Bogotá, D. C., Marzo 31 de 2.016

Señores:
BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ
Ciudad

He examinado el Balance General adjunto de BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ, con NIT 19.221.211-5 a 31 de diciembre de 2015 y sus correspondiente Estados Financieros adjuntos, los cuales fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración.

Realice mis exámenes de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales incluyen el uso de procedimientos aconsejados por la técnica de auditoria de cuentas. Esas normas requieren que se planifique y se lleve a cabo el examen de los Estados Financieros, de tal manera que se obtenga una seguridad razonable en cuanto a si, dichos Estados Financieros están exentos de errores importantes en su contenido.

Las técnicas de auditoria de cuentas incluyen: a) El examen sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los Estados Financieros, b) la evaluación de las normas y principios contables utilizados y de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración y c) la evaluación de la presentación global de los Estados Financieros, también he obtenido de los directores, funcionarios y empleados de la empresa y de terceros, la información que he juzgado necesaria para llevar a cabo mi trabajo.

Mi evaluación de controles internos, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto evidencia que indique que la empresa no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que están en su poder. Los aportes al sistema de seguridad social integral, se liquidaron en forma correcta y se pagaron oportunamente, de acuerdo con lo establecido en el decreto 1406 de 1999 y normas concordantes.

En mi opinión, el Estado Financiero antes mencionado presenta razonablemente la situación financiera de BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ, a diciembre 31 de 2015 de manera uniforme. Mi revisión no puso de manifiesto ninguna deficiencia de importancia en cuanto a que, a) la contabilidad se lleve conforme a normas legales y a la técnica contable; b) se ha dado cumplimiento a las disposiciones sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

PEDRO PABLO AGUILERA
Contador público
T. P. No. 8476-T

BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ
19,221,211

BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014
($000 MILES DE PESOS)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	**2,015**	**2,014**
DISPONIBLE (NOTA III)	105,817	168,358
INVERSIONES (NOTA IV)	4,240	160,300
DEUDORES (NOTA V)	11,742,672	13,308,008
INVENTARIOS (NOTA VI)	6,169,876	4,397,789
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18,022,605	18,034,455
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NOTA VII)	1,691,856	1,949,225
OTROS ACTIVOS	7,325,962	7,329,089
INTANGIBLES (NOTA VII)	3,227,723	3,230,970
DIFERIDOS	2,521	2,401
INVERSIONES L.P.	471,194	471,194
VALORIZACIONES (NOTA XVI)	3,624,524	3,624,524
TOTAL ACTIVO	27,040,423	27,312,769
CUENTAS DE ORDEN	1,375,847	1,195,847

BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ
C.C. No. 19.221.211 DE BOGOTA

MILENA PINTO RIVERA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 74715-T
Ver certificación adjunta

PEDRO PABLO AGUILERA
CONTADOR INDEPENDIENTE
T.P. 8476 - T
Ver dictamen adjunto

BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ
19,221,211

BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014
($000 MILES DE PESOS)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	2,015	2,014
OBLIGACIONES (NOTA VIII)	4,905,034	7,009,927
PROVEEDORES (NOTA IX)	824,693	275,719
CUENTAS POR PAGAR (NOTA X)	1,162,809	1,162,344
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS (NOTA XI)	94,667	427,385
OBLIGACIONES LABORALES	117,290	83,612
OTROS PASIVOS (NOTA X)	636,884	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,741,377	8,958,987
PASIVO A LARGO PLAZO (NOTA XII)	4,742,912	3,916,874
TOTAL PASIVO	12,484,289	12,875,861

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	1,859,324	1,859,324
REVALORIZACION PATRIMONIO	1,305,992	1,305,992
UTILIDAD DEL EJERCICIO	119,227	804,293
UTILIDAD ACUMULADA	7,647,067	6,842,775
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	3,624,524	3,624,524
TOTAL PATRIMONIO	14,556,134	14,436,908
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	27,040,423	27,312,769
CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	1,375,847	1,195,847

BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ
C.C. No. 19.221.211 DE BOGOTA

MILENA PINTO RIVERA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 74715-T
Ver certificación adjunta

PEDRO PABLO AGUILERA
CONTADOR INDEPENDIENTE
T.P. 8476 - T
Ver dictamen adjunto

BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ
19,221,211

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014
($000 MILES DE PESOS)

	2,015	2,014
INGRESOS OPERACIONALES (NOTA XIII)	31,365,386	30,352,376
MENOS COSTOS OPERACIONALES (NOTA XIV)	-29,206,886	-27,555,940
UTILIDAD BRUTA	**2,158,500**	**2,796,436**
GASTOS OPERACIONALES		
ADMINISTRACION (NOTA XV)	-814,539	-918,055
UTILIDAD OPERACIONAL	**1,343,961**	**1,878,381**
INGRESOS NO OPERACIONALES		
DIVERSOS (NOTA XVII)	255,424	932,821
GASTOS NO OPERACIONALES		
OTROS (NOTA XVII)	-1,341,988	-1,602,775
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	**257,397**	**1,208,427**
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	-138,170	-404,134
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**119,227**	**804,293**

BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ
C.C. No. 19.221.211 DE BOGOTA

MILENA PINTO RIVERA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 74715-T
Ver certificación adjunta

PEDRO PABLO AGUILERA
CONTADOR INDEPENDIENTE
T.P. 8476 - T
Ver dictamen adjunto

BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014
($000 miles de pesos)

I. ENTE ECONOMICO

Bernardo Ossa actúa como una persona natural desarrollando obras de ingenieria y algunas de Arquitectura, en la modalidad de Consorcios y Uniones temporales.

II. PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

La contabilidad y los estados financieros de la compañía, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad de general aceptación y normas legales vigentes.

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

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

Las cuentas no monetarias activas y pasivas fueron ajustadas de acuerdo al PAAG mensual, asi como los inventarios hasta el año 2006, apartir del año 2007 estos ajustes no se realizan de acuerdo a normas legales.

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

III. DISPONIBLE

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se relacionan a continuación:

	2.015	2.014
Caja	16.281	23.053
Bancos	89.536	145.305
	105.817	168.358

IV. INVERSIONES

Las inversiones a corto plazo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponden a:

	2.015	2.014
Bonos Públicos	4.240	4.240
derechos fiduciarios	-	156.060
	4.240	160.300

V. DEUDORES

Los saldos de la cuenta de deudores a 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponden a:

	2.015	2.014
Cuentas por cobrar comerciales	203.861 (1)	198.079 (1)
Cuentas corrientes y otras	8.309.948	11.024.999
Cuentas de socios - personal	1.120.790	924.052
Anticipos y avances	1.243.606	375.865
Anticipo de impuestos	718.660	595.721
Depósitos Retención Garantía	145.807	189.292
Promesas de compra venta	-	-
	11.742.672	**13.308.008**

(1) Las cuentas por cobrar comerciales, corresponden a facturas pendientes de pago por parte de entidades oficiales. Ver detalle en libros auxiliares.

VI. INVENTARIOS

Los inventarios están representados así:

	2.015	2.014
Obras de construcción en curso	6.169.876	4.397.789
	6.169.876	**4.397.789**

VII. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

Los activos fijos a 31 de diciembre de 2015 y 2014 están conformados de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2.015	2.014
Terrenos	78.728	78.728
Maquinaria y equipo en montaje	197.669	197.669
Edificaciones	1.086.352	1.086.352
Maquinaria y equipo	3.245.097	3.229.735
Equipo de oficina y computación	246.724	236.244
Vehículos	1.073.906	1.073.906
Menos: Depreciación acumulada	-4.236.620	-3.953.409
	1.691.856	**1.949.225**

No existen pignoraciones, ni hipotecas sobre los activos fijos de la compañía. Ver detalles en libros auxiliares.

INTANGIBLES

	2.015	2.014
Bienes recibidos en Leasing (Oficinas 1202-1203)	3.255.800	3.255.800
Licencias	32.220	32.220
Menos: Amortización Acumulada	-60.297	-57.050
	3.227.723	**3.230.970**

VIII. OBLIGACIONES

Las obligaciones al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se descomponen así:

	2.015	2.014
Obligaciones Financieras	4.393.488	6.498.381
Otras Obligaciones	511.546	511.546
	4.905.034	**7.009.927**

Ver detalles en libros auxiliares.

IX. PROVEEDORES

Los saldos por pagar a proveedores a 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponden a:

	2.015	2.014
Proveedores de bienes y servicios	824.693	275.719
	824.693	**275.719**

X. CUENTAS POR PAGAR y OTROS PASIVOS

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2015 y 2014 corresponden a:

	2.015	2.014
Impuestos retenidos	82.022	6.861
Retenciones y aportes de nómina	17.527	7.243
Otras cuentas por pagar	1.063.260	1.148.240
	1.162.809	**1.162.344**

Los otros pasivos a diciembre 31 de 2015 corresponden a Anticipos sobre contratos de clientes por valor de $636.884.

XI. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Las declaraciones de renta por los años 2012 y anteriores se encuentran cerradas. Los saldos por pagar a 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponden a:

	2.015	2.014
Impuesto de Renta	30.000	400.775
Otros Impuestos	64.667	26.610
	94.667	**427.385**

La conciliación entre la renta gravable y la ganancia antes de la provisión para impuestos sobre la renta de 2015 y 2014 se presenta a continuación:

	2.015	2.014
Ganancia antes de provisiones para impuesto de renta	257.397	1.208.427
Mas:		
Gastos no deducibles		155.616
Impuestos no deducible		225.271
Renta Líquida	**257.397**	**1.589.314**

La conciliación queda pendiente hasta presentar la declaracion de renta para el año 2015

XII. PASIVO A LARGO PLAZO

El pasivo a largo plazo a diciembre 31 de 2015 y 2014 corresponde a:

	2.015	2.014
Obligaciones financieras	4.692.557	3.856.211
Otros pasivos	50.355	60.663
	4.742.912	**3.916.874**

XIII. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponden a la ejecución de las siguientes obras y servicios a diciembre 31 de 2015 y 2014:

	2.015	2.014
Contrato U.T. BOL	986.585	6.544.277
Contrato Unión Temporal Ciudadela Educativa	332.108	837.737
Contrato Unión Temporal Av.El Libertador	-	394.256
Contrato Municipio de Tenjo 243	-	313.398
Contrato Hydro Mosquera	-	2.090.856
Contrato Metroplus	1.342.726	1.137.588
Contrato 1899 IDU	3.676.643	-
Contrato Union Temporal K3	5.110.412	-
Contrato Union Temporal San Cristobal 2015	835.390	-
Contrato Union Temporal Vias SC	2.422.612	-
Consorcio Barichara	-	480.336
Contrato Unión Temporal Vias San Cristobal	3.730.523	2.663.232
Contrato Unión Temporal Vias Puente Aranda	3.172.686	5.535.153
Consorcio Santa Margarita	6.556.900	8.289.706
Consorcio San Rafael	-	476.433
Contrato Unión Temporal Cruce Balsos	3.036.301	1.495.704
Obras Varias	37.500	93.700
Servicio De Transporte	125.000	-
	31.365.386	**30.352.376**

XIV. COSTOS OPERACIONALES

Corresponden a costos de materiales, mano de obra y costos indirectos en las obras que se detallan en la nota XIII de ingresos operacionales.

XV. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos generales a 31 de diciembre de 2015 y 2014 comprenden los siguientes conceptos:

	2.015	2.014
Gastos de personal	152.473	184.670
Honorarios	12.075	5.310
Impuestos	37.340	68.649
Arrendamientos	1.250	
Seguros	78.306	80.206
Servicios	123.149	99.641
Gastos legales	3.494	62.254
Mantenimiento y reparaciones	6.625	2.100
Adecuacion e instalacion - Arrendamientos	18.522	12.736
Viaje	9.919	6.241
Depreciaciones	283.211	301.729
Amortizaciones	27.611	64.347
Diversos	37.489	14.075
Polizas Licitaciones	23.075	16.097
	814.539	**918.055**

XVI. VALORIZACIONES

Las valorizaciones corresponden a las diferencias entre el costo neto en libros y el avalúo técnico practicado asi:

	2.015	2.014
Maquinaria y Equipo	1.877.397	1.877.397
Vehículos	311.394	311.394
Terrenos	888.280	888.280
Inversiones	547.453	547.453
	3.624.524	**3.624.524**

La diferencia entre el patrimonio líquido y el patrimonio contable corresponde a las valorizaciones.

XVII. OTROS INGRESOS Y OTROS EGRESOS

Detalle de otros ingresos y egresos a diciembre 31 de 2015 y 2014:

INGRESOS NO OPERACIONALES

	2.015	2.014
Servicios de Transporte	-	225.000
Arrendamientos	255.424	93.931
Salarios	-	62.210
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-	540.233
Otros	-	11.447
	255.424	**932.821**

GASTOS NO OPERACIONALES

	2.015	2.014
Bancarios	75.880	93.412
Comisiones	27.322	27.082
Intereses	1.119.687	1.090.815
Otros (seguros-timbre leasing, Imp. Asumidos, multas)	119.099	391.466
	1.341.988	**1.602.775**

BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ
C.C. 19.221.211 DE BOGOTA

MILENA PINTO RIVERA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 74715-T

PEDRO PABLO AGUILERA
CONTADOR INDEPENDIENTE
T.P. 8476-T

CERTIFICACIÓN

Bogotá, Marzo 4 de 2016

Certificamos que las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros adjuntos a Diciembre 31 de 2015, de BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ, se han verificado previamente, conforme al reglamento y la ley colombiana y que los mismos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y cumplen con las prácticas de contabilidad de general aceptación y normas legales expresas, y que los aportes de salud, pensión y aportes parafiscales sobre la nómina fueron causados y pagados en su totalidad oportunamente.

BERNARDO ANCIZAR OSSA LOPEZ
Representante Legal
C. C. 19.221.211 de Bogotá

MILENA PINTO RIVERA
Contador Público
T. P. 74715-T