando beneficios económicos a la Compañía. Si existen cambios en la estimación de vidas útiles se afecta prospectivamente el valor en libros de los activos así como el gasto por depreciación según corresponda.

2.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USS)

2.5 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinantes que no coticen en un mercado como activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización calculado el 1% sobre la cartera corriente de cada año. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

2.6 Propiedad Planta y Equipo

2.6.1 Medición en el momento de reconocimiento

Las partidas de propiedades planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento de la ubicación del activo. Adicionalmente se considerara como costo de las partidas de propiedades planta y equipo los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento modelo del costo

Después del reconocimiento inicial los muebles y equipos y maquinarias son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor en caso de existir . Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen

2.6.3 Método de depreciación y vida útil de propiedades planta y equipo

Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades planta y equipo e las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA ÚTIL
-------------------------	-------------------

EQ. OFICINA	10
MAQUINARIA	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	3
EQ. COMPUTACION	3

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USD)

2.9 Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses se reconoce como costo financiero y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva exceptuando para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento inicial del interés resultare inmaterial. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiero que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.10 Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de servicios son reconocidos mediante la aplicación de las siguientes etapas:

- a. Identificación del contrato entre las partes
- b. Identificación de las obligaciones de desempeño del contrato
- c. Determinación del precio de transacción
- d. Asignación del precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño
- e. Reconocimiento del ingreso de actividades ordinarias en la medida que se satisface una obligación de desempeño
- f. Fiabilidad en la determinación del costo del ingreso

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos tampoco los ingresos y gastos salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USS)

Nota 3- Información de Apoyo: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	345.54	550.00

El estado de flujo indica que se maneja los recursos de la empresa con un control adecuado en base a los dineros recaudados por los trabajos realizados.

Nota 4- Información de Apoyo: Activos Financieros Comerciales

Los activos financieros comerciales están compuestos por derechos de propiedad de la empresa, originados a través de operaciones corrientes concedidos a plazo. Los activos financieros comerciales se miden en caso de no dar financiación al precio de la transacción, en caso de haber financiación implícita se miden al valor presente. La variación de las cuentas es la siguiente:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS	4	4737.19	12138.05

Nota 5.- Información de Apoyo: Impuestos Corrientes

Los Impuestos Corrientes son derechos sobre los tributos que se deben cancelar al fisco en un período menor a un año, los activos por impuestos incluyen crédito tributario de Iva, Renta, Salida de Divisas, entre otros. La variación de las cuentas es la siguiente:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
IMPUESTOS CORRIENTES	5	695.67	1068.48

Nota 6.- Información de Apoyo: Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo, se refiere a inmuebles destinados para la prestación cotidiana de los servicios operativos de la entidad, normalmente está compuesto por terrenos, edificios, muebles y enseres, equipos de computación. La variación de las cuentas es la siguiente:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	6	1050.00	1050.00
(-) DEPRECIACIÓN		-693.00	-1039.50

Nota 7.- Información de Apoyo: Pasivos Comerciales Corrientes

Los pasivos comerciales corrientes son aquellas obligaciones originadas por las actividades ordinarias de la empresa y se miden al costo histórico en la mayoría de las ocasiones. La variación de las cuentas es la siguiente:

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL	7	213.86	7356.26

Nota 8.- Información de Apoyo: Otros pasivos

Los otros pasivos corresponden a otras obligaciones por pagar en el futuro que la entidad adquirió como sucesos de hechos pasados. La variación es la que sigue:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
OTROS PASIVOS	8	71.78	

Nota 9.- Información de Apoyo: Pasivos por Beneficios a Empleados

Los pasivos por Beneficios a Empleados constituyen aquellas obligaciones a y por cuenta de los trabajadores que se originan en las operaciones ordinarias. La variación de las cuentas es la siguiente:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	537.01	143.22

Nota 10.- Información de Apoyo: Patrimonio

El Patrimonio de la empresa Campovajosa S.A se encuentra formado por 2000 acciones suscritas de un valor nominal de 1 dólar cada una, el capital representa el 31.9% del patrimonio, las utilidades acumuladas son el 52.8%, la utilidad del ejercicio representa el 15.2%. La variación de las cuentas es la siguiente:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
PATRIMONIO	10	5312.75	6267.55

Nota 11.- Información de Apoyo: Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias constituyen los ingresos operativos de la empresa. Es decir enmarcan el giro del negocio de la organización. La variación de las cuentas es la siguiente:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
INGRESOS ORDINARIOS	11	54506.32	67775.37

Nota 12.- Información de Apoyo: Costos de Operación

Los costos de operación representan aquellas erogaciones que son indispensables para brindar el servicio a fin de obtener los ingresos por actividades ordinarias. La variación de las cuentas es la siguiente:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
COSTO OPERATIVO	12	-45191.28	-55429.27

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USS)

Nota 13.- Información de Apoyo: Gastos de Operación

Los gastos de operación son aquellos egresos complementarios a los costos de producción y ventas, y permiten la organización de la empresa así como su dirección. La variación de las cuentas es la siguiente:

CUENTA	REF NOTA	2018	2019
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	-6683.74	-11391.30

Nota 14.- Otra información a revelar: Explicación de la transición a la NIIF para Pymes

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes a partir del 1 de enero de 2017, pero de aplicación obligatoria a partir de Agosto de 2019, en razón de que el Organismo de Control emitió normativa de carácter obligatorio para la aplicación. De esta manera la presente organización se encuentra dentro de las entidades que deben cumplir las Niif para Pymes, por lo que su aplicación es de acuerdo a la sección 35 de la Niif para Pymes.

Nota 15.- Otra información a revelar: Conciliaciones de la transición a la NIIF para Pymes

Políticas contables

Las políticas contables no difieren de manera significativa en virtud a que las cuentas se valoran en su costo histórico en su reconocimiento inicial (como por ejemplo para activos financieros), sin embargo se valora al menos una vez al año su deterioro o no (superávit) de acuerdo al valor razonable y/o valor presente de ser el caso (para las respectivas cuentas contables). Asimismo los Impuestos se valoran de acuerdo a las diferencias permanentes, o bien diferencias temporarias. Por lo que las políticas contables no han cambiado de manera significativa. La afectación más relevante de la política fue la consideración de los Beneficios a los Empleados, debido a que bajo el marco normativo anterior se la consideraba en el año siguiente, mientras que bajo la Niif para Pymes la política contable es registrarla en el mismo período. Además se incluye el registro de los impuestos a las ganancias. No obstante debido a la fluctuante normativa es posible que las tasas de impuestos a las ganancias, lo cual debería registrarse con afectación a las cuentas de resultados acumulados.

Conciliación de Patrimonio

CAMPOVAJOSAP S.A
CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

CUENTAS	Final del último período presentado bajo marco de información financiera anterior			Fecha de transición a esta norma			
	Período 2018	Ajustes por Conversión NIIF Pymes	Saldo NIIF Pymes	Período 2019	Ajustes por Conversión NIIF Pymes		Saldo Final Niif Pymes
	Saldo inicial	Debe	Saldo final	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
CAPITAL	2000.00		2000.00	2000.00			2000.00
UTILIDADES ACUMULADAS	3312.75		3312.75	4267.55			4267.55

CAMPOVAJOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USS)

Conciliación de Resultado

CAMPOVAJOSA S.A
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO

Cuentas	Final del último período presentado bajo marco de información financiera anterior			Fecha de transición a esta norma			
	Período 2018	Ajustes por Conversión NIIF Pymes	Saldo Niif Pymes	Período 2019	Ajustes por Conversión NIIF Pymes		Saldo Final Niif Pymes
	Saldo inicial	Debe	Saldo final	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	54506.32		54506.32	67775.37			67775.37
COSTOS	-45191.28		-45191.28	-55429.27			-55429.27
UTILIDAD BRUTA	9315.04		9315.04	12346.10			12346.10
GASTOS OPERATIVOS	-6683.74		-6683.74	-11391.30			-11391.30
UTILIDAD OPERATIVA	2631.30		2631.30	954.80			954.80
UTILIDAD ANTES PARTICIPACION E IR	2631.30		2631.30	954.80			954.80
PARTICIPACION A TRABAJADORES*			0.00	0.00			-143.22
IMPUESTO A LA RENTA*			0.00	0.00			-178.55
UTILIDAD DEL EJERCICIO			0.00	954.80			633.03

*Se refiere a un cambio en la política contable, explicado en la conciliación de políticas.

Nota 16 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva y de Socios.