

CAMPUSS U LTDA

**Estados financieros A 31
de Diciembre de 2020**

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	2
Estado del resultado integral	3
Políticas contables y notas explicativas	4

Integrantes

- Diana Patricia Rincon
- Magda Viviana Villarreal
- Cesar Yvan Facundo

CAMPUSS U LIMITADA

NIT 890.597.223-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DICIEMBRE 2020

ACTIVOS

Activos corrientes

Efectivo y equivalentes de efectivo	6	\$	149.400.000
Inventarios	7	\$	40.000.000
Deudores comerciales	8	\$	41.900.000
Actvos por impuestos	9	\$	1.600.000
Total activos corrientes		\$	232.900.000

Activos no corrientes

Propiedades, planta y equipo	10		
Equipo de oficina		\$	9.000.000
Equipo de computación y comunicación		\$	4.000.000
Depreciación		-\$	1.400.000
Total activos no corrientes		\$	11.600.000
Total activos		\$	244.500.000

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos corrientes

Obligaciones financieras	11	\$	10.950.000
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	\$	21.000.000
Impuestos corrientes por pagar	13	\$	39.498.000
Total pasivos corrientes		\$	71.448.000

Pasivos no corrientes

Obligaciones financieras			0
Obligaciones laborales	14	\$	5.000.000
Provisiones			
Pasivos por impuesto diferido			
Total pasivos no corrientes			5.000.000
Total pasivos		\$	76.448.000

Patrimonio

Capital social	15	\$	100.000.000
Reservas		\$	7.325.200
Resultado del ejercicio		\$	45.226.800
Resultado de ejercicios anteriores		\$	15.500.000
Total patrimonio		\$	168.052.000

Total pasivos y patrimonio de los accionistas

\$ 244.500.000

Las notas del 01 al 19 que acompañan son parte integral de los estados financieros

DIANA PATRICIA RINCON PINZON
Representante legal

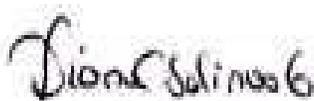
JONH ANDRÉS CHÁVEZ CUBIDES
Contador
TP 175.554-T

CAMPUSS U LIMITADA
NIT 890.597.223-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DICIEMBRE 2020

Ingresos de actividades ordinarias	16	\$ 150.000.000
Costo de ventas	17	\$ 60.000.000
Ganancia bruta		\$ 90.000.000
Gastos de ventas y distribución	18	\$ 2.000.000
Gastos de administración	19	\$ 13.400.000
Ganancia por actividades de operación		\$ 74.600.000
Otros Gastos - Financieros	20	\$ 700.000
Gastos financieros		\$ 700.000
Otros ingresos		\$ -
Ganancia antes de impuesto a la renta		\$ 73.900.000
Provisión por impuesto a la renta		\$ 23.648.000
Ganancias Antes de Reservas		\$ 50.252.000
Reserva Legal		\$ 5.025.200
Ganancia Neta		\$ 45.226.800

Las notas del 01 al 19 que acompañan son parte integral de los estados financieros



DIANA PATRICIA RINCON PINZON
Representante legal



JONH ANDRES CHAVEZ CUBIDES
Contador
TP 175.554-T

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros intermedio a 30 de noviembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La empresa CAMPUSS U LTDA es una sociedad Limitada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Barrancabermeja en la Carrera 35 No. 37B-21, Santa Bárbara. Sus actividades principales son las relacionadas con comercio al por menor de todo tipo de calzado y artículos de cuero y sucedáneos del cuero en establecimientos especializados.

2. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.1. Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la empresa hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de noviembre de 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la empresa preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 5 de noviembre de 2018. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 30 de noviembre de 2018 bajo las normas adoptadas.

3. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de CAMPUSS U LTDA, entidad individual, correspondientes al 30 de noviembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la empresa.

4. Resumen de las principales políticas contables

4.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

4.2. Moneda de presentación

4.2.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la empresa es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la empresa maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

4.4. Deudores comerciales y otros deudores

4.4.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por la contratación y ejecución de obras civiles de la empresa a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para la industria de corto plazo. Su reconocimiento inicial se realiza tal como se indica en la nota 5.12. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable. Los saldos deudores se mantienen a su valor nominal.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la empresa de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

4.4.2. Deterioro

Al cierre del período anual la empresa revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos de facturas vencidas de más de 30 días, ii) solicitud de plazos adicionales para pago, iii) dificultades financieras, y iv) es probable que el deudor entre en insolvencia económica. Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, La empresa procede a calcular el deterioro para cartera vencida a menos de un año, de acuerdo a las situaciones que se

presenten en ese momento. Para todos los saldos deudores que estén vencidos a más de un año se calcula el deterioro con el 100% del saldo.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

4.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a \$ 2.000.000

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, la empresa utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificaciones	5-10
Maquinaria y equipo	5-10
Equipo de oficina	5-10
Equipo de cómputo y comunicación	5-10
Flota y equipo de transporte	5-10
Mejoras en propiedades ajenas	5-10

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se proceden a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

4.6. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la empresa evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo clasificado como propiedad, planta y equipo. Los indicios que usa la empresa provienen de fuentes externas e internas e incluyen, entre otros, la obsolescencia del activo, desvalorización del activo en el mercado y disminución de la productividad del activo.

Cuando están presentes estos indicios, la empresa calcula el valor recuperable como el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

4.7. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la empresa recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

4.8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la empresa ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

4.9. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calculan con base en la renta líquida, respectivamente, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el periodo de realización respectivo (se ha estimado el 34% en promedio), tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto el originado en la medición de obligaciones por beneficios definidos a los empleados y operaciones de cobertura reconocidas en el otro resultado integral dentro del patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también se reconoce en esa misma partida.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la empresa sobre los resultados de operación futuros tomando un horizonte de cinco años.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

4.10. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital representa el valor nominal de las cuotas que han sido emitidas. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas cuotas se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

4.11. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

4.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, utilizando Método porcentaje de terminación mediante inspección del trabajo ejecutado, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

4.13. Reconocimiento de costos y gastos

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

4.14. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La empresa clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

5. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basado en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

5.1. Impuesto a la renta

La empresa aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta 2017-2018, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

5.2. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidadas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables tributarias significativas. La proyección se realiza tomando la historia de la empresa en sus impuestos y el resultado de revisiones de las autoridades. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, se reconoce solamente hasta el monto que se espera utilizar.

En un futuro, las cifras de los presupuestos y proyecciones pueden cambiar debido a la evolución de la empresa y nuevas normas tributarias, lo que podría implicar una modificación en la determinación del activo por impuesto diferido.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

	<u>Diciembre 2020</u>
Caja	\$5.000.000
Bancolombia cte Corriente	\$107.000.000
Banco Davivienda cta Ahorros	<u>\$37.400.000</u>
Tota	<u>\$149.400.000</u>

7. Inventarios

El saldo de los inventarios incluye:

	<u>Diciembre 2020</u>
Anticipos	0
Productos terminados	0
Mercancías	\$40.000.000
Repuestos, suministros y otros	0
Total	<u>\$40.000.000</u>

8. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>Diciembre 2020</u>
Clientes	\$43.200.000
Préstamos a terceros	-
Deudores varios	-
Subtotal	<u>\$43.200.000</u>
Deterioro de deudores	\$1.300.000
Total deudores	<u>\$41.900.000</u>

9. Activos por impuestos

	<u>Diciembre 2020</u>
Comprenden:	
Retención en la fuente	\$1.600.000
Retención de IVA	0
Total	<u>\$1.600.000</u>
Total corriente	<u>\$232.900.000</u>

10. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	<u>Diciembre 2020</u>
Equipo de oficina	\$9.000.000
Equipo de computación y comunicación	\$4.000.000
Sub Total	<u>\$13.000.000</u>
Depreciación	\$1.400.000
Total	<u>\$11.600.000</u>

11. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras comprende

	<u>Diciembre 2020</u>
CREDITO BANCO BANCOLOMBIA	\$10.950.000
Total	<u>\$10.950.000</u>

12. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar comprende:

	<u>Diciembre 2020</u>
Proveedores Nacionales	\$21.000.000
Total	<u>\$21.000.000</u>

13. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de impuestos por pagar incluye:

	<u>Diciembre 2020</u>
Iva por pagar	\$14.100.000
Retención en la Fuente	\$1.500.000
Retención de Industria y Comercio	\$250.000
Provisión impuestos de renta	\$23.648.000
Total	<u>\$39.498.000</u>

14. Obligaciones laborales

El saldo de obligaciones laborales comprende:

	<u>Diciembre 2020</u>
Cesantías	\$2.000.000
Intereses Cesantías	\$1.500.000
Vacaciones	\$1.500.000
Total	\$5.000.000

15. Patrimonio

15.1. Capital

El capital de la empresa a 30 de diciembre de 2020 consta de 100.000.000, cada una de las cuotas totalmente pagadas divididas así:

	<u>Diciembre 2020</u>
Socio capitalista	
Cesar Yvan Facundo Puellas	\$33.000.000
Diana Patricia Rincón Pinzón	\$33.000.000
Magda Viviana Villareal	\$34.000.000
Total	\$100.000.000

15.2. Reservas

Las reservas corresponden básicamente a la reserva legal, la cual debe ser creada con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta que llegue al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas.

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias, incluyen:

<u>Concepto</u>	<u>Diciembre 2020</u>
Venta de Electrodomésticos	\$150.000.000
Total	\$150.000.000

17. Costo de ventas

El costo de ventas, incluye:

	<u>Diciembre 2020</u>
Mercancía no fabricada por la empresa	\$60.000.000
Total	\$60.000.000

18. Gastos de ventas

	<u>Diciembre 2020</u>
Comisión de ventas	\$800.0000
Hoteles y manutención Ventas	<u>\$1.200.000</u>
Total	\$2.000.000

19. Gastos de administración

	<u>Diciembre 2020</u>
Gastos Nomina	\$7.000.000
Honorarios	\$1.000.000
Arrendamientos	\$2.000.000
Contribuciones y Afiliaciones	\$200.000
Gastos Legales	\$800.000
Reparaciones Locativas	\$300.000
Servicios	\$900.000
Diversos	\$300.000
Depreciación Acumulada	\$400.000
Provisiones	\$500.000
Total	<u>\$13.400.000</u>

20. Otros gastos

	<u>Diciembre 2020</u>
Gastos Financieros (Int préstamo tercero)	<u>\$700.000</u>
Total	<u><u>\$700.000</u></u>

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2020

HOJA DE TRABAJO NOVIEMBRE 2019		SALDOS DIC 2019		MOVIMIENTO 2020		SALDO DIC 2020		GANACIAS Y PERDIDAS 4,5,6,7		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2020 1, 2, 3	
CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1101	CAJA	4.500.000		1.000.000	500.000	5.000.000				5.000.000	
1102	MODA NACIONAL	87.023.000		50.000.000	30.023.000	107.000.000				107.000.000	
1104	CUENTAS DE AHORRO	39.000.000		400.000	2.000.000	37.400.000				37.400.000	
1301	CLIENTES	20.500.000		27.700.000	5.000.000	43.200.000				43.200.000	
1399	DETERIORO CLIENTES		800.000		500.000		1.300.000				1.300.000
1408	MERCANCIA NO FABRICADA	10.000.000		90.000.000	60.000.000	40.000.000				40.000.000	
1508	EQUIPO DE OFICINA	8.000.000		1.000.000		9.000.000				9.000.000	
1509	EQUIPO DE COMUN Y COMP	2.000.000		2.000.000		4.000.000				4.000.000	
1599	DEPRECIACION ACUMULADA		1.000.000		400.000		1.400.000				1.400.000
1801	ANTICIPOS	1.200.000		400.000		1.600.000				1.600.000	
2101	BANCOS NACIONALES		9.550.000		1.400.000		10.950.000				10.950.000
2201	PROVEEDORES		28.000.000	7.000.000			21.000.000				21.000.000
2403	IMPUESTO ALAS GANACIAS										23.648.000
2404	IVA		2.700.000	17.100.000	28.500.000		14.100.000				14.100.000
2422	RETEFUENTE		935.000	935.000	1.500.000		1.500.000				1.500.000
2424	RETEICA		138.000	138.000	250.000		250.000				250.000
2426	PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES		1.800.000	1.800.000			-				-
2501	OBLIGACIONES LABORALES		3.000.000	3.000.000	5.000.000		5.000.000				5.000.000
3103	APORTES SOCIALES		100.000.000				100.000.000				100.000.000
3301	RESERVA LEGAL		800.000		1.500.000		2.300.000				2.300.000
3601	UTILIDAD DEL EJERCICIO		20.500.000	20.500.000			-				50.252.000
3701	RESULTADOS ACUMULADOS		3.000.000		12.500.000		15.500.000				15.500.000
4107	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR				150.000.000		150.000.000		150.000.000		
51	GASTOS NOMINA			7.000.000		7.000.000		7.000.000			
51	HONORARIOS			1.000.000		1.000.000		1.000.000			
5104	ARRENDAMIENTOS			2.000.000		2.000.000		2.000.000			
5105	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			200.000		200.000		200.000			
5108	GASTOS LEGALES			800.000		800.000		800.000			
5110	REPARACIONES LOCATIVAS			300.000		300.000		300.000			
51	SERVICIOS			900.000		900.000		900.000			
5114	DIVERSOS			300.000		300.000		300.000			
51	DEPRECIACION ACUMULADA			400.000		400.000		400.000			
51	PROVISIONES			500.000		500.000		500.000			
52	COMISIONES VENTAS			800.000		800.000		800.000			
52	HOTELES Y MANUTENCION VENTAS			1.200.000		1.200.000		1.200.000			
53	GASTOS FINANCIEROS INTERES			700.000		700.000		700.000			
5401	IMPUESTO A LAS GANACIAS							23.648.000			
6107	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR			60.000.000		60.000.000		60.000.000			
SUMAS=		172.223.000	172.223.000	299.073.000	299.073.000	323.300.000	323.300.000	99.748.000	150.000.000	247.200.000	247.200.000
	UTILIDAD O PERDIDA							UTILIDAD	50.252.000	-	

CAMPUSS U LIMITADA

NIT 890.597.223-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DIC 2020	01-ene-19	AUMENTO	DISMINUCION	31-dic-20
CUENTA				
APORTES	\$ 100.000.000	\$ -		\$ 100.000.000
RESERVAS	\$ 800.000	\$ 1.500.000		\$ 2.300.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 20.500.000	\$ 29.752.000		\$ 50.252.000
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 3.000.000	\$ 12.500.000		\$ 15.500.000
TOTAL	\$ 124.300.000	\$ 43.752.000		\$ 168.052.000
		\$ 43.752.000		
	COMPARACION	\$ 43.752.000		

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	2018	2019	VARIACION	FLUJO EFECTIVO	
ACTIVO				ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
ACTIVO CORRIENTE			1 punto	UTILIDAD EJERCICIO	\$ 45.226.800
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 130.523.000	\$ 149.400.000	\$ 18.877.000	PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
Deudores	\$ 20.500.000	\$ 43.200.000	\$ 22.700.000	DEPRECIACION	-\$ 400.000
Inventarios	\$ 10.000.000	\$ 40.000.000	\$ 30.000.000	DETERIORO	\$ 500.000
Deterioro inventarios	-\$ 800.000	-\$ 1.300.000	\$ 500.000	UTILIDAD AJUSTADA	\$ 45.326.800
ACTIVO NO CORRIENTE				MAS VARIACION DEUDORES	-\$ 22.700.000
Propiedad Planta Y equipo	\$ 10.000.000	\$ 13.000.000	\$ 3.000.000	MENOS VARIA INVENTARIOS	-\$ 30.000.000
Depreciación acumulada	-\$ 1.000.000	-\$ 1.400.000	\$ 400.000	MENOS VARIA OBLIGACIONES LABORALES	-\$ 2.000.000
Anticipos	\$ 1.200.000	\$ 1.600.000	\$ 400.000	MENOS VARIACION ANTICIPOS	-\$ 400.000
TOTAL ACTIVO	\$ 170.423.000	\$ 244.500.000		MENOS VARIACIÓN ACREEDORES COMERCI	-\$ 7.000.000
PASIVO				MENOS VARIACION IMPTO	\$ 35.725.000
Provision Obligaciones Fiscales	\$ 1.800.000				
Obligaciones Financieras	\$ 9.550.000	\$ 10.950.000	\$ 1.400.000		
Acreedores comerciales y ctas por pagar	\$ 28.000.000	\$ 21.000.000	-\$ 7.000.000	TOTAL FLUJO ACT OPERACIÓN	\$ 18.951.800
Impuestos Corrientes por Pagar	\$ 3.773.000	\$ 39.498.000	\$ 35.725.000	ACTIVIDADES DE INVERSION	
Obligaciones Laborales	\$ 3.000.000	\$ 5.000.000	\$ 2.000.000	MENOS VARIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$ 3.000.000
TOTAL PASIVO	\$ 46.123.000	\$ 76.448.000		TOTAL FLUJO ACT INVERSION	-\$ 3.000.000
PATRIMONIO				ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
APORTES SOCIALES	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000	\$ -	MAS VARIA OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 1.400.000
RESERVAS	\$ 800.000	\$ 7.325.200	\$ 6.525.200	MENOS PAGO DIVIDENDOS	\$ 1.525.200
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 3.000.000	\$ 15.500.000	\$ 15.500.000	MENOS VARIA APORTES SOCIALES	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 20.500.000	\$ 45.226.800	NO SE LE HACE V	TOTAL FLUJO FINAN	\$ 2.925.200
TOTAL PATRIMONIO	\$ 124.300.000	\$ 168.052.000		TOTAL FLUJO EFECTIVO	\$ 18.877.000
PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 170.423.000	\$ 244.500.000			
	UE 2018	20.500.000,00			
	MENOS VA RESERVA	6.525.200,00			\$ -
	MENOS VA U ACUMU	15.500.000,00			
	DIVIDEN PAGA	- 1.525.200,00			

Barrancabermeja, 04 de mayo de 2021

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante legal Diana Patricia Rincón Pinzón y Contador Público Jonh Andrés Chavez de la empresa Campuss u Limitada con Nit 890.597.223-1

Certificamos

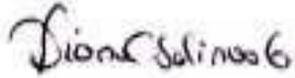
•Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, junto con las notas explicativas con corte a 31 de Marzo de 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de Información Aceptados en Colombia.

•Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de marzo de 2020, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables y están debidamente soportados.

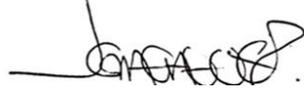
•Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 de 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

•No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Barrancabermeja a los 31 días del mes de marzo de 2020, en cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.



Diana Rincón Pinzón
Representante Legal
CC.1.022.347.75



Jonh Andrés Chavez
Contador
T.P.203.710