

Notificaciones Judiciales

De: Juzgado 01 Civil Circuito - Yopal - Seccional Tunja
<j01cctoyopal@cendoj.ramajudicial.gov.co>
Enviado el: viernes, 02 de noviembre de 2018 2:26 PM
Para: Notificaciones Judiciales; webmaster@supersociedades.gov.co;
gerencia@camelingenieria.com; info@camelingenieria.com
Asunto: NOTIFICACION AUTO AVOCA CONOCIMIENTO ACCIÓN DE TUTELA 2ª INSTANCIA No:
2018-00396-01
Datos adjuntos: 2018-00396-01 IMPUGNACIÓN AVOCA.pdf.

ATENTO SALUDO:

REMITO PARA SU NOTIFICACIÓN Y DEMÁS FINES PERTINENTES, AUTO DICTADO DENTRO DEL PROCESO DE LA REFERENCIA Y ESCRITO DE IMPUGNACIÓN.

SECRETARÍA
JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES
BOGOTÁ



Al contestar cite:
2018-01-476353

Fecha: 2/11/2018 14:35:31

Folios: 17

Remitente: - Juzgado 01 Civil Circuito - Yopal - Seccional Tunja
<j01cctoyopal@cendoj.ramajudicial.gov.co>



JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO DE YOPAL
Carrera 14 No. 13-60 Piso 2 Bloque A
Tel: 6357551

Yopal, 02 de noviembre del 2018
OCJPCC.YC.-01791-18

Doctor:
NICOLAS PAJARO MORENO
Superintendente delegado para procedimientos de insolvencia
Superintendencia de Sociedades
Correo: notificacionesjudiciales@supersociedades.gov.co
webmaster@supersociedades.gov.co
Bogotá D.C.

URGENTE - TUTELA 2ª INSTANCIA

Referencia: ACCIÓN DE TUTELA 2ª INSTANCIA No. 2018-0396-01.

Accionante: FABIO FONSECA.

Accionado: CAMEL INGENIERIA & SERVICIOS LTDA. y
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES.

Atento Saludo,

Comedidamente y en cumplimiento a lo ordenado en auto proferido por este despacho el primero (1º) de los corrientes, me permito NOTIFICARLE que fue avocado el conocimiento del presente recurso de impugnación y en consecuencia, ADMITIDO, corriendo traslado común del mismo a las partes por el término de tres (3) días para que se pronuncien al respecto.

Se anexa copia del escrito de impugnación y de la providencia que se notifica en veintinueve (29) folios y del presente oficio.

Cordialmente,

NIDIA NELCY SOLANO HURTADO
SECRETARIA



JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO DE YOPAL
Carrera 14 No. 13-60 Piso 2 Bloque A
Tel: 6357551

Yopal, 02 de noviembre del 2018
OC.JPCC.YC.-01790-18

Señor:
DANIEL ALEJANDRO ENGATIVA RODRIGUEZ
R/L CAMEL INGENIERIA & SERVICIOS LTDA.
Correo: gerencia@camelingenieria.com info@camelingenieria.com
Yopal - Casanare

URGENTE - TUTELA 2ª INSTANCIA

Referencia: ACCIÓN DE TUTELA 2ª INSTANCIA No. 2018-0396-01.

Accionante: FABIO FONSECA

Accionado: CAMEL INGENIERIA & SERVICIOS LTDA. Y
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES.

Atento Saludo,

Comedidamente, y en cumplimiento a lo ordenado en auto proferido por este despacho el primero (1º) de los corrientes, me permito NOTIFICARLE que fue avocado el conocimiento del presente recurso de impugnación y en consecuencia, ADMITIDO, corriendo traslado común del mismo a las partes por el término de tres (3) días para que se pronuncien al respecto.

Se anexa copia del escrito de impugnación y de la providencia que se notifica en veintinueve (29) folios y del presente oficio.

Cordialmente,

NIDIA NELCY SOLANO HURTADO
SECRETARIA



JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO DE YOPAL

SECRETARIA:

Al despacho del señor juez, hoy 1º de noviembre de 2018, la presente acción de tutela, para decidir sobre la impugnación interpuesta al fallo de 1ª instancia proferido por el Juzgado Primero Penal Municipal para Adolescentes con Función de Control de Garantías de Yopal, la cual correspondió por reparto a este juzgado. Sírvase proveer.

La Secretaria,

NIDIA NELCY SOLANO HURTADO

JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO DE YOPAL

Yopal (Casanare), primero (1º) de noviembre de dos mil dieciocho (2018)

Referencia: ACCIÓN DE TUTELA 2ª INSTANCIA No. 2018-00396-01.

Accionante: FABIO FONSECA.

Accionado: CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LTDA. y SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES.

Procedente del JUZGADO PRIMERO PENAL MUNICIPAL PARA ADOLESCENTES CON FUNCIÓN DE CONTROL DE GARANTÍAS DE YOPAL se encuentra al despacho el expediente del epígrafe para decidir sobre la admisión de la alzada promovida y sustentada por el accionante.

En mérito de lo expuesto, el juzgado,

I. DISPONE:

PRIMERO: Avocase el conocimiento del presente asunto. En consecuencia, se admite el recurso de impugnación debidamente sustentado por el accionado, contra la sentencia proferida por el JUZGADO PRIMERO PENAL MUNICIPAL PARA ADOLESCENTES CON FUNCIÓN DE CONTROL DE GARANTÍAS DE YOPAL, mediante proveído de fecha ocho (08) de octubre de 2018, en el efecto devolutivo.

SEGUNDO: En virtud de lo anterior, se ordena correr traslado común a las partes por el término de tres (3) días, para que se pronuncien al respecto.

TERCERO: Surtido el trámite anterior o vencido el término señalado, regrese el expediente al despacho para proveer.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE


LUIS ARIOSTO CARO LEÓN

Juez

Yopal, 17 de octubre de 2018

Señor
JUEZ PRIMERO PENAL MUNICIPAL
PARA ADOLESCENTES CON FUNCIÓN DE CONTROL DE GARANTIAS
Yopal, Casanare
E. S. D.

*Fuente
17-October-18
Yopal*

Referencia: Acción de Tutela
Radicado: 2018-00396
Accionante: Fabio Fonseca
Accionados: Camel Ingeniería & Servicios Ltda.

Daniel Alejandro Engativá Rodríguez, mayor de edad y vecino de este municipio, identificado con la cédula de ciudadanía número 74.814.388, obrando en representación de Camel Ingeniería & Servicios Ltda., identificada con Nit 844.002.568-2, y encontrándome dentro del término de ley IMPUGNO la decisión del Juez de Tutela de primera instancia en los siguientes términos:

1. El juez de tutela en su decisión manifiesta que la carencia de recursos presupuestales financieros no justifica el no pago de salarios, sin embargo, a la entidad que represento le asiste un caso especial; pues el estar en proceso de reorganización nos ha limitado el acceso a contratación toda vez que carecemos de músculo financiero para ejecutar nuevos proyectos; adicionalmente tenemos una cartera por cobrar por más de tres mil seiscientos noventa millones de pesos que nos ha sido imposible recuperar hasta el momento, lo cual se ve reflejado en los estados financieros. Adicionalmente como se puede observar en los estados financieros, en los rubros de Caja y Bancos, Camel Ingeniería & Servicios Ltda en reorganización solo poseía al cierre del 30 de septiembre tres millones ochocientos veintinueve mil pesos y llevan más de cuatro meses sin que realmente ingrese un recurso significativo que permitiera cumplir sus obligaciones; lo pocos recursos que han ingresado se han venido priorizando para realizar los aportes al sistema general de seguridad social con el fin de no causar mayor afectación a los trabajadores y sus beneficiarios en el acceso de los servicios de salud, y si quedan excedentes, se distribuyen de manera equitativa entre los trabajadores como abono a sus salarios.
2. Me permito poner en conocimiento de su despacho señor Juez que actualmente nos vimos en la obligación de suspender contratos de obra por

falta de presupuesto, lo cual nos ha generado trauma en nuestra organización. Siendo conscientes de nuestra responsabilidad y de las implicaciones legales, hemos tomado riesgos para no seguir acrecentando obligaciones que no estamos en condiciones de cumplir.

3. El Juez de Tutela de primera instancia hace juicios de reproche al afirmar que la falta de pago puntual y completo del salario viola el mínimo vital del accionante, pues lo que hemos venido realizando es un pago equitativo con el personal que actualmente está laborando con Camel Ingeniería & Servicios LTDA en Reorganización, pues todos los trabajadores son conocedores de la difícil situación por la que la empresa está atravesando actualmente y desde el mes de mayo de este año hemos venido realizando pagos parciales de mutuo acuerdo con el personal.
Ahora no entiendo porque el accionante dice desconocer la situación, y pretende que nos obliguen a vulnerar los derechos que tienen los demás trabajadores para acceder a un beneficio en particular.
4. Ahora bien, frente al orden del juez de realizar el pago de los salarios adeudados correspondientes a los meses de junio, julio, agosto y septiembre en un término de cinco (5) días, en la medida en que "nadie está obligado a lo imposible", me permito informarle que me resulta imposible, pues reitero nuevamente que la accionada no cuenta con recursos financieros para acatar la orden, si bien es cierto la legislación y la jurisprudencia garantizan un mínimo vital y móvil, los empleadores tenemos obligaciones de carácter relativos pues ocasionalmente nos encontramos con capacidades limitadas para cumplir las obligaciones pactadas con los trabajadores; soy consciente que las obligaciones relativas no son excusa de incumplimiento en los pagos, sin embargo, considero que debe indagarse los motivos por los cuales nos ha sido imposible cumplir con las obligaciones contraídas y si a bien lo estima el juzgado realizar las pruebas que considere pertinente.
5. De lo expuesto solicito despachar favorablemente en segunda instancia la acción de tutela impetrada por el trabajador Fabio Fonseca, y si este despacho lo considera necesario y pertinente se practiquen todas y cada una de las pruebas para verificar los hechos objeto de la acción de Tutela.
6. En virtud de lo anterior, respetuosamente solicito al Juez de Tutela de Segunda Instancia, revocar el fallo de primera instancia y en su lugar acceder a la siguiente pretensión:
 - a. Otorgar un plazo de 3 meses para realizar el pago de los salarios adeudados al accionante previendo que estamos en el proceso de cobro con deudores de la compañía y que son los únicos recursos (efectivo) con el que podemos extinguir estas obligaciones.

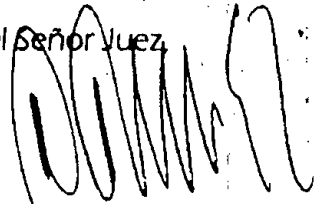
ANEXOS

- ✓ Relación de pasivos laborales a la fecha
- ✓ Copia de estados financieros con sus respectivas notas contables a corte septiembre de 2018.

NOTIFICACIONES

- ✓ Al accionante en la carrera 12 N° 46 – 67 barrio Los Angeles Yopal, Casanare
- ✓ Al suscrito en la carrera 5 N° 24 – 50 Yopal, Casanare

Del Señor Juez



Daniel Alejandro Engativá Rodríguez

C.C. N° 74.814.388

Representante Legal de Camel Ingeniería & Servicios Ltda.

RELACION DE OBLIGACIONES LABORALES CON CORTE A 12/10/2017 - CAMEL INGENIERIA & SERVICIOS

Nombre Trabajador	Cedula	SALARIO	PAGAR	CENANIAS	PRIMA	VACACIONES	INT. CESANIAS	Total	ESTADO ACTUAL
ANA BERTILDE SANABRIA MORENO	35458272	\$3,900,247	\$1,014,146	\$351,387	\$327,546	\$121,699	\$5,715,025	ACTIVO	
ARGEMIRO AYALA GONZALEZ	93439430	\$3,675,942	\$1,019,780	\$328,874	\$477,913	\$122,373	\$5,624,882	ACTIVO	
CESAR AUGUSTO PUENTES ARCILA	1118553471	\$704,484	\$38,207	\$38,207	\$17,633	\$4,585	\$803,116	ACTIVO	
DANIEL ALEJANDRO ENGATIVA RODRIGUEZ	74814388	\$4,704,780	\$272,052	\$272,052	\$125,001	\$32,646	\$5,406,531	ACTIVO	
DEICY TULANDE GUTIERREZ	25431738	\$1,555,620	\$705,375	\$200,926	\$341,909	\$84,644	\$2,888,474	ACTIVO	
DERCY JOHANA CARDENAS PEREZ	33481298	\$2,923,073	\$761,893	\$263,361	\$363,303	\$91,425	\$4,403,055	ACTIVO	
ELKIN ARCILA OROZCO	1006024707	\$1,138,094	\$838,489	\$279,088	\$388,125	\$100,617	\$2,744,413	ACTIVO	
FABIO FONSECA	74857887	\$5,505,528	\$1,349,207	\$467,148	\$554,406	\$161,904	\$8,036,193	ACTIVO	
GENTIL RIOS GONZALEZ	17318417	\$4,778,512	\$1,338,147	\$383,383	\$454,957	\$160,579	\$7,115,578	ACTIVO	
HELVER FARASICA ROJAS	74770334	\$3,910,683	\$1,241,800	\$401,157	\$494,956	\$149,017	\$6,197,613	ACTIVO	
HERMES RAMIRO CASTAÑEDA	17589432	\$4,662,047	\$108,681	\$108,681	\$48,828	\$13,042	\$4,941,279	ACTIVO	
JOSE ADRIANO PUENTES RODRIGUEZ	9430001	\$6,157,892	\$1,101,019	\$427,806	\$0	\$132,121	\$7,818,838	ACTIVO	
JOSE ENRIQUE LOPEZ CETINA	9430567	\$2,570,757	\$681,321	\$231,063	\$298,393	\$81,759	\$3,863,293	ACTIVO	
JOSE RODRIGO GUTIERREZ ENGATIV	4178973	\$835,025	\$743,991	\$249,132	\$341,367	\$89,278	\$2,258,793	ACTIVO	
JUAN ANTONIO MENDOZA RODRIGUEZ	12602101	\$3,249,280	\$292,261	\$219,807	\$130,734	\$35,072	\$3,927,154	ACTIVO	
LEIDY LORENA BARRETO RUIZ	1121845069	\$1,989,569	\$235,000	\$235,000	\$117,500	\$28,200	\$2,605,269	ACTIVO	
LEONALDO SILVA ARIAS	1116550050	\$3,394,300	\$975,649	\$294,525	\$327,552	\$117,078	\$5,109,104	ACTIVO	
ANA MARTINEZ LUNA	47440008	\$5,137,934	\$270,661	\$270,661	\$135,331	\$32,479	\$5,847,066	ACTIVO	
ERIVALDO MARTINEZ LUNA	9659419	\$10,230,573	\$272,052	\$272,052	\$125,001	\$32,646	\$10,932,324	ACTIVO	
OSCAR HENRY SUAREZ MORENO	1118536000	\$2,824,354	\$94,190	\$94,190	\$42,318	\$11,303	\$3,066,355	ACTIVO	
RAFAEL ALBERTO BARRAGAN CASTRO	74381373	\$14,542,258	\$2,431,487	\$922,289	\$1,215,740	\$291,778	\$19,403,552	ACTIVO	
ROBERT EDGARDO PEREZ ASCENCIO	74181225	\$6,987,860	\$1,191,159	\$397,053	\$562,500	\$142,938	\$9,281,510	ACTIVO	
SAUL ALBERTO RAMOS SIERRA	78296459	\$3,601,927	\$1,187,261	\$384,755	\$561,776	\$142,470	\$5,878,189	ACTIVO	
SONIA PATRICIA BAEZ SOLANO	46368604	\$2,689,892	\$108,560	\$108,560	\$48,889	\$13,027	\$2,968,928	ACTIVO	
YOLANDA OFELIA DE JOSE RODRIGU	47431440	\$4,338,842	\$167,103	\$167,103	\$78,161	\$20,052	\$4,771,261	ACTIVO	
Total ACTIVOS								\$141,607,795	
ARIEL ALFONSO TORRES RODRIGUEZ	1118534829	\$3,204,569	\$0	\$0	\$0	\$0	\$3,204,569	RETIRADO	
BRAYAN CAMILO PEÑA RODRIGUEZ	1016046110	\$3,534,054	\$0	\$0	\$0	\$0	\$3,534,054	RETIRADO	
CARLOS ANIBAL SANTA DELGADO	18109398	\$1,111,547	\$0	\$0	\$0	\$0	\$1,111,547	RETIRADO	
EBERTO LONDOÑO ESCOBAR	19332116	\$13,033,888	\$0	\$0	\$0	\$0	\$13,033,888	RETIRADO	
ELEICEN LOPEZ TORRES	79284522	\$6,706,965	\$0	\$0	\$0	\$0	\$6,706,965	RETIRADO	
ELKIN ALEXANDER VERDUGO LOZANO	74378977	\$30,000	\$0	\$0	\$0	\$0	\$30,000	RETIRADO	
HARVEY DAMAR RIOS SUAREZ	79005221	\$3,211,197	\$0	\$0	\$0	\$0	\$3,211,197	RETIRADO	
HECTOR FORERO	17548074	\$2,391,565	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,391,565	RETIRADO	
HECTOR JULIO BLANCO DIAZ	79139915	\$6,158,552	\$0	\$0	\$0	\$0	\$6,158,552	RETIRADO	
JADWIN URUEÑA RICAURTE	1116664011	\$849,834	\$0	\$0	\$0	\$0	\$849,834	RETIRADO	
ORLANDO PEREZ NIÑO	74865300	\$2,984,514	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,984,514	RETIRADO	
JAIRO FUENTES FUENTES	1118535656	\$1,742,634	\$0	\$0	\$0	\$0	\$1,742,634	RETIRADO	
JIMMY PINTO FONSECA	74814476	\$3,882,943	\$0	\$0	\$0	\$0	\$3,882,943	RETIRADO	
JOSE ALEXIS PARRA MAHECHA	79853352	\$15,905,181	\$0	\$0	\$0	\$0	\$15,905,181	RETIRADO	
JOSE JOAQUIN SANDOVAL NIÑO	74795282	\$9,821,481	\$0	\$0	\$0	\$0	\$9,821,481	RETIRADO	
JOSE LEOPOLDO JOYA SIERRA	74752781	\$1,517,015	\$0	\$0	\$0	\$0	\$1,517,015	RETIRADO	
JOSE NELSON DIAZ AGUDELO	7545671	\$5,250,018	\$0	\$0	\$0	\$0	\$5,250,018	RETIRADO	
JOSE ODILIO DIAZ HURTADO	1118648978	\$1,425,554	\$0	\$0	\$0	\$0	\$1,425,554	RETIRADO	
JOSUE CALEB MACHADO BARRERA	74770318	\$2,176,618	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,176,618	RETIRADO	
JUVENAL CHICO BOCANEGRA	6801937	\$3,459,436	\$0	\$0	\$0	\$0	\$3,459,436	RETIRADO	
LEONARDO GOMEZ CALLE	17586938	\$481,167	\$0	\$0	\$0	\$0	\$481,167	RETIRADO	
LUIS ANTONIO CARREÑO SILVA	4052838	\$541,043	\$0	\$0	\$0	\$0	\$541,043	RETIRADO	
LUIS HUMBERTO GOMEZ BARAHONA	12753511	\$2,648,351	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,648,351	RETIRADO	
MARCO FIDEL RODRIGUEZ CATAÑO	7365341	\$365,263	\$0	\$0	\$0	\$0	\$365,263	RETIRADO	
MARIBEL RODRIGUEZ TORRES	1118548950	\$6,581,996	\$0	\$0	\$0	\$0	\$6,581,996	RETIRADO	
OMAR ANTONIO CONTRERAS	1120562093	\$1,155,127	\$0	\$0	\$0	\$0	\$1,155,127	RETIRADO	
PAOLA LISSETTE SOTO SOTO	46382997	\$9,478,971	\$0	\$0	\$0	\$0	\$9,478,971	RETIRADO	

RELACION DE OBLIGACIONES LABORALES CON CORTE A 12/10/2017 - CAMEL INGENIERIA & SERVICIOS

nombre trabajador	cedula	SALARIO PAGAR	CESTANTIAS	PRIMA	VACACIONES	INT. CESTANTIAS	Total general	ESTADO ACTUAL
RICHAR NILSSON ACEVEDO MUNAR	79830900	\$2,371,788	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,371,788	RETIRADO
ROBINSON BARRETO CIFUENTES	74814616	\$15,728,595	\$0	\$0	\$0	\$0	\$15,728,595	RETIRADO
SHIRLEY TATIANA SUAREZ ALARCON	1118551437	\$4,390,712	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4,390,712	RETIRADO
VICTOR ALEJANDRO MUNEVAR PLAZAS	1057585115	\$7,962,556	\$0	\$0	\$0	\$0	\$7,962,556	RETIRADO
WEYMAN RODRIGUEZ ALVAREZ	1118538748	\$2,906,948	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,906,948	RETIRADO
WILMAR QUINTANA	74859308	\$11,120,124	\$0	\$0	\$0	\$0	\$11,120,124	RETIRADO
WILSON ANDRES RIAÑO TEATIN	9432559	\$795,397	\$0	\$0	\$0	\$0	\$795,397	RETIRADO
YANITH GUTIERREZ PATIÑO	46364188	\$3,157,403	\$0	\$0	\$0	\$0	\$3,157,403	RETIRADO
YERSON OVEIMAR FERNANDEZ FONSECA	1118564343	\$186,056	\$0	\$0	\$0	\$0	\$186,056	RETIRADO
							Total RETIRADOS	
							\$158,269,062	
							Total general	
							\$299,876,857	
Total general		\$264,276,535	\$18,439,491	\$7,368,260	\$7,579,839	\$2,212,732	\$299,876,857	



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y SEPTIEMBRE DE 2018
(Expresados en pesos colombianos)

	dic-17	sep-18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
(+) Venta de bienes	144.461.030	1.750.000
(+) Prestación de servicios	1.230.735.622	141.865.206
(+) Contratos de Construcción	29.441.402.715	5.481.755.579
(-) Devoluciones	(167.720.297)	(54.812.557)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	30.648.878.070	5.570.558.228
(-) Costo de Ventas	(29.959.385.851)	(6.323.529.064)
UTILIDAD BRUTA	689.493.218	(752.970.836)
(-) Gastos de administración	(2.159.446.191)	(3.300.321.738)
(+) Otros ingresos	284.790.689	241.030.669
(-) Otros gastos	(524.346.171)	(14.210.376)
(+) Otras ganancias (pérdidas)	(295.333.800)	
UTILIDAD OPERACIONAL	(2.024.842.264)	(3.826.472.262)
(+) Ingresos financieros	121.320	2.439.882
(-) Gastos financieros	(2.994.780.491)	(110.215.995)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	(5.019.501.425)	(3.934.248.395)
(-) Impuesto de renta y complementarios		
(-) Impuesto de renta para la equidad-CREE		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(5.019.501.425)	(3.934.248.395)

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

DANIEL ALEJANDRO ENGATIVA RODRIGUEZ
Representante Legal

LADY LORENA BARRETO RUIZ
Contador Público TP. 182.481-T
(Ver certificación adjunta)

YOHANA ANDREA PENAGOS CABEZAS
Revisor Fiscal T.P. 166.996-T
(Ver dictamen adjunto)



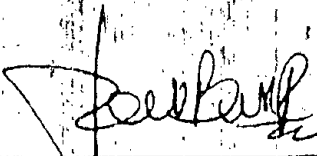
CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

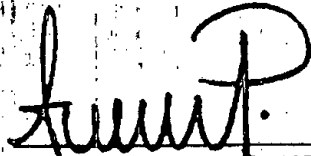
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y SEPTIEMBRE 30 DE 2018
 (Expresados en pesos colombianos)

		dic-17	sep-18
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 3	710.357.370	394.081.954
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 4	17.197.923.154	14.118.078.336
Activos por impuestos corrientes, corriente	Nota 5	2.699.548.367	2.887.051.914
Inventarios	Nota 8	1.071.460.228	1.071.460.228
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		21.679.289.119	18.470.672.431
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades planta y equipo	Nota 7	5.027.766.136	5.806.971.569
Propiedades de inversión	Nota 6	25.499.885.000	23.449.885.000
Activos intangibles distintos de la plusvalía	Nota 9	837.522.892	1.710.505.147
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		31.364.974.028	30.967.161.716
TOTAL ACTIVOS		63.044.263.147	49.437.834.147
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	Nota 10		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 11	1.249.998.800	1.370.610.072
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	Nota 12	96.721.782	101.935.482
Beneficios a los empleados por pagar	Nota 13	460.246.041	604.275.013
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.806.966.603	2.076.820.577
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras no corrientes	Nota 10	15.180.138.866	15.253.927.775
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no ctes	Nota 11	10.081.676.462	10.569.886.369
Otros pasivos no financieros no corrientes	Nota 14	5.250.034.254	4.746.000.859
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		30.511.849.582	30.569.815.002
TOTAL PASIVOS		32.318.816.184	32.646.635.579
PATRIMONIO			
Capital social	Nota 15	1.000.000.000	1.000.000.000
Reservas		505.397.515	505.397.515
Resultados del ejercicio		(5.019.501.425)	(3.934.248.395)
Resultados de ejercicios anteriores		789.865.873	(4.229.635.552)
Otro resultado integral		23.449.685.000	23.449.685.000
TOTAL PATRIMONIO		20.725.446.963	16.791.198.588
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		63.044.263.147	49.437.834.147

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.


DANIEL ALEJANDRO ENGATIVA RODRIGUEZ
 Representante Legal


EDDY LORENA BARRETO RUIZ
 Contador Público TP.177.722-T
 (Ver certificación adjunta)


YOHANA ANDREA PENAGOS CABEZAS
 Revisor Fiscal T.P.166.996-T
 (Ver dictamen adjunto)



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y SEPTIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Camel Ingenieria & Servicios Limitada, es una empresa organizada con ánimo de lucro, tiene como objeto social la prestación de servicios de ingeniería civil, mecánica, industrial, interventoría y consultoría. Creada por un grupo de profesionales con experiencia en el área ambiental, civil y de hidrocarburos en la ciudad de Yopal (Casanare), mediante escritura pública no. 000095 el 7 de febrero de 2001.

Tiene su domicilio principal en la ciudad de Yopal Casanare.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la Sociedad es un ente con antecedentes de Sociedad en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Bases de preparación

Declaración de conformidad

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado
- Valor presente neto

Valor razonable: es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Base de contabilidad de causación

La sociedad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Moneda funcional

Camel Ingenieria y Servicios Ltda expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de su moneda funcional, el peso colombiano.

Importancia relativa y materialidad



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA

NIT: 844.002.568-2

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros, deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas relevantes para afectar evaluaciones o toma de decisiones.

Activos y pasivos corrientes y no corrientes

Camel Ingeniería y Servicios Ltda presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

Responsabilidad de la información, estimaciones y juicios contables realizados

La elaboración de los estados financieros de la Compañía requiere que la administración de Camel Ingeniería y Servicios Ltda, realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros. Si bien es cierto que estas hipótesis se adelantan con la mayor precisión posible, siguiendo lo establecido en la NIC 8 – políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores – cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del período correspondiente.

Cambios en políticas contables

Camel Ingeniería y Servicios Ltda, cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

- Si el cambio de la política es de forma voluntaria, se ajustará los saldos iniciales de cada componente afectando del patrimonio para el período anterior más antiguo que se presente, como si la nueva política se hubiese estado aplicando siempre (aplicación retroactiva), salvo que su aplicación sea impracticable.
- Si el cambio de la política es derivado de la aplicación inicial de una nueva NIIF, la entidad observará las disposiciones transitorias específicas en la NIIF, si la nueva NIIF no tiene disposiciones transitorias. La aplicación será retroactiva, salvo que su aplicación sea impracticable, en este caso se hará prospectivamente con la debida revelación.
- Si la aplicación de la NIIF se hace de forma anticipada, se tomará como si fuese un cambio de política por aplicación inicial de una nueva NIIF.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del período actual y los futuros.

Camel Ingeniería y Servicios Ltda, corregirá los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlo descubierto, re-expresando la información comparativa para el período o periodos anteriores en los que se originó el error, salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva.

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Camel Ingeniería y Servicios Ltda, considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del período sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del período sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del período informado, en este caso se revelará el hecho.

Normas aplicables

Las NIIF comprenden las Normas e Interpretaciones adoptadas por el IASB. A continuación se muestra el listado de las normas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros:

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

- NIC 1 Presentación de estados financieros.
- NIC 2 Inventarios.
- NIC 7 Estado de flujos de efectivo.
- NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
- NIC 10 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.
- NIC 11 Contratos de construcción
- NIC 12 Impuestos a las ganancias.
- NIC 16 Propiedades, planta y equipo.
- NIC 17 Arrendamientos.
- NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias.
- NIC 19 Beneficios a los empleados.
- NIC 23 Costos por préstamos.
- NIC 28 Inversiones en asociadas
- NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación.
- NIC 34 Información financiera intermedia.
- NIC 36 Deterioro del valor de los activos.
- NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.
- NIC 38 Activos intangibles.
- NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición.
- NIC 40 Propiedades de inversión.

Resumen de las principales políticas contables aplicadas

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones con liquidez y a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.

El efectivo, efectivo restringido y equivalentes al efectivo se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados.

Activos financieros

Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA

NIT: 844.002.568-2

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como el valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Estas inversiones se contabilizan en el Estado de Situación Financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ganancias o pérdidas en el estado de resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Camel Ingenieria y Servicios Ltda medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor en caso de ser de largo plazo. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

Inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio

Las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio incluyen títulos de patrimonio que no se clasifican como inversiones a costo amortizado ni como inversiones a valor razonable con cambios en resultados. Después del reconocimiento inicial, las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio se miden por su valor razonable, y las ganancias o pérdidas no realizadas se reconocen en el patrimonio, hasta que la inversión se da de baja. En ese momento, la ganancia o pérdida acumulada se reconoce como una ganancia operativa o se considera como un deterioro del valor de la inversión, en cuyo caso, la pérdida acumulada es reclasificada en el estado del resultado en la línea de costos financieros y eliminada del patrimonio.

Activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Sociedad primero evalúa si existe evidencia objetiva individual del deterioro del valor de los activos financieros que sean individualmente significativos, o colectivamente para los activos financieros que no resulten individualmente significativos. Si no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significatividad, incluirá al activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similar y los evaluará en forma conjunta para determinar si existe deterioro del valor. Si existiere evidencia el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluidas las pérdidas crediticias futuras esperadas que aún no se hayan incurrido).

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la Sociedad evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

Deterioro de cuentas incobrables

Camel Ingenieria y Servicios Ltda decide tener como política de deterioro de cartera un análisis individual. El análisis individual se realizará en aquellos casos específicos que puedan presentar deterioro, en donde se tendrán en cuenta variables como el riesgo del deudor donde se identifica las dificultades financieras y su nivel de riesgo. Camel Ingenieria y Servicios Ltda, revisará su saldo de deterioro de cuentas por cobrar al menos una vez al final de cada período contable, o cuando alguna situación desfavorable que se presente en el mercado lo amerite.

Baja en cuentas

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de los mismos han expirado, han sido liquidados o se han transferido y Camel Ingenieria y Servicios Ltda, ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su propiedad.

Operaciones conjuntas



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA

NIT: 844.002.568-2

Una operación conjunta es un acuerdo mediante el cual las partes que tienen control conjunto del éste tienen derecho a los activos y obligaciones con respecto a los pasivos, relacionados con la operación conjunta. Esas partes se denominan operadores conjuntos.

Un operador conjunto reconocerá en relación con su participación en una operación conjunta: sus activos, pasivos, ingresos y gastos incurridos conjuntamente.

Un operador conjunto contabilizará los activos, pasivos, ingresos de actividades ordinarias y gastos relativos a su participación en una operación conjunta de acuerdo con las NIIF aplicables en particular a los activos, pasivos, ingresos de actividades ordinarias y gastos.

La información financiera de la operación conjunta se prepara para el mismo período de información de la Sociedad. De ser necesario, se realizan los ajustes adecuados a fin de que sus políticas contables se ajusten a las políticas contables de la Sociedad.

Inventarios

La Compañía reconoce el inventario cuando tiene el control del mismo, espera que proporcione beneficios económicos futuros y su costo puede ser medido de forma fiable.

Los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, en proceso de producción con el fin de ser vendidos y en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se valúan al menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los insumos y repuestos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El método de valuación de los inventarios es el promedio ponderado.

Esta evaluación del valor neto realizable se realizará mínimo una vez al año.

Activos Intangibles y gastos pagados por anticipado

Camel Ingeniería y Servicios Ltda dará tratamiento contable de activo intangible, a todos aquellos que son identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los activos intangibles generados internamente, excluyendo los gastos de desarrollo, no se capitalizan y se reflejan en el estado de resultados en el período en el que se incurren.

Los gastos pagados por anticipado se amortizan en el tiempo que generen beneficio a la Sociedad. El método de amortización es línea recta y al final de cada período sobre el que se informa la Sociedad verifica si existen indicios de deterioro, en caso afirmativo proceda a calcular el valor recuperable. Se reclasifican los saldos a otras cuentas por cobrar, gastos pagados por anticipado, los CONTRATOS (verbales o escritos) en los que se hace un PAGO EN EFECTIVO antes de que el tercero preste los servicios a la entidad y se espere razonablemente que el beneficiario del pago lo tenga reconocido como un PASIVO (por no haber prestado el servicio a la entidad). Esta cuenta DEBE AMORTIZARSE periódicamente y llevarse al gasto. Ejemplo pólizas de seguros, arrendamientos, suscripciones, honorarios pagados por anticipado).

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

Propiedades, planta y equipo

Se entiende por propiedad, planta y equipo, el grupo de activos de Camel Ingeniería y Servicios Ltda, en el cual cada uno de estos cumple con las siguientes características:

- Elementos físicos o tangibles.
- Se encuentran disponibles para uso de Camel Ingeniería y Servicios Ltda, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros.
- Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses.



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA

NIT: 844.002.568-2

Camel Ingenieria y Servicios Ltda reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la Sociedad.
- El costo del activo se puede medir confiablemente.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá por su costo.

El costo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Los desembolsos que conforman el costo son:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- Costos por desmantelamiento, de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, activos y pasivos contingentes.

Desembolsos

La Compañía reconocerá desembolsos como propiedad, planta y equipo:

- Adiciones o mantenimientos mayores: Estos desembolsos serán reconocidos como propiedades planta y equipo si el efecto de ellos aumenta el valor y/o la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos. Estas adiciones se amortizarán de acuerdo al tiempo asociado de su activo mayor;
- Reemplazos de propiedad, planta y equipo: El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Modelo del costo

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se contabilizará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Depreciación

El reconocimiento de la depreciación de un bien de propiedad, planta y equipo se hace de forma sistemática a lo largo de su vida útil, reconociéndose desde el momento en que el bien está disponible para su uso (sea o no utilizado) y cesará únicamente cuando se clasifique como un activo mantenido para la venta y cuando se dé de baja el activo. El método utilizado es el de línea recta.

Los activos en leasing (Arrendamiento financiero) se depreciarán con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos de uso propio.

Activo (clase)	Depreciación	Vida útil (años)	Modelo medición posterior
Terranos			Modelo de revaluación*
Edificaciones	Línea recta	100	Modelo del costo
Maquinaria y Equipo	Línea recta	10	Modelo del costo
Muebles y Enseres	Línea recta	10	Modelo del costo
Equipos de Cómputo y Comunicaciones	Línea recta	5	Modelo del costo
Equipo de Transporte	Línea recta	5	Modelo del costo

* Los avatuos se realizarán entre 3 y 5 años y las ganancias o pérdidas generadas, se reconocerán en el patrimonio, en otro resultado integral.

La Sociedad utilizará el método de depreciación por línea recta

En la práctica, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del importe depreciable. Como política interna la Sociedad estima un valor del 0% del valor del activo como residual.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Arrendamientos



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA

NIT: 844.002.568-2

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Sociedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Arrendamiento financiero

Los arrendamientos financieros que transfieren a Camel Ingeniería y Servicios Ltda sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado, se capitalizan al inicio del arrendamiento, ya sea por el valor razonable de la propiedad arrendada o por el valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento, el que sea menor. Los pagos por arrendamientos se distribuyen entre los cargos financieros y la reducción de la deuda. Los cargos financieros se reconocen como costos financieros en el estado de resultados.

Un activo arrendado se deprecia a lo largo de su vida útil. Sin embargo, si no existiese certeza razonable de que la Sociedad obtendrá la propiedad del activo al término del plazo del arrendamiento, el activo se deprecia a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, el que sea menor.

Arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que la Sociedad no asume sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, se clasifican como arrendamientos operativos.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos operativos en el estado de resultados, en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

Costos por préstamos

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un periodo de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se capitalizan como parte del costo de los activos respectivos. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren. Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamos.

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando, y sólo cuando:

- Sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad;
- El costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.

Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo, incluido los costos de transacción; y excluye los costos del mantenimiento periódico de la propiedad de inversión.

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden por el modelo de revaluación, teniendo en cuenta la vida útil económica para su depreciación por el método de línea recta. Los cambios en el modelo de medición posterior se contabilizan al cambiar el periodo, según corresponda, y se tratan como cambios en las políticas contables.

Las propiedades de inversión se dan de baja, ya sea en el momento de su venta o cuando la propiedad de inversión se retira del uso en forma permanente y no se espera recuperar beneficio económico alguno de su venta. La diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, se reconoce en el estado de resultados en el periodo en el que el activo es dado de baja.

Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia un componente de propiedad planta y equipo, el costo tomado en cuenta para su posterior contabilización es el valor razonable a la fecha del cambio de uso. Si un componente de propiedad planta y equipo se convierte en una propiedad de inversión, la Sociedad lo debe contabilizar de conformidad con la política establecida para la propiedad, planta y equipo a la fecha del cambio de uso.

Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

Los activos no corrientes y los grupos de activos para su disposición que estén clasificados como mantenidos para la venta se miden al menor entre el valor en libros y el valor neto de realización (valor razonable, menos los costos de venta). Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su importe en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado. Esta condición se considera cumplida solamente cuando la venta es altamente probable y el activo o el grupo de activos para su disposición se encuentran disponibles, en sus condiciones actuales, para su venta inmediata. La administración debe estar comprometida con la venta, y se debe esperar que la venta cumpla con las condiciones para su reconocimiento como una venta dentro del año siguiente a la fecha de clasificación.

La propiedad, planta y equipo y los activos intangibles, una vez que son clasificados como mantenidos para la venta, no se someten a depreciación ni amortización.

Deterioro del valor de los activos no financieros

A la fecha de cierre de cada periodo sobre el que se informa, Camel Ingenieria y Servicios Ltda. evalúa si existe algún indicio que pueda generar que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe algún indicio, o cuando se requieran pruebas anuales de deterioro para un activo, la Sociedad debe estimar el importe recuperable del mismo. El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable.

Para evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones corrientes del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. Para la determinación del valor razonable menos los costos estimados de venta (valor neto de realización), se toman en cuenta operaciones recientes del mercado, si las hubiera, si no se utiliza el modelo de valoración que resulta más apropiado.

Las pérdidas por deterioro del valor de los activos, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado, salvo para las propiedades previamente revaluadas donde el superávit por valorización se registró en el otro resultado integral (patrimonio). En este caso, el deterioro del valor también se reconoce en el otro resultado integral (patrimonio) hasta el importe de cualquier superávit por valorización previamente reconocido.

Para los activos en general, a la fecha de cierre de cada periodo sobre el que se informa se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, la Sociedad efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro para el activo en los periodos anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados, salvo que el activo se contabilice por su valor revaluado, en cuyo caso la reversión se trata como un incremento de revaluación.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas anunciadas a aplicar sobre la ganancia (pérdida, en caso de presentarse) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros se clasifican como: préstamos, cuentas por pagar con partes relacionadas, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. La Sociedad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la Sociedad incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo; y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

Beneficios a empleados

A la fecha de realización de este documento la Sociedad cuenta con beneficios a empleados con características de corto plazo

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por Camel Ingeniería y Servicios Ltda a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Cuando las contingencias sean probables la Sociedad registra una provisión utilizando la mejor estimación con la información disponible en ese momento. Si la contingencia es posible se revela este hecho en las notas a los estados financieros.

Activo contingente



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA

NIT: 844.002.568-2

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Los activos contingentes no se reconocen en el Estado de Situación Financiera. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

La entidad no reconocerá un activo contingente en el estado de situación financiera. Sólo se revelará en notas.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Sociedad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen y facturan en la medida que se van ejecutando los contratos. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Intereses y dividendos

Los intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la política de instrumentos financieros.

Ingresos por arrendamientos

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos sobre las propiedades de inversión se contabilizan en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, y se los incluye en los ingresos de actividades ordinarias debido a su naturaleza operativa.

Contratos de construcción

Los ingresos de actividades ordinarias del contrato se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La medición de los ingresos de actividades ordinarias procedentes del contrato estará afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros. Las estimaciones necesitan, a menudo, ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres.

Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y gastos respectivamente, con referencia al estado de terminación de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa. Cualquier pérdida esperada por causa del contrato de construcción debe ser reconocida inmediatamente como un gasto del periodo.

Bajo el método del porcentaje de terminación, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen como tales, en el resultado del periodo, a lo largo de los periodos contables en los que se lleve a cabo la ejecución del contrato. Los costos del contrato se reconocerán habitualmente como gastos en el resultado del periodo en el que se ejecute el trabajo con el que están relacionados. No obstante, todo exceso esperado de los costos del contrato, sobre los ingresos de actividades ordinarias totales derivados del mismo, se reconocerá como un gasto inmediatamente.

Medición del valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado. Esa definición de valor razonable enfatiza que el valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de una sociedad. Al medir el valor razonable, una sociedad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. En consecuencia, la intención de una sociedad de mantener un activo o liquidar o satisfacer, de otra forma un pasivo no es relevante al medir el valor razonable.



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

Para propósitos de revelación, la norma requiere clasificar en tres niveles los datos de entrada de técnicas de valoración utilizadas para medir el valor razonable. La jerarquía del valor razonable concede la prioridad más alta a los precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos y pasivos idénticos (datos de entrada de nivel 1) y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables (datos de entrada de nivel 3).

Los datos de entrada de nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la sociedad puede acceder en la fecha de la medición. Los datos de entrada de nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente. Los datos de entrada de Nivel 3 son datos no observables para el activo o pasivo.

Operaciones conjuntas

CONTRATOS DE COLABORACION EMPRESARIAL	PARTICIPACION	CLASE DE ACUERDO	DESCRIPCION DEL ACUERDO	DURACION	
Consortio Camel Complejo Deportivo Yopal	70%	Consortio	Construcción infraestructura deportiva y obras complementarias parque las aguas, municipio de Yopal Departamento de Casanare.	3 meses	Avisor Inversiones S.A.S 22%
					Constructora Dicocivil S.A.S. 6%
					Carlos Giovanni Uribe Montoya 1%
					Anillo Abadía Sema 1%
Consortio Camel La Niata - Mata de Limon	0,50%	Consortio	Construcción pavimentación de la vía La Niata Mata de Limón, en el tramo K 0000 al K 4500, del municipio de Yopal, Departamento de Casanare.	5 meses	Diman7e S.A.S. 84,5%
					ICICO S.A.S. 15%
Consortio Camel Vías Yopal	0,16%	Consortio	Mejoramiento a nivel de subbase con micropavimento de cuatro corredores viales entre las vías de Sirivana - Palomas y matepantano Municipio de Yopal Departamento de Casanare.	3 meses	Diman7e S.A.S. 99,84%
Consortio Camel 60 Yopal	0,50%	Consortio	Construcción y mejoramiento a nivel de pavimento y obras de saneamiento básico de la calle 60 municipio de Yopal, Departamento de Casanare.	2,5 meses	Diman7e S.A.S. 84,5%
					ICICO S.A.S. 15%
Consortio CMI Casanare	33,00%	Consortio	Mejoramiento y Rehabilitación a nivel de Pavimento de la vía Mani - Aguazul Etapa 1 Departamento de Casanare.	5 meses	Miko S.A.S. 34%
					ICICO S.A.S. 33%
Union Temporal Pavimento Yopal 5	0,50%	Unión Temporal	Construcción y Pavimentación en Concreto Rígido de la Comuna 5 del Municipio de Yopal, Departamento de Casanare.	3,5 meses	Synergia Construcciones 74,5%
					Construcciones Integrales del Casanare S.A.S. 25%



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

Adopción por primera vez de las NIIF

Esta nota explica los principales ajustes realizados por la empresa para reexpresar el balance general al 31 de diciembre de 2014, preparado bajo normativa colombiana (PCGA anteriores) y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2015 preparado en base a los estándares internacionales.

La NIIF 1 le permite a las entidades que adoptan las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

En este sentido, Camel Ingeniería y Servicios Ltda ha aplicado las siguientes exenciones previstas en la NIIF 1:

- En cuanto a los elementos de propiedades, planta y equipo la Compañía optó por utilizar el saldo del PCGA como costo atribuido, por cuanto se consideró que esos valores eran sustancialmente comparables a los valores razonables a esa misma fecha.
- El costo atribuido para los bienes que se encuentran bajo la figura de arrendamiento financiero se usó el saldo del PCGA por cuanto se consideró que esos valores eran sustancialmente comparables a los valores razonables a esa misma fecha.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresados en pesos colombianos)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultado Del Ejercicio	Reservas Acumuladas	Superavit por Valorización	Otros Resúmenes	Total
SALDO PCGA DICIEMBRE 31 DE 2014	1.000.000.000	447.494.662	90.951.150	2.095.293.371	23.449.685.000		27.093.424.173
Superavit por valorizaciones					(23.449.685.000)		(23.449.685.000)
Revaluación propiedades de inversion						23.449.685.000	23.449.685.000
SALDO NIIF DICIEMBRE 31 DE 2014	1.000.000.000	447.494.662	90.951.150	2.095.293.371		23.449.685.000	27.093.424.173

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresados en pesos colombianos)

	PCGA	AJUSTE	NIIF	
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Disponible	Nota A	1.697.059.357	7.357.319	1.704.416.676
Inversiones	Nota A	72.440.198	(7.357.319)	65.082.879
Deudores	Nota B	27.184.422.861	60.426.001	27.244.848.862
Inventarios		1.094.563.683		1.094.563.683
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		130.048.466.099	60.426.001	30.108.912.099
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades planta y equipo	Nota C	8.201.023.403	2.246.584.596	10.447.607.999
Intangibles	Nota D	5.792.478.871	(4.746.584.596)	1.045.894.275
Diferidos	Nota B	60.426.001	(60.426.001)	
Propiedades de inversion	Nota E		25.949.685.000	25.949.685.000
Valorizaciones	Nota F	23.449.685.000	(23.449.685.000)	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		37.503.613.275	(60.426.001)	37.443.187.274
TOTAL ACTIVOS		67.552.099.373	0	67.552.099.373
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Obligaciones financieras		10.097.123.197		10.097.123.197
Proveedores		4.499.195.421		4.499.195.421
Cuentas por pagar	Nota G	10.217.205.517	161.322.498	10.378.528.015
Impuestos gravámenes y tasas	Nota G	337.909.938	1.635.287.402	1.973.197.340
Obligaciones laborales		974.200.817		974.200.817



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NTT: 844.002.568-2

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	26.125.634.990	1.796.609.900	27.922.244.780
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	9.706.190.000		9.706.190.000
Cuentas por pagar	238.354.822		238.354.822
Pasivos estimados y provisiones	1.796.609.900	(1.796.609.900)	
Otros pasivos	2.601.885.588		2.601.885.588
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	14.343.040.310	(1.796.609.900)	12.546.430.410
TOTAL PASIVOS	40.468.675.200		40.468.675.200
PATRIMONIO			
Capital social	1.000.000.000		1.000.000.000
Reservas	447.494.652		447.494.652
Resultados del ejercicio	90.951.150		90.951.150
Resultados de ejercicios anteriores	2.095.293.371		2.095.293.371
Otro resultado integral		23.449.685.000	23.449.685.000
Superavit por valorizaciones	23.449.685.000	(23.449.685.000)	
TOTAL PATRIMONIO	27.083.424.173		27.083.424.173
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	67.552.099.373		67.552.099.373

Los ajustes de conversión para el Estado de Situación Financiera de Camel Ingeniería y Servicios Ltda se detallan a continuación:

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

Valor reclasificado de inversiones perteneciente a un Fideicomiso Bancolombia.

B. Cuentas comerciales por cobrar y otras

Valor reclasificado de diferidos - gastos pagados por anticipado.

C. Propiedad, planta y equipo

Los ajustes al ESFA surgidos del costo atribuido para los activos fijos de Camel Ingeniería y Servicios Ltda fueron:

Se reconoce como propiedad planta y equipo de los activos que se encuentran bajo arrendamiento financiero por valor de \$4.746.584.596

Además se reclasifica a una cuenta independiente las propiedades de inversión por valor de \$2.500.000.000.

D. Intangibles

Se reclasificaron todos aquellos activos fijos que estaban bajo contrato de arrendamiento financiero.

E. Propiedades de inversión

El terreno ubicado en la CALLE DIAG. 9 N 4 - 86 cumple los criterios en la NIC 40 para ser reconocido como propiedad de inversión, y se reconoce por su valor revaluado como costo atribuido.

F. Otro resultado Integral - Superavit por revaluación

Se eliminaron las valorizaciones contra su respectiva cuenta en el patrimonio. El efecto del reconocimiento del terreno a su valor revaluado se registro como superavit por revaluación en el otro resultado Integral.

G. Pasivos estimados y provisiones

Se reclasifico la provision de impuestos a sus respectivos pasivos consolidados.



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-17

sep-18

El saldo del disponible, comprende:

Caja Camel		
Caja Consorcios (a)	848.706	1.975.761
Bancos Camel	164.272.069	164.272.069
Bancos Consorcios (b)	319.259.830	1.853.432
Cuentas de Ahorro	224.610.773	224.610.773
Equivalente al efectivo	614.056	617.982
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	751.936	751.936
	710.367.370	394.081.854

(a) Caja Consorcios por \$164.272.069 No corresponde a saldos disponibles por Camel Ingenieria, ya que es informacion financiera recibida por parte de Consorcios.

(b) Bancos Consorcios por \$224.610.773 No corresponde a saldos disponibles por Camel Ingenieria, ya que es informacion financiera recibida por parte de Consorcios.

NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

dic-17

sep-18

El saldo de los deudores, comprendia:

Cientes (1)		
Cuentas Corrientes Comerciales	7.034.113.485	3.690.838.275
Cuentas por cobrar vinculados economicos	543.805.484	618.653.724
Cuentas por cobrar a socios	1.674.106.985	1.674.106.985
Anticipos y avances (2)	93.623.131	118.644.131
Gastos pagados por anticipado	7.141.496.029	7.293.423.846
Depositos en Garantia (3)		
Ingresos por Cobrar	198.564.335	213.420.614
Reclamaciones		
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	15.700.043	12.477.099
Deudores Varios	496.513.662	496.513.662
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	17.197.923.154	14.118.078.336

(1) Los Clientes estan conformados de la siguiente manera:

Cientes Nacionales (a)		
Cientes Cantera	2.399.774.018	1.432.274.189
Cientes pendientes por facturar	299.782.349	
Cuentas de Difcil Recaudo		
Provision Clientes	2.526.311.422	
Participaciones en Operaciones Conjuntas	1.300.381.842	1.300.381.842
Total Clientes	507.863.854	958.182.244
	7.034.113.485	3.690.838.275

(a) Los Clientes Nacionales estan compuestos de la siguiente manera:

JOSE ANTONIO GROSSO CAMARGO	18.177.291	18.177.291
CEPSA COLOMBIA SA	51.085.082	
GUILLERMO ABRIL ABRIL		15.206.630
SOFORESTA		8.484.688
CONSORCIO CAPACHOS ANDINA		167.213.794
CONSORCIO PECS		43.423.254
HECTOR WILLIAM VARGAS		7.074.752
CONSTANZA MARIA ENGATIVA		1.114.500
SERPET JR Y CIA SAS		1.239.369
EQUIPOS CONSTRUCCIONES Y		11.384.622
MEYAN SA		8.036.000
EXTRACTORA CUSIANA SAS		80.598
MONTAJES JM S A		9.928.076
SOCIEDAD INGENIERIA Y		23.408.163
ORGANIZACION LOGISTICA		36.705.196
TRANSPORTADORA INDIGENA		52.321.576
CILAM CONSULTING GROUP SAS		2.223.328
SERVICIOS INTEGRALES DE		19.692.633
PRECONAL-COL SAS		5.839.960
CONSTRUCTORA MH SAS		793.440
CENTRAL DE CONSTRUCCIONES		7.220.000



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

TRITURADOS CASA ROJA SAS		2.115.840
PETSAR SAS		
UNION TEMPORAL AGUAZUL-MANI		38.167.668
UT REPOTENCIACION AGUAZUL		10.757.782
CONSORCIO CMI CASANARE		16.010.321
A T G INGENIERIA & SERVICIOS		2.225.300
TRANSERVICIOS RF SAS		12.597.760
ASOCIACION DE CONSTRUCTORES		679.982
CONSORCIO MMC		464.000
LULIO ERIVALDO MARTINEZ LUNA		950.160
JHON JAIRO CALDERON		2.405.700
ORTIZ CONSTRUCCIONES		37.762.588
UNION TEMPORAL DURAN		343.054.993
HOCOL SA	1.443.637.568	
GEOPARK COLOMBIA SAS	283.061.828	
TECPETROL COLOMBIA SAS		
STORK TECHNICAL SERVICES HOLDI		
CONSORCIO GAITAN MCA	2.463.376	2.463.376
CONSORCIO MICROPAVIMENTOS ZMB		
CONSORCIO AEROPUERTO COLOMBIA		
JACB CONSTRUCCIONES SAS	152.755.172	152.755.172
CONSORCIO CAMEL COMPLEJO DEPORTIVO		
CONSORCIO CAMEL VIAS YOPAL		
CONSORCIO CORREDORES LAX 048		15.296.271
CONSORCIO CONSTRUCTOR	356.861.298	256.104.113
CONSORCIO MICROPAVIMENTO	79.083.413	79.083.413
ANGEL MIGUEL ARCHILA	2.044.949	2.044.949
CONSORCIO VIAL 4G LLANOS		
INGENIEROS CIVILES Y ELECTROMECANICOS CONSTRUCTORES S.A.S	10.604.040	17.766.929
Total Clientes Nacionales	2.399.774.018	1.432.274.189

(a) Teniendo en cuenta las políticas de cartera de la compañía, dicho valor por cobrar que presenta Montajes JM, se da como cartera no recuperable para el año 2017 haciéndose los ajustes respectivos en los estados financieros.

(2) Los anticipos y avances se componen de la siguiente manera:

A proveedores (a)	6.852.191.060	7.009.673.546
A trabajadores	24.072.830	10.983.609
De Impuestos y Contribuciones		
Anticipos en Operaciones Conjuntas	265.232.139	272.766.691
Total Anticipos	7.141.496.029	7.283.423.846

(a) Los Anticipos a Proveedores se componen de la siguiente manera:

CAMEL CATERING Y CAMPAMENTOS	1.588.483.622	1.588.483.622
JULIO MARTINEZ CRISTANCHO	1.854.383.183	1.854.383.183
LULIO ERIVALDO MARTINEZ LUNA	611.261.858	606.314.872
KML CONSTRUCCIONES LTDA	255.459.950	255.459.950
DIAMANTE SAS	1.514.795.566	1.527.177.039
OTROS	1.027.806.881	1.147.854.880
Total Anticipos Proveedores	6.852.191.060	7.009.673.546

(3) Depositos en garantía corresponden a las retenciones que realizan los clientes como respaldo de la ejecución del contrato.

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE

	dic-17	sep-18
Anticipo de Impuesto de Renta	1.168.047.858	1.214.552.108
Anticipo de Impuesto de Industria y Ccio	4.244.000	4.244.000
Retención en la Fuente	499.710.680	603.896.942



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

IVA Retenido		
ICA Retenido		34.863.035
Anticipo Impuesto Equidad CREE		
Sobrantes en Liquidación Privada de Impuestos	1.027.545.829	1.029.495.829
Total Activos por Impuestos Corrientes, corriente	2.699.548.387	2.867.051.914

NOTA 6: INVENTARIOS

dic-17

sep-18

Los inventarios de la compañía se discriminan así:

Materia Prima		
Productos en Proceso		
Contratos en Ejecución (4)	1.071.460.228	1.071.460.228
Mercancías no Fabricadas por la empresa		
Materiales, Repuestos y Accesorios		
Total Inventarios	1.071.460.228	1.071.460.228

(4) Los Contratos en Ejecución están discriminados de la siguiente manera:

Contratos en Ejecución		
Contratos en Ejecución de Operaciones Conjuntas	1.071.460.228	1.071.460.228
Total Contratos en Ejecución	1.071.460.228	1.071.460.228

NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

sep-18

El saldo de las propiedades, planta y equipo, comprendía:

Terrenos (5)	353.376.000	2.583.376.000
Maquinaria y equipo en Montaje de Operaciones Conjuntas		
Construcciones y edificaciones	122.624.000	122.624.000
Maquinaria y equipo	8.759.171.696	4.925.502.341
Equipo de oficina	803.473.263	803.473.263
Equipo de computación y comunicación	280.732.223	281.588.423
Flota y equipo de transporte	1.736.455.998	1.736.455.998
Armamento de Vigilancia	6.231.060	6.231.060
Depreciación acumulada	(7.034.298.104)	(4.652.279.516)
Total Propiedad Planta y Equipo	5.027.766.136	5.808.971.569

(5) Comprende 4 lotes ubicados en el municipio de Puerto Gaitan Meta y 1 predio Rural ubicado en la vereda Unión Charte de la ciudad de Aguazul Casanare.

NOTA 8: PROPIEDAD DE INVERSION

dic-17

sep-18

Terrenos (6)	25.499.685.000	23.449.685.000
Total propiedad de inversión	25.499.685.000	23.449.685.000

(6) Terreno ubicado en la CALLE DIAGONAL 9 N 4 - 86 del municipio de Yopal Casanare.

NOTA 9: INTANGIBLES

dic-17

sep-18

El saldo de los intangibles, comprendía:

Concesiones	1.060.000.000	1.060.000.000
Derechos		3.837.309.358
Licencias	42.815.524	42.815.524
Amortización acumulada	(265.292.632)	(3.229.619.735)
Total Intangibles	837.522.892	1.710.505.147

NOTA 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS

dic-17

sep-18



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

501

Las obligaciones financieras estan compuestas de la siguiente manera:

Porción Corto Plazo

Sobregiros Bancarios		
Tarjetas de Crédito Bancolombia		
Pagares Entidades Bancarias		
Pagares Corporaciones Financieras		
Contratos de Arrendamiento Financiero		
Compañías de Financiamiento Comercial		
Obligaciones con Particulares (7)		
Otras obligación en Operaciones Conjuntas		
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo		

Porción Largo Plazo

Tarjetas de Crédito Bancolombia	64.980.595	65.414.548
Otras obligación en Operaciones Conjuntas	95.392.098	95.392.098
Obligaciones con Particulares (7)	3.682.857.629	3.756.212.584
Pagares Entidades Bancarias	9.635.045.575	9.635.045.575
Contratos de Arrendamiento Financiero	1.701.862.969	1.701.862.969
Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo	15.180.138.868	15.253.927.775

Total Obligaciones Financieras

15.180.138.868 15.253.927.775

(7) El rubro de obligaciones con particulares esta conformado de la siguiente manera:

LAURA TATIANA SIERRA SANTAMARIA	1.000.000.000	1.000.000.000
SEBASTIAN SIERRA SANTAMARIA	908.187.614	909.187.614
JUAN SEBASTIAN ARCHILA VELA		
JULIO MARTINEZ CRISTANCHO	511.474.811	511.474.811
CARLOS FELIPE BUENO		
MIREYA MERCEDES VELA MORALES		
LUIS SANTIAGO BARRETO TORRES	100.000.000	100.000.000
LUZ YAMILE GOMEZ HINCAPIE	500.000.000	500.000.000
DANIEL ALEJANDRO ENGATIVA		13.000.000
SANDRA MILENA ARCHILA VELA		
DIEGO ALEJANDRO GUEVARA		50.354.955
CATERPILLAR COMERCIAL SA DE CV	142.195.204	142.195.204
ANGEL MIGUEL ARCHILA VARGAS		
YASMIN BELTRAN CAMARGO	120.000.000	120.000.000
JOSE ALEXANDER SANCHEZ	100.000.000	100.000.000
BORIS JOSE GAITAN CUERVO		
JUAN CARLOS FUQUEN CALDERON	300.000.000	300.000.000
LULIO ERIVALDO MARTINEZ LUNA		10.000.000
LEONIDAS ORTEGA URBANO		
Total Obligaciones con Particulares	3.682.857.629	3.756.212.584

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

dic-17 sep-18

Proveedores comerciales (8)	1.518.208.770	1.608.477.591
Cuentas por pagar Comercial y otras cuentas por pagar (8)	9.813.466.492	10.332.018.850
	11.331.675.262	11.940.496.441

(8) Las cuentas por pagar comerciales se componen de la siguiente manera:

Porción Corto Plazo

Proveedores Nacionales		
Proveedores - Posterior Reorganizacion	100.723.036	190.991.857
Proveedores En Operaciones Conjuntas		
Cuentas Corrientes Comerciales Operaciones Conjuntas		
Compañías Vinculadas		

2



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

Costos y Gastos por Pagar - Posterior Reorganizacion	925.105.763	860.503.755
Acreedores Oficiales	-	-
Deudas con accionistas y socios	-	-
Otros Costos y Gastos por Pagar	-	-
Retención en al Fuente	26.475.616	31.161.810
Impuestos a las Ventas Retenido	120	51.822
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	30.084.189	5.828.690
Retenciones y Aportes de Nómina	52.362.016	34.378.478
Acreedores Varios	115.248.060	247.695.660
Total Cuentas por Pagar Comerciales a Corto Plazo	1.249.998.800	1.370.610.072
Porción Largo Plazo		
Proveedores Nacionales	984.592.158	984.592.158
Proveedores En Operaciones Conjuntas	432.893.576	432.893.576
Cuentas Corrientes Comerciales Operaciones Conjuntas	28.278.751	28.278.751
Compañías Vinculadas	1.002.937.867	1.307.874.261
Costos y Gastos por Pagar	4.082.115.643	4.076.565.156
Acreedores Oficiales	3.550.858.467	3.739.682.467
Acreedores Varios	-	-
Total Cuentas por Pagar Comerciales a Largo Plazo	10.081.678.462	10.569.886.369
Total Cuentas por Pagar Comerciales corrientes y no corrientes	11.331.675.262	11.940.496.441

NOTA 12: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE, CORRIENTE

dic-17 sep-18

El siguiente es un detalle de los impuestos, contribuciones y tasas por pagar:

De renta y complementarios (9)	-	-
Impuesto sobre las ventas por pagar	7.405.313	13.943.043
De industria y comercio	89.316.449	87.992.449
Otros	-	-
Total Pasivos por Impuestos Corrientes, Corrientes	96.721.762	101.935.492

(9) Las empresas que hayan celebrado un acuerdo de reorganización no estarán sometidas a renta presuntiva por los tres primeros años contados a partir de la fecha de confirmación del acuerdo. Art. 40 Parágrafo 1 de la Ley 1116 de 2006.

NOTA 13: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

dic-17 sep-18

El saldo de las obligaciones laborales, comprende:

Salarios por pagar	321.802.311	518.670.626
Cesantías consolidadas	84.917.805	68.092.160
Intereses sobre cesantías	7.606.076	-
Prima de servicios	-	-
Vacaciones consolidadas	45.919.849	17.512.227
Total beneficios a los empleados por pagar	460.248.041	604.275.013

NOTA 14: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES

dic-17 sep-18

El saldo de otros pasivos no financieros, comprende:

Anticipos y avances recibidos de clientes	2.517.061.623	1.874.100.000
Anticipos y avances recibidos sobre contratos	1.770.898.027	1.909.826.255
Cuentas en participacion -part consorcio	962.074.804	962.074.804
Total Otros Pasivos No Financieros, No corrientes	5.250.034.254	4.746.000.859

NOTA 15: PATRIMONIO

dic-17 sep-18

El patrimonio esta compuesto asi:

01

CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2



Aportes Social	1.000.000.000	1.000.000.000
Reserva Legal	505.397.515	505.397.515
Resultado del Ejercicio	(5.019.501.425)	(3.934.248.395)
Resultados de Ejercicios Anteriores	789.865.873	(4.229.635.552)
Otro resultado integral	23.449.685.000	23.449.685.000
Total Patrimonio	20.725.446.963	16.791.196.568

NOTA 16: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17 sep-18

Los ingresos de actividades ordinarias comprendían:

Explotación de Minas y Canteras	127.748.684	
Construcción de Obras de Ingeniería Civil	29.441.402.715	5.481.755.579
Comercio al por Mayor y al por Menor (Materiales Petreos)	16.712.346	1.750.000
Transportes, Almacenamiento y Comunicación	1.087.182.572	134.302.853
Actividades de Alquiler de Equipo de Transporte	133.553.050	7.562.353
Actividades pendientes por facturar		
Devolución en ventas	(167.720.297)	(54.812.557)
Total Ingresos de actividades ordinarias	30.648.879.070	5.570.558.228

NOTA 17: COSTO DE VENTAS

dic-17 sep-18

Los costos se discriminan así:

Costos de Ventas		
Explotación de Minas y Canteras	71.087.839	
Costos en Operaciones Conjuntas		
Total Costos	71.087.839	
Costos Directos		
Materiales	2.751.654.450	901.127.624
Mano de Obra	5.941.530.882	1.593.436.725
Total Costos Directos	8.693.185.332	2.494.564.349
Costos Indirectos		
Honorarios	214.453.149	19.400.000
Impuestos	1.157.059.382	238.158.839
Arrendamientos	1.144.791.640	465.506.031
Contribuciones y Afiliaciones	14.810.027	2.846.800
Seguros	323.014.528	53.967.688
Servicios (10)	14.705.647.838	1.813.290.225
Gastos Legales	11.719.312	3.567.043
Mantenimiento y Reparaciones	518.905.570	169.854.604
Adecuación e Instalación	121.008	65.000
De Viaje	221.745.619	59.331.344
Depreciaciones	787.094.909	323.769.216
Amortizaciones	422.817.897	211.408.950
Diversos	1.672.931.801	467.798.975
Total Costos Indirectos	21.195.112.680	3.828.964.715
Costos por Contratos de Servicios		
Contratos de Servicios		
Total Contratos de Servicios		

(10) La cuenta de servicios esta desglosada de la siguiente manera:

Aseo y Vigilancia	128.688.364	9.239.708
Temporales	25.700.231	1.754.199
Asistencia Técnica	49.342.495	18.197.853
Procesamientos de Datos		

CAMEL**CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA**

NIT: 844.002.568-2

Acueducto y Alcantarillado	352.630	888.208
Energia Electrica	37.011.956	16.980.120
Telefono	3.972.044	1.836.880
Correo, Postes y Telegramas	7.411.969	1.854.297
Transportes, Fletes y Acarreos (a)	6.815.178.246	1.448.702.797
Contratos de Construccion	4.508.239.920	313.836.162
Diversos		
Servicios en Operaciones Conjuntas	3.129.749.983	
Total Servicios	14.705.647.838	1.813.290.225

(a) El rubro de Transportes, Fletes y Acarreos esta compuesto de la siguiente manera:

Transportes, Volquetas y Camiones	5.436.932.695	1.136.719.799
Transporte Servicio de Ambulancia		
Transporte Equipo de Topografia	215.000	
Transporte en Camionetas		
Transporte Maquinaria Pesada	271.738.198	85.243.000
Transporte de Personal	778.050.500	137.608.777
Transporte de Agua	310.299.073	67.817.811
Transporte Servicios de Logistica		320.000
Transporte de Combustible	5.270.000	3.396.146
Transporte Mezcla Asfaltica	12.672.780	17.597.264
Total Transportes, Fletes y Acarreos	6.815.178.246	1.448.702.797

Total Costos**20.959.385.851** **6.323.529.064****NOTA 18: GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos administrativos se componen de la siguiente manera:

	dic-17	sep-18
De personal		
Honorarios	681.149.887	251.613.449
Impuestos	158.256.630	17.900.000
Arrendamientos	37.392.757	244.817
Contribuciones y Afiliaciones	71.780.502	5.464.436
Seguros	25.370.419	14.355.800
Servicios	6.775.537	3.168.160
Legales	787.870.282	381.099.681
Mantenimiento y Reparaciones	13.133.958	6.107.400
Adecuación e Instalación	48.163.800	8.273.416
De viaje	3.572.760	
Diversos	28.636.687	9.968.149
Depreciaciones	183.297.138	28.684.659
Amortizaciones	97.245.198	46.776.474
Provisiones	2.475.447	353.875
Provisiones	4.325.178	2.526.311.422
Total Gastos de Administración	2.169.446.191	3.300.321.738

NOTA 19: OTROS INGRESOS

El siguiente es un detalle de otros ingresos:

	dic-17	sep-18
Recuperaciones	67.332.662	199.865.474
Indemnizaciones	41.036.717	39.156.196
Ingreso de Ejercicios Anteriores	141.900.135	280.141
Devolución en Otras Ventas		
Diversos	14.521.175	1.728.858
Total Otros Ingresos:	264.790.689	241.030.669

NOTA 20: OTROS GASTOS

El siguiente es un detalle de otros gastos:

	dic-17	sep-18
Extraordinarios	124.204.286	2.801.371
Diversos	400.141.885	11.409.005
Total otros Gastos:	524.346.171	14.210.376

NOTA 21: OTRAS GANANCIAS

El rubro de Otras ganancias se compone de la siguiente manera:

	dic-17	sep-18
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	129.467.403	
Perdida en venta y retiro de bienes	(424.801.203)	
Total otras Ganancias:	(295.333.800)	

NOTA 22: INGRESOS FINANCIEROS

La cuenta de ingresos financieros esta desglosada de la siguiente manera:

dic-17 sep-18

27



CAMEL INGENIERIA Y SERVICIOS LIMITADA
NIT: 844.002.568-2

Intereses Ganados	32.164	2.439.882
Diferencia en Cambio		
Ingresos financieros en Operaciones Conjuntas	89.156	
Total ingresos financieros:	121.320	2.439.882

NOTA 23: GASTOS FINANCIEROS

dic-17

sep-18

La cuenta de gastos financieros esta desglosada de la siguiente manera

Gastos Bancarios	113.990.278	28.878.109
Comisiones	62.959.185	25.084.498
Intereses	2.798.445.358	56.253.388
Diferencia en Cambio		
Gastos financieros en Operaciones Conjuntas	19.385.669	
Total ingresos financieros:	2.994.780.491	110.215.995

DANIEL ALEJANDRO ENGATIVA RODRIGUEZ
Representante Legal

LEIDY LORENA BARRETO RUIZ
Contador Publico TP.177.722-T
(Ver certificación adjunta)

YOHANA ANDREA PENAGOS CABEZAS
Revisor Fiscal T.P.166.996-T
(Ver dictamen adjunto)