JAIRO ANTONIO OSSA LOPEZ
BALANCE GENERAL
COMPARATIVO AÑO 2014-2013

($000 MILES DE PESOS)

ACTIVO	NOTA	31-12-14	31-12-13
ACTIVO CORRIENTE		3,562,941	3,804,157
DISPONIBLE	2	10,220	9,047
INVERSIONES	3	612,790	612,790
DEUDORES	4	1,417,965	887,318
INVENTARIOS	5	1,521,966	2,295,002
ACTIVOS FIJOS		1,207,073	1,223,818
ACTIVOS FIJOS	6	1,207,073	1,223,818
OTROS ACTIVOS		4,366,890	8,346,702
CARGOS DIFERIDOS		738	550
INVERSIONES LARGO PLAZO	7	141,152	141,152
VALORIZACIONES	16	4,225,000	8,205,000
TOTAL ACTIVO		**9,136,904**	**13,374,677**
CUENTAS DE ORDEN		1,820,120	1,770,120

PASIVO	NOTA	31-12-14	31-12-13
PASIVO CORRIENTE		1,059,360	1,439,068
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	798,310	613,458
PROVEEDORES NACIONALES	9	33,180	47,869
CUENTAS POR PAGAR	10	160,349	725,787
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11	64,824	47,543
OBLIGACIONES LABORALES		2,585	1,132
PROVISIONES Y PASIVOS ESTIMADOS	12	112	3,279
PASIVO LARGO PLAZO		667,283	611,251
OBLIGACIONES LARGO PLAZO	8	667,283	611,251
TOTAL PASIVO		**1,726,643**	**2,050,319**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		344,817	344,817
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		1,162,808	1,162,808
RESULTADOS DEL EJERCICIO		65,903	121,757
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,611,733	1,489,976
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		4,225,000	8,205,000
TOTAL PATRIMONIO		**7,410,261**	**11,324,358**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**9,136,904**	**13,374,677**
CUENTAS DE ORDEN POR EL CONTRA		1,820,120	1,770,120

JAIRO ANTONIO OSSA LOPEZ
CC. 19.472.875
REPRESENTANTE LEGAL

ANGELA Ma. SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
TP N 98661-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA

PEDRO PABLO AGUILERA
CONTADOR INDEPENDIENTE
TP No. 8476-T
VER LA OPINION ADJUNTA

JAIRO ANTONIO OSSA LOPEZ
NIT 19.272.875-3
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AÑO 2014 - 2013
($000 MILES DE PESOS)

	NOTA	31-12-14	31-12-13
INGRESOS OPERACIONALES	13	1,238,679	1,663,826
MENOS: COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	14	(866,020)	(1,176,949)
UTILIDAD BRUTA		372,659	486,877
MENOS: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	15	(139,431)	(296,848)
UTILIDAD OPERACIONAL		233,228	190,029
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	16	18	199,038
MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES	17	(134,825)	(229,744)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		98,421	159,323
MENOS: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		(32,518)	(37,566)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		65,903	121,757

JAIRO ANTONIO OSSA LOPEZ
C.C. 19.272.875
REPRESENTANTE LEGAL

ANGELA Ma. SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
TP N 98661-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA

PEDRO PABLO AGUILERA
CONTADOR INDEPENDIENTE
TP No. 8476-T
VER LA OPINION ADJUNTA

JAIRO ANTONIO OSSA LOPEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2013
($ 000 MILES DE PESOS)

1. ENTE ECONÓMICO

JAIRO ANTONIO OSSA LOPEZ, actúa como profesional independiente realizando obras de Ingeniería y algunas obras de Arquitectura en la modalidad de consorcios o uniones temporales.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- El método de Depreciación aplicado es el de línea recta con una tasa anual del 20% para edificios, 10% para muebles, enseres, maquinaria y equipo y el 5% para vehículos.

- Los inventarios corresponden a las obras en proceso por conceptos de materiales directos, mano de obra y costos indirectos los cuales son trasladados al costo según el porcentaje de terminación de la obra.

- Los anticipos de obra recibidos se amortizan de acuerdo con la facturación y el contrato.

- Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en disposiciones legales vigentes.

- La Contabilidad y los Estados Financieros de la compañía se ciñen a las normas y prácticas de Contabilidad de general aceptación y normas legales expresas.

2. DISPONIBLE:

Registra los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y pueden ser utilizados para fines generales o específicos dentro de los cuales tenemos:

	CTA No.	2014	2013
CAJA			
Caja General		0	0
BANCOS			
Banco BBVA	20100018511	451	0
Banco Santander	222-00093-7	587	587
Bancolombia	69-076221-61	0	4,698
Bancolombia	040-203938-99	1	87
Davivienda	138160000913	200	200
Bancolombia	040-610446-00	0	1,006
Occidente	859-013-146	215	215
		1,454	6,793
CUENTAS DE AHORRO			
Bancolombia	069-109188-83	97	97
Bancolombia	040-255360-41	10	10
Bancolombia	254-307745-09	7,504	1,006
Av Villas	030-01221-5	641	641
Bancolombia	429-401553-	10	10
BBVA	7331020	6	6
Bancafe	Cta 550127000019:	82	82
		8,350	1,852
FONDOS			
Santander Investment Trust Col		416	402
		416	402
TOTAL		**10,220**	**9,047**

3 INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones o cualquier documento negociable adquirido por el ente económico, con la finalidad de mantener una reserva de liquidez. Las inversiones corresponden a:

	2014	2013
Fondo Común de Inversión	6,226	6,226
Aportes en Sociedades	606,564	606,564
Derechos Fiduciarios	0	0
TOTAL	**612,790**	**612,790**

4 DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas la comerciales y no comerciales. Los siguientes son los saldos a 31 de Diciembre 2014 y 2013,

	2014	2013
Clientes por Ejecución de Obras	646,020	7,211
cuentas Por Cobrar a Socios	55,579	221,014
Avances y Anticipos	196,862	50,465
Anticipo de Impuestos	6,289	16,160
Deudores Varios	513,215	592,468
TOTAL	**1,417,965**	**887,318**

5. INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros para ser utilizados dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios el ente económico. Los contratos en ejecución por los cuales esta conformada la cuenta de inventarios principalmente, registran los diferentes componentes del costo como son: materiales, mano de obra y demás costos de producción de construcciones.

	2014	2013
Contratos en Ejecución	206,689	688,770
Activos para la Venta	1,219,389	1,219,389
semovientes	95,888	386,843
TOTAL	**1,521,966**	**2,295,002**

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra bienes que pose el ente económico, y que se encuentran destinados permanentemente en el desarrollo de l giro normal de sus negocios, en general no están destinados para la venta. Los activos Fijos a 31 de Diciembre 2014 y 2013, están conformados por las siguientes cifras:

	2014	2013
- Terrenos	1,158,149	1,158,149
- Construcciones y Edificaciones	287,524	287,524
- Maquinaria y Equipo	201,164	201,164
- Equipo de Oficina	29,807	29,807
- Eq. de Computación y Comunicación	62,946	62,946
SUB TOTAL	1,739,590	1,739,590
- Vehículos	181,112	181,112
- (menos) Depreciación Acumulada	(713,629)	(696,884)
TOTAL	**1,207,073**	**1,223,818**

7. OTROS ACTIVOS

Registra el costo de los bienes no determinados en las cuentas anteriores; a 31 de Diciembre 2014 y 2013, están conformados por las siguientes cifras:

	2014	2013
Aportes en Sociedades	140,000	140,000
- Inversiones Obligatorias	1,152	1,152
TOTAL	**141,152**	**141,152**

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras; a 31 de diciembre 2014 y 2013 se encuentran así:

	2014	2013
- Sobregiros Bancarios	116	20,492
- Creditos bancolombia a C.P.	0	0
- Credito Davivienda a C.P	356,418	360,000
- Otros Credito a C.P.	256,844	0
- A Particulares	184,932	232,966
	798,310	**613,458**

- Obligaciones Largo Plazo

Retencion a Terceros	20,997	21,817
A Particulares	646,286	233,016
Obligaciones a Largo Plazo Davivienda	0	356,418
	667,283	**611,251**

9. PROVEEDORES

La Cuenta de Proveedores corresponde a valores adeudados por concepto de compra de Materiales y servicios para el desarrollo de las Obras.

	2014	2013
Nacionales	33,180	47,869
TOTAL	33,180	47,869

10. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraidas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras. Las cuentas por pagar a 31 de Diciembre 2014 y 2013 corresponden a a:

	2014	2013
Retención en la Fuente	4,731	6,285
Otras Retenciones	1,403	490
Retención y Aportes de Nomina	626	830
cuentas por pagar	153,589	718,182
TOTAL	160,349	725,787

11. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Los saldos de impuestos por pagar a 31 de diciembre 2014 y 2013 corresponden a :

	2014	2013
- Impuesto de Renta	64,199	43,300
- Otros Impuestos	625	4,243
TOTAL	64,824	47,543

CONCILIACIONES RENTA FISCAL Y PATRIMONIO

	2014	2013
Utilidad del Ejercicio	0	121,757
Gastos prov. Imp. Renta	0	37,566
Impuestos	0	8,540
Impuestos de 4x1000	0	4,666
Otros Costos y Gastos no deducibles	0	4,757
Renta Liquida	0	177,286

12. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Comprende el valor de los pasivos estimados de las obligaciones laborales y los anticipos a corto plazo de los contratos de obra

	2014	2013
- Porvision de Contratos	112	112
- Obligaciones Laborales	0	3,167
TOTAL	**112**	**3,279**

13. INGRESOS

Agrupa las cuentas que representan los beneficios operativos que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial en el presente ejercicio. Mediante el sistema de causación se registran como beneficios realizados y en consecuencia deben abonarse a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. (Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro).

	2014		2013
Alcaldia de Cartagena	0	Alcaldia de Cartagena	411,377
Consorcio Vias 2012	0	Consorcio Vias 2012	38,887
Construir OC LTDA	0	Construir OC LTDA	199,375
Superintendencia de Notariado y Registro	0	Superintendencia de Notariado	184,558
Alcaldia de Medellin	646,020	Alcaldia de Medellin	0
Productos Agropecuarios	592,659	Productos Agropecuarios	829,629
TOTAL	**1,238,679**	TOTAL	**1,663,826**

14 COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Registra el valor de los costos incurridos por el ente económico en las actividades de adquisición, construcción, incluye el costo de los materiales, mano de obra y costos indirectos.

15 GASTOS DE ADMINISTRACION

Agrupa las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo

- GASTOS OPERACIONALES

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 y / o de ventas encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa.

Los gastos operacionales acumulados a 31 de Diciembre 2014 y 2013 comprenden los siguientes conceptos.

	2014	2013
GASTOS DE ADMINISTRACION:		
Gastos de Personal	41,850	49,406
Honorarios	1,705	40,462
Impuestos	14,905	44,389
Arrendamientos	1,035	495
Seguros	2,582	6,847
Servicios	16,961	37,127
Gastos Legales	3,779	2,856
Mantenimiento y Reparaciones	3,531	4,536
Adecuación e Instalación	0	269
Gastos de Viaje	2,013	1,374
Depreciaciones	16,744	18,177
Amortizaciones	1,288	1,079
Gastos Diversos	33,038	89,831
TOTAL	**139,431**	**296,848**

16 INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico. A diciembre 31 2014 y 2013 la cuenta presentaba los siguientes saldos.

	2014	2013
Rendimientos Financieros	18	22
Arrendamientos	0	146,829
Otros Ingresos	0	52,187
TOTAL	**18**	**199,038**

17 GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico.

	2014	2013
Gastos Bancarios	11,756	35,678
Intereses	104,546	189,280
Costos y Gastos Ejercicio Anterior	0	4,730
Otros egresos	18,523	56
TOTAL	**134,825**	**229,744**

18 VALORIZACIONES

Corresponde a la diferencia entre el valor en libros y el avaluó comercial de los bienes por valor de $4,225,000

* Las Notas a los Estados Financieros correspondientes a los años 2014 y 2013 se encuentran incluidas en los folios del 1 al 8.

JAIRO ANTONIO OSSA LOPEZ
CC. 19.272.875
REPRESENTANTE LEGAL

ANGELA Ma. SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
TP N 98661-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA

PEDRO PABLO AGUILERA
CONTADOR INDEPENDIENTE
TP No. 8476-T
VER LA OPINION ADJUNTA