ANEXO No. 11
FORMATO DE CAPACIDAD RESIDUAL
ACREDITACIÓN DE REQUISITOS DE CAPACIDAD RESIDUAL

No. De contrato	Valor del Contrato en pesos	Plazo de ejecucción DÍAS (Fecha de inicio y terminación)	Porcentaje de participación (Plural)	Fecha de Presentación de la Oferta Objeto del Presente Proceso contractual	Días Ejecutados	Días por Ejecutar	Se encuentra suspendido?
003 DE 2020	$915.322.322	360	100%	19/05/2021	277	83	NO
381 DE 2019	$1.198.141.017	240	50%	19/05/2021	184	56	NO
LP-SI-038-2019	$1.148.503.324	128	40%	19/05/2021	125	3	SI
1463-2020	$4.043.313.862	180	30%	19/05/2021	0	180	NO
025-2021	$278.649.331	90	50%	19/05/2021	29,00	61,00	NO
-	$779.356.803	90	30%	19/05/2021	0	90	NO

JOSE RUBEN FONSECA LOPEZ
C.C. 1.020.757.338 de Bogotá
Representante Legal
JR FONSECA INGENIERÍA S.A.S

EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS
C.C. 84.090.487
T.P 138310-T
Contador Público

ACTA No 0011

ASAMBLEA ORDINARIA DE ACCIONISTAS
Marzo 29 de 2019

En la ciudad de Riohacha, Departamento de La Guajira, siendo las 8:30 horas del día veintinueve (29) de marzo de 2019, en la oficina de **JR FONSECA INGENIERÍA S.A.S.,** ubicada en la carrera 11 No 13-20, Barrio Libertador, se reunieron de manera ordinaria los accionistas de la empresa **DIANA CAROLINA FONSECA LÓPEZ**, identificada con la cédula de ciudadanía No 53.069.615, poseedora del 50% del total de acciones y **JOSE RUBÉN FONSECA LÓPEZ**, identificado con la cédula de ciudadanía No 1.020.757.338,poseedor del 50% del total de acciones; previa convocatoria de conformidad a lo establecido por los estatutos de la compañía, realizada por el representante legal mediante comunicación enviada a cada uno de los accionistas.

Se procedió a designar Presidente y Secretario de la Asamblea General de Accionistas, como Presidente se escogió a la señora **DIANA CAROLINA FONSECA LÓPEZ** y como Secretario al señor **JOSE RUBÉN FONSECA LÓPEZ.**

El Presidente de la Asamblea General de Accionistas procede a leer el siguiente orden del día:

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación de Quórum
2. Aprobación del orden del día
3. *Informe del Revisor Fiscal*
4. Lectura y Aprobación de los Estados Financieros a 31 de diciembre 2018
5. Lectura, aprobación y firma del acta de la reunión

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del Quórum:

Se verificó la existencia del quórum, encontrándose representado el 100% de las acciones de la empresa, con lo cual se cumple con el requisito contemplado en el artículo 25 de los estatutos.

2. Aprobación del Orden del Día:

El orden del día fue leído y aprobado por unanimidad por los accionistas asistentes a la reunión.

035

3. Informe del Revisor Fiscal:

La revisora fiscal **CLAUDIA MILENA ENCINALES DOMINGUEZ**, presenta y lee su dictamen de los estados financieros del año 2018, este dictamen se encuentra anexo a la presente acta.

La Asamblea de Accionistas después de escuchar y analizar el dictamen del Revisor Fiscal, lo aprueba por unanimidad, para lo cual se deja constancia

4. Lectura y Aprobación de los Estados Financieros a 31 de diciembre 2018:

La representante legal **DIANA CAROLINA FONSECA LÓPEZ**, y el Contador de la compañía **EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS**, hicieron la lectura de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2018; se explicaron el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivos, así como las notas de los mismos, debidamente desglosado por rubros. Los Estados financieros se adjuntan a la presente acta.

Luego de ser leídos y explicados la asamblea de accionistas aprobó por unanimidad el contenido de los mismos, para lo cual se deja constancia.

5. Lectura, Aprobación y Firma del Acta de la Reunión:

Habiéndose agotado el orden del día, siendo las 10:00 horas del mismo día, veintinueve (29) de marzo de 2019, acorde a lo contemplado en los estatutos, los accionistas determinan comisionar al Presidente y Secretaria de la Asamblea General de Accionistas para que elaboren la presente acta, que es leída y aprobada en todas sus partes por los asistente y se acuerda que sea suscrita por los miembros de la citada comisión.

DIANA CAROLINA FONSECA LÓPEZ
C.C. No 53.069.615
Presidente de la Asamblea de Accionistas

JOSE RUBEN FONSECA LÓPEZ
C.C. No 1.020.757.338
Secretario de la Asamblea de Accionistas

036

Riohacha, marzo 29 de 2019

Señores:
Asamblea General
JR FONSECA INGENIERIA SAS
NIT 825.001.618-9

Nosotros, **DIANA CAROLINA FONSECA LOPEZ**, identificada con cédula de ciudadanía No. 53.069.615, como Representante Legal y **EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS**, Identificado con cedula de ciudadanía No. 84.090.487, TP. 138310-T, en calidad de Contador de la empresa **JR FONSECA INGENIERIA SAS con NIT 825.001.618-9.**

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo de nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a diciembre 31 de 2018, él estado de resultados y otros resultados integrales, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas internacionales de información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondiente notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2018, además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrado de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta, declaramos que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

Dado en Riohacha – La Guajira, a los veintinueve (29) días del mes de marzo de 2019.

Cordialmente,

DIANA CAROLINA FONSECA LOPEZ
CC. 53.069.615
Representante Legal

EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS
CC. 84.090.487
TP. 138310-T
Contador

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
" JR FONSECA INGENIERIA SAS" NIT. 825.001.618-9

CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

En calidad de revisor Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera de 2018; y el Estado Integral de Resultados, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en la Situación Financiera, de la empresa **JR FONSECA INGENIERIA SAS**, por el período de enero 1° a diciembre 31 del mismo año, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoria.

Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoria y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 de 1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros de la empresa, tuvieron vigencia hasta diciembre de 2014, puesto que a partir de enero de 2015 fue obligatorio migrar hacia las NIIF - *Normas Internacionales de Información Financiera, o* IFRS y en el caso particular la empresa, perteneciente al Grupo 2, aplicó a dicho cierre el proceso de migración hacia las **NIF** – Normas de Información Financiera, de tipo local, basadas en las NIIF, realizando los ajustes y reclasificaciones necesarios, producto de lo cual generó el ESFA – Estado de Situación Financiera de Apertura, al 01-01-2015, así como la conversión del Balance General al cierre del 31-12-2014 a un formato extracontable de Estado de Situación Financiera, para efectos de cumplir con su presentación comparativa a la Asamblea General, con el de Diciembre de 2015.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la **JR FONSECA INGENIERIA SAS** identificada con el NIT. 825.001.618-9, al 31 de diciembre de 2018, con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la

International Accounting Standars Board (IASB), los cuales fueron dictaminados también por el suscrito, sin emitir salvedades.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los socios cumplen con la normatividad vigente.

La empresa ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal.

De otra parte, se verificó que la empresa no tiene obligaciones laborales. Igualmente, se ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y a la SHD – Secretaría de Hacienda Distrital.

En cumplimiento de lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999, hago constar que la empresa **JR FONSECA INGENIERIA SAS** efectuó en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social, durante el año 2018.

Existe concordancia entre las cifras contenidas en los estados financieros que se acompañan y las que se incluyen en el informe de gestión preparado por el administrador y las revelaciones contables que adjunta el contador de la empresa.

CLAUDIA M ENCINALES D
Revisor Fiscal
T.P. 90821-T

JR. FONSECA INGENIERÍA S.A.S
NIT: 825001618-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	NOTAS	31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	$ 23.023.525	$ 43.673.341
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	$ 1.051.012.825	$ 676.145.903
Activos por impuestos corrientes	5	$ 71.697.407	$ 76.575.459
Inventarios	6	$ 339.135.828	$ 689.858.550
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 1.484.869.585**	**$ 1.486.253.253**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	7	$ 283.827.847	$ 283.702.847
Otros Activos	8	$ 3.153.175	$ 0
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 286.981.022**	**$ 283.702.847**
TOTAL DEL ACTIVO		**$ 1.771.850.607**	**$ 1.769.956.100**
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	9	$ 250.600.879	$ 0
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	10	$ 15.106.461	$ 7.494.808
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	$ 93.098.462	$ 92.283.494
Pasivos por impuestos corrientes	12	$ 80.936.939	$ 84.024.741
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		**$ 439.742.741**	**$ 183.803.043**
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	13	$ 0	$ 235.000.000
Ingresos diferidos	14	$ 200	$ 175.361.161
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 200**	**$ 410.361.161**
TOTAL DEL PASIVO		**$ 439.742.941**	**$ 594.164.204**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital suscrito y pagado	15	$ 800.000.000	$ 800.000.000
Utilidades del ejercicio	16	$ 156.315.770	$ 231.701.709
Ganancias acumuladas	17	$ 375.791.896	$ 144.090.187
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**$ 1.332.107.666**	**$ 1.175.791.896**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**$ 1.771.850.607**	**$ 1.769.956.100**

DIANA CAROLINA FONSECA LOPEZ
Representante Legal

CLAUDIA MILENA ENCINALES DOMINGUEZ
Revisora Fiscal
TP. 90821-T

EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS
Contador Público
TP. 138310-T

JR. FONSECA INGENIERÍA S.A.S
NIT: 825001618-9
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos de actividades ordinarias	18	$ 4.359.114.150	$ 3.421.825.144
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**$ 4.359.114.150**	**$ 3.421.825.144**
COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
Costo de prestación de servicios	20	($3.923.867.866)	($ 2.531.604.345)
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		**($3.923.867.866)**	**($ 2.531.604.345)**
UTILIDAD BRUTA		**$ 435.246.284**	**$ 890.220.798**
GASTOS OPERACIONALES			
De administración	21	($ 191.010.613)	($ 401.006.912)
Otros gastos	22	$ 0	($ 149.929.790)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**($ 191.010.613)**	**($ 550.936.702)**
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		**$ 244.235.671**	**$ 339.284.097**
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos	19	$ 10.259.538	$ 0
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 10.259.538**	**$ 0**
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos financieros	23	($ 21.188.089)	($ 30.348.485)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**($ 21.188.089)**	**($ 30.348.485)**
UTILIDAD ANTES DE PROVISIÓN PARA IMPUESTO		**$ 233.307.120**	**$ 308.935.612**
GASTO POR IMPUESTOS			
Corriente		($ 76.991.350)	($ 77.233.903)
Diferido		$ 0	$ 0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**$ 156.315.770**	**$ 231.701.709**

DIANA CAROLINA FONSECA LOPEZ
Representante Legal

CLAUDIA MILENA ENCINALES DOMINGUEZ
Revisora Fiscal
TP. 90821-T

EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS
Contador Público
TP. 138310-T

JR FONSECA INGENIERIA S.A.S.
NIT: 825.001.618-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	NOTAS	31-dic-18	31-dic-17
CAPITAL EMITIDO			
Saldo al inicio del año		$ 800.000.000	$ 800.000.000
Capitalizaciones		$ 0	$ 0
Saldo al final del período		**$ 800.000.000**	**$ 800.000.000**
GANANCIAS ACUMULADAS			
Saldo al inicio del año		$ 375.791.896	$ 324.257.973
(-) Dividendos		$ 0	($ 180.167.786)
Utilidad neta del período		$ 156.315.770	$ 231.701.709
Saldo al final del período		**$ 532.107.666**	**$ 375.791.896**
Total patrimonio de los accionistas		**$ 1.332.107.666**	**$ 1.175.791.896**

DIANA CAROLINA FONSECA LOPEZ
Representante Legal

CLAUDIA MILENA ENCINALES DOMINGUEZ
Revisora Fiscal
TP. 90821-T

EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS
Contador Público
TP. 138310-T

JR FONSECA INGENIERIA S.A.S.
NIT: 825.001.618-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO INDIRECTO

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Excedente del ejercicio		$ 156.315.770	$ 231.701.709
(+) Depreciaciones		$ 0	$ 31.522.539
(+) Amortizaciones		$ 0	$ 0
(-) Recuperaciones		$ 0	$ 0
(+) Aumento en ingresos recibidos por anticipado		$ 0	$ 0
(+) Aumento en obligaciones laborales		$ 7.611.653	$ 7.494.808
(-) Disminución en impuestos por pagar		($ 3.087.802)	$ 44.452.431
(+) Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		($ 374.866.922)	$ 443.857.485
(+) Disminución De Inventarios		$ 350.722.722	$ 210.228.040
(-) Aumento de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		($ 814.968)	$ 92.283.494
(-) Aumento de activos por impuestos		$ 3.354.814	($ 53.432.536)
(-) Disminución en ingresos recibidos por anticipado		($ 175.360.961)	($ 776.748.100)
FLUJOS NETOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**($ 36.125.694)**	**$ 231.359.870**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(-) Aumento de Propiedades , planta y equipo		($ 125.000)	$ 0
FLUJOS NETOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**($ 125.000)**	**$ 0**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(+) Capitalización de los socios		$ 0	$ 0
(-) Inversión de excedentes		$ 0	($ 324.257.973)
(+) Aumento en obligaciones financieras		$ 15.600.879	$ 135.000.000
FLUJOS NETOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**$ 15.600.879**	**($ 189.257.973)**
AUMENTO O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		**($ 20.649.815)**	**$ 42.101.897**
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año		$ 43.673.340	$ 1.571.443
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		$ 23.023.525	$ 43.673.340

DIANA CAROLINA FONSECA LOPEZ
Representante Legal

CLAUDIA MILENA ENGINALES DOMINGUEZ
Revisora Fiscal
TP. 90821-T

EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS
Contador Público
TP. 138310-T

Notas a los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES
31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017

Nota 1 - Entidad y objeto social

JR FONSECA INGENIERIA S.A.S. es una sociedad anónima simplificada, identificada con NIT 825.001.618-9, dedicada a la elaboración de proyectos de ingeniería, servicios variados entre los que se destacan: consultoría, obras públicas y transporte, establecida de acuerdo con las leyes colombianas. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Riohacha – La Guajira. El término de duración de la Compañía es indefinido.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF para PYMES aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para pymes actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2009 y traducidas al idioma español. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del VALOR RAZONABLE, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. 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 en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad de causación

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

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.

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.

a. Activos financieros a valor razonable a través de resultados:

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.

b. Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

c. Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través de resultados" se incluyen en el estado del resultado del período y otro resultado integral en el rubro "otros ingresos/otros egresos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) se establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente los mismos, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opción de fijación de precios haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

Deterioro de activos financieros

a. Activos a costo amortizado:

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o

- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de estos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Los Activos Financieros clasificados como disponibles para la venta:

La compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la compañía utiliza los criterios referidos en el literal (a) anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un período posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultado del período y otro resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos de venta".

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado de resultado del período.

Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Propiedades de inversión

Las propiedades (terrenos y edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas, y que no está ocupadas por la Compañía, se clasifican como propiedad de inversión.

Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados y cuando sea aplicable los costos de préstamos. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se pueden medir al costo menos depreciación, si es aplicable, y demérito, o por su valor razonable.

Los desembolsos posteriores son capitalizados al valor en libros del activo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros asociados fluyan a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de reparaciones y gastos de mantenimiento se cargan a gastos cuando se incurren.

Cuando parte de una propiedad de inversión se sustituye, se dará de baja el importe en libros de la parte sustituida.

El valor razonable de las propiedades de inversión no reflejará desembolsos futuros que vayan a mejorar la propiedad y no refleja los beneficios futuros relacionados con futuros gastos distintos de los que un participante de mercado racional tendría en cuenta para determinar el valor de la propiedad.

Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados. Las propiedades de inversión se dan de baja cuando se han eliminado.

Cuando la Compañía dispone de una propiedad por su valor razonable en una transacción en condiciones de independencia mutua, el valor en libros inmediatamente antes de la venta se ajusta al precio de la transacción, y el ajuste se registra en los resultados en la cuenta de ganancia neta del ajuste del valor razonable de las propiedades de inversión.

Si una propiedad de inversión pasa a ser ocupada por su propietario, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de la reclasificación se convierte en su costo a efectos contables posteriores.

Si un elemento de la propiedad ocupada por el propietario se convierte en una propiedad de inversión, ya que su uso ha cambiado, la diferencia resultante entre el valor en libros y el valor razonable en la fecha de la transferencia es tratada de la misma forma que una revaluación de propiedades, planta y equipo. El aumento resultante en el importe en libros de la propiedad se reconoce en los resultados en la medida en que suponga una reversión de una pérdida por deterioro, y el incremento restante se reconocerá en otros resultados integrales. Cualquier disminución en el importe en libros de la propiedad se carga inicialmente contra los otros resultados integrales, y cualquier disminución adicional con cargo a los resultados.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con fábricas, tiendas y oficinas, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de activo	**Vida útil en años**
Construcciones y edificaciones:	20-100
Maquinaria:	10-35
Equipos varios:	10-20
Equipo de oficina:	10
Equipo de comunicación y computación:	5
Equipo de transporte:	5-10

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

Tratamiento alternativo

Los terrenos y edificios se muestran a su valor razonable, basado en las valoraciones por expertos externos independientes, menos depreciación posterior de edificios. Las valoraciones se realizan cada cinco (5) años o antes de ser necesario, para asegurar que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su importe en libros. Cualquier depreciación acumulada en la fecha de la revaluación se elimina contra el importe bruto en libros del activo y el importe neto se actualiza el importe revalorizado del activo.

Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos y edificios se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los otros resultados integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados. Cada año, la diferencia entre la depreciación basada en el valor revalorizado del activo cargada en el estado de resultado.

Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta corriente y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, 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 impuestos de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

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

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente 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.

Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

Ingresos

a. Ingresos – Venta de Bienes

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes netos de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Las condiciones de pago son 90 días para las ventas nacionales.

Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías.
Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

En el caso de clientes que han sido objeto de provisión la venta se suspende y sólo habrá activación de cupo de venta cuando se reciba efectivamente su pago.

b. Prestación de servicios

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

c. Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

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 período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Arrendamientos

Contabilidad del arrendatario

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de un arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período del contrato de arrendamiento.

Los arrendamientos de propiedades, planta y equipo en los que la Compañía tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Cada pago de un arrendamiento financiero se distribuye entre el pasivo y los costos financieros. Las obligaciones de un arrendamiento financiero, netas de la carga financiera, se presentan como deudas (obligaciones financieras) en corrientes o no corrientes según si el vencimiento de los pagos de los cánones es inferior o no a un período de 12 meses. Los costos financieros se cargan a los resultados durante el período del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada período. La propiedad, planta y equipo adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se amortiza en el periodo menor entre la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

Transacciones en moneda extranjera

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

b. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Administración de riesgos financieros

Factores de riesgo financiero

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros de cuentas por cobrar (venta) y las cuentas por pagar (compras) para el desarrollo del objeto social.

Riesgo de Crédito: el riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte. La Compañía se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de Liquidez: La empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del riesgo de capital:

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Estado de flujos de efectivo:

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método directo. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan un vencimiento menor a 90 días.

Transacciones en moneda extranjera:

Las normas básicas existentes permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras a tasas libres de cambio. No obstante, la mayoría de las transacciones en moneda extranjera todavía requieren la aprobación oficial. Así mismo, previa aprobación, se admite la negociación y tenencia de divisas en forma directa en el exterior, mediante mecanismos tales como los de compensación o de cuenta corriente.

Las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes a efectivo

Comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras, así como las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El saldo de efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendía:

	31 Dic-2018	31 Dic-2017
Caja general, caja menor y bancos	$ 23.023.525	$ 43.673.341

Nota 4 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El saldo de deudores al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendía:

	31 Dic-2018	31 Dic-2017
Clientes:	$ 405.250.119	$ 504.310.302
Préstamos a Consorcio y/o UT:	$ 10.294.900	$ 14.665.000
Anticipos a trabajadores:	$ 12.417.400	$ 12.267.400
Socios y/o accionistas	$ 18.800.673	$ 20.000.000
Depósitos:	$ 70.000.000	$ 0
Utilidades por cobrar en part. Consorcios:	$ 453.899.733	$ 124.903.201
Prestamos a particulares:	$ 80.000.000	$ 0
Deudores Varios:	$ 350.000	$ 0

Durante el año 2018 las cuentas comerciales tuvieron una dinámica de crecimiento, en tanto que se ejecutaron los contratos de obra, además de lo anterior se observó un crecimiento en las cuentas por cobrar como parte de las utilidades a las que la empresa tiene derecho por haber estado consorciada o en unión temporal, para desarrollar algunos contratos de obra pública o consultoría.

A 31 de diciembre de 2018 la cuenta de clientes tenía un saldo de $ 405.250.119, distribuidos en varios clientes.

A 31 de diciembre de 2018 la cuenta préstamo a consorcios y/o UT estaba representaba principalmente por:

CONSORCIO FONSECA MEDINA: $ 10.294.900

A 31 de diciembre de 2018 la cuenta préstamo a empleados estaba conformada de la siguiente manera:

Diana Carolina Fonseca López: $ 12.267.400
Yennis Hoyos Pacheco: $ 150.000

A 31 de diciembre de 2018 la cuenta préstamo a socios estaba conformado de la siguiente manera:

José Rubén Fonseca López: $ 16.037.300, correspondientes a dinero entregado en calidad de préstamo, el día 06 de junio 2018.

Diana Carolina Fonseca López: 2.763.373.

A 31 de diciembre de 2018 la cuenta depósitos, corresponde a dineros entregados para la planeación de futuros proyectos de la compañía y están valorados en la suma de $ 70.000.000.

A 31 de diciembre de 2018 la cuenta utilidades por cobrar en part. Consorcios y Ut estaba conformada de la siguiente manera:

CONSORCIO CONCREVIAL	$ 105.049.015
CONSORCIO CONCREVIAL GONZALEZ	$ 116.200.175
CONSORCIO PROMANANTIAL CAÑAVERALES	$ 111.618.083
CONSORCIO FONSECA MEDINA	$ 15.727.538
CONSORCIO EAE MINERIA	$ 23.177.732
CONSORCIO PROECOSISTEMAS	$ 16.352.251
CONSORCIO MJR	$ 12.281.121
UNIÓN TEMPORAL AGUAS LLUVIAS	$ 3.388.331
CONSORCIO ESCENARIOS DEPORTIVOS	$ 49.925.487

A 31 de diciembre de 2017 la cuenta de clientes estaba conformada principalmente, por las siguientes personas:

CORPOGUAJIRA:	$ 351.262.323
MUNICIPIO DE ANOLAIMA:	$ 32.999.750
SUPREMA LTDA:	$ 15.000.000
CONSORCIO REFORANCHERIA:	$ 105.048.229

A 31 de diciembre de 2017 la cuenta Préstamos a Consorcio y/o UT, estaba conformada de la siguiente manera:

CONSORCIO PROECOSISTEMAS: $ 14.665.000, que corresponden a dineros girados para el desarrollo de las actividades propias del contrato que viene ejecutando este consorcio, del cual hace parte la compañía JR. Fonseca Ingeniería S.A.S.

A 31 de diciembre de 2017 la cuenta préstamo a empleados estaba conformada de la siguiente manera:

DIANA CAROLINA FONSECA LÓPEZ: $ 12.267.400

A 31 de diciembre de 2017 la cuenta préstamo a socios estaba conformado de la siguiente manera:

JOSÉ RUBÉN FONSECA LÓPEZ: $ 20.000.000, correspondientes a dos desembolsos realizados los días 27 y 28 de diciembre de 2017.

A 31 de diciembre de 2017 la cuenta utilidades por cobrar en part. Consorcios y Ut estaba conformada de la siguiente manera:

CONSORCIO EAE MINERIA	$ 42.956.011
CONSORCIO PROECOSISTEMAS	$ 16.352.251
CONSORCIO MJR	$ 12.281.121
UNIÓN TEMPORAL AGUAS LLUVIAS	$ 3.388.331
CONSORCIO ESCENARIOS DEPORTIVOS	$ 49.925.487

Estos dineros corresponden a la participación en la utilidad a que tiene derecho la empresa por encontrarse consorciada en cada uno de los proyectos en mención.

Nota 5 – Activos por impuestos corrientes

El saldo de anticipos de impuestos al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendía:

	31 Dic-2018	31 Dic-2017
Anticipo de Impuestos y contribuciones:	$ 71.697.407	$ 76.575.459

Los saldos que correspondía al valor de los anticipos de renta efectuado como retenciones en la fuente practicadas por los diferentes clientes.

Nota 6 – Inventarios

El saldo de inventarios al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendía:

	31 Dic-2018	31 Dic-2017
Materias primas:	$ 339.139.825	$ 339.135.828
Servicios en proceso:	$0	$ 350.722.722

Estos inventarios hacen parte de la ejecución de contratos de obra que viene desarrollando la empresa, sin embargo para el año 2018 se nota una disminución de los inventarios de servicios en proceso, debido a la entrega del contrato de obras 0120 de 2.015, suscrito con Corpoguajira.

Nota 7– Propiedades, planta y equipo, neto

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 comprendía:

	31 Dic-2018	31 Dic-2017
Maquinaria y equipo:	$ 248.339.811	$ 248.339.811
Equipo de Oficina:	$ 10.866.360	$ 10.866.360
Equipo de comunicación y computación	$ 41.144.215	$ 41.019.215
Flota y equipo de transporte	$ 15.000.000	$ 15.000.000
Depreciación	($ 31.522.539)	($ 31.522.539)

La propiedades planta y equipo son de propiedad de la empresa, y están bajo su custodia.

Nota 8 – Otros activos

El saldo de los otros activos al 31 de diciembre de 2018 y 30 de diciembre de 2017 comprendía:

	31 Dic 2018	31 Dic 2017
Licencia Software contable:	$ 3.153.175	$0

En el mes de diciembre de 2018 la compañía compró la licencia para el uso del software administrativo, contable y financiero SIIGO, el cual es una herramienta para el manejo del proceso contable y financiero de la entidad.

Nota 9 – Obligaciones financieras cortó plazo.

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2018 y 30 de diciembre de 2017 comprendía:

	31 Dic 2018	31 Dic 2017
Bancos nacionales:	$ 250.600.879	$ 235.000.000

A 31 de diciembre de 2018, se tienen contratado tres créditos con igual número de entidades financieras, cuyo vencimiento es inferior a un año. Las entidades son Davivienda, Bancolombia y Serfinansa.

Nota 10 – Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

El saldo de provisiones corrientes por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 comprendía:

	31 Dic 2018	31 Dic 2017
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados:	$ 15.106.461	$ 7.494.808

Dentro de estas partidas se encuentran las provisiones para el pago de cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y prima de servicios. Las cesantías del año 2018 deben ser consignadas en el fondo de cesantías que los empleados determinen a más tardar el 14 de febrero del año 2019.

Nota 11 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 comprendía:

	31 Dic 2018	31 Dic 2017
Cuentas por pagar a partes relacionadas:	$ 34.379.988	$ 5.337.185
Costos y gastos por pagar:	$ 25.818.889	$ 86.946.309
Acreedores varios:	$ 32.377.615	$ 0
Retenciones y aportes de nomina:	$ 521.970	$ 0

Se presenta un incremento en las cuentas pertenecientes a este segmento del estado de situación financiera en relación a lo mostrado en el año 2017.

Nota 12 – Pasivos por impuestos corrientes

A la fecha de corte se contabilizan como pasivos por impuestos corrientes los valores provisionados para pago del impuesto de renta, así como las retenciones en la fuente por pagar, además de los valores por pagar correspondientes al IVA por pagar.

A continuación se detallan los saldos pendientes de pago:

	31 dic 2018	31 dic 2017
Retención en la fuente:	$ 1.656.998	$ 1.295.208
Iva por pagar:	$ 2.288.591	$ 5.495.630
Provisión para pago de impuestos:	$ 76.991.350	$ 77.233.903

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

Para el año 2018, las rentas fiscales en Colombia, se gravan a la tarifa del 33% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Ahora bien, el artículo 80 de la Ley 1943 de 2018 modificó el inciso primero y el parágrafo 5 del artículo 240 del ET, estableciendo que para el año gravable 2019, la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del 33 %, al igual que en el año gravable 2018. Sin embargo, según lo dispuesto en esta Ley de financiamiento se verá una reducción gradual para los años 2020, 2021 y 2022 en los cuales aplicarán las tarifas del 32 %, 31 % y 30 % respectivamente.

a. La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 3,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

b. Las declaraciones de impuesto sobre la renta de los años 2008 al 2015, están en firmes, puesto que la administración tributaria no ha ejercido ningún tipo de revisión, mientras que la de 2016, 2017 y 2018 están sujetas a revisión por parte de las autoridades tributarias. La Administración de la Compañía y sus asesores legales consideran que las sumas contabilizadas como pasivo por impuestos por pagar son suficientes para atender cualquier reclamación que se pudiera establecer con respecto a tales años. Con la expedición de la ley 1819 de 2016, el periodo para que una declaración quede en firme es de tres años respecto a la fecha de vencimiento o presentación.

Nota 13 – Obligaciones financieras de largo plazo

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2018 y 30 de diciembre de 2017 comprendía:

	31 Dic 2018	31 Dic 2017
Bancos nacionales:	$0	$ 235.000.000

Con corte a 31 de diciembre de 2018, las obligaciones financieras de la compañía se clasifican como pasivo corriente, teniendo en cuenta que todas deben ser cubiertas en un término menor a un año.

Nota 14 – Ingresos Diferidos

Los Ingresos diferidos al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre 2017 comprendían:

	30 Dic 2018	31 Dic 2017
Ingresos Diferidos:	$ 200	$ 175.361.161

Se refiere esta partida a los ingresos recibidos por anticipado a manera de anticipo, y que se amortizan al momento del recibo parcial por parte del contratante. Hasta el 31 de diciembre de 2017, se tenía un saldo por valor de $ 175.361.161 recibido por anticipado de CORPOGUAJIRA, correspondiente al saldo del contrato 0120 de 2015, cuya ejecución se dio en un 100% en el mes de abril de 2018.

Nota 15 – Capital emitido

El capital emitido al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017 comprendía:

	31 dic 2018	31 dic 2017
Capital suscrito y pagado	$ 800.000.000	$ 800.000.000

Nota 16 – utilidad del ejercicio

La utilidad del ejercicio al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017 comprendía:

	31 dic 2018	31 dic 2017
Utilidad del ejercicio:	$ 156.315.770	$ 231.701.709

Nota 17 – Ganancias acumuladas

Las ganancias acumuladas de la compañía al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017 comprendían los siguientes:

	31 dic 2018	31 dic 2017
Ganancias acumuladas:	$ 375.791.896	$ 144.090.187

Nota 18 – Ingresos Operacionales

Los Ingresos por actividades ordinarias de la compañía al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017 comprendían los siguientes movimientos:

	31 dic 2018	31 dic 2017
Ingresos por actividades ordinarias:	$ 4.359.114.150	$ 3.421.825.144

A corte 31 de diciembre de 2018, los ingresos se derivaron de la forma que se muestra a continuación:

INGRESOS OPERACIONALES		**$ 4.359.114.150**
Contratos Construcción de Obra Publica	$348.973.734	
Ingresos por operaciones en Consorcios y Uniones Temporales	$ 4.010.140.416	

Los ingresos generados por contratos de obra pública, se debe a la ejecución del contrato 0120 de 2015, suscritos con la Corporación Autónoma Regional de La Guajira – Corpoguajira, que fue suscrito en 2015 y finalizado totalmente en el año 2018.

Para el año 2018 la compañía obtuvo ingresos por su participación en los consorcios y uniones temporales que se detallan a continuación:

RAZON SOCIAL	VALOR PARTICIPACIÓN
CONSORCIO PROMANANTIAL CAÑAVERALES	$ 1.168.845.151
CONSORCIO PROECOSISTEMAS COMUNIDADES AFRO	$ 545.322.045
CONSORCIO FONSECA MEDINA	$ 37.456.344
CONSORCIO CONCREVIAL	$ 1.829.964.650
CONSORCIO CONCREVIAL GONZALEZ	$ 428.552.226
TOTAL	$ 4.010.140.416

A corte 31 de diciembre de 2017, los ingresos se derivaron de la forma que se muestra a continuación:

INGRESOS OPERACIONALES		$ 3.421.825.144
Interventoría de obras públicas	$1.866.379	
Contratos de Obra Publica	$ 2.092.585.633	
Participación en Consorcios y Uniones Temporales	$1.325.598.760	
Otros Ingresos	$1.774.372	

En el caso de la interventoría por obras públicas correspondió a un servicio prestado a la FIDUPREVISORA por valor de $ 1.886.379.

Los ingresos generados por contratos de obra pública, se debe a la ejecución de los contratos de obra No 0124 y 0120 de 2015, suscritos con la Corporación Autónoma Regional de La Guajira – Corpoguajira, que fueron suscritos en 2015 y ejecutados en el año 2017. Además de un contrato de obra suscrito y ejecutado para la alcaldía del Municipio de Anolaima – Cundinamarca.

Para el año 2017 la compañía obtuvo ingresos por su participación en los consorcios y uniones temporales que se detallan a continuación:

RAZON SOCIAL	VALOR PARTICIPACIÓN
CONSORCIO EAE MINERIA	$ 226.483.932
CONSORCIO PROECOSISTEMAS	$ 110.761.374
CONSORCIO MJR	$ 104.591.683
UNIÓN TEMPORAL AGUAS LLUVIAS	$ 59.991.219
CONSORCIO ESCENARIOS DEPORTIVOS	$ 823.770.552

Haciendo el comparativo de ingresos entre lo realizado en el año 2018 y 2017, se observa un crecimiento de los ingresos obtenidos entre periodo, debido a que la empresa ejecutó los contratos de obras y tuvo mayor participación en consorcios y uniones temporales.

Nota 19 – Otros Ingresos

Los Otros Ingresos de la compañía al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017 comprendían los siguientes:

	31 dic 2018	31 dic 2017
Otros Ingresos:	$ 10.259.538	$ 0

Los otros ingresos corresponden a intereses y/ o rendimientos financieros que la empresa logró captar en el año 2018.

Nota 20 – Costos

Los costos de la compañía al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017 comprendían los siguientes:

	31 dic 2018	31 dic 2017
Costos de prestación de servicios:	$ 3.923.867.866	$ 2.658.892.749

A corte 31 de diciembre de 2018, los costos se distribuyeron de la manera en que se muestran a continuación:

COSTOS		**$ 3.923.867.866**
Costos de producción de servicios	$ 494.301.055	
Costos Por Participación en Consorcios y U. Temporales	$ 3.429.566.811	

A corte 31 de diciembre de 2017, los costos se distribuyeron de la manera en que se muestran a continuación:

COSTOS		**$ 2.531.604.345**
Costos Interventoría de obras públicas	$ 1.918.000	
Costos de Contratos de Obra Pública	$ 1.402.279.190	
Costos Por Participación en Consorcios y U. Temporales	$ 1.127.407.155	

Los costos aquí discriminados guardan relación de causalidad con los ingresos a 31 de diciembre de 2017, y corresponden a las erogaciones por el pago de insumos, materiales, mano de obra directa y costos asociados a la ejecución de cada uno de los ingresos presentados en 2017.

Nota 21 – Gastos

Los gastos de la compañía al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017 comprendían los siguientes:

Operacionales de Administración:

A 31 de diciembre de 2018, los gastos operacionales de la compañía estaban representados en los que se detallan a continuación:

GASTOS OPERACIONALES		**$ 191.010.613**
GASTOS DE PERSONAL	128.199.042	
HONORARIOS	14.738.889	
IMPUESTOS	26.135.366	
ARRENDAMIENTOS	7.050.898	
SEGUROS	329.799	
SERVICIOS	4.916.212	
GASTOS LEGALES	4.126.150	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.632.912	
ADECUACION E INSTALACION	1.682.125	
GASTOS DE VIAJE	37.200	
DIVERSOS	2.162.020	

A 31 de diciembre de 2017, los gastos operacionales de la compañía estaban representados en los que se detallan a continuación:

GASTOS OPERACIONALES		$401.006.912
Gastos de Personal	$296.833.903	
Honorarios	$ 53.654.000	
Arrendamientos	$ 6.000.000	
Seguros	$ 2.848.624	
Servicios	$ 3.647.681	
Gastos Legales	$ 3.664.200	
Mantenimiento y Reparaciones	$ 305.000	
Gastos de Viaje	$ 130.000	
Gastos de Depreciación	$ 31.522.539	
Otros Gastos	$ 2.400.965	

Como se muestra en las tablas anteriores; estos gastos tuvieron una disminución para el año 2018, puesto que pasaron de $ 401.006.912 a $ 191.010.613.

Nota 22: Otros gastos:

Los otros gastos a 31 de diciembre de 2017 estaban representados de la siguiente forma:

Impuestos y Contribuciones	$ 149.929.790

Este valor corresponde a los descuentos que por estampillas que realizan los contratantes de las obras.

Nota 23: Gastos Financieros:

Los gastos no operacionales de la compañía al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017, tenían el siguiente comportamiento:

A 31 de diciembre de 2018, los gastos financieros ascendieron a la suma de:

Gastos Financieros	$ 21.188.089

A 31 de diciembre de 2017, los gastos financieros ascendieron a la suma de:

Gastos Financieros	$ 30.348.485

DIANA CAROLINA FONSECA LOPEZ
Representante Legal

CLAUDIA MILENA ENCINALES DOMINGUEZ
Revisora Fiscal
TP. 90821-T

EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS
Contador Público
TP. 138310-T

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 39.572.840

ENCINALES DOMINGUEZ

APELLIDOS

CLAUDIA MILENA

NOMBRES

FIRMA





INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 20-SEP-1976

VILLAVICENCIO
(META)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.56 ESTATURA | A+ G.S. RH | F SEXO

31-OCT-1994 GIRARDOT
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

A-1500150-00712241-F-0039572840-20150602 0044389238A 1 1443424080

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

90821-T

CLAUDIA MILENA
ENCINALES DOMINGUEZ
C.C. 39572840
RESOLUCION INSCRIPCION 10 FECHA 2003/03/13
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA



PRESIDENTE

BENJAMIN LOPEZ ARCINIEGAS

99427

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

950AD0DE15CA2FBC

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **CLAUDIA MILENA ENCINALES DOMINGUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 39572840 de GIRARDOT (CUNDINAMARCA) Y Tarjeta Profesional No 90821-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 9 días del mes de Marzo de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.



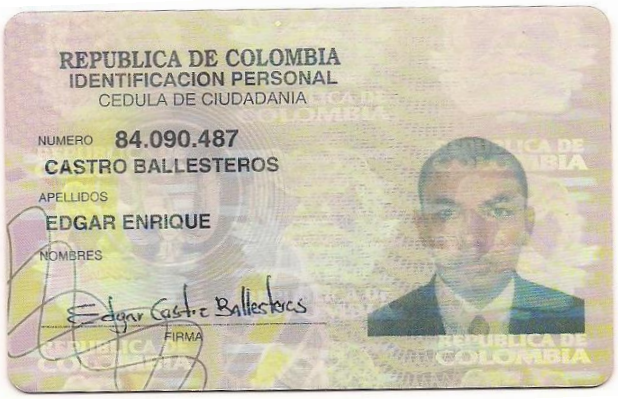
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

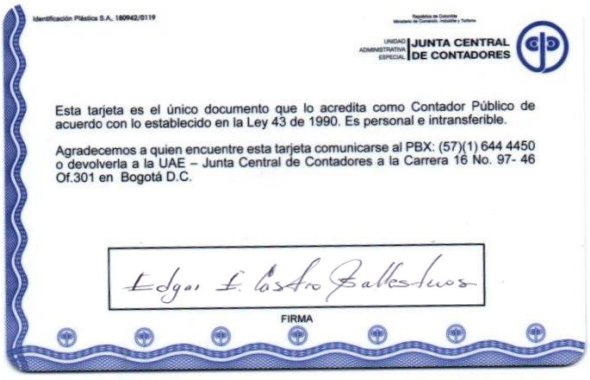
EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS

TP: 138310-T
Contador Público
Universidad de La Guajira
Asesorías Contables, Tributarias y Financieras
Email: edencaba@gmail.com









UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

4D200C9BE3BAB8D9

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **EDGAR ENRIQUE CASTRO BALLESTEROS** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 84090487 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 138310-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **

Dado en BOGOTA a los 29 días del mes de Abril de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

ANEXO No. 11
FORMATO DE CAPACIDAD RESIDUAL
ACREDITACIÓN DE REQUISITOS DE CAPACIDAD RESIDUAL

Nombre Proponente: CONSORCIO FLORFON
Nombre Integrante: INGENIERÍA, CONSTRUCCIÓN Y VÍAS DE COLOMBIA S.A.S

Con el fin de acreditar la Capacidad Residual para la Contratación de Obras, a continuación nos permitimos relacionar los contratos mi capacidad, en los siguientes términos:

No. De contrato	*Valor del Contrato en pesos*	*Plazo de ejecucción (Fecha de inicio y terminación)*	*Porcentaje de participación (Plural)*	*Fecha de Presentacion de la Oferta Objeto del Presente Proceso contractual*	*Días Ejecutados*	*Días por Ejecutar*	*Se encuentra suspendido?*
1	$ 278.649.331	3	50%	19/05/2021	29,0	61,0	NO

En constancia de lo anterior firmo este documento a los dieciocho (19) días del mes de Mayo de 2021

MARIO FLÓREZ RODRÍGUEZ
C.C. 1.098.751.466 de Bogotá
Representante Legal
INCOVICOL S.A.S

LUIS EDWIN DIAZ BLANCO
Contador Público
T.P. 206290-T

ACTA No. 09
REUNIÓN DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE INCOVICOL S.A.S.

Fecha: 08 de abril de 2019
Hora: 11:00 a.m.
Lugar: Domicilio principal

ORDEN DEL DÍA

I. Verificación del Quórum;
II. Designación de la comisión para aprobar el acta;
III. Elección de presidente y secretario;
IV. VLectura y aprobación orden del día;
V. Presentación de informe de gestión de gerencia año 2018;
VI. Informe del Contador público;
VII. Presentación y aprobación de estados de situación financiera año 2018;
VIII. Lectura y aprobación del acta de la reunión.

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA

I. VERIFICACIÓN DEL QUORUM:

En la ciudad de Bucaramanga siendo las 11:00 a.m. del día 8 de abril de 2019, en la sede de INCOVICOL SAS , previa convocatoria realizada por el Representante legal de conformidad con la Ley y los Estatutos , se procedió a verificar la asistencia del único Socio Accionista, de los invitados , una vez verificado el quórum ,quedó comprobado que se encontraban representadas la totalidad de las acciones suscritas y en circulación ,es decir el número de acciones indispensable para deliberar y decidir válidamente , se da inició la Asamblea a las (11: 15 a.m.) con el saludo de Bienvenida del Ingeniero Mario Hernando Flórez Rodríguez a los invitados.

ASISTENTES:

Se encuentra presente el único accionista representante de la sociedad:
Ingeniero Mario Hernando Flórez Rodríguez C.C. 1.020.751.466 100% acciones

Invitados:
Yuri Liseth Chía identificada con C.C. 1.098.740.874 Ingeniera Civil
Julio Andrés Thorrens Pineda identificado con C.C. 1.098.656.255 Contador público

II. **DESIGNACIÓN DE LA COMISIÓN PARA APROBAR EL ACTA**

Queda designado el señor, Mario Hernando Flórez Rodríguez.

III. **ELECCIÓN DE PRESIDENTE Y SECRETARIA**:

Se procede a designar como presidente y secretario general de la Asamblea general de accionistas, como presidente se escogió al Señor Mario Hernando Flórez Rodríguez y como secretario de la reunión a la Señorita Yuri Liseth Chía Cáceres, nombramientos que recibieron el voto favorable del 100% de las acciones presentes en la reunión.

IV. **LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA**

El orden del día fue leído y aprobado por el Señor presidente, único accionista representante de la sociedad.

V**. PRESENTACIÓN DE INFORME DE GESTIÓN DE GERENCIA AÑO 2018**

A continuación, rinde informe anual el Representante legal de la Sociedad por, por el periodo comprendido entre el 01de enero y 31 de diciembre de 2018 de en el siguiente sentido:

a. Contratos de obra, mostrando así el cumplimiento de los objetivos propuestos por la sociedad en materia de ejecución de contratos.
b. Planteo propuestas para la presentación y participación de nuevas licitaciones.
c. En cuanto a las políticas de recaudo de los ingresos percibidos tanto por contratos de obra como de los facturados por otros conceptos solicita se continúe con la gestión de recaudo como se ha venido manejando.

Se presenta ante el único accionista el informe el informe de gestión del año 2018 con los anexos complementarios, Estados financieros completos, indicadores financieros, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de cambios en la situación financiera, Flujo de efectivos, dictamen del contador independiente y certificación de los Estados financieros por parte de la administración y del contador público.

VI.**INFORME DEL CONTADOR PÚBLICO**

El Señor Julio Andrés Thorrens Pineda , Contador Público entrega al único accionista , los informes del año 2018 con los anexos complementarios, Estados de Situación Financiera , Estado de Resultados Integral , indicadores financieros, Notas a los Estados Financieros , Estado de cambios en el patrimonio, Estado de cambios en la situación financiera, Flujo de efectivos, dictamen de auditoría del

contador independiente y certificación de los Estados financieros por parte de la administración y del contador público.

VII.**PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2018**

El Contador Julio Andrés Thorrens Pineda, presenta los estados financieros de la sociedad, documentos que reposan en los archivos de la sociedad y hacen parte integral de la presente acta .2 y al finalizar, pregunta si existe alguna duda o inquietud por parte del único accionista y representante legal.
El presidente somete a discusión los estados financieros y manifiesto que esta de acuerdo.
Por votación unánime son aprobados.

V. **LECTURA Y APROBACIÓN DE LA REUNIÓN**:

Siendo las 1:15: p.m. y no existiendo otros asuntos a tratar el acta presente fue leída por la secretaria y aprobada por el socio.
No habiendo otro asunto que tratar, el presidente levantó la sesión siendo las 1:30: p.m. del mismo día.

El PRESIDENTE



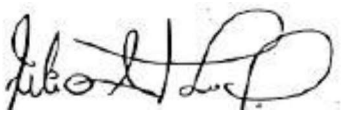
MARIO HERNANDO FLÓREZ RODRÍGUEZ,
CC No. 1.020.751.466 de Bogotá D.C.

EL SECRETARIO



YURI LISETH CHIA CACERES
CC No. 1.098.740.874 de B/manga.

El CONTADOR



JULIO ANDRÉS THORRENS PINEDA,
CC No. 1.098.656.255 de B/manga.
T.P 1777402-T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2018

Señores:
Asamblea General de Accionistas
Bucaramanga

Nosotros el Representante Legal y el Contador General certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603 del 2000, Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de medición, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2018, así como los Resultados de sus Operaciones, los cambios en el patrimonio y demás estados financieros.

I. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

II. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

III. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados.

IV. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

V. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,

VI. No se han presentado hechos posteriores a la fecha de elaboración del balance.

VII. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el decreto 1406 de 1999 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

VIII. En cumplimiento del artículo 1º de la ley 603 del 2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

La presente certificación se expide a los (23) días del mes de mayo de 2020

MARIO HERNANDO FLOREZ RODRIGUEZ
Representante legal`
INCOVICOL SAS

SONIA CONSUELO BUITRAGO NÚÑEZ
Contador Público
T.P. 234756-T

Bucaramanga, mayo 23 de 2020

DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA

Señores
INCOVICOL S.A.S
Bucaramanga (Santander)

He auditado los Estados Financieros con sus respectivas notas, preparados conforme a la sección 3 del anexo del Decreto 2420 de 2015, el congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (Estándar Internacional para pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas contables adoptadas por la sociedad INCOVICOL S.A.S, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mí auditoría, respecto a los estados financieros y del control interno sobre la información financiera, cumplimiento de leyes y regulaciones y la efectividad en el manejo de sus operaciones. Lleve a cabo mi auditoria de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia (NAGA); esas normas requieren que se planee y ejecute la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes y si se mantuvo, en todos los asuntos importantes, efectivo control interno sobre la información financiera, el cumplimiento de leyes y regulaciones y efectividad en el manejo de operaciones. Obtuve la información necesaria para cumplir con mi auditoria externa.

La auditoría en mención sobre la información financiera incluyó la realización de procedimientos sobre la evidencia que soporta los valores y revelaciones contenidas en los estados financieros, con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa y evaluar las normas de contabilidad utilizadas y las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como la presentación general de la información financiera. La auditoría también incluyó otros procedimientos que estimé necesarios en las circunstancias.
Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para mis opiniones.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros. Expresan la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas de contabilidad y demás normas legales aceptadas en Colombia.

Con base en los procedimientos de auditoria y la evidencia obtenida, conceptúo: que, durante el año 2018, la empresa llevo su contabilidad conforme a las normas y técnicas contables y las disposiciones legales; que los aportes al Sistema de Seguridad Social han sido declarados y pagados oportunamente de acuerdo con las normas que los regulan; que las operaciones registradas en los libros; que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad se llevan y conservan debidamente. En los informes emitidos en el curso de la auditoria de los saldos, operaciones y estructura del control interno de la empresa, presenté los principales hallazgos y recomendaciones sobre el sistema de contabilidad y el control interno, los cuales fueron acogidos por la administración.

INCOVICOL S.A.S con NIT. 900.119.437-2 al 31 de diciembre de 2018 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.



SHIRLEY PARRA OTÁLORA
Auditora Externa
T.P 238503-T

INGENIERÍA CONSTRUCCIÓN Y VÍAS DE COLOMBIA S.A.S

Estado de Resultado Integral Comparativo

COMPARATIVO 2018

NIT 900.119.437-2

CONCEPTO	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	
(+) INGRESOS ORDINARIOS		**2,023,730,230.47**	**738,123,528.00**	**1,285,606,702.47**	
COMERCIO AL POR MENOR Y AL POR MAYOR	**NOTA 9**	2,023,730,230.47	738,123,528.00	1,285,606,702.47	174.17%
Menos:				0.00	0.00%
DEVOLUCIONES EN VENTA		0.00	0.00	0.00	0.00%
(-) COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		**1,735,456,615.15**	**633,008,166.00**	**1,102,448,449.15**	
COSTO DE PRODUCCION O DE OPERACIÓN	**NOTA 10**	1,735,456,615.15	633,008,166.00	1,102,448,449.15	174.16%
(=) UTILIDAD BRUTA		**288,273,615.32**	**105,115,362.00**	**183,158,253.32**	
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS		**82,571,564.21**	**45,952,919.00**	**36,618,645.21**	
GASTOS DE PERSONAL	**NOTA 11**	14,824,487.80	18,185,180.00	3,360,692.20	-18.48%
IMPUESTOS		38,575,577.61	12,452,000.00	26,123,577.61	209.79%
HONORARIOS		5,082,300.00	3,600,000.00	1,482,300.00	41.18%
SERVICIOS		5,013,867.00	7,600,039.00	2,586,172.00	-34.03%
GASTOS LEGALES		157,320.80	0.00	157,320.80	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		225,000.00	0.00	225,000.00	0
ADECUACIONES E INSTALACIONES		1,290,598.00	0.00	1,290,598.00	0
GASTOS DE VIAJE		4,229,326.00	0.00	4,229,326.00	0
DEPRECIACIONES		1,980,000.00	0.00	1,980,000.00	0
DIVERSOS		11,193,087.00	4,115,700.00	7,077,387.00	171.96%
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		**205,702,051.11**	**59,162,443.00**	**146,539,608.11**	
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES		**1,785,579.56**	**0.00**	**1,785,579.56**	
FINANCIEROS	**NOTA 12**	1,035,893.36	0.00	1,035,893.36	0
INDEMNIZACIONES		109,829.00	0.00	109,829.00	0
DIVERSOS		639,857.20	0.00	639,857.20	0
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		**8,159,721.19**	**678,723.00**	**7,480,998.19**	
FINANCIEROS	**NOTA 13**	6,409,527.50	678,723.00	5,730,804.50	844.35%#
GASTOS EXTRAORDINARIOS		902,885.40	0.00	902,885.40	0
GASTOS DIVERSOS		259,156.29	0.00	259,156.29	0
IMPUESTO		588,152.00	0.00	588,152.00	0
(=) GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		**199,327,909.48**	**58,483,720.00**	**140,844,189.48**	
IMPUESTOS DE RENTA		**67,238,000.00**	**19,999,848.00**		
Tarifa general del 33%		67,238,000.00	19,999,848.00	47,238,152.00	236.19%
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS		**132,089,909.48**	**38,483,872.00**	**93,606,037.48**	

MARIO HERNANDO FLOREZ RODRIGUEZ
Representante Legal
C.C. 1.020.791.466

JULIO ANDRÉS THORRENS PINEDA
Contador Público
T.P No. 177402-T

INGENIERIA CONSTRUCCION Y VIAS DE COLOMBIA S.A.S

NIT 900.119.437-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

1. **Informacion General de la Entidad y Principales Politicas Contables**

Informacion General

La Entidad INGENIERIA CONSTRUCCION Y VIAS DE COLOMBIA - INCOVICOL S.A.S. identificada con NIT. 900.119.437-2 con domicilio en la ciudad de Bogota D.C., se constituyo mediante documento privado,en los términos de la ley 1258 del 2008.

El objeto social principal de la Entidad es la" Construccion de otras obras de ingeniera civil"

Además la entidad podrá: i) crear establecimientos de comercio, adquirirlos o recibirlos en usufructos, anticresis, arrendamiento o similares; ii) adquirir bienes muebles e inmuebles a cualquier titulo, gravarlos o limitar su dominio en cualquier forma, arrendar toda clase de bienes muebles e inmuebles; iii) asociarse con otras personas jurídicas; iv) dar o recibir dinero en mutuo con intereses, con las garantias que se le exijan y ademas que le sean compatibles con el objeto social; v) girar, administrar, cobrar, cancelar o pagar letras de cambio, cheques o cualquier otro titulo valor o aceptar su pago; y vi) en general ejecutar cualquier acto licito de comercio que tenga por finalidad el mejor incremento, desarrollo y cumplimiento del objeto social, etc.

La Entidad tiene su domicilio principal en el Municipio de Bogota D.C. en la calle 48 N 6-40 , en el departamento de Cundinamarca, Colombia.

Resumen de las Principales Politicas Contables

Acontinuacion se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparacion de estoa estados financieros

Bases de Preaparacion

El Estado de Situación Financiera de apertura de INGENIERIA CONSTRUCCION Y VIAS DE COLOMBIA - INCOVICOL S.A.S. y sus revelaciones, han sido preparadas de acuerdo al nuevo marco normativo NIIF para Pymes versión 2009, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad International IASB, por sus siglas en inglés y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009, ley de convergencia hacia las normas internacionales información financiera, expedida por el Gobierno Nacional de Colombia y el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 preparadores del Grupo 2, teniendo como periodo de transición el 01 de Enero de 2015.

Modena funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de

Negocio en Marcha

La sociedad prepara sus estados financieros sobre la base de que la entidad está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación en el futuro previsible, al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Efectivo y equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los equivalente de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, siempre y cuando sean de gran liquidez y tengan poco riesgo en el cambio de su valor.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se medirán por regla general al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados); sin embargo, en aquellas operaciones que el acuerdo constituya en efecto una transacción de financiación, se cambiará el metodo de medición, siempre y cuando se espere que el pago de dicha cuenta se aplace mas alla de los términos comerciales normales o se financie a una tasa de interés que no corresponda a una tasa de mercado.

Las cuentas por cobrar pueden ser consideradas activos financieros, cuando tengan materialidad y se configuren como operaciones de financiación, al ser recuperables por fuera del término general de recuperación de cartera definido en las políticas contables de la Entidad.

Periodicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evaluara técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

II - Activos Biologicos

Los activos biologicos de la entidad son medico bajo el modelo del valor razonable, siempre y cuando este sea facilmente determinable sin un costo o esfuerzo desproporcionado. Sin embargo, en aquellos casos en que no sea posible su determinación, estos se mediran bajo el modelo del costo, que es el costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier perdida por deterioro del valor acumulado.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: el precio de compra, los costos de importación, los impuestos no recuperables, los costos de instalación, montaje y otros; menos, los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados o costos de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vita útil como sigue:

Clas de Activo	Vita útil en años
Terrenos	45
Construcciones y edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	10

Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	5
Flota y Equipo de Transporte	5
Flota y Equipo Fluvial y Maritimo	10

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés

Beneficios a los empleados

Comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, están constituidos por beneficios a corto plazo y beneficioterminación de contrato, se miden al costo que es su valor nominal.

2. Efectivo y Equivalentes a efectivo

Efectivo y Equivalentes a Efectivo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	**75.413.241,26**	**347.380.588,00**
CAJA	**38.310.385,11**	**2.000.000,00**
Caja General	38.310.385,11	2.000.000,00
BANCOS	**5.332.022,98**	**75.379.112,00**
COLPATRIA CTA No. 2781002030	4.019.325,12	75.379.112,00
BANCOLOMBIA CTA No. 78095229441	1.312.697,86	0,00
CUENTAS DE AHORRO	**31.409.410,10**	**270.001.476,00**
COLPATRIA CTA No. 2782007002	31.409.410,10	270.001.476,00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	**361.423,07**	**0,00**
FONDO DE INVERSION	361.423,07	0,00

◦ El Efectivo está conformado por los recursos de Caja y Bancos, Fondos
*Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente al período.

3. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas

Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	**546.184.724,61**	**35.261.307,00**
CLIENTES	**357.200.314,26**	**0,00**
CLIENTES NACIONALES	**357.200.314,26**	**0,00**
CLIENTES VARIOS	357.200.314,26	0,00
ANTICIPOS Y AVANCES	**12.413.000,00**	**0,00**
OTROS	12.413.000,00	0,00
APORTES POR COBRAR A CONSORCIOS	**75.759.155,01**	**0,00**
CONSORCIOS	75.759.155,01	0,00
INGRESOS POR COBRAR A CONSORCIOS	**29.085.813,41**	**0,00**
CONSORCIOS	29.085.813,41	0,00
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	**71.726.441,93**	**35.261.307,00**
SALDO A FAVOR EN RENTA	797.000,00	0,00
ANTICIPO DE RENTA	0,00	1.930.000,00
AUTORRETENCIONES RENTA	10.532.136,00	5.904.988,00
RETENCION EN LA FUENTA	39.423.134,53	13.549.693,00
RETENCION POR ICA	10.833.581,40	2.931.345,00
IVA RETENIDO	0,00	804.691,00
RETENCION POR GARANTIA	10.140.590,00	10.140.590,00

◦ Las Cuentas Comerciales por cobrar y Otras Cuentas, corresponde los valores a favor de la empresa por concepto del desarrollo de sus actividades, su medición se realizó a valor nominal precio de factura teniendo en cuenta que ninguna de las facturas de venta tiene implícita una transacción de financiación, todas las ventas se encuentran dentro de los términos normales (Plazo 30 Días).
◦ Los Anticipos de Impuestos, se midieron a valor nominal, y registra los saldos a cargo de las entidades gubernamentales a favor de la

4. Inventarios

Inventarios

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
INVENTARIOS	**38.907.711,00**	**38.907.711,00**
BIENES RAICES PARA LA VENTA	38.907.711,00	38.907.711,00

La entidad tiene como política deteriorar cualquier inventario del cual no se espere su venta en un período menor a dos años contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

5. Propiedad Planta y Equipo

Propiedad Planta y Equipo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**2.520.000,00**	**4.200.000,00**
COSTO	4.200.000,00	4.200.000,00
DEPRECIACIÓN	(1.680.000,00)	0,00

6. Obligaciones Financieras y Acreedores Comerciales al Corto Plazo

Obligaciones Financieras y Acreedores Comerciales al Corto Plazo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALE	**77.476.901,00**	**47.031.394,00**
OBLIGACIONES FINANCIERAS	**3.394.320,00**	**0,00**
TC CREDITO COLPATRIA No. 7390	3.394.320,00	0,00
PROVEEDORES NACIONALES	**16.450.556,00**	**41.466.394,00**
PROVEEDORES VARIOS	16.450.556,00	41.466.394,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**43.189.600,00**	**3.752.000,00**
OTROS	43.189.600,00	3.752.000,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	**533.599,00**	**1.813.000,00**
APORTES VARIOS	533.599,00	1.813.000,00
ACREEDORES VARIOS	**556.800,00**	**0,00**
FONDO DE PENSIONES	556.800,00	0,00
RETENCION EN LA FUENTE	**13.352.026,00**	**0,00**
RETENCIÓN POR PAGAR A DICIEMBRE	13.352.026,00	0,00

◦ Los Proveedores Nacionales representan las obligaciones contraídas por la sociedad por concepto de honorarios, servicios públicos, y otros en desarrollo de su objeto social. Su medición se hizo a valor nominal ya que ninguna de estas transacciones aplica la sección 11 INSTRUMENTOS
◦ Los Cheques girados no Cobrados, representan los cheques elaborados no entregados y/o cobrados por los proveedores ante la entidad financiera de
◦ Los conceptos de retención en la fuente por pagar, y retención de industria y comercio por pagar, corresponde a las obligaciones de tipo tributario con la administración de impuesto nacionales y municipales en la calidad de agente de retención.
◦ Las retenciones y aportes de nómina son valores a favor las entidades oficiales o privadas, para el pago de aportes EPS, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; con base en la nómina de empleados de la sociedad, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

7. Impuestos Gravamenes y Tasas

Impuestos Gravamenes y Tasas

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	**99.076.502,39**	**24.335.848,00**
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**67.238.000,00**	**19.999.848,00**
Impuesto de ganancias	67.238.000,00	19.999.848,00
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	**11.594.502,39**	**4.336.000,00**
Iva por pagar	11.594.502,39	4.336.000,00
INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	**20.244.000,00**	**0,00**
ICA CAUSADO	20.244.000,00	

Los Pasivos por Impuestos representan tanto el valor Recaudado y/o Causado, como el valor pagado y/o causado, en la adquisición o venta y/o servicios prestados y recibidos, gravados de acuerdo a la norma fiscal vigente, a favor de la entidad Gubernamental

8. Patrimonio

Patrimonio

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
GANANCIAS RETENIDAS	**486.472.273,48**	**354.382.364,00**
CAPITAL EN ACCIONES	**340.000.000,00**	**340.000.000,00**
Capital Suscrito y Pagado	340.000.000,00	340.000.000,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**132.089.909,48**	**38.483.872,00**
Utilidad del período del que se informa	132.089.909,48	38.483.872,00
UTILIDADES RETENIDAS	**14.382.364,00**	**(24.101.508,00)**
Utilidades acumuladas de años anteriores	14.382.364,00	(24.101.508,00)

9. Ingresos Ordinarios

Ingresos Ordinarios

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS ORDINANRIOS	**2.023.730.230,47**	**738.123.528,00**
CONTRATOS DE OBRA CIVIL	**2.023.730.230,47**	**738.123.528,00**
CONTRATOS DE OBRA CIVIL	2.023.730.230,47	738.123.528,00
DEVOLUCIONES O ANULACIONES EN VENTA O SERVICIOS	**0,00**	**0,00**
DEVOLUCIONES EN VENTA		0,00

Los Ingresos Ordinarios, se reconocen en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

10.

Costos

Costos

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
COSTOS	**1.735.456.615,15**	**633.008.166,00**
COSTO DE PRODUCCION	**1.735.456.615,15**	**633.008.166,00**
MATERIALES	110.048.859,33	69.694.066,00
MANO DE OBRA	266.875.157,20	28.347.971,00
COSTOS INDIRECTOS	637.326.038,91	115.921.564,00
CONTRATOS DE SERVICIOS	721.206.559,71	419.044.565,00

Registra el valor del costo de servicios recibidos en desarrollo de contratos celebrados por el ente económico con personas naturales y/o jurídicas, a fin de ejecutar labores relacionadas con el desarrollo del Objeto Social

11.

Gastos de Administracion

Gastos de Administracion

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
GASTOS DE ADMINISTRACION	**82.571.564,21**	**45.952.919,00**
GASTOS DE PERSONAL	**14.824.487,80**	**18.185.180,00**
SUELDOS	6.302.020,00	12.096.840,00
SUBSIDIO DE TRANSPORTE	670.402,00	0,00
CESANTIAS	181.136,00	1.007.851,00
INTERESES A LAS CESANTIAS	4.528,00	120.964,00
PRIMA	181.136,00	1.007.851,00
VACACIONES	81.379,00	504.075,00
AUXILIO EXTRALEGAL	234.046,00	0,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	809.059,00	0,00
APORTES A ARL	33.300,00	0,00
APORTES FONDO DE PENSIONES	756.151,00	1.935.494,00
APORTES SALUD	0,00	1.512.105,00
APORTES CAJA DE COMPENSACION	252.600,00	0,00
GASTOS DE PERSONAL POR CONSORCIOS	5.318.730,80	0,00
IMPUESTOS	**38.575.577,61**	**2.852.000,00**
INDUSTRIA Y COMERCIO	24.440.000,00	0,00
IVA DESCONTABLE	14.062.218,91	2.852.000,00
POR CONSORCIOS	73.358,70	0,00
ARRENDAMIENTOS	**0,00**	**9.600.000,00**
ARRENDAMIENTOS		9.600.000,00
HONORARIOS	**5.082.300,00**	**3.600.000,00**
ASESORIA CONTABLE	5.082.300,00	3.600.000,00
SERVICIOS	**5.013.867,00**	**7.600.039,00**
TELEFONO	316.790,00	1.128.490,00
TELEFONO MOVIL	0,00	3.233.747,00
GAS	6.520,00	41.690,00
ENERGIA	470.894,00	338.992,00
ACUEDUCTO	19.020,00	296.320,00
ADMINISTRACION	185.000,00	2.560.800,00
SERVICIO DE MENSAJERIA	112.000,00	0,00
TRANSPORTE-FLETES Y ACARREOS	3.877.643,00	0,00
POR CONSORCIOS	26.000,00	0,00
DEPRECIACION	**1.980.000,00**	**0,00**
MUEBLES Y ENSERES	1.080.000,00	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	900.000,00	0,00
GASTOS LEGALES	**157.320,80**	**0,00**
OTROS	157.320,80	0,00
GASTOS DE VIAJE	**4.229.326,00**	**0,00**
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	1.409.326,00	0,00
PASAJES TERRESTRES	60.000,00	0,00
OTROS	2.760.000,00	0,00
ADECUACION E INSTALACION	**1.290.598,00**	**0,00**
REPARACIONES LOCATIVAS	1.290.598,00	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**225.000,00**	**0,00**
EQUIPOS DE OFICINA	225.000,00	0,00
DIVERSOS	**11.193.087,00**	**4.115.700,00**
GASTOS DE REPRESENTACION	836.000,00	0,00

ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	49.900,00	0,00
UTILES DE PAPELERIA	970.447,00	0,00
TAXIS Y BUSES	1.288.052,00	0,00
CASINO Y RESTAURANTE	2.494.014,00	0,00
PARQUEADEROS	410.341,00	0,00
UTILES Y ENSERES	2.317.176,00	0,00
ELEMENTOS DE FERRETERIA	2.042.773,00	0,00
OTROS DIVERSOS	156.900,00	4.115.700,00
POR CONSORCIOS	627.484,00	0,00

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa

12. **Ingresos No Operacionales**

Ingresos No Operacionales

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
INGRESOS NO OPERACIONALES	**1.785.579,56**	**0,00**
FINANCIEROS	**1.035.893,36**	**0,00**
INTERESES	1.035.893,36	
INDEMNIZACIONES	**109.829,00**	0,00
POR CONSORCIOS	109.829,00	
DIVERSOS	**639.857,20**	0,00
OTROS DIVERSOS	639.857,20	

Los rendimientos financieros, incluye principalmente los rendimientos por depósitos bancarios. Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico

13. **Gastos no Operacionales**

Gastos No Operacionales

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
GASTOS FINANCIEROS	**8.159.721,19**	**678.723,00**
FINANCIEROS	**6.409.527,50**	**678.723,00**
GASTOS BANCARIOS	1.016.487,70	678.723,00
GRAVAMEN 4 X MIL	5.189.012,82	
COMISIONES	126.457,00	
INTERESES	77.569,98	
DIVERSOS	**1.750.193,69**	
IMPUESTOS ASUMIDOS	902.885,40	
OTROS	259.156,29	
IMPUESTOS	588.152,00	

Comprende los egresos o transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la empresa, con compañias financieras

MARIO HERNANDO FLOREZ RODRIGUEZ
Representante Legal
C.C. 1.020.751.466

JULIO ANDRES THORRENS PINEDA
Contador Publico
T.P No. 177402-T

DOCUMENTOS CONTADOR









UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

EB8EFD969CEC8A96

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JULIO ANDRES THORRENS PINEDA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1098656255 de BUCARAMANGA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 177402-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 19 días del mes de Marzo de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

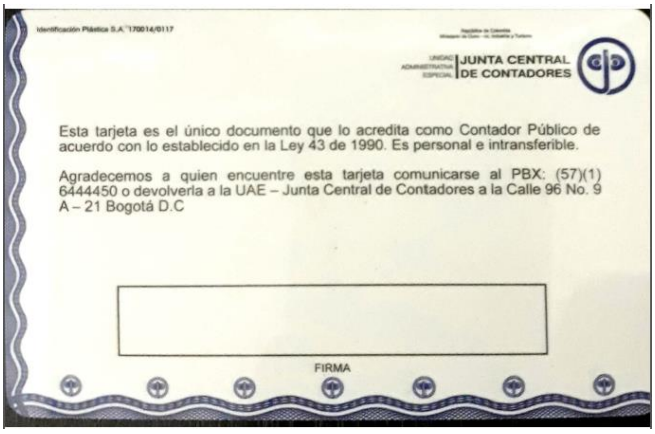
Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

DOCUMENTOS CONTADOR









UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

246C440EF3BAE182

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **SONIA CONSUELO BUITRAGO NUÑEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 46679210 de CHIQUINQUIRA (BOYACÁ) Y Tarjeta Profesional No 234756-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

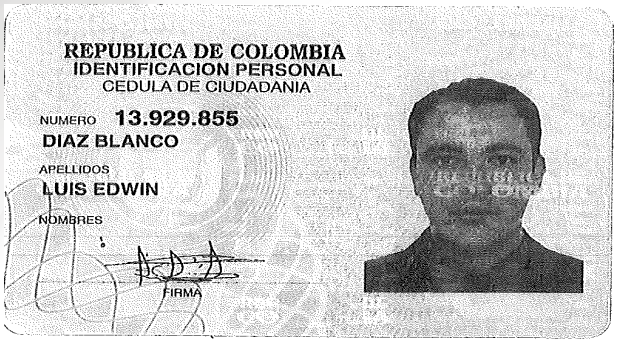
Dado en BOGOTA a los 5 días del mes de Mayo de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

DOCUMENTOS CONTADOR









UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

8 2 E F E 4 A A 6 D 1 B E 7 8 9

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUIS EDWIN DIAZ BLANCO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 13929855 de MALAGA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 206290-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 19 días del mes de Abril de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

DOCUMENTOS AUDITOR









UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

B6608578D4262122

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **SHIRLEY PARRA OTÁLORA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 37520549 de BARICHARA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 238503-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *
* *
* *

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 19 días del mes de Abril de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

INGENIERIA CONSTRUCCION Y VIAS DE COLOMBIA SAS

Estado de Resultado Integral

A DICIEMBRE DE 2018

NIT: 900.119.437-2

NOMBRE	NOTA	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA
INGRESOS ORDINARIOS	NOTA 11		2.023.730.230,47
CONTRATOS DE OBRA CIVIL		2.023.730.230,47	
DEVOLUCIONES EN VENTA		0,00	
Menos:			
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	NOTA 12		1.735.456.615,15
COSTO DE PRODUCCION O DE OPERACIÓN		1.735.456.615,15	
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES			**288.273.615,32**
Menos:			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 13		82.571.564,21
GASTOS DE PERSONAL		14.824.487,80	
IMPUESTOS		38.575.577,61	
HONORARIOS		5.082.300,00	
SERVICIOS		5.013.867,00	
GASTOS LEGALES		157.320,80	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		225.000,00	
ADECUACIONES E INSTALACIONES		1.290.598,00	
GASTOS DE VIAJE		4.229.326,00	
DEPRECIACIONES		1.980.000,00	
DIVERSOS		11.193.087,00	
TOTAL OPERACIONAL			**205.702.051,11**
Mas:			
INGRESOS NO OPERACIONALES	NOTA 14		**1.785.579,56**
FINANCIEOS		1.035.893,36	
INDEMNIZACIONES		109.829,00	
DIVERSOS		639.857,20	
GASTOS NO OPERACIONALES	NOTA 15		8.159.721,19
FINANCIEROS		6.409.527,50	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		902.885,40	
GASTOS DIVERSOS		259.156,29	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		588.152,00	
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS			**199.327.909,48**
Menos:			
IMPUESTO A LAS GANANCIAS			67.238.000,00
Tarifa general del 33%		67.238.000,00	
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS			**132.089.909,48**

MARIO HERNANDO FLOREZ RODRIGUEZ
Representante Legal

JULIO A. THORRENS PINEDA
CONTADOR PUBLICO
T.P No. 177402-T

INGENIEIRA CONSTRUCCION Y VIAS DE COLOMBIA SAS

Estado de Situación Financiera

A DICIEMBRE DE 2018

NIT: 900.119.437-2

DESCRIPCION	NOTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				660.505.676,87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 4		75.051.818,19	
Caja		38.310.385,11		
Bancos		5.332.022,98		
Cuentas de ahorro		31.409.410,10		
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS			361.423,07	
Fondo de Inversion		361.423,07		
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	NOTA 5		546.184.724,61	
Clientes nacionales		357.200.314,26		
Anticipos y avances		12.413.000,00		
Aportes por Cobrar a Consorcios		75.759.155,01		
Ingresos por Cobrar por Consorcios		29.085.813,41		
Retencion por garantia sobre contratos		10.140.590,00		
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		61.585.851,93		
INVENTARIOS	NOTA 6		38.907.711,00	
Bienes Raices para la venta		38.907.711,00		
ACTIVO NO CORRIENTE				2.520.000,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7		2.520.000,00	
Equipo de Oficina		2.700.000,00		
Equipo de Computación y Comunicación		1.500.000,00		
Depreciacion acumulada		1.680.000,00		
TOTAL ACTIVO				663.025.676,87
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				176.553.403,39
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIA	NOTA 8		77.476.901,00	
Bancarias		3.394.320,00		
Proveedores Nacionales		16.450.556,00		
Costos y gastos por pagar		43.189.600,00		
Retención en la fuente por pagar		13.352.026,00		
Retenciones y Aportes de nómina		533.599,00		
Acreedores varios		556.800,00		
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	NOTA 9		99.076.502,39	
Impuesto de Renta		67.238.000,00		
Impuesto de Industria y Comercio		20.244.000,00		
Impuesto Sobre las ventas		11.594.502,39		
PASIVO NO CORRIENTE				0,00
Pasivos por consorcios				
TOTAL PASIVO				176.553.403,39
PATRIMONIO				
CAPITAL EN ACCIONES			340.000.000,00	
Capital Suscrito y Pagado		340.000.000,00		
GANANCIAS RETENIDAS	NOTA 10		146.472.273,48	
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio		132.089.909,48		
Utilidades y/o Perdida Retenidas		14.382.364,00		
TOTAL PATRIMONIO				486.472.273,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				663.025.676,87
				0,00

MARIO HERNANDO FLOREZ RODRIGUEZ
Representante Legal

JULIO A. THORRENS PINEDA
CONTADOR PUBLICO
T.P No. 177402-T

INGENIERIA CONSTRUCCION Y VIAS DE COLOMBIA SAS

NIT: 900.119.437-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La Entidad INGENIERIA CONSTRUCCION Y VIAS DE COLOMBIA - INCOVICOL S.A.S. identificada con NIT. 900.119.437-2 con domicilio en la ciudad de Bogota D.C., se constituyo mediante documento privado,en los términos de la ley 1258 del 2008.

La Entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales, toda vez que la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el Libro de registro de Accionistas.

El objeto social principal de la Entidades la" Construccion de otras obras de ingeniera civil"

Además la entidad podrá: i) crear establecimientos de comercio, adquirirlos o recibirlos en usufructos, anticresis, arrendamiento o similares; ii) adquirir bienes muebles e inmuebles a cualquier titulo, gravarlos o limitar su dominio en cualquier forma, arrendar toda clase de bienes muebles e inmuebles; iii) asociarse con otras personas jurídicas, transformarse, fusionarse con otras empresas de la misma indole; iv) dar o recibir dinero en mutuo con intereses, con las garantias que se le exijan y ademas que le sean compatibles con el objeto social; v) girar, administrar, cobrar, cancelar o pagar letras de cambio, cheques o cualquier otro titulo valor o aceptar su pago; y vi) en general ejecutar cualquier acto licito de comercio que tenga por finalidad el mejor incremento, desarrollo y cumplimiento del objeto social, etc.

La Entidad tiene una duración indefinida.

La Entidad tiene su domicilio principal en el Municipio de Bogota D.C. en la calle 48 N 6-40 , en el departamento de Cundinamarca, Colombia.

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

Marco Técnico Normativo
Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.
Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.
Aunque a la fecha de emisión de los estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la Entidad no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estandares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (1 de enero de 2015) y la fecha de corte de sus primero estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre de 2016). La entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 de 2015.

La Entidad llevó a cabo la transición al Estandar Internacional para Pymes con corte al 1º de Enero de 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013.

Bases de medición
Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizados o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. 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 en la fecha de la medición.

Modena funcional y de presentación
Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Uso de estimaciones y juicios
La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. Tambien requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

Importancia relativa y materialidad
Los hecho económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriores citados.

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

I - Instrumentos financieros

a) Efectivo y equivalentes de Efectivo
El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los equivalente de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, siempre y cuando sean de gran liquidez y tengan poco riesgo en el cambio de su valor.

b) Activos financieros
En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción. Para aquellos activos materiales, clasificados en la categoría del costo amortizado, se le adicionaran los costos de transacción.

Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado. Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contracturales que corresponderán a este tipo de activos.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contracturales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado, se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

c) Cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se medirán por regla general al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados); sin embargo, en aquellas operaciones que el acuerdo constituya en efecto una transacción de financiación, se cambiará el metodo de medición, siempre y cuando se espere que el pago de dicha cuenta se aplace mas alla de los términos comerciales normales o se financie a una tasa de interés que no corresponda a una tasa de mercado.

Las cuentas por cobrar pueden ser consideradas activos financieros, cuando tengan materialidad y se configuren como operaciones de financiación, al ser recuperables por fuera del término general de recuperación de cartera definido en las políticas contables de la Entidad.

Periodicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evaluara técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

d) Baja en cuentas
Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta, cuando:

i) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o se transfieren los derechos contracturales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asumen la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
ii) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, estos se daran de baja cuando no se disponga de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, o cuando expiren los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero sea transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, cuando se haya realizado su cancelación total o cuando hubiere sido castigada, en este último caso, se tuvo que haber considerado previamente como una cuenta de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

e) Pasivos financieros
Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

f) Capital social
La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con la emisión.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas o poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

g) Reconocimiento y medición
Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran al valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efetiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o en su caso, un período más costo, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

h) Deterioro de activos financieros
En el caso de los activos medidos al costo amortizado, la Entidad evaluará al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que en el vento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar si existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

i) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
ii) Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
iii) -La entidad, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le dé al deudor una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
iv) Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero (ley de insolvencia).
v) La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o

Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

i) Cambios adversos en el estado de pago de los deudores de la cartera, y
ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato. Si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminu- ye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

II - Inventarios
Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para

Teniendo en cuenta que la entidad tambien consume los inventarios en la prestación de sus servicios, el valor neto de realización será el precio estimado de cada uno de los item, menos los costos para su venta o consumo.

La entidad podrá en cualquier momento cambiar su metodo de determinación del costo de la mercancía vendida o consumida en la prestación de sus servicios, aplicando el método de primeras en entrar primeras en salir (PEPS). Lo anterior, siempre y cuando se considere probable la obtención de un beneficio fiscal.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación de servicio se recoocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

III - Propiedades, planta y equipo
Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: el precio de compra, los costos de importación, los impuestos no recuperables, los costos de instalación, montaje y otros; menos, los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados o costos de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vita útil como sigue:

Clas de Activo	Vita útil en años
Construcciones y edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	5
Equipo Medico	10
Flota y equipo de Transpo	5

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor residual de un elemento de propiedades, planta y equipo será siempre cero ($0) para los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agostar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee. Sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Por lo tanto, en aquellos casos se contabilizará inmediatamente dicha erogación como un gasto y no como un activo.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analizará si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analizará si efectivamente existe tal deterioro, comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como mayor valor entre su valor razonable, menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajustará el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existan indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estimará el valor recuperable del activo y lo reconocerá en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustará en consecuencia los cargos futuros por concepto de su amortización.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO — 75.051.818,19

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, y esta conformado por:

CAJA		**38.310.385,11**
CAJA GENERAL	38.310.385,11	
BANCOS		**5.332.022,98**
COLPATRIA CTA No. 2781002030	4.019.325,12	
BANCOLOMBIA CTA No. 78095229441	1.312.697,86	
POR CONSORCIOS		
CUENTA DE AHORRO		**31.409.410,10**
COLPATRIA CTA No. 2782007002	31.409.410,10	

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente al período.

Las diferentes cuentas corrientes y de ahorros, se utilizan para recaudar los pagos de cartera de los clientes, y pagar a los proveedores. Cualquier variación proveniente de la rentabilidad de los recursos en la entidad financiera, se reconocen como mayor valor del saldo de las cuentas, y está disponible al cierre de cada mes, de acuerdo con la certificación emitida por cada entidad financiera con la cual se tienen productos.

La entidadreconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalentes, pues son títulos que se cobran en un período de tiempo muy corto. Sin embargo, los cheques pendientes de cobro a la fecha de cierre se reclasifican como cuenta por cobrar, hasta tanto sean cobrados.

NOTA 5 DEUDORES COMERCIALES — 546.184.724,61

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes y cuentas por cobrar a terceros, incluyendo empleados. A continuación se detallan los saldos al cierre del periodo.

CLIENTES		**357.200.314,26**
NEDA	11.985.101,00	
CONSORCIO MV SANTANDER	34.862.334,00	

GOBERNACION DE SANTANDER	222.155.832,26	
ESTUDIO DE MODA S.A.S	88.197.047,00	
ANTICIPOS Y AVANCES		**12.413.000,00**
PEDRO ALEJANDRO PLATA RODRIGUEZ	858.000,00	
JHON ANDERSON UMAÑA LOZADA	850.000,00	
ROSENDO SANCHEZ SUAREZ	5.830.000,00	
EDGAR PINILLA AGUDELO	105.000,00	
GERMAN LAGUNA FLOREZ	650.000,00	
DIEGO ANDRES TORRRES CORDON	1.000.000,00	
GABRIEL ANDRES MENDOZA SANDOVAL	1.120.000,00	
KIMAR SERRANO	2.000.000,00	
APORTES POR COBRAR A CONSORCIOS		
CONSORCIO ESTACION DE POLICIA 2017		**75.759.155,01**
CONSROCIO DEMOLICIONES NORTE 2017	7.202.199,00	
	68.556.956,01	
INGRESOS POR COBRAR		**29.085.813,41**
PARTICIPACION POR CONSORCIOS		
CONSORCIO ESTACION DE POLICIA 2017	14.962.381,66	
CONSROCIO DEMOLICIONES NORTE 2017	14.123.431,75	
RETENCION POR GARANTIA SOBRE CONTRATOS		**10.140.590,00**
CONSORCIO VIAL PUERTA DEL SOL	10.140.590,00	
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		**61.585.851,93**
SALDO A FAVOR EN RENTA	797.000,00	
AUTORRETENCION RENTA 2018	10.532.136,00	
RETENCION EN LA FUENTE 2018	39.423.134,53	
RETENCION POR ICA 2018	10.833.581,40	

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo, cumpliendo con el criterio de materialidad definido en las políticas contables de la entidad.

Para la fecha de cierre de estados financieros, no se presento deterioro alguno en la cartera, ni hubo transacciones que se pudieran considerar como transacciones de financiación, las cuales se deberían medir al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar a trabajadores se respaldan con autorizaciones de descuento por nómina, y deben ser evaluadas y autorizadas por la administración de la Entidad antes de ser desembolsadas. Gran parte de las autorizaciones se pactan en los contratos laborales suscritos con cada uno de los empleados de la entidad.

NOTA 6 INVENTARIOS — 38.907.711,00

BIENES RAICES PARA LA VENTA	38.907.711,00

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO — 2.520.000,00

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumpan:

a) La definición de activo.
b) La definición de propiedades, planta y equipo

No se reconocen como activos los bienes uqe, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para la Entidad.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**2.520.000,00**
COSTO	4.200.000,00	
DEPRECIACIÓN	1.680.000,00	

El siguiente es el destalle de las propiedades, planta y equipo neto de la depreciación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**4.200.000,00**
EQUIPO DE OFICINA	2.700.000,00	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1.500.000,00	

El detalle de propiedad planta y equipo es:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EQUIPO DE OFICINA	2.700.000,00	1.080.000,00	1.620.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1.500.000,00	600.000,00	900.000,00
TOTALES	**4.200.000,00**	**1.680.000,00**	**2.520.000,00**

La Entidad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso. Las vidas útiles totales y remanentes a la fecha de cierre son:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO	VIDA ÚTIL TOTAL	VIDA ÚTIL REMANENTE	VALOR RESIDUAL
Equipo de Oficina	2.700.000,00	10	1	9
Equipo de Computo	1.500.000,00	5	1	4
TOTALES	**4.200.000,00**			

Para todos los activos, la Entidad ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.

No se presentaron pérdidas por deterioro de valor en relación con el período informado.

La Entidad en la estimación del valor residual de cada de uno de los activos clasificados en propiedades planta y equipo, considero que su valor es $ 0, toda vez que la Gerencia espera donar los activos, una vez cumplan con la vida útil estimada.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Entidad reconoce el impuesto a las ganancias corriente de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. De igual forma, reconoce el impuesto a las ganancias diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, de conformidad con las instrucciones establecidas en la Sección 29 del Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 (Niif para pymes).

El cálculo del impuesto a las ganancias corriente, y la depuración de la utilidad contable para hallar la utilidad fiscal, se presenta en el siguiente detalle:

CONCILIACIÓN DE LA RENTA LÍQUIDA FISCAL CON LA UTILIDAD CONTABLE		2018
Utilidad contable		199.327.909,48
Mas:		
Partidas que incrementan la utilidad fiscal		4.422.270,08
Gmf 50%	2.594.506,41	
Intereses	77.569,98	
otros	259.156,29	
impuestos asumidos	902.885,40	
Impuesto de Renta 2017	588.152,00	
Menos:		
Partidas que disminuyen la utilidad fiscal		0,00
Aportes a la seguridad social Pagados por años anteriores	0,00	
Renta Líquida Gravable del Impuesto de Renta		**203.750.179,56**
Impuesto de renta a cargo por el período fiscal (Tarifa 33%)		**67.238.000,00**

Además del impuesto corriente, de acuerdo a los requerimientos de la Sección 29 del Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, la Entidad calcula impuesto diferido, proveniente de las diferencias entre las bases contables de los activos y pasivos a la fecha de cierre.

NOTA 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES — 77.476.901,00

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Entidad, por concepto de préstamo, compras o servicios a crédito. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros como Obligaciones financeiras y Acreedores comerciales son:

BANCARIAS		**3.394.320,00**
TC CREDITO COLPATRIA Nº7390	3.394.320,00	
PROVEEDORES		**16.450.556,00**
CONDECORANDO S.A.S	3.407.868,00	
SCN AIRE CONTRATISTAS SAS	12.126.769,00	
SANTORRES S.A.S	915.919,00	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		**43.189.600,00**
EDUARDO MONSALVE JURADO	3.000.000,00	
ROBINSON SANCHEZ	6.285.000,00	
MEDICID IPS S.A.S	85.000,00	
INDUSTRIA HIDRAULICAS DE SANTANDER S.A.S	1.000.000,00	
VICTOR JULIO SANTOS LOPEZ	23.030.000,00	
JORGE RAMON GELVEZ ALMEIDA	6.218.100,00	
ELADIO AFANADOR MARTINEZ	1.124.500,00	
DIEGO ANDRES TORRES CORDON	2.447.000,00	
RETENCIÓN Y APORTES DE NOMINA		**533.599,00**
APORTES A SALUD	167.399,00	
APORTES A ARL	210.100,00	
APORTES CAJA DE COMPENSACION	139.200,00	
APORTES SENA	6.800,00	
APORTES ICBF	10.100,00	
ACREEDORES VARIOS		**556.800,00**
FONDO DE PENSIONES	556.800,00	
RETENCIÓN EN LA FUENTE		**13.352.026,00**
RETENCIONES POR PAGAR	13.352.026,00	

NOTA 9 GANANCIAS RETENIDAS — 99.076.502,39

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASA		**99.076.502,39**
IMPUESTO DE RENTA	67.238.000,00	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	20.244.000,00	
IVA POR PAGAR	11.594.502,39	

NOTA 10 GANANCIAS RETENIDAS — 146.472.273,48

La Entidad reconoce las ganancias retenidas de acuerdo con los resultados obtenidos en cada período. Durante el período del que se informa, la Asamblea general de accionistas decreto la distribución de dividendos correspondientes a años anteriores.

Los ajustes por adopción de Estándares Internacionales y por correción de errores se reconocieron como parte de las ganancias retenidas, y su distribución dependerá de la realización de cualquier ganancia.

UTILIDAD DEL EJERCICIO		**132.089.909,48**
UTILIDAD DEL PERÍODO DEL QUE SE INFORMA	132.089.909,48	
AJUSTES POR ADOPCIÓN NIIF		**0,00**
AJUSTE POR CONVERGENCIA	0,00	
AJUSTES POR ERRORES	0,00	
RESERVA LEGAL		**0,00**

UTILIDADES RETENIDAS CON RESTRICCIÓN PARA SU USO	0,00	
UTILIDADES RETENIDAS		**14.382.364,00**
PERDIDA ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	14.382.364,00	
UTILIDADE DEL EJERCICIO AÑO 2016	0,00	

NOTA 11 INGRESOS ORDINARIOS — 2.023.730.230,47

Los ingresos de actividades ordinarias al periodo comprendían:

INGRESOS		**2.023.730.230**
CONTRATOS DE OBRA CIVIL		
OBRA CIVIL	1.314.517.184,35	
INGRESOS POR CONSORCIOS		
CONSORCIO ESTACION DE POLICIA 2017	652.775.019,62	
CONSROCIO DEMOLICIONES NORTE 2017	56.438.026,50	
Menos:		
DESCUENTOS CONCEDIDOS		
Devoluciones en Ventas		
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	0,00	

NOTA 12 COSTOS DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS — 1.735.456.615,15

Los costos de ventas y de prestación de servicios al periodo son:

COSTO DE PRODUCCION		**1.735.456.615,15**
MATERIALES	110.048.859,33	
MANO DE OBRA	266.875.157,20	
COSTOS INDIRECTOS	637.326.038,91	
CONTRATOS DE SERVICIOS	721.206.559,71	

NOTA 13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN — 82.571.564,21

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se registran bajo el sistema del devengo (nacimiento de la obligación) las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización del desarrollo de la actividad economica. Al periodo los gastos de administración comprendían:

GASTOS DE PERSONAL		**14.824.487,80**
GASTOS DE PERSONAL		
SUELDOS	6.302.020,00	
SUBSIDIO DE TRANSPORTE	670.402,00	
CESANTIAS	181.136,00	
INTERESES A LAS CESANTIAS	4.528,00	
PRIMA	181.136,00	
VACACIONES	81.379,00	
AUXILIO EXTRALEGAL	234.046,00	
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	809.059,00	
APORTES A ARL	33.300,00	
APORTES FONDO DE PENSIONES	756.151,00	
APORTES CAJA DE COMPENSACION	252.600,00	
GASTOS DE PERSONAL		
POR CONSORCIOS		
CONSORCIO ESTACION DE POLICIA	5.318.730,80	
IMPUESTOS		**38.575.577,61**
INDUSTRIA Y COMERCIO	24.440.000,00	
IVA DESCONTABLE	14.062.218,91	
POR CONSORCIOS	73.358,70	
HONORARIOS		**5.082.300,00**
JULIO A. THORRENS	5.082.300,00	
SERVICIOS		**5.013.867,00**
TELEFONO	316.790,00	
GAS	6.520,00	
ENERGIA	470.894,00	
ACUEDUCTO	19.020,00	
ADMINISTRACION	185.000,00	
SERVICIO DE MENSAJERIA	112.000,00	
TRANSPORTE-FLETES Y ACARREOS	3.877.643,00	
POR CONSORCIOS	26.000,00	
GASTOS LEGALES		**157.320,80**
CAMARA DE COMERCIO	155.350,00	
POR CONSORCIOS	1.970,80	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		**225.000,00**
MAQUINARIA Y EQUIPO	65.000,00	
EQUIPO DE OFICINA	160.000,00	
ADECUACION E INSTALACION		**1.290.598,00**
REPARACIONES LOCATIVAS	1.290.598,00	
GASTOS DE VIAJE		**4.229.326,00**
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	1.409.326,00	
PASAJES TERRESTRES	60.000,00	
OTROS	2.760.000,00	
DEPRECIACION		**1.980.000,00**
MUEBLES Y ENSERES	1.080.000,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	900.000,00	
DIVERSOS		**11.193.087,00**
GASTOS DE REPRESENTACION	836.000,00	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	49.900,00	
UTILES DE PAPELERIA	970.447,00	
TAXIS Y BUSES	1.288.052,00	
CASINO Y RESTAURANTE	2.494.014,00	
PARQUEADEROS	410.341,00	
UTILES Y ENSERES	2.317.176,00	

ELEMENTOS DE FERRETERIA	2.042.773,00	
OTROS DIVERSOS	156.900,00	
POR CONSORCIOS	627.484,00	

NOTA 14 OTROS INGRESOS — 1.785.579,56

Los otros ingresos al periodo comprendían:

FINANCIEROS		**1.035.893,36**
INTERESES	1.029.746,36	
INTERESES POR CONSORCIOS	6.147,00	
INDENIZACIONES		**109.829,00**
INDEMNIZACIONES POR CONSORCIOS	109.829,00	
DIVERSOS		**639.857,20**
AJUSTE AL PESO	1.804,00	
OTROS DIVERSOS POR CONSORCIOS	638.053,20	

NOTA 15 GASTOS FINANCIEROS — 8.159.721,19

Los gastos financieros al periodo comprendían:

FINANCIEROS		**6.409.527,50**
COMISIONES	126.457,00	
INTRESES	77.569,98	
GMF	5.189.012,82	
GASTOS BANCARIOS	1.016.487,70	
GASTOS DIVERSOS		**1.750.193,69**
IMPUESTOS ASUMIDOS	902.885,40	
OTROS	259.156,29	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	588.152,00	

MARIO HERNANDO FLOREZ RODRIGUEZ
Representante Legal

JULIO A. THORRENS PINEDA
CONTADOR PUBLICO
T.P No. 177402-T