ARQQOR ASOCIADOS SAS
NIT: 900.163.972-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 DE DICIEMBRE DE 2020

Nota 1. Información de la entidad que reporta, Objetivo y Administración

ARQQOR ASOCIADOS SAS, en adelante la entidad comercial compañía creada el 30 de mayo de 2007, según documento privado del 27 de Julio del 2007 bajo el numero 01147552 del Libro IX. Que por acta N° 09 de junta de socios del 16 de diciembre de 2013, inscrita el 15 de abril del 2014 bajo el número 01827354 del libro IX, la sociedad se transformó de sociedad limitada a Sociaedad por acciones Simplificada bajo el nombre de ARQQOR ASOCIADOS S.A.S., cuyo objeto social será el diseño y construcción de obras arquitectónicas, civiles y urbanísticas, asesorías arquitectónicas y de ingeniería afines, estudios presupuestales, de prefactibilidad y programación de obra, tramitación de licencias de construcción, avalúos y administración de propiedad horizontal, así como la prestación de servicios similares o análogos que tengan relación con el objeto social.

Una vez Concluido el proceso de lectura del objeto propuesto, se revisan todos Y cada uno de los ítems contemplados en el mismo y se somete a Aprobación del mismo., inscrita ante la cámara de Comercio con el registro mercantil 01724631 del 27 de julio de 2007.

La Entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de BOGOTÁ D.C., en la CR 30 39 B 29 OF 201

Vigencia: Que la sociedad no se halla disuelta. Y la vigencia de su duración es indefinida

Los órganos de administración de la entidad son: La Asamblea de Accionista y el Representante Legal.

Nota 2. Bases de Preparación

2.1. Periodo de la Información. Se presentan los Estados Financieros de la compañía al 31 de Diciembre de 2020 comparativos con el mismo periodo del año anterior. Los estados financieros se preparan partiendo del principio que la empresa continua en marcha. Los Estados financieros cubren los siguientes periodos:
- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de Resultados, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019, respectivamente.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

2.2. Moneda Funcional. La moneda funcional de la entidad ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona Sección 30. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos que es la moneda funcional de la entidad.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

Nota 3. Prácticas y Políticas Contables

Bases de Preparación

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, ARQQOR ASOCIADOS SAS , Se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales, los cuales se preparan y presentan de conformidad con lo dispuesto por el marco normativo en materia contable y financiera para PYMES: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, establecidas en el Decreto 3022 de 2013, y compilado en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2015 y aplicables para la presentación de Estados Financieros a partir del 1 de Enero de 2015 (año de transición). La entidad inició el registro de sus operaciones bajo NIIF desde el 1 de Enero de 2016, por pertenecer al Grupo 2.

La situación financiera de la entidad muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. Los activos son recursos controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Los pasivos son obligaciones actuales de la empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos. El Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF para PYMES"), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales adoptadas en Colombia.

Reconocimiento de Activos

La compañía ha reconocido como activo todas las partidas que cumplen con los siguientes criterios:
(a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la microempresa; y
(b) La partida tiene un costo o valor que se pudo medir con fiabilidad. No se reconocen derechos contingentes como activos, salvo que se tenga un alto grado de certeza que se tendran flujos de beneficios económicos futuros.

Reconocimiento de Pasivos

La compañía ha reconocido un pasivo en el estado de situación financiera si cumple con:
(a) Se tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado;
(b) Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla obligación; y
(c) El valor de la obligación se pudo medir de forma confiable.

Los pasivos contingentes (obligación posible pero incierta) no se reconoce, porque no cumple con las condiciones anteriores.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo
El efectivo y equivalente al efectivo, incluyen cajas general, que están disponibles de forma inmediata.

La compañía posee cuenta corriente en Banco Nacional (Banco DAVIVIENDA).

Causación o Devengo

Los estados financieros se han elaborado usando la base contable de causación. Los efectos de las transacciones se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o se paga dinero. No se realizarán compensaciones de activos con pasivos, ni de ingresos con gastos.

Presentación de Estados Financieros

Los activos se presentan de acuerdo a su liquidez y los pasivos se presentan de acuerdo a su exigibilidad. Los Ingresos y Gastos, en el estado de resultados, se presentan por Función.

Los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes. Para efecto de los Estados Financieros que se presentan, los activos se clasifican como corrientes si :
(a) se convierten en efectivo o se lo mantiene para la venta o para el consumo en el curso normal del ciclo de operaciones de la microempresa, que para la compañía es de un año;
(b) se mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
(c) se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o (d) cuando se trata de efectivo o un equivalente al efectivo.
Se han clasificado los demás activos como no corrientes.

Se ha clasificado un pasivo como corriente cuando:
(a) se espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de operación de la microempresa;
(b) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la compañía. La entidad realiza la mayoría de la ventas en condiciones normales de crédito, y sobre los importes de cuentas por cobrar no se cobran intereses. Por lo tanto no se hace modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico. Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente, o en el monto establecido de acuerdo al criterio de reconocimiento de ingresos. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar. Se clasificará sus cuentas por cobrar como activos corrientes, si se esperan cobrar dentro de un año, o no corrientes, si se esperan cobrar durante un periodo de más de un año. Debe separarse la porción corriente de la no corriente.

Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar

Se reconocerán como cuentas comerciales por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
ara las cuentas comerciales por pagar en los que se acuerde una tasa fija o variable de rendimiento sobre la vida del instrumento, la medición se realizará al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo así:
Importe Neto (Pasivo financiero)=El importe al que se mide en el reconocimiento inicial-Los reembolsos del principal+La amortización acumulada utilizando el Método de Interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento

Se dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por paga cuando:

(a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre la salida de los flujos de efectivo del pasivo financiero. Los derechos de la salida de los flujos de efectivo expiran cuando, por ejemplo, el pasivo financiero llega a su vencimiento y queda claro que ese pasivo ya no genera salida de un flujo financiero fijo o determinable.
(b) Solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido — esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos

La entidad determina el impuesto a las ganancias o corriente, medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

Considerará las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

Reconocerá los cambios en un pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por el impuesto en resultados, excepto que el cambio atribuible a una partida de ingresos o gastos reconocida conforme a esta NIIF como otro resultado integral, también deba reconocerse en otro resultado integral.
Incluirá en los importes reconocidos por el valor a pagar por impuesto corriente o por los activos surgidos por impuestos corrientes, el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

Reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos, en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Beneficios a Empleados
La empresa reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho, como un gasto, a menos que otro capítulo de las disposiciones normativas permitan que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, como en los inventarios de servicios, en la producción de mercacnias o en la construcción de propiedades, planta y equipo.
Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes: (a) Salarios y aportes a la seguridad social; (b) Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías). Puesto que los beneficios por terminación del período de empleo en la compañía no proporcionan beneficios económicos futuros, éstos se reconocerán en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocen provisiones para despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados.

Ingresos

Los ingresos son aquellos procedentes del desarrollo del objeto de la sociedad, en la ejecución de actividades Propias de consultoría profesional que le permitan desarrollar Procesos y proyectos de investigación, análisis, documentación, Sistematización, evaluación con autonomía técnica y administrativa, sobre temas sociales, organizacionales, económicos, de cooperación Internacional, comunicaciones estratégicas y/o políticos para Entidades públicas o privadas, tanto dentro como fuera del país como En el exterior, pudiendo para ello exportar dichos servicios. Una vez Concluido el proceso de lectura del objeto propuesto, se revisan todos Y cada uno de los ítems contemplados en el mismo y se somete a Aprobación del mismo.

Nota 4. Efectivos y Equivalentes de Efectivo

Este rubro corresponde a los saldos monetarios en caja y saldos reportados en extractos bancarios, que a la fecha que se informa:

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Cajas General	15.000.000	12.780.653
Banco Davivienda Cta Corriente	513.772	849.568
	15.513.772	**13.630.221**

Nota 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Este partida, dentro del activo corriente, esta conformada por los siguientes rubros:

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Deudores Comerciales	187.306.435	
Cuentas por cobrar a Socios y Accionistas	110.000.000	232.011.836
Cuentas por cobrar a trabajadores		0
	297.306.435	**232.011.836**

Nota 6. Inventarios

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la sociedad

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Contratos en ejecución	35.461.729	40.747.532
	35.461.729	**40.747.532**

Nota 7. Activo por Impuestos Corrientes

En los pagos anticipados de impuestos estan reconocidos el anticipo de retenciones en la fuente, descontadas de las facturas emitidas. Estas partidas estan determinadas de acuerdo con las disposiciones tributarias establecidas en Colombia. Al final del año que se informa, estos montos disminuyen el pasivo por impuestos.

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Retenciones en la Fuente sobre Facturación	18.374.689	0
Autorretencion de Renta	7.857.000	0
	26.231.689	**0**

Nota 8. Propiedad Planta y Equipo

31 Diciembre de 2019					
Grupo de Activos	**Costo Histórico y/o Costo Revaluado**		**Depreciación Acumulada**		**Saldo Propiedad Planta y Equipo**
Maquinaria Y Equipo	4.051.490		(2.568.776)		1.482.714
Equipo De Computacion Y Comunicacion	3.160.600		(632.120)		2.528.480
TOTALES	**7.212.090**		**-3.200.896**		**4.011.194**

31 Diciembre de 2020					
Grupo de Activos	**Costo Histórico y/o Costo Revaluado**		**Depreciación Acumulada**		**Saldo Propiedad Planta y Equipo**
Maquinaria Y Equipo	4.051.490		(3.508.865)		542.625
Equipo De Computacion Y Comunicacion	3.160.600		(1.137.816)		2.022.784
Flota y Equipo de Transporte	26.000.000		(1.300.000)		24.700.000
TOTALES	**33.212.090**		**-5.946.681**		**27.265.409**

Nota 9. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El saldo de las Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar es el siguiente:

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Costos y Gastos por Pagar	4.000.000	0
Retención en la Fuente	18.293.000	8.848.102
Autorrenta		3.854.533
ICA Retenido por Pagar	4.379.000	0
Retenciones y Aportes de Nómina	272.000	0
Cuentas por Pagar Pensiones	228.200	0
	27.172.200	**12.702.635**

Nota 10. Pasivos por Impuestos Corrientes

Comprende el valor de los gravamenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y acargo de la empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se detrminan sobr

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Impuesto de Renta por Pagar	34.540.673	140.969
Impuesto de IVA por Pagar	10.888.000	3.184.180
Impuesto de ICA por Pagar	844.000	1.590.000
	46.272.673	**4.915.149**

Nota 11. Pasivos por Beneficios a Empleados

Comprende el valor de las cuentas por pagar de carácter general obligatorio a favor de los empleados y acargo de la empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases legales establecidas en materia laboral al final del periodo.

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Cesantías	833.558	0
Intereses de cesantías	100.027	0
	933.585	**0**

Nota 12. Capital Pagado

El capital pagado de la compañía se compone de 65.000 acciones suscritas por los actuales accionistas de la empresa.

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Capital Social	150.000.000	20.000.000
	150.000.000	**20.000.000**

Nota 13. Reservas

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Reservas de Ley	25.278.293	21.288.877
	25.278.293	**21.288.877**

Por disposición del Código de Comercio, de las utilidades líquidas de cada año, fueron apropiadas el 10% de las mismas como reserva para enjugar pérdidas futuras

Nota 14. Ganancias Acumuladas

El saldo de las ganancias acumuladas comprende:

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Ganancias acumuladas al inicio del periodo	231.494.122	191.599.892
Ganancia (Pérdida) del periodo	54.617.577	39.894.230
Reservas Apropiadas en el año	-3.989.424	
Capitalización	-130.000.000	
Ganancias acumuladas al final del periodo	**152.122.276**	**231.494.122**

Nota 15. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos durante el periodo se discriminan así:

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Obras de ingenieria Civil	917.222.683	862.489.513
Servicios de Consultoria	4.201.681	0
Comercio de insumos y Medicamentos	60.636.000	0
	982.060.364	**862.489.513**

Nota 16. Costo de las Ventas

El costo de Ventas durante el período se discrimina así:

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Compra de Insumos Obras de ingenieria	132.746.730	
Contratos de Servicios	736.035.963	772.843.470
	868.782.693	**772.843.470**

Nota 17. Gastos de Administración

Acontinuación se detallan los gastos de administración

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Salarios y Gastos Laborales	15.462.745	232.566
Impuestos	2.231.000	4.302.800
Gastos Legales	2.492.844	1.213.000
Mantenimineto y Reparaciones		0
Gastos de Viaje		0
Diversos	2.339.175	16.477.538
	25.271.549	**22.225.904**

Nota 18. Gastos Financieros

Se discriminan asi:

	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019
Gravamen	4.728.957	6.454.043
Comisiones bancarias y Diferencia en Cambio	1.844.588	0
	6.573.545	**6.454.043**
OTROS GASTOS		
Impuestos Asumidos	0	0
Otros Gastos	**0**	**0**
	0	**0**