ROCK & SOILS ENGINEERING S.A.S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	**Notas**	**2020**	**2019**
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	48.395.990	7.321.783
Deudores comerciales y otros	4	272.163.330	163.722.463
Inventarios		20.311.452	40.622.904
Total Activos corrientes		**340.870.772**	**211.667.150**
Activos no corrientes			
Propiedades planta y Equipo	5	57.111.065	58.140.483
Total Activos no corrientes		**57.111.065**	**58.140.483**
Total Activos		**397.981.837**	**269.807.633**
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Proveedores	7	26.209.084	7.520.985
Cuentas por pagar	8	93.225.863	31.855.600
Impuestos corrientes por pagar	9	48.292.000	62.589.000
Beneficios a empleados	10	22.616.679	2.509.108
Obligaciones Financieras	8	1.564.115	21.146.763
Total Pasivos corrientes		**191.907.741**	**125.621.456**
Pasivos no corrientes			
Provisiones	0	0	0
Anticipo Recibido de Clientes		53.997.714	7.845.443
Total Pasivos no corrientes		**53.997.714**	**7.845.443**
Total Pasivos		**245.905.455**	**133.466.899**
Patrimonio de los accionistas			
Capital social	12	5.000.000	5.000.000
Ganancias o Perdida del Periodo Anterior		131.340.735	95.253.527
Ganancias o Perdida del Periodo		15.735.647	36.087.207
Total patrimonio de los accionistas		**152.076.382**	**136.340.734**
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		**397.981.837**	**269.807.633**
		-0	-0

Diego Alejandro Triana Cortes
Representante legal

Ana I.Losada Ramírez
Contador Público
TP-220169-T

Ana Isabel Losada Ramirez
Contador Publico
T.P. 220169-T

ROCK & SOILS ENGINEERING S.A.S.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Para el año terminado en Diciembre 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas		2020	2019	
Ingreso de actividades ordinarias	13		409.109.935	424.294.081	
Costo de ventas	14	**55,41%**	(226.672.239)	(218.352.897)	**51,46%**
Ganancia Bruta			**182.437.696**	**205.941.184**	
Gastos de administración	14	**14,46%**	(59.148.695)	(141.059.052)	**33,25%**
Gastos de venta y distribución	15	**0,00%**	(10.000)	(270.000)	**0,06%**
Depreciaciones		**2,12%**	(8.677.468)	(9.358.875)	**2,21%**
Amortizaciones		**4,96%**	(20.311.452)	(20.311.452)	**4,79%**
			(88.147.615)	(170.999.379)	
Ganancia Operacional			**94.290.082**	**34.941.805**	
Otros Ingresos	13a	**4,21%**	17.229.149	52.596.078	**12,396%**
Gastos financieros	16	**21,62%**	(88.460.584)	(30.516.676)	**7,19%**
Otros gastos			-	-	
Ganancia antes de impuestos			**23.058.647**	**57.021.207**	
Gasto por impuesto a la renta y Cree			(7.323.000)	(20.934.000)	
Ganancias del periodo			**15.735.647**	**36.087.207**	

Diego Alejandro Triana Cortes
Representante legal

Ana I.Losada Ramírez
Contador Público
TP-220169-T

Ana Isabel Losada Ramirez
Contador Publico
T.P. 220169-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
Terminados el 31 de Diciembre de 2020-2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Futuras Capitalizaciones	Utilidad del Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	5.000.000	0	36.087.207	95.253.527	136.340.734
Aportes de los accionistas					0
Ganancias del periodo					0
Apropiaciones					0
Dividendos					0
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**5.000.000**	**0**	**36.087.207**	**95.253.527**	**136.340.734**
Saldo al 31 de diciembre de 2020	5.000.000	0	15.735.647	131.340.735	152.076.382
Aportes de los accionistas					0
Ganancias del periodo					0
Apropiaciones					0
Dividendos					0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**5.000.000**	**0**	**15.735.647**	**131.340.735**	**152.076.382**

Diego Alejandro Triana Cortes
Representante legal

Ana I.Losada Ramírez
Contador Público
TP-220169-T

Ana Isabel Losada Ramirez
Contador Publico
T.P. 220169-T

ROCK & SOILS ENGINEERING S.A.S.

		2020	2019
DE LIQUIDEZ			
	Capital de Trabajo	148.963.032	86.045.695
	Razón Corriente	1,78	1,68
DE ENDEUDAMIENTO			
	Endeudamiento a Corto Plazo	0,78	0,94
	Endeudamiento Total	0,62	0,49
DE RENTABILIDAD			
	Rentabilidad Bruta	0,45	0,49
	Rentabilidad Operacional	0,33	2,06
	Rentabilidad Neta	0,04	0,09
	Rentabilidad del Patrimonio	0,10	0,26
	Rentabilidad del Activo Total	0,04	0,13
DE ACTIVIDAD			
	Rotación del Capital de Trabajo	2,75	4,93
	Rotación de Cartera	3,79	11,55
	Período de Cobro	96,24	31,61

Nota

1 **INFORMACION GENERAL**

ROCK & SOILS ENGENEERING S.A.S fue constituida de acuerdo con las normas colombianas, inscrita bajo el N° 02051094 el 5 de enero de 2016 o de libro IX de la cámara de comercio de Bogotá. La sociedad tiene por objecto principal realizacion de interventorias y consultorias en obras de ingenieria civil, asi como construccion de ingenieria civil , de edificaciones para uso residencial y no residencial . ROCK & SOLIS ENGINEERING S.A.S tiene su domicilio principal en la CALLE 48N 70D 10 INT 2 en la ciudad de Bogotá, Colombia.

2 **RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

Cada partida debe contener los valores del ejercicio actual y del ejercicio anterior. Si ambas cifras no son comparables se procederá a adaptar el ejercicio precedente a efecto de su presentación en el ejercicio actual.

No pueden modificarse la estructura ni los criterios de contabilización de un ejercicio a otro, si se hace por causas excepcionales se indicarán y justificarán en las notas a los estados financieros.

Las partidas sin importe en el ejercicio actual y en el ejercicio anterior no figurarán.

Podrán añadirse nuevas partidas a las

Podrán hacerse subdivisiones más detalladas de las partidas que aparecen en los modelos.

Podrán agruparse las partidas cuando representen un importe irrelevante para mostrar la imagen fiel o si ello favorece la claridad.

Cada partida contendrá una referencia cruzada a la información correspondiente en las notas a los estados financieros.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo, siempre se mide al equivalente en efectivo de la moneda funcional. En el caso de Rock & Soils Engeneering sas la moneda funcional sera el peso colombiano.

Está partida de los estados financieros está comprendida por:

Efectivo en caja
Saldo en bancos

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está partida de los estados financieros está comprendida por:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

A partes relacionadas
A terceros
Clientes - cxc comerciales - deudores
Anticipos
Gastos pagados por anticipado
Saldos a favor por impuestos IVA – ICA, y otros que no graven las ganancias.
Otros préstamos

Medición inicial: Los préstamos y partidas a cobrar se valoran inicialmente por precio de transacción incluyendo los costos de transacción atribuibles, si hay financiación implícita o excede los términos normales comerciales se mide a su valor presente.

Excepción: Los créditos comerciales con vencimiento no superior a 1 año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, es decir sin distinguir nominal e intereses, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Medición posterior: Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su costo amortizado, siguiendo el método del tipo de interés efectivo.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Son aquellos instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos que, en su totalidad o en una de sus partes, suponen para la empresa una obligación contractual. Directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros con condiciones potencialmente desfavorables.

Deterioro de los instrumentos financieros.

Los instrumentos financieros que se deterioran son:

Inversiones medidas al valor razonable
Inversiones medidas al costos menos el deterioro acumulado
Cartera
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Baja en cuenta de instrumentos financieros.

En las transferencias de activos financieros, de acuerdo con el marco conceptual, se debe atender a la realidad económica y no sólo a la forma jurídica ni a la denominación de los contratos.

Un activo financiero se dará de baja cuando

Se realiza el cobro total de la deuda
Prescriban los derechos de cobro
Cesiones de créditos comerciales en operaciones de factoring en las que la empresa no retenga ningún riesgo de crédito ni de interés.
Si se ha transferido el control.

Si no se ha transferido el control: se reconoce un activo por el compromiso continuo y un

En ocasiones, se necesitan juicios profesionales para evaluar si deben transferirse sustancialmente todos los riesgos y ventajas a un tercero cuando se decide si dar de baja o no un activo financiero.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El costo de un activo de propiedad planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros, y será su forma para reconocer su valor inicial.

Deterioro

La medición del deterioro acumulado se realiza cuando el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo es superior al importe recuperable.

El cálculo del importe recuperable se puede obtener al disponer del valor en uso o al tener el valor razonable menos los costos de venta del activo que tiene un indicio de deterioro.

INGRESOS

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, ingresos como:

Nota

PASIVO FINANCIERO

Es cualquier pasivo que sea, una obligación contractual.

De entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad, o

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

GASTOS FINANCIEROS

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo

IMPUESTO A LA RENTA Y CREE

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta y CREE.

3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre de 2020 incluyen los siguientes componentes:

Efectivo y equivalentes de efectivo	**31-dic-20**	**31-dic-19**
Caja	0,00	3.800,00
Cajas Menores		
Bancolombia 29953826907	46.541.320,80	4.636.587,52
Bancolombia	1.854.669,27	2.681.395,22
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	**48.395.990,07**	**7.321.783**

4 Deudores comerciales y otros

Los activos financieros al 31 de Diciembre de 2020 incluyen:

Deudores comerciales y otros	**31-dic-20**	**31-dic-19**
Clientes		
gonzalez camargo carlos alberto	11.698.549,00	11.745.147,00
tecnologias ambientales de colombia sas esp	0,00	3.186.852,00
interiorismo activo sas	0,00	1.010.790,00
arepas doña paisa de colombia s.a.	0,00	2.983.765,00
eyr servicios geotecnicos s.a.s	2.968.961,76	2.968.961,76
Cimentaciones de colombia sas	969.289,00	0,00
Sisgeo latinoamerica sas	171.220,00	0,00
Sorc ingenieria sas	31.635,00	0,00
Gravida	16.056.558,00	0,00
Ingenieria legal sas	730.625,00	0,00
Consorcio safricon del llano	69.448.274,00	0,00
Geoportal	5.791.850,00	0,00
plexus ingenieria integral sas		14.853.500,00
Total Clientes	**107.866.961,76**	**36.749.015,76**
Anticipos y Avances		
Compañias Vinculadas		
Grávida S.A.S	51.900.634,18	55.714.566,00
	51.900.634,18	**55.714.566,00**
A Proveedores		
rv inmobiliaria s.a	0,00	2.973.670,00
latinoamericana de ingenieria y cimentaciones ingt	0,00	778.000,00
idicol s.a.s	130.736,00	1.819.205,00
Roa elias	46.118.687,00	0,00
Gc ingenieros y construcciones sas	6.897.000,00	0,00
Mateus laura	700.000,00	0,00
Perico marin camilo andres	1.050.000,00	0,00
	54.896.423,00	**5.570.875,00**

Nota			
	A Socios		
	Rincon Pinzon Cristian David	14.083.164,34	16.050.000,00
	Triana Cortes Diego Alejandro	14.083.166,35	16.050.000,00
		28.166.330,69	**32.100.000,00**
	Total Anticipos y Avances	**242.830.349,63**	**130.134.456,76**
	Anticipo de impuestos		
	Anticipo De Impuestos De Renta Y Complem	12.963.000,00	12.919.000,00
	Retencion en la Fuente	11.397.248,00	15.424.265,44
	Autorretención del Cree	3.411.000,00	3.816.000,00
	Impuesto de industria y comercio retenido	237.732,41	104.741
	Otros	1.324.000,00	1.324.000,00
	Total Anticipo de impuestos	**29.332.980,41**	**33.588.006,44**
	Total Activos comerciales y otros	**272.163.330,04**	**163.722.463,20**
	Inventarios	20.311.452,37	40.622.904,37
	Total Inventarios	**20.311.452,37**	**40.622.904,37**
5	**Propiedades, planta y equipo**		
	El método de depreciación utilizado es el de linea recta, se encuentran conforme a la reforma tributaria Ley 1819		
		31-dic-20	**31-dic-19**
5	**Propiedades, planta y equipo**		
	Equipo de Computación	7.872.380,00	7.872.380,00
	Maquinaria y Equipo	77.355.089,00	69.707.039,00
	Depreciación		
	Equipo de Computación	(6.549.606,00)	(4.657.394,00)
	Maquinaria y Equipo	(21.566.798,00)	(14.781.542,00)
	Total Propiedad planta y equipo	**57.111.065**	**58.140.483**
6	**Obligaciones Financieras**		
	El saldo de las obligaciones financieras al 31 Dic 2020		
	Creditos Con Particulares		
	Obligación 2230089233	0,00	17.573.143,00
	Obligación 1860090817	1.471.953,00	3.265.986,00
	Tc Bancolombia 8374	92.162,00	307.634,00
	Total Obligaciones Financieras	**1.564.115,00**	**21.146.763,00**
7	**Proveedores**	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	Proveedores Nacionales		
	suelos y pavimentos gregorio rojas y cia ltda	0,00	130.901,00
	s.f.i sas	0,00	7.002.193,00
	Espinosa paez parmiento	2.071.881,00	0,00
	Gravida sas	23.849.242,00	0,00
	jmc laboratorios sas	287.961,00	387.890,65
	Total Proveedores Nacionales	**26.209.084,00**	**7.520.984,65**
	Total Proveedores	**26.209.084,00**	**7.520.984,65**

ROCK & SOILS ENGINEERING S.A.S.

Nota		31-dic-20	31-dic-19
8	**Cuentas por pagar**		
	Costos y gastos por pagar		
	Socios		
	Triana Cortes Diego Alejandro	87.275.063,00	4.283.000,00
	Retenciones en la Fuente	2.593.000,00	27.148.000,00
	Impuesto De Industria Y Comercio Retenid	805.000,00	168.000,00
	Retenciones Y Aportes De Nomina	1.268.000,00	124.100,00
	Acreedores Varios	1.284.800,00	132.500,00
	Total costos y gastos por pagar	**93.225.863,00**	**31.855.600,00**
	Total cuentas por pagar	**93.225.863,00**	**31.855.600,00**

9	**Impuestos corrientes por pagar**	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	Impuestos sobre las ventas por pagar	38.617.000,00	39.638.000,00
	De Renta y Complementarios	9.061.000,00	20.934.000
	De Industria y Comercio	614.000,00	2.017.000,00
	Total Impuestos corrientes por pagar	**48.292.000,00**	**62.589.000,00**

Las formas contraprestación por los servicios personales a la entidad las personas vinculadas por contrato laboral, se consideran beneficios a empleados.La compañía solo ofrece beneficios a corto plazo, legales y extralegales, que se reconocen como gasto en el periodo a medida que se ejecuta la prestación del servicio.

10	**Beneficios a Empleados**	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	Salarios Por Pagar	17.729.090,00	0
	Total Salarios por pagar	**17.729.090**	**0**
	Cesantías consolidadas	1.871.394,00	827.784,66
	Intereses sobre las cesantías	224.570,00	99.334,35
	Vacaciones consolidadas	2.510.230,84	1.581.988,84
	Primas	281.394,00	
	Total Beneficios a Empleados	**22.616.678,84**	**2.509.107,85**

	Anticipo Recibido de Clientes	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	andrade lopez carlos eduardo	0,00	1.500.000,00
	planeacion y diseño integral de redes sas	0,00	3.120.000,00
	consultorias imaginatte	519.653,00	1.485.443,00
	procol proyectos de colombia s.a.s	0,00	1.740.000,00
	Nativa ltda	10.000.000,00	0,00
	Ingerencial sas	3.840.000,00	0,00
	Skyline horizon	1.403.875,00	0,00
	Constructora pi	3.260.470,00	0,00
	Gravida sas	1.787.500,00	0,00
	Sorc ingenieria sas	10.509.792,00	0,00
	Consorcio diseño de puentes	10.710.000,00	0,00
	Consorcio san rafael	11.966.424,00	0,00
	Anticipos y Avances	**53.997.714,00**	**7.845.443,00**

ROCK & SOILS ENGINEERING S.A.S.

Nota			
12	**Patrimonio de los accionistas**		
	Capital suscrito y pagado	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	Capital Suscrito Y Pagado	5.000.000	5.000.000
		0	
	Total capital suscrito y pagado	**5.000.000**	**5.000.000**

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias del objeto social para el periodo de Diciembre 31 de 2020 Incluyen:

13	**Ingreso de actividades ordinarias**	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	Transporte		1.176.469,00
	Actividades Proyectos De Ingenieria Plenos	73.597.950,00	277.300.481,00
	Actividades Proyectos De Ingenieria Proyectos Aiu	286.456.108,00	125.381.510,00
	Imprevistos	4.391.594,00	4.907.578,00
	Utilidad	12.331.840,00	7.007.744,00
	Administracion	26.540.593,00	8.520.299,00
	Actividades Proyectos De Ingenieria Proyectos Excluidos	5.791.850,00	0,00
	Total ingreso de actividades ordinarias	**409.109.935,00**	**424.294.081,00**

14 Costo de ventas

Los costo de ventas de actividades ordinarias del Periodo a Diciembre 31 2020 Incluyen:

		31-dic-20	**31-dic-19**
	Costo de ventas		
	Costos de Proyectos de Ingenieria	144.170.663,60	138.530.137,00
	Gastos de personal	82.501.575,00	79.822.760,22
	Total costo de ventas	**226.672.238,60**	**218.352.897,22**

13a Otros ingresos

Los otros ingresos se generaron por ajuste al peso los cuales son:

	Otros ingresos	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	Financieros	328.347,74	12.153,08
	Recuperaciones	16.191.624,68	40.326.694,58
	Indemnizaciones		3.281.216,00
	Diversos	709.177,14	8.976.015,24
	Total otros ingresos	**17.229.149,56**	**52.596.078,90**

14	**Gastos de administracion**	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	Gastos de personal	480.000,00	49.635.567,59
	Mantenimiento y Reparaciones	6.555.630,00	2.838.863,00
	Arrendamientos	22.367.337,05	35.159.311,25
	Contribuciones y afiliaciones	0,00	185.938,00
	Gastos Legales	1.332.800,00	1.355.400,00
	Servicios	7.924.323,09	16.833.917,20
	Impuestos	13.820.353,50	14.703.439,05
	Adecuaciones e Instalaciones	4.600,00	2.794.397,00
	Diversos	6.139.759,00	15.183.262,43
	Seguros	523.892,00	989.001,00
	Gastos de viaje	0,00	1.379.955,00
	Total gastos de administración	**59.148.694,64**	**141.059.051,52**

	Otros Gastos	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	Depreciaciones	8.677.468,00	9.358.875,00
	Amortizaciones	20.311.452,00	20.311.452,00

15	**Gastos Operacionales de Ventas**	**31-dic-20**	**31-dic-19**
	Gastos de Viaje	0	270.000,00
	Diversos	10.000,00	0,00
	Total Gastos Operacionales de Ventas	**10.000,00**	**270.000,00**

16 Gastos Financieros

		31-dic-20	**31-dic-19**
	Gastos Financieros		
	Financieros	22.773.389,71	10.147.436,61
	No Deducibles		
	Gastos extraordinarios	48.077.873,96	5.202.660,91
	Gastos Diversos	17.609.320,00	15.166.578,44
	Total gastos financieros	**88.460.583,67**	**30.516.675,96**
	Impuestos de Renta y Complementarios	7.323.000,00	20.934.000
	Total gastos financieros	**7.323.000,00**	**20.934.000,00**