

EXPLANAN S.A.S.
NIT:890910591-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31

CONCEPTO	NOTA	2019	2018	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	5,706,376,284	2,715,912,243	2,990,464,041
Efectivo y equivalentes de efectivo		5,706,376,284	2,715,912,243	2,990,464,041
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	42,552,529,005	27,839,863,753	14,712,665,252
Clientes		28,312,783,567	14,946,386,559	13,366,397,008
Anticipos proveedores		2,747,170,471	3,173,185,927	-426,015,456
Anticipos inversiones		4,700,609,641	3,166,822,169	1,533,787,472
Anticipos impuestos		1,949,720,194	2,756,211,842	-806,491,648
Empleados		222,056,321	97,486,736	124,569,585
Préstamos a consorcios		3,276,905,664	2,466,886,731	810,018,933
CXC Resultados consorcios		1,983,532,658	1,861,498,224	122,034,434
Provisiones y otras cuentas por cobrar		-640,249,511	-628,614,435	-11,635,076
INVENTARIOS	6	1,365,934,605	12,411,696,943	-11,045,762,338
Inventarios de contratos en ejecución		1,352,159,019	10,009,310,022	-8,657,151,003
Inventarios de materias primas		13,775,586	2,402,386,921	-2,388,611,335
INVERSIONES	7	30,599,509,420	26,188,354,206	4,411,155,214
Activos financieros disponibles para la venta		25,482,201,983	22,883,320,627	2,598,881,356
Derechos fiduciarios		5,117,307,437	3,305,033,579	1,812,273,858
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		80,224,349,314	69,155,827,145	11,068,522,169
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	16,929,800,815	17,657,553,534	-727,752,720
Propiedad, planta y equipo		23,066,285,229	22,013,158,491	1,053,126,738
Depreciación Acumulada		-6,136,484,414	-4,355,604,957	-1,780,879,457
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PL USVALÍA	9	0	4,576,000,000	-4,576,000,000
Estudios, investigaciones y proyectos		0	4,576,000,000	-4,576,000,000
DIFERIDOS	10	63,014,073	2,997,017,888	-2,934,003,815
Activo por impuesto diferido		29,609,849	2,709,428,048	-2,679,818,199
Inversiones tecnológicas		32,000,103	128,000,424	-96,000,321
Estudios y diseños		0	153,972,926	-153,972,926
Otros activos diferidos		1,404,121	5,616,490	-4,212,369
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		16,992,814,888	25,230,571,422	-8,237,756,534
TOTAL ACTIVOS		97,217,164,202	94,386,398,567	2,830,765,635

PASIVOS CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	11	5,777,338,782	3,451,655,790	2,325,682,992
Sobregiros		63,927,445	300,462,725	-236,535,280
Pagarés		5,713,349,955	2,828,171,180	2,885,178,775
Arrendamiento financiero		0	286,259,722	-286,259,722
Otras obligaciones		61,382	36,762,163	-36,700,781
ACREEDORES COMERCIALES	12	17,004,691,638	11,018,931,505	5,985,760,133
Proveedores nacionales		17,004,691,638	11,018,931,505	5,985,760,133
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		1,692,816,531	536,722,389	1,156,094,142
Impuestos, gravámenes y tasas		1,692,816,531	536,722,389	1,156,094,142
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	13	4,789,322,138	9,113,069,865	-4,323,747,727
Beneficios Empleados		1,311,516,129	775,504,235	536,011,894
Dividendos		6,533,043	6,533,043	0
Retenciones de nómina		304,774,211	278,102,723	26,671,488
Anticipos y avances recibidos		3,166,498,755	8,052,929,864	-4,886,431,109
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		29,264,169,089	24,120,379,549	5,143,789,540

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	14	8,205,869,742	11,305,463,786	-3,099,594,044
Pagarés		4,609,248,587	7,816,468,244	-3,207,219,657
Arrendamiento financiero		3,596,621,155	3,488,995,542	107,625,613
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		4,747,663,984	5,119,180,858	-371,516,874
Pasivo por impuesto diferido		2,531,022	840,042,242	-837,511,220
Prestamos de consorcios	15	2,592,536,242	3,402,604,180	-810,067,938
CXP Resultados consorcios		326,614,101	876,534,436	-549,920,335
Otras obligaciones		1,825,982,619	0	1,825,982,619
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		12,953,533,726	16,424,644,644	-3,471,110,918

TOTAL PASIVOS		42,217,702,815	40,545,024,193	1,672,678,622
----------------------	--	-----------------------	-----------------------	----------------------

PATRIMONIO

Capital social		2,000,000,000	2,000,000,000	0
Reservas		1,439,157,064	1,439,157,064	0
Resultado del ejercicio		7,568,461,861	2,813,962,499	4,754,499,362
Ganancias o pérdidas acumuladas		15,904,051,592	15,717,739,099	186,312,493
Otro resultado integral		14,613,980,552	12,015,099,196	2,598,881,356
Balance de apertura		13,473,810,318	19,855,416,516	-6,381,606,198

TOTAL PATRIMONIO	16	54,999,461,387	53,841,374,374	1,158,087,013
-------------------------	-----------	-----------------------	-----------------------	----------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		97,217,164,202	94,386,398,567	2,830,765,635
----------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	----------------------



DAVID ARISTIZABAL ZULUAGA
Representante Legal



DORALBA CASTAÑO NARANJO
Contadora
T.P.
52875-T



RUBEN D. JARAMILLO VELEZ
Revisor Fiscal
T.P.73084-T

EXPLANAN S.A.S.
NIT: 890910591-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
A DICIEMBRE 31 DE

CONCEPTO	NOTA	2019	2018	VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		162,251,507,915	94,452,329,915	67,799,178,000
Contratos	17	162,251,507,915	94,452,329,915	67,799,178,000
COSTOS DE VENTAS	18	143,924,793,066	87,665,177,975	56,259,615,091
Costos de producción		141,927,043,660	85,603,575,151	56,323,468,509
Depreciación		1,843,776,480	1,566,092,726	277,683,754
Amortizaciones		153,972,926	495,510,098 -	341,537,172
UTILIDAD BRUTA		18,326,714,848	6,787,151,940	11,539,562,908
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	19	2,845,139,623	1,573,667,372	1,271,472,251
Gastos de administración		2,774,278,614	1,552,837,474	1,221,441,140
Gastos de ventas		70,861,009	20,829,898	50,031,111
UTILIDAD OPERACIONAL		15,481,575,226	5,213,484,568	10,268,090,658
INGRESOS NO OPERACIONALES	20	812,414,903	1,878,219,835 -	1,065,804,932
Dividendos y participaciones		371,588,323	337,980,542	33,607,781
Arrendamientos		220,250,088	224,996,165 -	4,746,077
Ingresos ejercicios anteriores		0	244,619,897 -	244,619,897
Otros ingresos no operacionales		220,576,492	1,070,623,231 -	850,046,739
GASTOS NO OPERACIONALES	21	3,833,569,267	2,819,164,905	1,014,404,362
Intereses financieros		1,472,357,928	1,624,716,445 -	152,358,517
Interes leasing		373,049,417	0	373,049,417
Gastos bancarios		559,767,170	335,085,553	224,681,617
Otros gastos no operacionales		1,428,394,752	859,362,907	569,031,845
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		12,460,420,861	4,272,539,499	8,187,881,362
Provisión de impuestos		4,891,959,000	1,458,577,000	3,433,382,000
UTILIDAD NETA		7,568,461,861	2,813,962,499	4,754,499,362



DAVID ARISTIZABAL ZULUAGA
Representante Legal



DORALBA CASTAÑO NARANJO
Contadora
T.P. 52875-T



RUBEN D. JARAMILLO VELEZ
Revisor Fiscal
T.P.73084-T

EXPLANAN S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019

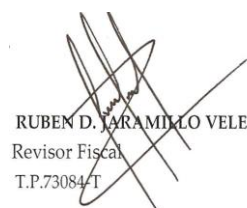
	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	GANANCIA ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMUL- EFECTOS EN CONVERG	OTRO RESULTADO INTEGRAL	TOTAL
SALDO A INICIO DEL 2018	2,000,000,000	1,439,157,064	3,829,977,785	13,538,189,314	24,855,416,516	-	45,662,740,679
Reclasificación de utilidades			(3,829,977,785)	3,829,977,785	-		-
Utilidades del ejercicio			2,813,962,499		-		2,813,962,499
Desvalorizaciones de inversiones					-		-
Disminución de utilidades retenidas				(1,650,428,000)	-	-	(1,650,428,000)
Distribución de Utilidades							-
Otro resultado integral			-		(5,000,000,000)	12,015,099,196	7,015,099,196
SALDO AL FINAL DEL 2018	2,000,000,000	1,439,157,064	2,813,962,499	15,717,739,099	19,855,416,516	12,015,099,196	53,841,374,374
Reclasificación de utilidades			(2,813,962,499)	2,813,962,499			-
Utilidades del ejercicio			7,568,461,861				7,568,461,861
Desvalorizaciones de inversiones							-
Disminución de utilidades retenidas				(1,027,650,006)	-	-	(1,027,650,006)
Distribución de Utilidades				(1,600,000,000)			(1,600,000,000)
Otro resultado integral			-		(6,381,606,198)	2,598,881,356	(3,782,724,842)
SALDO AL FINAL DEL 2019	2,000,000,000	1,439,157,064	7,568,461,861	15,904,051,592	13,473,810,318	14,613,980,552	54,999,461,387



DAVID ARISTIZABAL ZULUAGA
Representante Legal



DORALBA CASTAÑO NARANJO
Contadora
T.P. 52875-T



RUBEN D. JARAMILLO VELEZ
Revisor Fiscal
T.P.73084-T

EXPLANAN S.A.S.
NIT:890910591-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31

Concepto	2019
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta del Ejercicio	7,568,461,861
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación	1,780,879,457
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	9,349,341,318
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	-13,178,877,780
(Aumento) Disminución en Inventarios	11,045,762,338
(Aumento) Disminución otros activos no financieros	254,185,616
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar a comerciales y otras cuentas por pagar	5,985,760,133
Aumento (Disminución) Beneficios a empleados	562,683,382
Aumento (Disminución) Impuestos corrientes	1,156,094,142
Aumento (Disminución) de Otros pasivos no financieros anticipos	-4,886,431,109
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos a largo plazo	465,994,346
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,405,171,068
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(Aumento) Disminución inversiones a corto plazo	-1,812,273,858
(Aumento) Disminución anticipo a inversiones	-1,533,787,472
Compra de propiedad planta y equipo	-1,053,126,738
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	-4,399,188,068
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento (Disminución) de Obligac. Financieras corto plazo	2,362,383,773
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos largo plazo	-3,099,594,044
Aumento (Disminución) de Utilidades de ejercicios anteriores	-1,027,650,006
Dividendos Pagados	-1,600,000,000
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-3,364,860,277
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	2,990,464,041
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	2,715,912,243
Disponible	2,715,912,243
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	5,706,376,284



DAVID ARISTIZABAL ZULUAGA
Representante Legal



DORALBA CASTAÑO NARANJO
Contadora
T.P. 52875-T



RUBEN D. ARAMILLO VELEZ
Revisor Fiscal
T.P.73084-T

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de **EXPLANAN S.A.S**, los cuales comprenden su situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados, de cambio en el patrimonio y de flujo de efectivo del año terminado en esa fecha y las correspondientes notas que contienen el resumen de las principales políticas contables aplicadas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisor fiscal y lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumplan con los requisitos éticos, planee y efectué la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor Fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros debido a fraude o error. En la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la sociedad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación:

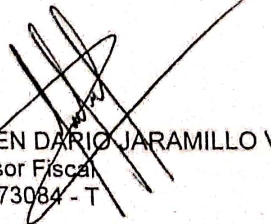
En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **EXPLANAN S.A.S.** al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas, aplicadas de manera uniforme.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La administración de **EXPLANAN S.A.S.**, es responsable por el cumplimiento de ciertos aspectos regulatorios en Colombia, relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de los aportes al sistema de seguridad social integral, mi responsabilidad como Revisor Fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre lo adecuado del cumplimiento.

Con base en el resultado de mis pruebas, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la sociedad: a) Llevar la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; b) Conservar y llevar debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas. Adicionalmente existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la administración sobre la circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; la Sociedad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de seguridad Social Integral.

En cumplimiento de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de la administración se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder.


RUBÉN DARIO JARAMILLO VELEZ
Revisor Fiscal
T.P. 73084 - T

**Los suscritos Representante Legal y Contador del EXPLANAN:
CERTIFICAMOS**

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Institución al 31 de Diciembre de 2019, conforme a los estatutos, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros

De acuerdo con lo anterior, en relación con los Estados Financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de la empresa existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año Correspondiente.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la empresa.
4. Todos los elementos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
6. la empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/1999.
7. En cumplimiento del artículo 1º. De la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de autor.

Para constancia se firma la presente certificación a los Diez y seis (16) días del mes de marzo de 2020.



David Aristizábal Zuluaga
Representante Legal



Doralba Castaño Naranjo
Contadora
T.P. 52875-T

Dictaminó:



RUBEN D. JARAMILLO VELEZ
Revisor Fiscal
T.P.73084-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Valores expresados en Peso Colombiano COP (\$)

NOTA 1 ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL

EXPLANAN es una sociedad de tipo comercial domiciliada en Medellín. Constituida mediante escritura pública 4899, del 27 de octubre de 1971, de la notaría 4ta., de Medellín, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, y que en sus inicios se denominaba EXPLANACIONES ANTIOQUIA LIMITADA

A la fecha existen nueve reformas, la sociedad se encuentra inscrita en el registro mercantil con matrícula 21-013153-04; La Superintendencia de Sociedades ejerce la función de vigilancia y control desde 1995.

La sociedad tiene como objeto principal contratar la construcción de vías en pavimento rígido y en pavimento flexible, puentes, perforaciones, túneles y excavaciones subterráneas, puertos marítimos y fluviales, señalización y semaforización, caminos veredales, edificios, acueductos, alcantarillados, urbanizaciones, mejoramiento de tierras, presas de tierra o de concreto, diques, muelles, obras de mitigación ambiental, y en general todas las actividades similares y conexas con el ramo de la ingeniería. Tendrá además, como objeto social suscribir, desarrollar y ejecutar contratos de concesión bien sea como adjudicatario directo o bajo cualquier tipo de sociedad o asociado y podrá también, enajenar bienes distintos a su modalidad u objeto social, realizar la gerencia, promoción, venta y negocios de propiedad raíz, podrá establecer la producción y explotación de materiales pétreos o todo tipo de minerales y podrá comprar, importar, vender y exportar maquinaria, equipos y servicios de ingeniería.

Vigencia: la sociedad tiene una duración hasta el 28 de julio de 2056.

NOTA 2 BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, indexadas por el Gobierno Nacional de Colombia en la ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 3022 de 2013 y todos los decretos posteriores que lo modifiquen y/o adicionen.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo, valor razonable y la revaluación para algunos casos, de acuerdo a la naturaleza de la partida como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables; también requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Más adelante se detallan las áreas que implican un mayor grado de análisis o complejidad, o donde el uso de supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros.

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Cuentas por cobrar y cuentas por pagar

Un instrumento financiero

Es un contrato que origina simultáneamente un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad.

Un instrumento financiero o producto financiero puede ser efectivo, el derecho de propiedad en una entidad, o un derecho contractual de recibir o entregar, efectivo u otro instrumento financiero.

Deterioro de cartera:

Se puede dar deterioro por financiamiento implícito: Venta a plazos sin tasa de interés efectiva asignada o cobrada, venta a plazos con tasa de interés por debajo a la de mercado o Wacc de la compañía o por provisión de cartera.

Se consideran instrumentos financieros básicos entre otros:

- Cuentas por cobrar
- Cuentas por pagar

- Inversiones en Bonos, CDT.
- Obligaciones financieras.
- Otros Instrumentos Financieros:

Explanan medirá los otros instrumentos financieros al valor razonable.

Se consideran otros instrumentos financieros entre otros: Cartera colectivas, inversión fiduciaria, operaciones forward, coberturas y swaps.

Explanan reconocerá una cuenta por cobrar solo cuando por la prestación de un servicio o venta de bienes tenga el derecho a recibir los flujos de efectivo estipulados en el contrato.

Explanan reconocerá una cuenta por pagar cuando esté obligado a liquidar o desprenderse de beneficios económicos futuros por servicios que le han prestado, por compras que haya realizado o por obligaciones que tenga con otras entidades.

Anticipos a clientes

Explanan definió como política que sus anticipos deben ser reembolsados máximo a un mes después de haber sido entregados, además deben clasificarse según su finalidad todos los anticipos.

Anticipos a proveedores

Explanan definió como política que sus anticipos deben ser compensados máximo a un mes después de haber sido entregados.

Otros anticipos

La compañía ha definido llevar estos anticipos como un disponible restringido, ya que bajo NIIF, prima la esencia sobre la forma.

Préstamos a empleados y socios.

La compañía no cobra intereses por los préstamos que realiza a sus empleados y socios, por lo tanto bajo las NIIF debe reconocerse una financiación implícita. Por tal razón la compañía ha decidido realizar el cálculo de la financiación implícita para aquellos préstamos que tengan un plazo superior a un año.

Reclamaciones

Explanan determinó que a las reclamaciones se les debe realizar un estudio individual de cada una y solo registrarse en el momento en que la reclamación vaya a ser efectiva

Para así dar cumplimiento con los requerimientos de la NIIF en lo establecido en la sección 21 provisiones, pasivos y contingencias.

Inversiones

Es un contrato que origina simultáneamente un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad.

Determinar los criterios de reconocimiento para las inversiones según el propósito de su creación. Teniendo en cuenta que son de vital importancia para el aprovechamiento de los excedentes de liquidez.

Explanan reconocerá una inversión cuando se celebre las cláusulas contractuales del instrumento.

Las inversiones se reconocerán según lo contemplado en la sección 11 y 12 instrumentos financieros para cada tipo de inversión para el cual fueron creadas de la siguiente manera:

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Explanan S.A clasificara dentro de esta categoría las inversiones que cumplan las siguientes condiciones:

- Si su objetivo es para manejo de excedentes de liquidez.
- Sea corto plazo o su intención es negociarla en un futuro cercano.
- Su propósito sea obtener rentabilidad en el corto plazo.

Procedimiento (Inversiones en acciones que cotizan en bolsa):

- Multiplicar el número de acciones que posee por su valor de mercado y en su defecto por la tasa de cambio de cierre.
- Ajustar el valor de la inversión de acuerdo al saldo obtenido anteriormente, cualquier variación se reconocerá contra la cuenta de resultados respectiva.

Inversiones a Costo Amortizado o al vencimiento

Explanan S.A.S clasificara dentro de esta categoría las inversiones que cumplan con las siguientes condiciones:

- Si son activos financieros no derivados cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyos vencimientos son fijos.
- Se tiene tanto la intención efectiva como la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Inversiones con cambios en Patrimonio

Explanan S.A.S clasificara dentro de esta categoría si cumple con las siguientes condiciones:

- Se espere redimir en el largo plazo.
- Sea creada con fines estratégicos.
- No cote en bolsa.
- Las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio son aquellas que se espera mantener por un tiempo indefinido y cuya participación sea menor al 20%.

Revelaciones

Explanan en sus notas a los estados financieros revelará como mínimo:

Información a Revelar Sobre las Políticas Contables de Instrumentos Financieros

La empresa revelará, en el resumen de las políticas contables significativas, la base (o bases) de medición utilizadas para instrumentos financieros y otras políticas contables utilizadas para instrumentos financieros que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

Estado de la Situación Financiera – Categoría de Activos o Pasivos Financieros

La empresa revelará los importes en libros de cada una de las siguientes categorías de activos financieros y pasivos financieros en la fecha sobre la que se informa, en total, en el estado de situación financiera o en las notas:

- Activos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.
- Activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado.
- Activos financieros que son instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro del valor.
- Pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.
- Pasivos financieros medidos al costo amortizado.
- Compromisos de préstamo medidos al costo menos deterioro del valor.

La empresa revelará información que permita a los usuarios de sus estados financieros evaluar la significatividad de los instrumentos financieros en su situación financiera y en su rendimiento. Por ejemplo, para las deudas a largo plazo, esta información normalmente incluiría los plazos y condiciones del instrumento de deuda (tal como la tasa de interés, vencimiento, plazos de reembolso y restricciones que el instrumento de deuda impone a la empresa).

Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos al valor razonable, la empresa informará sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando se utilice una técnica de valoración, la empresa revelará los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros. Por ejemplo, si fuera aplicable, una cooperativa revelará información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, las tasas de pérdidas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.

Si ya no está disponible una medida fiable del valor razonable para un instrumento de patrimonio medido al valor razonable con cambios en resultados, la cooperativa informará sobre este hecho.

Partidas de Ingresos, Gastos, Ganancias o Pérdidas

La empresa revelará las siguientes partidas de ingresos, gastos, ganancias o pérdidas:

- Ingresos, gastos, ganancias o pérdidas, incluidos los cambios al valor razonable reconocidos en:
- Activos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.
- Pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.
- Activos financieros medidos al costo amortizado.
- Pasivos financieros medidos al costo amortizado.
- Ingresos por intereses totales y los gastos por intereses totales (calculados utilizando el método del interés efectivo) por activos financieros y pasivos financieros que no se miden al valor razonable con cambios en resultados.
- El importe de las pérdidas por deterioro de valor para cada clase de activo financiero.

Contratos de Construcción

Los términos siguientes se usan, en esta política, con los significados que a continuación se especifican:

Contrato de construcción: Es un contrato, específicamente negociado, para la fabricación de un activo o un conjunto de activos, que están íntimamente relacionados

Entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

Contrato de precio fijo: Es un contrato de construcción en el que el contratista acuerda un precio fijo, o una cantidad fija por unidad de producto, y en algunos casos tales precios están sujetos a cláusulas de revisión si aumentan los costos.

Contrato de margen sobre el costo: Es un contrato de construcción en el que se reembolsan al contratista los costos satisfechos por él y definidos previamente en el contrato, más un porcentaje de esos costos o una cantidad fija.

Modificaciones del contrato: Son instrucciones del cliente para cambiar el alcance del trabajo que se va a ejecutar bajo las condiciones del contrato, las cuales pueden llevar a aumentar o disminuir los ingresos procedentes del contrato. Ejemplos:

cambios en la especificación o diseño del activo, o cambios en la duración del contrato.

Reclamaciones: Es una cantidad que el contratista espera cobrar del cliente, o de un tercero, como reembolso de costos no incluidos en el precio del contrato. Ejemplo:

Reclamaciones por demoras, errores en las especificaciones o el diseño, por causa de disputas referentes al trabajo incluido en el contrato.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos del contrato

Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, Explanan S.A.S, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo, como ingreso de actividades ordinarias y gastos respectivamente, con referencia al estado de terminación de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al estado de terminación del contrato es, a menudo, denominado método del porcentaje de terminación. La Empresa establece el porcentaje de avance de los contratos de construcción a través Actas de avance de los proyectos. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del estado de terminación en que se encuentre, con lo que se revelará el importe de los ingresos de actividades ordinarias, de los gastos y de las ganancias que pueden ser atribuidas a la porción del contrato ya ejecutado.

Medición de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias del contrato se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La medición de los ingresos de actividades ordinarias procedentes del contrato estará afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros. Las estimaciones necesitan, a menudo, ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres.

Una modificación o una reclamación pueden llevar a aumentar o disminuir los ingresos procedentes del contrato, para ser reconocidas como ingresos deben cumplir:

Es probable que el cliente apruebe el plan modificado, así como la cuantía de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de la modificación; y la cuantía, que la modificación supone, puede ser medida con suficiente fiabilidad.

Los aprovechamientos se reconocerán en resultados como un menor valor de costo de ventas.

Los pagos por incentivos se incluirán entre los ingresos de actividades ordinarias procedentes del contrato cuando:

El contrato está suficientemente avanzado, de manera que es probable que los niveles de ejecución se cumplan o se sobrepasen; y el importe derivado del pago por incentivos puede ser medido con fiabilidad.

Costos del contrato

Los costos que se relacionan directamente con cada contrato específico incluirán:

- Mano de obra de la construcción, comprendiendo también la supervisión que allí se lleve a cabo.
- Materiales usados en la construcción.
- Depreciación de las propiedades, planta y equipo usados en la ejecución del contrato.
- Costos de desplazamiento de los elementos que componen la propiedad planta y equipo desde y hasta la localización de la obra.
- Alquiler de las propiedades, planta y equipo.
- Costos de diseño y asistencia técnica que estén directamente relacionados con el contrato.
- Trabajos de rectificación y garantía, incluyendo los costos esperados de las garantías; y
- Reclamaciones de terceros.
- Seguros.
- Costos de diseño y asistencia técnica no relacionados directamente con ningún contrato específico.

Propiedades de Inversión

Son propiedades (terrenos o edificios) que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos

Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Los bienes inmuebles que la empresa espere destinar a la obtención de ingresos por arrendamiento o posea con la finalidad de obtener plusvalías serán reconocidos como un componente separado de propiedad, planta y equipo.

Explanan S.A.S medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende:

Precio de compra y cualquier costo directamente atribuible a la adquisición tal como:

Honorarios legales de intermediación y otros costos de transacción directamente atribuibles con la adquisición.

Si el plazo de pago es superior a un año el costo de la propiedad de inversión será el valor presente calculada con una tasa de interés de mercado.

Su medición posterior se hará al Valor razonable.

Propiedad, planta y equipo

Son los activos tangibles que Posee la entidad para su uso en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.

Se esperan usar durante más de un periodo.

Tienen una vida útil igual y superior a 12 meses

Su costo es el importe de efectivo o medios líquidos equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción o, cuando sea aplicable, el importe atribuido a ese activo cuando sea inicialmente reconocido.

La entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo como un activo sí, y solo si: Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, el costo del elemento puede medirse con fiabilidad, que sea un recurso tangible controlado por la Entidad, que se espera

utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año, supere 50 UVT.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes (importe significativo) y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando la entidad espera utilizarlas durante más de un periodo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares (por ejemplo, el techo de un edificio). Explanan añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elemento al importe en libros del elemento de propiedad, planta y equipo, siempre y cuando el reemplazo vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad (aumente la vida útil del activo fijo).

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, una entidad distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil, es decir llevara estos componentes como si fuesen elementos de propiedad, planta y equipo independientes.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y una entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Una entidad medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente: El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del desplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona

adecuadamente, la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedad, planta y equipo una entidad los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos: Los costos de apertura de una nueva instalación productiva, los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales), los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal), los costos de administración y otros costos indirectos generales, los costos por préstamos (véase la Sección 25 Costos por Préstamos).

Depreciación

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la entidad.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la entidad.

La entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo.

Grupo de propiedad planta y equipo	Vida útil (años)
Terrenos	N/A
Construcciones y Edificaciones	70
Maquinaria y equipo	25-40
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	3-5
Maquinaria y equipo de laboratorio	5
Flota y equipo de transporte	5-20

La entidad continuará utilizando el método de depreciación por línea recta que es permitido bajo normatividad internacional.

Para determinar las pérdidas de valor de la propiedad, planta y equipo la entidad aplicará la sección 27. El estándar describe el procedimiento que deberá aplicar para asegurar que el valor neto en libros del activo no exceda el valor recuperable.

Activos Intangibles

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Reconocimiento

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando: Es separable, es decir, es susceptible de ser dividido de la entidad y vendido, Surge de un contrato o de otros derechos legales.

Explanan S.A.S aplicará los criterios de reconocimiento para determinar si reconoce un activo intangible siempre y cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Es probable que los beneficios económicos atribuidos al activo fluyan a la entidad.
- El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.
- El activo no se genera internamente (Know how).

Medición posterior

Explanan S.A.S medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización a lo largo de la vida útil

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal será el menor entre el tiempo del contrato y la vida útil del activo.

Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

Si Explanan S.A.S no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil para un activo intangible, se supondrá que la vida útil será de diez años.

Periodo y método de amortización

Explanan S.A.S distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad, planta y equipo.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. Explanan S.A.S elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

Recuperación del importe en libros – Pérdidas por deterioro del valor

Para determinar si se ha deteriorado el valor de un activo intangible, una entidad aplicará la Sección 27.

Arrendamientos

Es un acuerdo por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

Arrendamiento financiero

Es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida.

Arrendamiento operativo

Un arrendamiento se clasificará como operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Si un arrendamiento es financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato.

Medición inicial – arrendamientos financieros-Arrendatario

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, el arrendatario reconocerá un activo fijo dentro de los elementos de propiedad, planta y equipo y una obligación financiera.

Será registrado por el menor valor entre el valor razonable del bien arrendado que es el valor que aparece en el contrato de arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos, a este valor se le adicionará cualquier costo directamente atribuible para la adquisición del activo.

Medición posterior- Arrendatario

El arrendatario cancelará la obligación mediante el método del interés efectivo (tabla de amortización) generando unas cargas financieras (gastos por intereses y la

reducción de la deuda (abono a capital), por cada periodo a lo largo del plazo del arrendamiento. Cualquier otro gasto contingente deberá reconocerse en el estado de resultado.

El arrendatario depreciará un activo arrendado bajo un arrendamiento financiero dependiendo de la certeza de compra que tenga Explanan S.A.S de la siguiente manera:

Si se tiene la plena seguridad de ejercer la opción de compra el activo se depreciará por la vida útil económica del mismo.

Si no se tiene la seguridad de ejercer la opción compra el activo se depreciará por el menor tiempo entre la vida útil del activo y el contrato de arrendamiento.

Un arrendatario también evaluará en cada fecha sobre la que se informa si se ha deteriorado el valor de un activo arrendado mediante un arrendamiento.

Estados financieros de los arrendadores: arrendamientos Financieros

En su medición y reconocimiento inicial un arrendador reconocerá en su balance general los activos que mantenga en arrendamiento financiero de la siguiente forma: Disminuirá en el momento en que se haga efectivo el contrato de arrendamiento los elementos de propiedad, planta y equipo, y creará una cuenta por cobrar por valor del elemento entregado.

En la medición posterior el reconocimiento de los ingresos financieros se generará mediante el método de la tasa de interés efectiva (tabla de amortización) según los intereses cobrados por el arrendador e ira cancelando la cuenta por cobrar por el abono a capital que realice según la tabla de amortización.

Provisiones y contingencias

Provisión

Es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

Obligación implícita:

Es aquélla que se deriva de las actuaciones de la propia entidad, en las que:

Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas empresariales, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades.

Pasivo contingente:

Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por que ocurran uno o más sucesos futuros inciertos que no estén bajo el control de la entidad.

Es una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: No es probable que para cancelarla se vaya a

requerir una salida de recursos económicos o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un activo contingente:

Es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Contrato de carácter oneroso

Es todo aquel contrato en el cual los costos exceden los beneficios que se espere recibir.

Debe contabilizarse una provisión cuando se cumplan las siguientes condiciones:

Obligación presente nacida de un suceso pasado.

Sea probable que Explanan tenga que desprenderse de recursos para pagar la obligación.

El importe de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

De acuerdo a la probabilidad se reconocerá de la siguiente manera en los estados financieros:

Clasificación	Probabilidad	Tratamiento contable
Probable	Probabilidad de existencia de la obligación actual mayor a un 60%.	Si la estimación es fiable, se reconocerá una provisión.
Posible eventual	Probabilidad de existencia de la obligación actual entre el 21% y 50%.	No se reconocerá provisión y se revelará en notas a los estados financieros.
Remoto	Probabilidad de existencia de la obligación actual remota menor a 20%.	No se reconocerá provisión, ni se revelará en notas a los estados financieros.

Procedimiento demandas y litigios:

Cuando la compañía presente litigios o demandas en contra deberá:

Solicitar al asesor jurídico el valor de la demanda y la probabilidad de pérdida de la misma: remota 0-20%; eventual 21-50% y probable > 60%.

De acuerdo a la probabilidad de ocurrencia se hará lo siguiente:

Remota: nada.

Eventual: se revela en notas a los estados financieros.

Probable: se reconoce la respectiva provisión, siempre y cuando se cumplan los demás criterios de reconocimiento descritos en el párrafo 5.8.3. El registro se realiza en la cuenta 2699 Provisión por demandas y litigios en contra y su contrapartida será registrada en la cuenta 5299 Provisiones.

Provisiones por desmantelamiento y retiro del servicio

La provisión por desmantelamiento debe incluir los costos que se produzcan necesariamente en el desmantelamiento y que no son asociados con las actividades que continúan en la empresa.

La provisión por desmantelamiento debe corresponder a la mejor estimación, al final del período sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente. La metodología adoptada para realizar la estimación debe considerar las siguientes variables:

- **Riesgo e incertidumbre:** Describe la variabilidad en los desenlaces posibles. Los riesgos deben ser acordes con la situación y no pueden generar que se infravaloren los pasivos o los gastos.
- **Valor presente:** Cuando resulte importante el efecto financiero producido por el descuento, el importe de la provisión debe ser el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación.

- Tasa de descuento: La tasa de descuento debe ser considerada antes de impuestos, y debe reflejar las evaluaciones correspondientes al valor temporal del dinero y al riesgo específico del pasivo correspondiente.
- Sucesos futuros: Se deben incluir en la evaluación, los sucesos futuros que la empresa tenga evidencia objetiva puedan aparecer efectivamente.
- Disposiciones esperadas de activos: Las ganancias esperadas por las disposiciones de activos no deben ser tenidas en cuenta al evaluar el importe de la provisión.

Procedimiento contratos onerosos:

Cuando la compañía presente la existencia de un contrato oneroso, es decir, aquél en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones establecidas en el contrato son mayores que los beneficios económicos que se esperan recibir del mismo, deberá:

Determinar los costos en que incurrirá para cumplir las obligaciones determinadas.

Determinar los ingresos que se derivan de la ejecución del contrato.

Calcular la diferencia entre estos dos valores, el mayor costo deberá registrarse como una provisión en la cuenta 2690 Provisión por contratos onerosos y su contrapartida será registrada en la cuenta 5299.

La provisión se revisará y ajustará en cada fecha sobre la que se informe, con el objetivo de reflejar su mejor estimación.

Explanan no debe reconocer los activos contingentes, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. Sin embargo cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo deja de ser clasificado como contingente y podría ser reconocido.

Medición posterior

Explanan cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Es decir, si se creó una provisión para una demanda en contra únicamente podrá ser cancelada cuando deba pagarla.

Una entidad revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados.

Ingresos de actividades ordinarias

Ingreso ordinario:

Los ingresos son definidos, como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de Explanan S.A.S

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de Explanan S.A.S y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, prestación de servicios, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

Explanan S.A.S reconocerá el ingreso de actividades ordinarias cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

Para el reconocimiento se deben tener en cuenta las siguientes condiciones:

Venta de bienes

Explanan S.A.S procedente de venta de bienes cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

Explanan S.A.S haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

Explanan S.A.S no tenga control sobre los bienes vendidos.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Sea probable que Explanan S.A.S obtenga los beneficios económicos asociados a la venta. (Reciba el dinero correspondiente al bien vendido).

Los costos incurridos en la venta puedan ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios

Explanan S.A.S reconocerá, sus ingresos correspondientes a la prestación de servicios dependiendo del grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

Los ingresos procedentes de prestación de servicios se reconocerán cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Es probable que el Explanan S.A.S obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción. (Reciba el dinero correspondiente por la prestación del servicio).

El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos incurridos en la prestación del servicio puedan ser medidos con fiabilidad.

Contratos de construcción

Explanan S.A.S Reconocerá los ingresos de actividades ordinarias del contrato y los costos del contrato asociados con el contrato de construcción como ingresos de actividades ordinarias y gastos por referencia al grado de terminación de la actividad del contrato (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). La

estimación fiable del resultado requiere estimaciones fiables del grado de terminación, costos futuros y cobrabilidad de certificaciones.

Si un contrato cubre varios activos, la construcción de cada activo deberá tratarse como un contrato de construcción separado cuando:

(a) se han presentado propuestas económicas separadas para cada activo;

(b) cada activo ha estado sujeto a negociación separada, y el constructor y el cliente tienen la posibilidad de aceptar o rechazar la parte del contrato relacionada con cada activo; y

(c) pueden identificarse los ingresos de actividades ordinarias y los costos de cada activo.

Un grupo de contratos, con uno o más clientes, deberá tratarse como un único contrato de construcción cuando:

(a) el grupo de contratos se negocia como un único paquete;

(b) los contratos están tan estrechamente relacionados que son, efectivamente, parte de un único proyecto con un margen de beneficios global; y

(c) los contratos se ejecutan simultáneamente, o bien, en una secuencia continua.

Método del porcentaje de terminación

Este método se utiliza para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios y por contratos de construcción. Explanan S.A.S examinará y, cuando sea necesario, revisará las estimaciones de ingresos de actividades ordinarias y los costos a medida que avance la transacción del servicio o el contrato de construcción.

Explanan S.A.S determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método de inspecciones del trabajo ejecutado, ya que es el que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Los anticipos y los pagos recibidos del cliente no reflejan, necesariamente, la proporción del trabajo ejecutado.

Explanan S.A.S reconocerá los costos relacionados con la actividad futura de la transacción o el contrato, tales como materiales o pagos anticipados, como un activo si es probable que los costos se recuperen.

Explanan S.A.S reconocerá inmediatamente como gasto cualquier costo cuya recuperación no sea probable.

Cuando el desenlace de un contrato de construcción no pueda estimarse con suficiente fiabilidad:

- (a) Explanan S.A.S reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida en que sea probable recuperar los costos del contrato incurridos, y
- (b) Explanan S.A.S reconocerá los costos del contrato como un gasto en el periodo en que se hayan incurrido.

Cuando sea probable que los costos totales del contrato de construcción vayan a exceder los ingresos de actividades ordinarias totales del contrato, las pérdidas esperadas se reconocerán inmediatamente como un gasto, con la provisión correspondiente por un contrato oneroso (sección 21)

Si la cobrabilidad de un importe ya reconocido como un ingreso de actividades ordinarias de un contrato deja de ser probable, Explanan S.A.S reconocerá el importe incobrable como un gasto y no como un ajuste del importe de ingresos de actividades ordinarias del contrato.

Intereses, Regalías y Dividendos

Explanan reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos, cuando:

- (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- (b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Explanan reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

- (a) Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo
- (b) Las regalías se reconocerán utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.

(c) Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Impuesto a las ganancias

Impuesto a las ganancias: impuestos nacionales y extranjeros que están basados en ganancias fiscales.

Impuesto corriente: impuesto por pagar (recuperable) por ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o anteriores.

Impuesto diferido: impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, esto como resultado de la recuperación o liquidación de activos y pasivos por su importe en libros actual y por el efecto fiscal de compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo. El impuesto corriente por el período actual y anterior debe ser reconocido:

- Como pasivo en la extensión en que todavía no haya sido liquidado.
- Como activo en la extensión en que las cantidades ya pagadas exceden la cantidad debida.

El beneficio de la pérdida tributaria que puede ser convertido en un impuesto actual recuperable de un período anterior debe ser reconocido como activo.

Los activos y pasivos corrientes de tipo fiscal, deben ser medidos a la cantidad que se espera recuperar o pagar, respectivamente, de la autoridad fiscal, utilizando la normatividad y tasas impositivas que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas para la fecha del balance.

La compañía también deberá incluir en la medición de sus activos y pasivos por impuesto corriente, el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

Impuesto Diferido

Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la compañía 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, procedente de periodos anteriores.

Explanan reconocerá

- a) Un pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- b) Un activo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- c) Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

La compañía sólo reconocerá activos por impuesto diferido hasta el monto de los pasivos por impuesto diferido reconocido y si el presupuesto fiscal del año siguiente indica que habrá renta gravable igual o por encima del importe a reconocer por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido deben medirse empleando la tasa fiscal que se espera que aplique en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y de los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la compañía espera, en la fecha sobre la que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de los activos y pasivos relacionados.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no serán descontados.

El importe en libros de un activo por impuesto diferido debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe.

Procedimiento:

Determine los ajustes que generan diferencias temporales entre los saldos contables PCGA y saldos NIIF.

Aplique la tasa de impuesto a la cual se esperan realizar dichos impuestos.

Determine si el impuesto diferido originado por dicha diferencia temporal corresponde a un impuesto diferido activo o pasivo, de acuerdo a lo siguiente:

Análisis / Naturaleza	Activo	Pasivo
Contable > Fiscal	Pasivo	Activo
Contable < Fiscal	Activo	Pasivo

Registre los saldos por impuesto diferido activo en la cuenta 17 contra la cuenta de patrimonio 37; para periodos posteriores a balance de apertura, la contrapartida se registrará en el estado de resultados o en el patrimonio según corresponda, es decir, si el origen de la diferencia se generó en patrimonio, la contrapartida será en una cuenta patrimonio, de lo contrario su contrapartida será contra resultados.

Registre los saldos por impuesto diferido pasivo en la cuenta 27 contra la cuenta de patrimonio 37; para periodos posteriores a balance de apertura, la contrapartida se registrará en el estado de resultados o en el patrimonio según corresponda, es decir, si el origen de la diferencia se generó en patrimonio, la contrapartida será en una cuenta patrimonio, de lo contrario su contrapartida será contra resultados.

Procedimiento para las Pérdidas y fiscales y/o exceso de renta presuntiva sin compensar

1. Determine el valor de pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva sin compensar.
2. Multiplique el valor anterior por la tasa impositiva que se espera sean compensadas (año 2014: tasa 25%)
3. Proyecte las utilidades antes de impuestos de los próximos 5 años.

4. Reconozca un activo por impuesto diferido en la cuenta 171076 contra resultados por el valor hallado en el numeral 2, hasta el monto de la proyección de utilidades antes de impuestos de los próximos 5 años.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se clasificarán en el estado de situación financiera como no corrientes.

Explanan compensara los activos y pasivos por impuesto corriente sí, y solo si:

- Existe el derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos.
- Tenga la intención de liquidar por el importe neto, o realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluirlos en el resultado si se relacionan con partidas que se reconocen, en el mismo periodo o en otro diferente en resultados.

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos deberán reconocerse fuera del resultado si se relacionan con partidas que se reconocen, en el mismo periodo o en otro diferente, fuera del resultado, en otro resultado integral (deberán reconocerse en otro resultado integral) o directamente en patrimonio.

El gasto (ingreso) por impuestos, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá presentarse en el estado del resultado integral.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por caja, bancos, cuentas de ahorro, derechos fiduciarios, el saldo por disponible restringido está destinado para compra de maquinaria en el exterior y por unas reclamaciones de embargos de unas cuentas bancarias.

CUENTA	NOMBRE	AÑO ACTUAL
1105	CAJA	3.904.049.574
1110	BANCOS	1.606.816.644
1120	CUENTAS DE AHORRO	116.592.166
1199	DISPONIBLE RESTRINGIDO	78,917,900
TOTAL		5.706.376.284

NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo se compone de clientes, cuentas por cobrar vinculados, anticipos y avances, cuentas por cobrar empleados anticipos de impuestos, préstamos a particulares, deudores varios y deterioro de cuentas por cobrar.

CUENTA	NOMBRE	2019
191305	CLIENTES NACIONALES	28.312.633.567
	DETALLE	
	OBRAS CIVILES (FACTURACION)	17.926.176.491
	OBRAS CIVILES ASOCIADAS	7.755.169.097
	ARRENDAMIENTOS OFICINAS	51.840.589
	TRANSPORTES	752.550.607
	OTROS	1.826.896.783

ANTICIPOS Y AVANCES

DETALLE	2019
ANTICIPOS A PROVEEDORES	301.883.510
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	1.375.389.842
ANTICIPOS A INVERSIONES	4.700.609.641
ANTICIPOS FONDOS	198.495.361
INTEGRACION CONSORCIOS ANTICIPOS	868.132.341

Cuentas por cobrar a empleados fueron \$ 3.269.416

PRESTAMOS A CONSORCIOS Y DEUDORES VARIOS

CUENTA	NOMBRE	2019
1370	PRESTAMOS A PARTICUALRES	488.259.708
1370	PRESTAMOS CONSORCIOS	2.788.645.956
1380	RESULTADOS EN ASOCIADAS	1.983.532.658

NOTA 6 INVENTARIO

El saldo de inventarios se compone de materias primas, construcciones en curso, contratos en ejecución.

NOMBRE	2019
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	13.775.586
INVENTARIO OBRAS EN EJECUCION	1.352.159.019

NOTA 7 INVERSIONES EN ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de las inversiones al valor razonable y esta cuenta representa la inversión en acciones que Explanan tiene en diferentes entidades, en su mayoría del mismo sector de la construcción.

Derechos Fiduciarios:

DETALLE	2019
BANCOLOMBIA	6.132.780
P.A. FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	3.298.700.477

DETALLE	2019
BANCOLOMBIA	9,974,210
CONCESION TUNEL ABURRA O. S.A.S	14.993.752.940
CONJUNTO INMOBILIARIO BIO 26	459,549,000
CONSTRUCTORA TUNEL DEL ORIENT	2.116.498.526
EMGEA S.A.S E.S.P.	804.954.528
GENERADORA ALEJANDRIA S.A.S E.S.P	1.208.309.120
INVERSIONES BOREALIS SAS	3.358.623.901
SIN ESCOMBROS S.A.SS.	96.786.758
PCH ABEJORRO	113.640.000

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo se compone de terrenos, construcciones en curso, Construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, flota y equipo de transporte.

NOMBRE	DETALLE	Año Actual
TERRENOS	URBANOS	1,112,090,000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	EDIFICACIONES EN CURSO	1.089.965.601
	IVA OBRAS DE CONSTRUCCION EN CURSO	56.759.658
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	EDIFICIOS	1.969.767.741
MAQUINARIA Y EQUIPO	MAQUINARIA	10.725.807.970
	INTEGRACION CONSORCIO MAQUINARIA	308.618.254
	EQUIPO	474.527.178
EQUIPO DE COMPUTO	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	142.270.707
MUEBLES Y ENSERES	MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	103.287.624
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	348.601.713
	EQUIPOS DE TRANSPORTE PESADO	2.591.099.666
	DETERIORO CR	-29,392,514
EQUIPO DE LABORATORIO	EQUIPO LABORATORIO	58.706.162
BIENES EN LEASING	BIENES EN LEASING	4.114.175.468
DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-6.136.484.414</u>

NOTA 9 INTANGIBLE

Para el presente periodo ya no se tiene intangible el cual es desmontado contra utilidades retenidas en balance de apertura

NOTA 10 DIFERIDOS

DETALLE	2019
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	33.404.224
IMPUESTO DIFERIDO	29.609.849

NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se compone de sobregiros bancarios y obligaciones financieras nacionales corrientes

DETALLE	2019
SOBREGIRO	63.927.445
BANCO DE OCCIDENTE	1.348.918.603
BBVA	3.200.000.000
DAVIVIENDA	1.164.431.352

NOTA 12 ACREEDORES COMERCIALES CORTO PLAZO

Esta cuenta contiene todas las deudas adquiridas con los terceros que nos suministran los insumos, materiales, equipos y demás artículos necesarios para la ejecución de las obras y proyectos: proveedores, cuentas por pagar a contratistas y costos y gastos por pagar.

DETALLE	2019
PROVEEDORES DE MATERIA PRIMA	3.253.882.202
SERVICIOS DE MANO DE OBRA O SUBCONTRATOS	4.980.743.950
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	52.620.063
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	243.994.817
SERVICIO DE TRANSPORTE	4.518.501.777
SEGUROS Y FIANZAS	52.405.745
CONTRATOS MOVIMIENTO DE TIERRA	236.479.734
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.953.200.390
PROVEEDORES EN ASOCIADAS	1.712.862.960

13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Esta cuenta la componen de los beneficios a empleados, aportes de nómina por pagar y los anticipos y avances recibidos.

BENEFICIO A EMPLEADOS	2019
SALARIOS TRABAJADORES	62.463.711
SALARIOS POR PAGAR EN ASOCIADAS	19.013.157
CESANTIAS CONSOLIDADAS	452.895.338
CESANTIAS CONSOLIDADAS EN ASOCIADAS	68.996.269
INTERES CESANTIAS	50.243.591
INTERES CESANTIAS EN ASOCIADAS	7.665.342
VACACIONES CONSOLIDADAS	613.978.375
VACACIONES CONSOLIDADAS EN ASOCIADAS	34.069.826
PRIMA POR PAGAR	2.190.520

Los aportes nómina a 31 diciembre 2019 ascienden a la suma de \$ 304.774.211

DETALLE	2019
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.480.377.503
INTEGRACION Y AVANCES EN ASOCIADAS	242.523.942
RETENIDO GARANTIA CONTRATISTAS	299.529.020
RETENIDO CONTRATISTAS ASOCIADAS	121.802.184
ING. RECIBIDOS PARA TERCEROS	20.584.136
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS ASOCIADAS	1.681.970

NOTA 14 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

DETALLE	2019
BANCO DE OCCIDENTE	2.495.619.838
BANCOLOMBIA	698.563.032
DAVIVIENDA	1.415.065.716
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	2019
BANCO DE OCCIDENTE	1.543.972.733
BANCOLOMBIA	910.783.394
DAVIVIENDA	1.141.865.028

NOTA 15 OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Se registra pasivo por impuesto diferido que surge de las diferencias temporales, calculados con las tasas fiscales vigente \$ 2.531.022

PRESTAMOS DE CONSORCIOS	2019
CONSORCIO EL VAJANO	877.110.005
CONSORCIO ET AV 34	558.818.840
CONSORCIO PISTA AEROPORTUARIA ARMENIA	371.583.665
CONSORCIO VIAS PARA LA EQUIDAD	379.925.681
OTROS MENORES	405.098.051

NOTA 16 PATRIMONIO

El capital autorizado está representado por 2.000.000 acciones con un valor nominal de \$ 1.000 (en pesos) cada una, de las cuales están suscritas y pagadas 2.000.000 acciones correspondientes a acciones comunes.

NOMBRE	2019
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2,000,000,000
RESERVAS OBLIGATORIAS	1.439.157.064
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.568.311.861
UTILIDADES ACUMULADAS	15.904.051.592
OTRO RESULTADO INTEGRAL	14.613.980.552
BALANCE DE APERTURA	13.473.810.318

NOTA 17 INGRESOS POR ACTIVIDADES CONTINUAS

El saldo está compuesto por contratos de obra en varios municipios de Colombia y las integraciones de los consorcios de acuerdo con el método de participación.

NOMBRE	2019
CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA	61.129.566.597
ING OBRAS DE INGENIERIA EN ASOCIADAS	100.096.493.849
TRANSPORTE	1.025.447.469

NOTA 18 COSTOS DE PRODUCCION

Son los costos asociados a la construcción de los diferentes proyectos

NOMBRE	2019
MATERIA PRIMA	31.715.487.901
MANO DE OBRA	9.793.933.871
CONTRATOS VARIOS	65.094.735.904
INDIRECTOS	35.322.885.984
DEPRECIACION	1.843.776.480
AMORTIZACIONES	153.972.926

NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACION

La compañía presenta gastos para llevar a cabo su actividad económica, a continuación, se revelan los saldos de las cuentas.

DETALLE	2019
GASTOS DEL PERSONAL	2.118.073.073
GASTOS HONORARIOS DE ADMINISTRACION	109.439.474
IMPUESTOS	93.802.112
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	46.605.172
SEGUROS	11.715.754
GASTOS POR SERVICIOS	119.290.846
GASTOS LEGALES	100.137.879
ADECUACIONES E INSTALACIONES	9.196.043
GASTOS DE VIAJE	4.994.351
GASTOS DIVERSOS	161.023.910
GASTOS DE VENTAS	70.861.009

NOTA 20 INGRESOS NO OPERACIONALES

Son todos los ingresos que Explanan recibe por los conceptos de intereses financieros, ingresos no operacionales de los consorcios, utilidad por venta de activos y dividendos y participaciones, entre otros.

NOMBRE	2019
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	371.588.323
ARRENDAMIENTOS	220.250.088
INGRESOS NO OPERACIONALES EN ASOCIADAS	220.576.492

NOTA 23 GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro está determinado por todos los intereses financieros que la empresa paga por las obligaciones financieras, gastos no operacionales de los consorcios, gastos bancarios, entre otros.

NOMBRE	2019
GASTOS BANCARIOS	559.767.170
INTERESES FINANCIEROS	1.845.407.345
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	1.428.394.753



DAVID ARISTIZABAL ZULUAGA
Representante Legal



DORALBA CASTAÑO NARANJO
Contadora
T.P. 52875-T

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

52875-T

MARIA DORALBA
CASTAÑO NARANJO

C.C. 21664816

RESOLUCION INSCRIPCION 63
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

FECHA 22/05/97



Presidente

00059473

CARVAJAL S.A.

03/97-22502

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.

008979

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

9A2B065096561540

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 **MARIA DORALBA CASTAÑO NARANJO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 21664816 de SAN FRANCISCO (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 52875-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 21 días del mes de Febrero de 2022 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

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



73084-T

**RUBEN DARIO
JARAMILLO VELEZ
C.C. 98555010**

**RES. INSCRIPCION 81
UNIVERSIDAD DE MEDELLIN**

DEL 29/06/2000



**OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL**

247207

81641



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

605A848A30CAE81

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 **RUBEN DARIO JARAMILLO VELEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 98555010 de ENVIGADO (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 73084-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 25 días del mes de Febrero de 2022 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

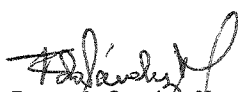
Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

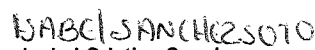
DELTA PROYECTOS CIVILES SAS

NIT 901.002.693-I

DELTA PROYECTOS CIVILES
NIT 901.002.693
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Preparado con corte 31 de Diciembre 2018

	notas	Año 2018	Año 2017	Variacion Entre Periodos	
				2018-2017	%
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.1	826,027,392	127,431,211	698,596,181	548.21%
Efectivo en caja		190,760,994	122,783,984	67,977,010	55.36%
Efectivo en Entidades financieras		952,313	438,982	513,331	116.94%
Equivalentes al efectivo		634,314,085	4,208,245	630,105,840	14973.13%
DEUDORES DE CORTO PLAZO	4.2	597,620,208	868,115,486	(270,495,278)	-31.16%
Cientes		2,051,679		2,051,679	0.00%
Cuentas corrientes		-		-	0.00%
Anticipos y avances		312,910,229	760,133,774	(447,223,545)	-58.83%
Anticipo Impuestos		281,988,313	107,981,712	174,006,601	161.14%
Otras cuentas por cobrar		669,987			
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-	-	0.00%
INVENTARIOS		76,957,065	235,383,240	(158,426,175)	-67.31%
Materiales y Repuestos		76,957,065	235,383,240	(158,426,175)	-67.31%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,500,604,664	1,230,929,937	269,674,727	21.91%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.3	126,292,073	99,659,396	26,632,677	26.72%
Propiedad planta y equipo		126,292,073	99,659,396	26,632,677	26.72%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		126,292,073.00	99,659,396.00	26,632,677	26.72%
TOTAL ACTIVOS		1,626,896,737	1,330,589,333	296,307,404	22.27%
PASIVOS DE CORTO PLAZO					
Sobregiros	4.4	971,152,606	611,089,371	360,063,235	58.92%
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar		29,803,130	-	29,803,130	0.00%
Pasivo por impuestos corrientes		475,157,593	502,927,531	(27,769,938)	-5.52%
Retencion de Aportes nomina		227,739,578	59,861,620	167,877,958	280.44%
Beneficios a empleados		6,380,374		6,380,374	0.00%
Otros pasivos corrientes		19,794,943	16,026,890	3,768,053	23.51%
PASIVO LARGO PLAZO	4.5	212,276,988	32,273,330	180,003,658	557.75%
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar l.p		88,587,638	314,970,406	(226,382,768)	-71.87%
TOTAL PASIVOS		1,059,740,244	926,059,777	133,680,467	14.44%
PATRIMONIO	4.6				0.00%
Capital social		100,000,000	100,000,000	-	0.00%
Ganancia acumulada		304,529,556			
Ganancia o Perdida del ejercicio		162,626,938	304,529,556	(141,902,619)	-46.60%
TOTAL PATRIMONIO		567,156,494	404,529,556	162,626,938	40.20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,626,896,737	1,330,589,333	296,307,404	22.27%


Fernando Sanchez Monsalve
Representa Legal.


Isabel Cristina Sanchez
Revisor Fiscal
T.P 189852-T

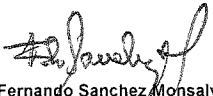

Leidy Tatiana Lopez Betancur
Contador Publico
T.P 233242-T

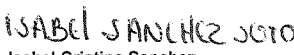
DELTA PROYECTOS CIVILES SAS

NIT 901.002.693-I

DELTA PROYECTOS CIVILES
NIT 901.002.693
Estado de Resultados integral
Acumulado entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2018

	Notas	ACUMULADOS DEL PERIODO			CRECIMIENTO
		Año 2018	Año 2017	% De Ingres	Actual-Anter
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.7				
Construcción		8,195,638,893	3,340,974,000	100.00%	145.31%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS NETAS		8,195,638,893	3,340,974,000	100.00%	145.31%
COSTO DE VENTAS		7,899,222,092	2,628,942,942	78.69%	200.47%
GANANCIA BRUTA		296,416,801	712,031,058	21.31%	-58.37%
				0.00%	0.00%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.8	2,955,375	392,511,752	11.75%	-99.25%
Honorarios		200,000			
Seguros		480,875	4,225,441	0.13%	-88.62%
Servicios			1,236,000	0.04%	-100.00%
Gastos Legales		2,274,500			
Otros			387,050,311	11.58%	-100.00%
				0.00%	0.00%
GANANCIA OPERACIONAL		293,461,426	319,519,306	9.56%	-8.16%
OTROS INGRESOS		13,770,766	9,683,234	0.29%	42.21%
financietos		3,722	-	0.00%	
Otros Ingresos		13,767,044	9,683,234	0.29%	42.17%
OTROS GASTOS		144,605,254	24,672,984	0.74%	486.09%
Gastos de Intereses		28,100	-		
Otros Gastos		144,577,154	24,672,984	0.74%	485.97%
				0.00%	0.00%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO		162,626,938	304,529,556	9.11%	-46.60%
Impuesto de Renta.		-	103,540,049		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		162,626,938	200,989,507	6.02%	-19.09%


Fernando Sanchez Monsalve
Representa Legal.


Isabel Cristina Sanchez.
Revisor Fiscal
T.P 189852-T


Ledy Tatiana Lopez Betancur
Contador Publico
T.P 233242-T

DELTA PROYECTOS CIVILES SAS

NIT 901.002.693-I

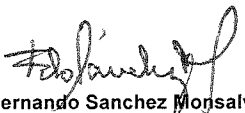
DELTA PROYECTOS CIVILES

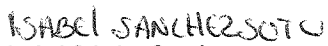
NIT 901.002.693

Estado de Flujo de Efectivo Consolidado

Preparado con Corte a 31 de Diciembre de 2.018

	AÑO 2018	AÑO 2017
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	162,626,938	304,529,556
Mas: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	0	0
	0	0
Efectivo generado en operación :	162,626,938	304,529,556
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	270,495,278	-868,115,486
Inventarios	158,426,175	-235,383,240
Impuesto diferido	0	0
(Aumento) Disminución en :		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-224,349,576	817,897,937
Pasivo por impuestos corrientes	167,877,958	59,861,620
Beneficios a empleados	10,148,427	16,026,890
Pasivo por impuestos diferido	0	0
Otros pasivos corrientes	180,003,658	32,273,330
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	725,228,858	127,090,607
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición o ventas de activos fijos	-26,632,677	-99,659,396
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-26,632,677	-99,659,396
Aumento neto del disponible	698,596,181	27,431,211
Efectivo al inicio del periodo	127,431,211	100,000,000
Efectivo al final del periodo	826,027,392	127,431,211


Fernando Sanchez Monsalve
Representa Legal.


Isabel Cristina Sanchez.
Revisor Fiscal
T.P 189852-T


Leidy Tatiana Lopez Betancur
Contador Publico
T.P 233242-T

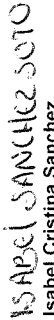
DELTA PROYECTOS CIVILES SAS

NIT 901.002.693-1

DELTA PROYECTOS CIVILES
NIT 901.002.693
Estado de Cambios en el Patrimonio
Acumulado entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2018

	Saldo al Cierre Año 2017	Movimiento credito	Movimiento Debito	Saldo al Cierre Año 2018
Patrimonio				
Detalle de las cuentas				
Capital social	100,000,000	0	0	100,000,000
Ganancia acumuladas	0	304,529,556		304,529,556
Ganancia o Perdida del ejercicio	304,529,556	162,626,938	304,529,556	162,626,938
Totales	404,529,556	467,156,494	304,529,556	567,156,494


Fernando Sanchez Monsalve
Representa Legal.

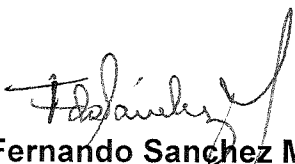

Isabel Cristina Sanchez
Revisor Fiscal
T.P 189852-T


Tatiana Lopez Betancur
Contador Publico
T.P 233242-T

DELTA PROYECTOS CIVILES SAS
NIT 901.002.693-1

CERTIFICACION.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la sociedad Delta Proyectos civiles S.A.S CON NIT 901.002.693-1 nos permitimos certificar que las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros a Diciembre de 2.018, están elaboradas de conformidad con las normas o principios de contabilidad generalmente aceptadas, y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros contables (ART. 37 LEY 222 DE 1.995).


Fernando Sanchez Monsalve.
Representante Legal.


Leidy Tatiana Lopez Betancur
Contador Público.
T.P 233242-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL EN CUMPLIMIENTO DE LOS NUMERALES 1 Y 3 DEL ARTICULO 209 DEL CODIGO DECOMERCIO

25 de marzo 2019

A la junta de socios de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS

Descripción del asunto Principal

En desarrollo de mis funciones como Revisor Fiscal de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS y en atención a lo establecido en los numerales 1 y 3 del artículo 209 de código de comercio, me es requerido informar a la Junta de Socios si durante el año terminado el 31 de diciembre de 2018 en DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, hubo y fueron adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes o terceros en su poder y sobre el adecuado cumplimiento por parte de la Administración de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, de ciertos aspectos regulatorios establecidos en diferentes normas legales y estatutarias.

Los criterios considerados para la evaluación de los asuntos mencionados en el párrafo anterior comprenden: a) los Estatutos de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, las actas de la junta de socios y las disposiciones legales y reglamentarias bajo la competencia de mis funciones como revisor Fiscal; y b) los componentes del sistema del control interno que la dirección y los responsables del gobierno de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS consideran necesarios para la preparación adecuada y oportuna de su información financiera.

Responsabilidad de la Administración

La administración de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, es responsable por establecer y mantener un adecuado sistema de control interno que permita

salvaguardar sus activos y los de terceros en su poder y de dar un adecuado cumplimiento a los estatutos y a las decisiones de la Junta de socios.

Para dar cumplimiento a estas responsabilidades, la administración debe aplicar juicios con el fin de evaluar los beneficios esperados y los costos conexos de los procedimientos de control que buscan suministrarle a la Administración seguridad razonable, pero no absoluta de las salvaguarda de los activos contra pérdida por el uso o disposición no autorizado, que las operaciones de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, se ejecutan y se registran adecuadamente y para permitir que la preparación de los estados Financieros estén libre de incorrección material debido a fraude o error y de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Responsabilidades del Revisor Fiscal.

Mi responsabilidad como Revisor fiscal es realizar un trabajo de aseguramiento para expresar un concepto, basado en los procedimientos ejecutados y la evidencia obtenida, sobre si los actos de la administración de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Junta de socios y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno establecidas por la Administración de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS para salvaguardar sus activos o los de terceros en su poder.

Lleve a cabo mis funciones de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información aceptadas en Colombia. Estas Normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y de independencia establecidos en el decreto 2420 de 2015, los cuales están fundados en los principios de integridad, objetividad, competencia profesional y debido cuidado, confidencialidad y comportamiento profesional y que planifique y

realice los procedimientos que considere necesarios con el objeto de obtener una seguridad sobre el cumplimiento por parte de la Administración de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, de los estatutos y las ordenes o instrucciones de la Junta de socios y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS o terceros que estén en poder de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha, en todos los aspectos importantes de evaluación y de conformidad con la descripción de los criterios del asunto principal.

Procedimientos de aseguramiento realizados

Las mencionadas disposiciones de auditoria requieren que planee y ejecute procedimientos de aseguramiento para obtener una seguridad razonable sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno establecidas por la Administración de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, los procedimientos de aseguramiento seleccionado dependen del juicio del revisor Fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de incorrección material en los Estados Financieros, debido al fraude o error y que no se logre un adecuado control interno de las operaciones de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS. Los procedimientos ejecutados incluyeron pruebas selectivas de los controles que considere necesario en las circunstancias para proveer una seguridad razonable que los objetivos de control determinado por la administración de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS son adecuados.

Los procedimientos de aseguramiento realizados fueron los siguientes:

-Revisión de los Estatutos de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, actas de la Junta de socios, reuniones de directivas y otros órganos de supervisión, con el fin de verificar el adecuado cumplimiento por parte de la administración de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, de dichos estatutos y de

las decisiones tomadas por la Junta de socios.

- Indagaciones con la Administración sobre cambios o proyectos de reformas a los estatutos de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, durante el periodo cubierto y validación de su implementación.

- Comprensión y evaluación de los componentes de control interno sobre el reporte financiero de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, tales como: Ambiente de Control, validación de riesgos, información y comunicación, monitoreo de controles y actividades de control.

- Comprensión sobre como la sociedad ha respondido a los riesgos emergentes de los sistemas de información

- Comprensión y evaluación del diseño de las actividades de control relevantes y su validación para establecer que las mismas fueron implementadas por DELTA PROYECTOS CIVILES SAS

Considero que la evidencia de auditoria que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para el concepto que expreso más adelante.

Limitaciones inherentes

Debido a las limitaciones inherentes de control interno, incluida la posibilidad de colusión o vulneración de los controles por parte de la administración, la incorrección material debido a fraude o error puede no ser prevenida o detecta oportunamente. Así mismo, es posible que los resultados de mis procedimientos puedan ser diferentes o cambien de condición durante el periodo evaluado, debido a que mi informe se basa en pruebas selectivas ejecutadas durante el periodo. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación del control interno a periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles se vuelvan inadecuados debido a cambios en las condiciones

o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos puedan deteriorarse.

El presente informe en ningún caso puede entenderse como informe de auditoría.

Concepto

Con base en la evidencia obtenida del trabajo efectuado y descrito anteriormente y sujeto a las limitaciones inherentes planteadas, en mi concepto considero que, durante el año 2018 los actos de la Administración se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Junta de socios, que existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación de los bienes de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS o de terceros que están en su poder.

Este informe se emite con destino a los señores miembros de la Junta de socios de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, para dar cumplimiento a los requerimientos establecidos en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del código de comercio, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito ni distribuido a otros terceros.

ISABEL SANCHEZ SOTO
ISABEL CRISTINA SANCHEZ SOTO

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 189852-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

25 de marzo 2019

A la junta de socios de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, los cuales comprenden su situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados, de cambio en el patrimonio y de flujo de efectivo del año terminado en esa fecha y las correspondientes notas que contienen el resumen de las principales políticas contables aplicadas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los estados financieros esté libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoria. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisor fiscal y lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoria aceptadas en Colombia.

Estas normas requieren que cumplan con los requisitos éticos, planee y efectué la auditoria para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoria de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor Fiscal, considera el control interno relevante para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin registros y soportes contables; DELTA PROYECTOS CIVILES SAS, no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

En cumplimiento de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Junta de socios y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de DELTA PROYECTOS CIVILES SAS o de terceros que estén en su poder.

ISABEL SANCHEZ SOTO
ISABEL CRISTINA SANCHEZ SOTO

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 189852-T

		TRABAJO CIVILES VIALES S.A.S. ESTADO SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2020-2019					
		31-dic-20	31-dic-19			31-dic-20	31-dic-19
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes del efectivo	Nota No. 4	165.780.332	41.114.957	Obligaciones Financieras	Nota No. 12	3.920.000	3.500.000
Deudores Comerciales	Nota No. 5	16.773.001	2.223.426.057	Proveedores	Nota No. 13	180.558.891	563.500.489
Deudores Otros	Nota No. 6	1.556.282.742	1.231.780.712	Cuentas por Pagar	Nota No. 14	109.890.475	82.629.401
Deudores Oficiales	Nota No. 6	108.121.904	91.585.916	Impuestos por Pagar	Nota No. 15	-8.281.767	11.376.232
Inventarios	Nota No. 7	0	0	Obligaciones Laborales	Nota No. 16	12.052.882	0
Inversiones Temporales	Nota No. 8	0	0	Pasivos Estimad. y Provisiones	Nota No. 17	0	0
Total Activo Corriente		1.846.957.979	3.587.907.642	Otros Pasivos	Nota No. 18	80.196.435	0
OTROS ACTIVOS				Total Pasivo Corriente		378.336.916	661.006.122
ACTIVO NO CORRIENTE				Proveedores	Nota No. 13	541.676.673	1.713.235.000
Inversiones Permanentes	Nota No. 8	0	0	PASIVO NO CORRIENTE		541.676.673	1.713.235.000
Activo Fijo:				TOTAL PASIVO		920.013.589	2.374.241.122
Depreciables	Nota No. 9	33.000.000	33.000.000	PATRIMONIO			
(-) Depreciación Acumulada		-6.600.000	-3.300.000	Capital Social	Nota No. 19	1.200.000.000	1.200.000.000
Activo Fijo Neto		26.400.000	29.700.000	Revalorización del Patrimonio		0	0
Intangibles	Nota No. 11	0	0	Reservas		4.816.653	415.872
Deudores Largo Plazo	Nota No. 6	309.495.675	4.800.000	Resultados de Ejercicios Anteriores		43.349.867	3.742.843
Total Activo No Corriente		335.895.675	34.500.000	Resultados del Ejercicio		14.673.545	44.007.805
TOTAL ACTIVO		2.182.853.654	3.622.407.642	Adopción Por Primera Vez		0	0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				TOTAL PATRIMONIO		1.262.840.065	1.248.166.520
Deudoras de Control	Nota No. 25	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.182.853.654	3.622.407.642
TOTAL CUENTAS DE ORDEN		0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Deudoras de Control por Contra		0	0			0	0
Las Notas adjuntas hacen parte integral del Estado Financiero.							
NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ Representante legal				FABIAN YOAN ARDILA LADINO Contador Público TP No. 137325-T			



TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2020-2019

	31-dic-20		31-dic.-19	
	\$	% SI/VTAS NTAS	\$	% SI/VTAS NTAS
VENTAS BRUTAS	651.568.732	100,00%	2.514.793.835	100,00%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (-)	0	0,00%	0	0,00%
VENTAS NETAS Nota No. 20	651.568.732	100,00%	2.514.793.835	100,00%
 COSTO DE VENTAS Nota No. 21	 532.933.435	 -81,79%	 2.435.810.357	 -96,86%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	118.635.297	18,21%	78.983.478	3,14%
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>				
- ADMINISTRACIÓN Nota No. 22	81.817.770	12,56%	10.274.641	0,41%
- VENTAS Nota No. 22	0	0,00%	0	0,00%
TOT. GTOS. OPERACIONALES	81.817.770	12,56%	10.274.641	0,41%
 UTILIDAD OPERACIONAL	36.817.527	5,65%	68.708.837	2,73%
 OTROS INGRESOS Nota No. 23	 379.574	 0,06%	 93.855	 0,00%
OTROS EGRESOS Nota No. 24	14.552.556	2,23%	1.761.852	0,07%
 UTILIDAD ANTES DE AXI E IMPUESTOS	22.644.545	3,48%	67.040.840	2,67%
 CORRECCIÓN MONETARIA POR 0 EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓ	 0	 0,00%	 0	 0,00%
 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	22.644.545	3,48%	67.040.840	2,67%
 PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA (-)	 7.971.000	 1,22%	 23.033.035	 0,92%
 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	14.673.545	2,25%	44.007.805	1,75%

Las Notas adjuntas hacen parte integral del Estado Financiero.

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
Representante legal

FABIAN JOANI ARDILA LADINO
Contador Público
TP No. 137325 T



TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos comprendidos entre el 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2020 -2019

Concepto	Capital Social	Reservas	Resultados del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2018	200.000.000	-	4.158.715	-	204.158.715
Aumento de Capital Social	1.000.000.000				
Reservas		415.872	-	-	
Por traslado a Ejercicios anteriores			(4.158.715)	3.742.843	
Resultado del Ejercicio			44.007.805		
Ajuste Ganancias Acumuladas Niif				-	
Saldo a Diciembre 31 de 2019	1.200.000.000	415.872,00	44.007.805	3.742.843	1.248.166.520

	Capital Social	Reservas	Resultados del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	
Saldo a Diciembre 31 de 2019	1.200.000.000	415.872	44.007.805	3.742.843	1.248.166.520
Aumento de Capital Social	-				
Reservas		4.400.781	14.673.545	-	
Por traslado a Ejercicios anteriores			(44.007.805)	39.607.024	
Resultado del Ejercicio			-	-	
Ajuste Ganancias Acumuladas Niif				-	
Saldo a Diciembre 31 de 2020	1.200.000.000	4.816.653	14.673.545	43.349.867	1.262.840.065

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
Representante legal

FABIAN YOBANI ARZOLA LADINO
Contador Público
TP No. 137325-T



TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S.

ESTADO DE FLIJOS DE EFECTIVO METODO INDITRECTO

Por los periodos comprendidos entre el 01de Enero a 31 de Diciembre de 2020 -2019

Actividades de Operación	2019	2019
Utilidad del Ejercicio	14.673.545	44.007.835
Partidas que no afectan el efectivo		
Más Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	3.330.000	3.300.000
Más Amortizaciones	-	-
Más Provisiones	7.971.000	23.033.035
Más Impuesto de Renta	-	-
Menos Recuperacion por reintegro de costos y gastos	-	-
Efectivo Generado en la Operación	25.974.545	70.340.870
Cambios en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución Deduores Comerciales y Otras CXC	1.865.615.038	(3.356.962.073)
(Aumento) Disminución Pagos Anticipados	(304.695.675)	-
Aumento (Disminución) de Proveedores	(1.554.499.925)	2.245.921.160
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	27.261.074	37.459.105
Aumento (Disminución) Obligaciones Fiscales	(27.658.999)	9.145.331
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	12.052.882	-
Aumento (Disminución) Otras cuentas por pagar	80.196.435	-
Cambios en partidas operacionales	98.270.830	(1.064.436.477)
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE OPERACIÓN	124.245.375	(994.095.607)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución de Propiedad Planta y Equipo	-	(33.000.000)
(Aumento) Disminución de Activos Intangibles	-	-
Efectivo Genereado en las Actividades de Inversion	-	(33.000.000)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) Obligaciones Bancarias	420.000	2.485.000
Aumento (Disminución) Capital	-	1.000.000.000
Efectivo Genereado en las Actividades de Financiacion	420.000	1.002.485.000
Aumento neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	124.665.375	(24.610.607)
Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Periodo	41.114.957	65.725.564
Efectivo y Equivalente de Efectivo al final del Periodo	165.780.332	41.114.957
Aumento (Disminucion) neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	124.665.375	(24.610.607)

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
Representante legal

FABIAN YOMNI ARDILA LADINO
Contador Público
TP No. 137325-T

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
(En pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

La Sociedad **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS**, fue constituida de acuerdo con las leyes Colombianas el veinticinco (25) de Octubre de 2017 con Documento privado de la asamblea de accionistas. Su objeto social entre otros, es la construcción de obras de Ingeniería Civil, construcción, reforma y mantenimiento de vías, redes eléctricas, redes hidráulicas, demolición y preparación de terrenos, transporte de carga, alquiler de maquinaria y demás actividades y obras propias de la ingeniería Civil en todas sus manifestaciones y modalidades en el territorio nacional.

La Sociedad tiene su domicilio en la Avenida Carrera 7 180 – 30 TO A OF 401 Centro Empresarial y residencial Los Naranjos.

Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes escrituras públicas y/o actas:

- Acta No 2 del 21 / 12 / de 2018 de Asamblea de Accionistas – Aumento de Capital

La Sociedad tiene vigencia indefinida y se encuentra bajo el principio de negocio en marcha.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con políticas contables basadas en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto material, con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a partir de 2017 con su creación comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reorganizar su información económica y financiera bajo esta normatividad Actual NIIF.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, estos son los segundos estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF

La Información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

2.1 Período Contable

Los presentes Estados Financieros de **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS**, cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera Individual a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019.

- Estado de Resultados Integral por los períodos de Enero 01 a Diciembre 31 de 2020 y 2019.

- Estado de Flujo de Efectivo método indirecto por los períodos de Enero 01 a Diciembre 31 de 2020 y 2019.

- Estado de Cambios en el Patrimonio neto por los períodos de Enero 01 a Diciembre 31 de 2020 y 2019.

2.2 Presentación de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

TRABAJOS CIVILES VIALES SAS ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en

Estado Integral de Resultados

TRABAJOS CIVILES VIALES SAS ha optado por presentar su estado de resultados Integral clasificado por función.

Estado de Flujo de Efectivo

TRABAJOS CIVILES VIALES SAS presenta el estado de flujo de efectivo por el método indirecto.

2.3 Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros 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 Empresa y la moneda de presentación.

2.4 Estimaciones y Juicios Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
(En pesos colombianos)**

Los Cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

2.5 Activos y Pasivos Corrientes y No Corrientes

Activos

La empresa clasifica un activo como corriente cuando:

- a. Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
 - b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación
 - c. Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
2. El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado
- La Empresa clasificará todos los demás activos como no corrientes.

El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Pasivos

La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes

2.6 Importancia Relativa y Materialidad

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los Estados Financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.7 Bases de Consolidación

Los Estados Financieros de **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS**, no presentan operaciones conjuntas en caso de tenerlas se utilizara el método de consolidación línea a línea, por el porcentaje de participación.

Las operaciones conjuntas, son acuerdos mediante los cuales las partes que tiene el control conjunto del acuerdo tienen derecho a los activos y obligaciones con respecto a los pasivos relacionados con el acuerdo. Ese tipo de operaciones considera además, la estructura legal del acuerdo, las cláusulas contractuales acordadas por las partes y otros factores y circunstancias relevantes.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El Efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en estos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Las entradas y salidas de recursos deben estar soportadas mediante recibos de caja o comprobantes de egreso y los gastos bancarios mediante una nota contable.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: Caja General, Caja Menor, bancos, equivalentes al efectivo, moneda extranjera

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
(En pesos colombianos)**

3.2 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS**, consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Esta política no aplica para anticipos y avances relacionados con la compra de inventarios, activos intangibles, propiedad planta y equipo y servicios, debido a que las NIIF no consideran estas partidas como activos financieros porque corresponden a dineros concedidos en forma anticipada que no representan un derecho a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, por tanto se deberá consultar en la política de anticipos y avances

La Entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o al valor razonable. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (interés implícito).

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La Utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

La propiedad planta y equipo adquirido bajo arrendamiento financiero, será reconocida como derecho (activo) y obligaciones (pasivo) por el importe igual al valor razonable del activo o valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento si este fuera menor.

3.4 Otros Activos No Financieros

Esta política será aplicada a todos los rubros considerados bajo NIIF como activos no financieros, dado que no representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia esta política aplica a:

- Anticipos y Avances
- Anticipo de Impuestos y Contribuciones

Esta política aplica para la medición y reconocimiento inicial, medición posterior, baja en cuentas e información a revelar de los siguientes activos no financieros:

Anticipos y Avances. Corresponde a valores girados a contratistas y proveedores al inicio y durante el desarrollo de las obras o la prestación de servicios.

Anticipo de Impuestos y Contribuciones. Corresponden a los valores por saldos a favor generados en los Impuestos Nacionales y Territoriales tanto de **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS** como de los Negocios Conjuntos en los cuales la Entidad participe y a las retenciones efectuadas por los clientes al momento del pago que sean debidamente certificadas.

3.5 Obligaciones Financieras Corrientes y No Corrientes

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros de pasivo, donde la compañía adquiere un compromiso de pago con una entidad financiera, como contraprestación de efectivo para la financiación de diferentes actividades. Medición inicial y posterior: La compañía mide las obligaciones financieras a costo amortizado, cualquier costo de transacción asociado se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
(En pesos colombianos)**

3.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La compañía registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un período de acuerdo al ciclo de operación o en un plazo no mayor a un año y las que están posteriores al ciclo de operación o mayores a un año como no corrientes. Dentro de este rubro no se incluyen las cuentas por pagar a partes relacionadas y asociadas. Medición inicial y posterior: La compañía utiliza la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable. Se puede presentar baja en cuentas cuando no cumpla la condición para ser un pasivo.

3.7 Pasivos por Impuestos Corrientes

El impuesto sobre la renta y cree corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa y normatividad de impuesto vigente a la fecha de cierre del balance. El impuesto sobre la renta y cree no corriente es el impuesto a pagar en un futuro por acuerdos o fallos entre la compañía y las autoridades fiscales. Medición inicial y posterior: Su medición se realiza por el valor que se espera pagar a las autoridades fiscales por impuesto de renta en el período correspondiente.

3.8 Pasivos por Impuesto Diferido

El pasivo por impuesto diferido sobre la renta, corresponde a las diferencias temporarias imponibles entre el valor en libros de los activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. El impuesto diferido se amortiza en los períodos en los cuales se reviertan las diferencias temporarias que lo originaron. Medición inicial y posterior: Contempla el cálculo del impuesto de renta diferido tomando como base las diferencias temporarias imponibles resultantes. Su medición se realiza con las tasas vigentes para el período.

3.9 otros Pasivos no Financieros Corrientes y No corrientes

En este concepto la compañía agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual y se amortizarán o pagarán por fuera del ciclo de operación o después de un año cuando no correspondan al ciclo de operación. Principalmente se encuentran los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes para desarrollar proyectos y pasivos por ingresos diferidos que posteriormente se reconocerán como ingresos en el estado de resultados.

Medición inicial y posterior: La compañía mide estos pasivos al valor de la transacción menos cualquier disminución por baja en cuentas.

Cuando se reciban pagos anticipados para la entrega de bienes o prestación de servicios en períodos futuros, deberá reconocer un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido, deberá ser trasladado al ingreso en la medida en que se realice la venta del bien o preste el servicio. En cualquier caso, el pasivo reconocido deberá ser trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finalice la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

3.10 Beneficios a los Empleados

Los beneficios a empleados que se presentan en la compañía se consideran en su mayoría de corto plazo y por tanto, son medidos a su valor de transacción como valor razonable.

3.11 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los Ingresos serán reconocidos en la medida en que se generen cortes de obra que permitan identificar plenamente el avance de las obras.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
(En pesos colombianos)

[Nota No. 4](#)

EFFECTIVO

El saldo del efectivo se detalla así :

	31-dic-20	31-dic-19
CAJA	29.628.047	29.628.047
BANCOS	136.152.285	11.486.910
Banco De Bogota	130.757.283	2.729.556
Cuentas De Ahorro Banco De Bogota	5.395.002	8.757.354
Total Efectivo	165.780.332	41.114.957

[Nota No. 5](#)

DEUDORES

El saldo de Deudores se detalla así :

	31-dic-20		31-dic-19	%
Parte Corriente :				
Deudores Comerciales:				
Cientes Nacionales	16.773.001	100%	2.223.426.057	100%
Cientes Exterior	0	0%	0	0%
Deudas De Dificil cobro	0	0%	0	0%
(-) Provisión Deudores Ciales	0	0%	0	0%
Total Deudores Comerciales	16.773.001	100%	2.223.426.057	100%

[Nota No. 6](#)

Otros Deudores Corrientes

	31-dic-20	31-dic-19
Subsidiarios	0	0
A accionistas	1.485.563.299	1.204.770.669
Anticipos y Avances	70.719.443	27.010.043
Total Otros Deudores	1.556.282.742	1.231.780.712

Deudores Largo Plazo

	31-dic-20	31-dic-19
Subsidiarios	0	0
A accionistas	309.495.675	4.800.000
Total Otros Deudores	309.495.675	4.800.000

[Nota No. 6](#)

DEUDORES OFICIALES

El saldo de Deudores Oficiales se detalla así :

	31-dic-20	31-dic-20
Anticipo de Renta	0	0
Retenciones en la Fuente Renta	59.366.014	51.334.639
Sobrantes en Liquidaciones Oficiales	0	0
Retencion de Iva y saldo a favor	2.938.504	2.765.716
Retencion de Ica	20.482.386	17.366.561
Retencion De Retecreee	25.335.000	20.119.000
Total Deudores Oficiales	108.121.904	91.585.916
Gran Total Deudores	1.990.673.322	3.551.592.685

[Nota No. 7](#)

INVENTARIOS

El saldo de Inventarios se detalla así :

	31-dic-20	31-dic-20
Materiales De Construcccion	0	0
Total Inventarios	0	0

[Nota No. 8](#)

INVERSIONES

El saldo de Inversiones se detalla así :

	31-dic-20	31-dic-20
Inversiones Temporales		
Acciones	0	0
Total Inversiones Temporales	0	0
	31-dic-20	31-dic-20

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
(En pesos colombianos)

Inversiones Permanentes		
Acciones	0	0
Total Inversiones Permanentes	0	0
Total Inversiones	0	0

[Nota No. 9](#)

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos se detallan así :

	31-dic-20	31-dic-20
No Depreciables:		
Terrenos Urbanos	0	0
(+) Ajuste por inflación	0	0
Total NO Depreciables	0	0
Depreciables:		
Maquinaria y Equipo	33.000.000	33.000.000
Total Depreciables	33.000.000	33.000.000
Depreciación Acumulada :		
Maquinaria y Equipo	6.600.000	3.300.000
	6.600.000	3.300.000
Total Activo Fijo Neto	26.400.000	29.700.000

[Nota No. 11](#)

INTANGIBLES

	31-dic-20	31-dic-19

OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos se detallan así :

	0	
TOTAL OTROS ACTIVOS	0	0
TOTAL ACTIVO	2.182.853.654	3.622.407.642

[Nota No. 12](#)

OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las Obligaciones Financieras se detalla así :

	31-dic-20	31-dic-20
Sobregiros	0	0
Pagares (Creditos Ordinarios)	0	0
A particulares	3.920.000	3.500.000
Contratos De Arrendamientos Leasing	0	0
Subtotal Obligaciones Financieras (Parte Cte)	3.920.000	3.500.000
Total Obligaciones Financieras	3.920.000	3.500.000

[Nota No. 13](#)

PROVEEDORES

El saldo de los Proveedores se detalla así :

	31-dic-20	31-dic-20
Nacionales corto plazo	180.558.891	563.500.489
Sub Total Proveedores Nacionales	180.558.891	563.500.489
Nacionales largo plazo	541.676.673	1.713.235.000
Sub Total Proveedores Nacionales	541.676.673	1.713.235.000
Total Proveedores	722.235.564	2.276.735.489

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
(En pesos colombianos)

[Nota No. 14](#)

CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar se detallan así :

	31-dic-20	31-dic-20
A compañías Vinculadas	0	0
Honorarios	10.677.550	6.677.550
Transporte Fletes y Acarreos	1.420.461	1.420.461
Otros Costos y Gastos por Pagar	788.529	0
Retenciones en la Fuente	89.004.054	69.326.346
IVA Retenido	0	0
ICA Retenido	5.264.781	2.805.044
Retenciones y Aportes de Nómina	85.100	0
Acreedores Varios	2.650.000	2.400.000
Total Cuentas por Pagar	109.890.475	82.629.401

[Nota No.15](#)

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	31-dic-20	31-dic-20
Impuesto a las ventas	-41.545.802	-13.916.803
Impuesto de ICA	0	0
Impuesto de Renta y Complementarios	33.264.035	25.293.035
Total Impuestos	-8.281.767	11.376.232

[Nota No. 16](#)

OBLIGACIONES LABORALES

Las Obligaciones Laborales se detallan así :

	31-dic-20	31-dic-20
Salarios por Pagar	8.598.595	0
Cesantías	1.482.357	0
Prima de Servicios	1.145.357	0
Intereses sobre Cesantías	177.883	0
Vacaciones Consolidadas	648.690	0
Total Obligaciones Laborales	12.052.882	0

[Nota No. 17](#)

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Los Pasivos Estimados y Provisiones se detallan así :

	31-dic-20	31-dic-20
Provision para Otros Costos y Gastos	0	0
Para Pasivos Laborales	0	0
Provisión Imporenta	0	0
Fondo de reserva	0	0
Provisión Industria y Comercio	0	0
Total Pasivos Estimados y Provisiones	0	0

[Nota No. 18](#)

OTROS PASIVOS

Anticipos y avances recibidos	80.196.435	0
Depósitos Recibidos	0	0
Total Otros Pasivos	80.196.435	0

TOTAL PASIVO

	920.013.589	2.374.241.122
--	--------------------	----------------------

[Nota No. 19](#)

Capital Social	1.200.000.000	1.200.000.000
Total Capital	1.200.000.000	1.200.000.000

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
(En pesos colombianos)

[Nota No. 20](#)

VENTAS NETAS

Las Ventas Netas se detallan así :

	31-dic-20		31-dic-20	
	Acumulado	%Acum	Acumulado	%Acum
CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA	651.568.732	100,0%	2.424.977.169	96,4%
TRANSPORTES DE MAQUINARIA Y MERCANCIAS	0	0,0%	89.816.666	3,6%
#¡REF!	0	0,0%	0	0,0%
Total Ventas Netas	651.568.732	100%	2.514.793.835	100%

[Nota No. 21](#)

COSTOS DE VENTAS

El Costo de Ventas por Proveedor se detalla así :

	31-dic-20		31-dic-20	
	AAumulado	%Acum	AAumulado	%Acum
GASTOS DE PERSONAL	0	0,0%	0	
CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA	532.933.435	100,0%	2.435.810.357	100,0%
TRANSPORTES DE MAQUINARIA Y MERCANCIAS	0	0,0%	0	0,0%
Total Costo de Ventas	532.933.435	100,0%	2.435.810.357	100,0%

[Nota No. 22](#)

GASTOS OPERACIONALES

Los Gastos Operacionales se detallan así :

	31-dic-20		31-dic-20	
	AAumulado	%Acum	AAumulado	%Acum
Administración:				
Gastos de Personal	22.227.677	27,2%	1.639.035	
Honorarios	18.473.984	22,6%	400.000	3,9%
Impuestos	0	0,0%	0	0,0%
Arrendamientos	0	0,0%	0	0,0%
Contribuciones y Afiliaciones	0	0,0%	0	0,0%
Seguros	3.059.793	3,7%	0	0,0%
Servicios	2.227.677	2,7%	49.260	0,5%
Gastos Legales	15.293.781	18,7%	0	0,0%
Adecuacion e Instalación	0	0,0%	0	0,0%
Mantenimiento y Reparaciones	3.149.146	3,8%	30.000	0,3%
Gastos de Viaje	2.526.040	3,1%	815.549	7,9%
Depreciaciones	4.162.000	5,1%	3.300.000	32,1%
Amortizaciones	0	0,0%	0	0,0%
Diversos	10.697.672	13,1%	4.040.797	39,3%
Provisiones	0	0,0%	0	0,0%
Total Gastos Administración	81.817.770	100,0%	10.274.641	84,0%
Ventas:				
Gastos de Personal	0	0,0%	0	0,0%
Honorarios	0	0,0%	0	3,9%
Seguros	0	0,0%	0	0,0%
Diversos	0	100,0%	0	100,0%
Provisiones	0	0,0%	0	0,0%
Total Gastos de Ventas	0	100,0%	0	103,9%
Total Gastos Operacionales	81.817.770		10.274.641	

[Nota No. 23](#)

OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos se detallan así :

	31-dic-20		31-dic-20	
	AAumulado	%Acum	AAumulado	%Acum
Financieros	15.143	4,0%	28.405	30,3%
Descuentos Pronto pago Proveedores	0	0,0%	0	0,0%
Diversos	364.431	96,0%	65.450	69,7%
Total Otros Ingresos	379.574	100,0%	93.855	100,0%

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
(En pesos colombianos)

[Nota No. 24](#)

OTROS EGRESOS

Los Otros Egresos se detallan así :

	31-dic-20		31-dic-20	
	AAumulado	%Acum	AAumulado	%Acum
Gastos Bancarios	319.710	2,2%	439.140	24,9%
Comisiones	700.839	4,8%	336.870	19,1%
Intereses	420.000	2,9%	0	0,0%
Diferencia en Cambio	0	0,0%	0	0,0%
Gravamen al movimiento financiero	11.459.703	78,7%	937.842	53,2%
Extraordinarios	652.304	4,5%	0	0,0%
Diversos	1.000.000	6,9%	48.000	2,7%
Total Otros Egresos	14.552.556	100,0%	1.761.852	100,0%

[Nota No. 25](#)

CUENTAS DE ORDEN

Deudores Control

	31-dic-20		31-dic-20	
	AAumulado	%Acum	AAumulado	%Acum
Cheques Postfechados	0	0,0%	0	0,0%
	0	0,0%	0	0,0%

Acreeedoras Control

	31-dic-20		31-dic-20	
	AAumulado	%Acum	AAumulado	%Acum
Cheques Postfechados	0	0,0%	0	0,0%
Total Corrección Monetaria por	0		0	
Exposición a la Inflación	0	0,0%	0	0,0%

Nota No. 25

CUENTAS DE ORDEN

Las Cuentas de Orden se detallan así :

	31 de dic de 20	31 de dic de 19
Capitalizacion por Revalorizacion	0	0
Mercancia en Consignacion	0	0
Contratos Leasing	0	0
Capitalización Por Revalorización de Patrimonio	0	0
Exposicion a la inflacion	0	0
Total Cuentas de Orden	0	0

[Nota No. 26](#)

VALOR INTRINSECO DE LOS DERECHOS SOCIALES

	31-dic-20	31-dic-20
Total Patrimonio	1.262.840.065	0
No. De Acciones Sociales en circulación	1.200.000	1.200.000
Valor Nominal	1.000,00	1.000,00
Valor intrínseco de derechos sociales	1.052,37	0,00

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
 Presidente
 Representante legal

FABIAN YOANI ARDIOLA LADINO
 Contador
 TP No. 137325-T



El suscrito Contador FABÍAN YOANI ARDILA LADINO identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.667.851 expedida en Bogotá, portador de la Tarjeta Profesional No 137325-T y el Representante legal NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ identificado con la cédula de ciudadanía No. 1.019.070. 140 expedida en Bogotá para dar cumplimiento a lo estipulado en el Artículo 37 y 38 de la ley 222 de 1995 se permiten

CERTIFICAR:

Que las cifras contenidas en el Estado de situación financiera, Estados de resultados a Diciembre a 31 de 2020 de la compañía TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S, han sido verificadas contra listados computarizados del sistema contable y por ende tomadas fielmente de sus registros y de los libros de la Empresa y que fueron firmados.

Se expide la presente a los veintisiete (27) días del mes de febrero de dos mil veintiuno (2021)

Cordialmente,

FABÍAN YOANI ARDILA LADINO
Contador
Tarjeta Profesional No 137325-T

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
Representante legal

DICTAMEN DEL CONTADOR

Bogotá D.C.

A la Junta General de Socios TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S.

Señores Socios:

He realizado el Balance General de **TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S** a 31 de diciembre de 2020 y el correspondiente estado de resultados, por el año que terminó en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la sociedad, y sus notas han sido como lo establece la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y se lleve a cabo la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoria de estados financieros incluye examinar sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros, además incluyen evaluar las prácticas contables utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros de Contabilidad y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S al 31 de diciembre de 2020 los resultados de sus operaciones, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme.

Estos Estados Financieros Certificados son concordantes con el informe de gestión que tuve a mi disposición preparada para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 37 y 38 de la ley 222 de 1995 y que incluyó la expresión por parte de la gerencia de la validez del software y del cumplimiento de las normas sobre derechos de autor establece la ley 603 del año 2000.

Se dictamina en adición que la empresa ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del decreto 1406 de 1999 “por el cual se adoptan disposiciones reglamentarias de ley 100 de 1993, se reglamenta parcialmente el artículo 91 de la ley 488 de Diciembre 24 de 1998, se dictan disposiciones para la puesta en operación del Registro único de aportantes al sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones”. Igualmente ha cumplido con el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

Se firma en Bogotá a los tres (3) días del mes de Febrero de 2021



FABIAN ARDILA LADINO

137325-T

C.C. 79667851



El suscrito Contador FABÍAN YOANI ARDILA LADINO identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.667.851 expedida en Bogotá, portador de la Tarjeta Profesional No 137325-T y el Representante legal NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ identificado con la cédula de ciudadanía No. 1.019.070. 140 expedida en Bogotá para dar cumplimiento a lo estipulado en el Artículo 37 y 38 de la ley 222 de 1995 se permiten

CERTIFICAR:

Que las cifras contenidas en el Balance General, Estado de Resultados a Diciembre a 31 de 2019 de la compañía TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S , han sido verificadas contra listados computarizados del sistema contable y por ende tomadas fielmente de sus registros y de los libros de la Empresa y que fueron firmados.

Se expide la presente a los Siete (7) días del mes de Febrero de dosmil veinte (2020)

Cordialmente,

FABÍAN YOANI ARDILA LADINO
Contador
Tarjeta Profesional No 137325-T

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
Representante legal

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 79.667.851

ARDILA LADINO

APELLIDOS

FABIAN YOANI

NOMBRES


FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 27-MAR-1974

BOGOTA D.C
(CUNDINAMARCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.70

ESTATURA

A+

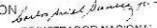
G.S. RH

M

SEXO

07-MAY-1992 BOGOTA D.C

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION


REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



A-1301000-00241333-M-0079667851-20100615

0022226686A 1

7640104224

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

137325-T

FABIAN YOANI
ARDILA LADINO
C.C. 79667851

RESOLUCION INSCRIPCION 250 **FECHA 25/09/2008**
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

PRESIDENTE 

LUIS ALONSO COLMENARES RODRIGUEZ **147388**





FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central
de Contadores.



LOGOPORTAS S.A. 1739132007

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

A30F9A3294810B00

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 **FABIAN YOANI ARDILA LADINO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 79667851 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 137325-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 23 días del mes de Diciembre 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

ACTA NO.17

ASAMBLEA ORDINARIA DE ACCIONISTAS

En Bogotá, siendo las cuatro y cinco de la tarde (4:05 pm), del día catorce (14) de marzo del año dos mil veintiuno (2021), se reunieron en las oficina de la gerencia de TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S, ubicada en la Av. Carrera 7 #180-30 cuarto piso OF.401, los que conforman la Asamblea General de accionistas de la firma, previa convocatoria realizada por NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ, representante legal de acuerdo con los estatutos de la sociedad y accionista con una participación de 5% y JUAN CARLOS TOVAR MARTINEZ, en representación de ATL INGENIEROS CONTRATISTAS S.A.S con participación accionaria del 95%, quienes representan el cien por ciento (100%) de las acciones de la sociedad.

El orden del día fue el siguiente:

ORDEN DEL DIA

1. Quorum
2. Elección del presidente y secretario de la reunión
3. Aprobación del orden del día
4. Presentación del informe de gestión
5. Consideración de los Estados Financieros de la sociedad corte a 31 de Diciembre de 2018
6. Lectura y aprobación del Acta.

DESARROLLO DE LA REUNION

1. QUORUM

La gerente comprobó la asistencia de los siguientes miembros de la Junta Directiva:

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
JUAN CARLOS TOVAR MARTINEZ
CONSUELO ROJAS FORERO

2. ELECCION DEL PRESIDENTE Y SECRETARIO

Por unanimidad se eligió como presidente a NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ y como secretaria a CONSUELO ROJAS FORERO.

3. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

Se sometió a aprobación el Orden del día y este fue aprobado por unanimidad.

4. PRESENTACIÓN DEL INFORME DE GESTIÓN

El presidente de la Asamblea Nohora Alejandra Tovar Gonzalez, presento su informe sobre el desarrollo de su gestión en cumplimiento de lo dispuesto en la ley 222 de 1955, donde resalto como una constante en la compañía el cumplimiento de la normatividad para mantenerse vigente en el mercado de la construcción, explico las actividades de construcción que se continuaron ejecutando durante el periodo 2018, también presento información sobre las actividades relacionadas con el sistema de Gestión de calidad, actividades relacionadas con aspectos ambientales, situación financiera, aspectos legales, administrativos, inspección y vigilancia y licencias de software, también se informó que la sociedad en cumplimiento de lo establecido en los parágrafos 1 y 2 del artículo 87 de la ley de 1676 de 2013, se manifestó que la sociedad no

ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer en sus respectivas facturas de venta , dicho informe hace parte integral de la presente acta.

5. CONSIDERACION DE ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2020

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

El gerente de la sociedad, presento a consideración de la asamblea ordinaria de accionistas, el balance de la compañía y estado de resultados con corte al 31 de Diciembre de 2018.

Los Estados financieros, conjuntamente con las notas que los acompañan, reflejan la operación de la sociedad y la gestión de los administradores, resaltando especialmente las cifras que se detallan a continuación:

Activos Totales: Alcanzaron la cifra de 283.389.211

El capital de trabajo del año 2018 es de 200.000.000

Enterados de las cifras de balance y el soporte de las operaciones, los estados financieros fueron aprobados por unanimidad.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

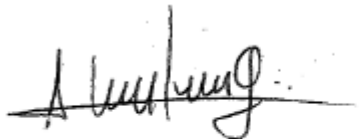
El ingreso total para este año, por contratos de obra civil y venta de bienes y servicios fue de 78.534.340

El costo de los contratos ejecutados y el valor de los bienes y servicios vendidos fue de 45.733.794 y una utilidad de 32.800.546 que representan el 100% del total de los ingresos.

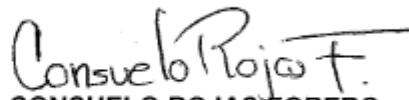
Analizados todos y cada uno de los rubros, estos fueron aprobados por unanimidad de los socios y se anexan a la presente acta el Balance General, el estado de resultados y las respectivas notas.

6. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA

Siendo las 6: 30 p.m. se levantó la sesión, previa elaboración, lectura y aprobación de la presente acta.



NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
Presidente



CONSUELO ROJAS FORERO
Secretaria

**MAYOR INGRESO
OPERACIONAL**

**TRABAJOS CIVILES
VIALES S.A.S**



TRABAJO CIVILES VIALES S.A.S.
ESTADO SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2019-2018

	31-dic-19	31-dic-18		31-dic-19	31-dic-18
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes del efectivo	Nota No. 4 41.114.957	65.725.564	Obligaciones Financieras	Nota No. 12 3.500.000	1.015.000
Deudores Comerciales	Nota No. 5 2.223.426.057	15.664.341	Proveedores	Nota No. 13 563.500.489	10.000.000
Deudores Otros	Nota No. 6 1.231.780.712	199.800.000	Cuentas por Pagar	Nota No. 14 65.413.519	27.954.414
Deudores Oficiales	Nota No. 6 91.585.916	2.199.306	Impuestos por Pagar	Nota No. 15 11.376.232	2.230.901
Inventarios	Nota No. 7 0	0	Obligaciones Laborales	Nota No. 16 0	0
Inversiones Temporales	Nota No. 8 0	0	Pasivos Estimad. y Provisiones	Nota No. 17 0	0
Total Activo Corriente	3.587.907.642	283.389.211	Otros Pasivos	Nota No. 18 0	0
OTROS ACTIVOS			Total Pasivo Corriente	643.790.240	41.200.315
ACTIVO NO CORRIENTE			Proveedores	Nota No. 13 1.713.235.000	20.814.329
Inversiones Permanentes	Nota No. 8 0	0	PASIVO NO CORRIENTE	1.713.235.000	20.814.329
Activo Fijo:			TOTAL PASIVO	2.357.025.240	62.014.644
Depreciables	Nota No. 9 33.000.000	0	PATRIMONIO		
(-) Depreciación Acumulada	-3.300.000	0	Capital Social	Nota No. 19 1.200.000.000	200.000.000
Activo Fijo Neto	29.700.000	0	Revalorización del Patrimonio	0	0
Intangibles	Nota No. 11 0	0	Reservas	2.137.457	0
Deudores Largo Plazo	Nota No. 6 4.800.000	0	Resultados de Ejercicios Anteriores	19.237.110	0
Total Activo No Corriente	34.500.000	0	Resultados del Ejercicio	44.007.835	21.374.567
TOTAL ACTIVO	3.622.407.642	283.389.211	Adopción Por Primera Vez	0	0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			TOTAL PATRIMONIO	1.265.382.402	221.374.567
Deudoras de Control	Nota No. 25 0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.622.407.642	283.389.211
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		

Las Notas adjuntas hacen parte integral del Estado Financiero.


NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
 Representante legal


FABIAN YOAN ARDILA LADINO
 Contador Público
 TP No. 137325-T



TRABAJO CIVIL VIAL S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2019-2018

	31-dic-19		31-dic.-18	
	\$	% SI/VTAS NTAS	\$	% SI/VTAS NTAS
VENTAS BRUTAS	2.514.793.835	100,00%	78.534.340	100,00%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (-)	0	0,00%	0	0,00%
VENTAS NETAS Nota No. 20	2.514.793.835	100,00%	78.534.340	100,00%
 COSTO DE VENTAS Nota No. 21	 2.435.810.357	 -96,86%	 45.733.794	 -58,23%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	78.983.478	3,14%	32.800.546	41,77%
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>				
- ADMINISTRACIÓN Nota No. 22	10.274.641	0,41%	8.933.386	11,38%
- VENTAS Nota No. 22	0	0,00%	0	0,00%
TOT. GTOS. OPERACIONALES	10.274.641	0,41%	8.933.386	11,38%
 UTILIDAD OPERACIONAL	68.708.837	2,73%	23.867.160	30,39%
 OTROS INGRESOS Nota No. 23	 93.885	 0,00%	 9.677	 0,01%
OTROS EGRESOS Nota No. 24	-1.761.852	-0,07%	242.270	0,31%
 UTILIDAD ANTES DE AXI E IMPUESTOS	67.040.870	2,67%	23.634.567	30,09%
 CORRECCIÓN MONETARIA POR 0 EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN	 0	 0,00%	 0	 0,00%
 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	67.040.870	2,67%	23.634.567	30,09%
 PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA (-)	 23.033.035	 0,92%	 2.260.000	 2,88%
 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	44.007.835	1,75%	21.374.567	27,22%

Las Notas adjuntas hacen parte integral del Estado Financiero.

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
Representante legal

FABIAN JOANI ARDILA LADINO
Contador Público
TP No. 137325 T



TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos comprendidos entre el 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2019 -2018

Concepto	Capital Social	Reservas	Resultados del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2017	61.000.000	-	-	-	61.000.000
Aumento de Capital Social	139.000.000				
Reservas		-		-	
Por traslado a Ejercicios anteriores			-	-	
Resultado del Ejercicio			21.374.567		
Ajuste Ganancias Acumuladas Niif				-	
Saldo a Diciembre 31 de 2018	200.000.000	-	21.374.567	-	221.374.567

	Capital Social	Reservas	Resultados del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	
Saldo a Diciembre 31 de 2018	200.000.000	-	21.374.567	-	221.374.567
Aumento de Capital Social	1.000.000.000				
Reservas		2.137.457		-	
Por traslado a Ejercicios anteriores			(21.374.567)	19.237.110	
Resultado del Ejercicio			44.007.835		
Ajuste Ganancias Acumuladas Niif				-	
Saldo a Diciembre 31 de 2019	1.200.000.000	2.137.457	44.007.835	19.237.110	1.265.382.402

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
Representante legal

FABIAN YOBANI ARZOLA LADINO
Contador Público
TP No. 137325-T



TRABAJOS CIVILES VIALES S.A.S.

ESTADO DE FLIJOS DE EFECTIVO METODO INDITRECTO

Por los periodos comprendidos entre el 01de Enero a 31 de Diciembre de 2019 -2018

Actividades de Operación	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	44.007.835	21.374.567
Partidas que no afectan el efectivo		
Más Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	3.300.000	-
Más Amortizaciones	-	-
Más Provisiones	23.033.035	-
Más Impuesto de Renta	-	-
Menos Recuperacion por reintegro de costos y gastos	-	-
Efectivo Generado en la Operación	70.340.870	21.374.567
Cambios en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución Deduores Comerciales y Otras CXC	(3.356.962.073)	(189.663.647)
(Aumento) Disminución Pagos Anticipados	-	-
Aumento (Disminución) de Proveedores	2.245.921.160	30.814.329
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	37.459.105	27.954.414
Aumento (Disminución) Obligaciones Fiscales	9.145.331	2.230.901
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	-	-
Aumento (Disminución) Otras cuentas por pagar	-	-
Cambios en partidas operacionales	(1.064.436.477)	(128.664.003)
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE OPERACIÓN	(994.095.607)	(107.289.436)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución de Propiedad Planta y Equipo	(33.000.000)	33.000.000
(Aumento) Disminución de Activos Intangibles		
Efectivo Genereado en las Actividades de Inversion	(33.000.000)	33.000.000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) Obligaciones Bancarias	2.485.000	1.015.000
Aumento (Disminución) Capital	1.000.000.000	139.000.000
Efectivo Genereado en las Actividades de Financiacion	1.002.485.000	140.015.000
Aumento neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	(24.610.607)	65.725.564
Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Periodo	65.725.564	-
Efectivo y Equivalente de Efectivo al final del Periodo	41.114.957	65.725.564
Aumento (Disminucion) neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	(24.610.607)	65.725.564

NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
Representante legal

FABIAN YOMNI ARDILA LADINO
Contador Público
TP No. 137325-T

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(En pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

La Sociedad **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS**, fue constituida de acuerdo con las leyes Colombianas el veinticinco (25) de Octubre de 2017 con Documento privado de la asamblea de accionistas. Su objeto social entre otros, es la construcción de obras de Ingeniería Civil, construcción, reforma y mantenimiento de vías, redes eléctricas, redes hidráulicas, demolición y preparación de terrenos, transporte de carga, alquiler de maquinaria y demás actividades y obras propias de la ingeniería Civil en todas sus manifestaciones y modalidades en el territorio nacional.

La Sociedad tiene su domicilio en la Avenida Carrera 7 180 – 30 TO A OF 401 Centro Empresarial y residencial Los Naranjos.

Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes escrituras públicas y/o actas:

· Acta No 2 del 21 / 12 / de 2018 de Asamblea de Accionistas – Aumento de Capital

La Sociedad tiene vigencia indefinida y se encuentra bajo el principio de negocio en marcha.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con políticas contables basadas en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto material, con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a partir de 2017 con su creación comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reorganizar su información económica y financiera bajo esta normatividad Actual NIIF.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, estos son los segundos estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF

La Información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

2.1 Período Contable

Los presentes Estados Financieros de **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS**, cubren los siguientes períodos:

Estado de Situación Financiera Individual a 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre de 2018.

Estado de Resultados Integral por los períodos de Enero 01 a Diciembre 31 de 2019 y 2018.

Estado de Flujo de Efectivo método indirecto por los períodos de Enero 01 a Diciembre 31 de 2019 y 2018.

Estado de Cambios en el Patrimonio neto por los períodos de Enero 01 a Diciembre 31 de 2019 y 2018.

2.2 Presentación de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

TRABAJOS CIVILES VIALES SAS ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en

Estado Integral de Resultados

TRABAJOS CIVILES VIALES SAS ha optado por presentar su estado de resultados Integral clasificado por función.

Estado de Flujo de Efectivo

TRABAJOS CIVILES VIALES SAS presenta el estado de flujo de efectivo por el método indirecto.

2.3 Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros 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 Empresa y la moneda de presentación.

2.4 Estimaciones y Juicios Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(En pesos colombianos)**

Los Cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

2.5 Activos y Pasivos Corrientes y No Corrientes

Activos

La empresa clasifica un activo como corriente cuando:

- a. Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación
- c. Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
2. El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado

La Empresa clasificará todos los demás activos como no corrientes.

El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Pasivos

La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes

2.6 Importancia Relativa y Materialidad

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los Estados Financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.7 Bases de Consolidación

Los Estados Financieros de **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS**, no presentan operaciones conjuntas en caso de tenerlas se utilizara el método de consolidación línea a línea, por el porcentaje de participación.

Las operaciones conjuntas, son acuerdos mediante los cuales las partes que tiene el control conjunto del acuerdo tienen derecho a los activos y obligaciones con respecto a los pasivos relacionados con el acuerdo. Ese tipo de operaciones considera además, la estructura legal del acuerdo, las cláusulas contractuales acordadas por las partes y otros factores y circunstancias relevantes.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El Efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en estos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Las entradas y salidas de recursos deben estar soportadas mediante recibos de caja o comprobantes de egreso y los gastos bancarios mediante una nota contable.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: Caja General, Caja Menor, bancos, equivalentes al efectivo, moneda extranjera

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(En pesos colombianos)**

3.2 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS**, consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Esta política no aplica para anticipos y avances relacionados con la compra de inventarios, activos intangibles, propiedad planta y equipo y servicios, debido a que las NIIF no consideran estas partidas como activos financieros porque corresponden a dineros concedidos en forma anticipada que no representan un derecho a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, por tanto se deberá consultar en la política de anticipos y avances

La Entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o al valor razonable. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (interés implícito).

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La Utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

La propiedad planta y equipo adquirido bajo arrendamiento financiero, será reconocida como derecho (activo) y obligaciones (pasivo) por el importe igual al valor razonable del activo o valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento si este fuera menor.

3.4 Otros Activos No Financieros

Esta política será aplicada a todos los rubros considerados bajo NIIF como activos no financieros, dado que no representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia esta política aplica a:

- Anticipos y Avances
- Anticipo de Impuestos y Contribuciones

Esta política aplica para la medición y reconocimiento inicial, medición posterior, baja en cuentas e información a revelar de los siguientes activos no financieros:

Anticipos y Avances. Corresponde a valores girados a contratistas y proveedores al inicio y durante el desarrollo de las obras o la prestación de servicios.

Anticipo de Impuestos y Contribuciones. Corresponden a los valores por saldos a favor generados en los Impuestos Nacionales y Territoriales tanto de **TRABAJOS CIVILES VIALES SAS** como de los Negocios Conjuntos en los cuales la Entidad participe y a las retenciones efectuadas por los clientes al momento del pago que sean debidamente certificadas.

3.5 Obligaciones Financieras Corrientes y No Corrientes

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros de pasivo, donde la compañía adquiere un compromiso de pago con una entidad financiera, como contraprestación de efectivo para la financiación de diferentes actividades. Medición inicial y posterior: La compañía mide las obligaciones financieras a costo amortizado, cualquier costo de transacción asociado se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(En pesos colombianos)**

3.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La compañía registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un período de acuerdo al ciclo de operación o en un plazo no mayor a un año y las que están posteriores al ciclo de operación o mayores a un año como no corrientes. Dentro de este rubro no se incluyen las cuentas por pagar a partes relacionadas y asociadas. Medición inicial y posterior: La compañía utiliza la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable. Se puede presentar baja en cuentas cuando no cumpla la condición para ser un pasivo.

3.7 Pasivos por Impuestos Corrientes

El impuesto sobre la renta y cree corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa y normatividad de impuesto vigente a la fecha de cierre del balance. El impuesto sobre la renta y cree no corriente es el impuesto a pagar en un futuro por acuerdos o fallos entre la compañía y las autoridades fiscales. Medición inicial y posterior: Su medición se realiza por el valor que se espera pagar a las autoridades fiscales por impuesto de renta en el período correspondiente.

3.8 Pasivos por Impuesto Diferido

El pasivo por impuesto diferido sobre la renta, corresponde a las diferencias temporarias imponibles entre el valor en libros de los activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. El impuesto diferido se amortiza en los períodos en los cuales se reviertan las diferencias temporarias que lo originaron. Medición inicial y posterior: Contempla el cálculo del impuesto de renta diferido tomando como base las diferencias temporarias imponibles resultantes. Su medición se realiza con las tasas vigentes para el período.

3.9 otros Pasivos no Financieros Corrientes y No corrientes

En este concepto la compañía agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual y se amortizarán o pagarán por fuera del ciclo de operación o después de un año cuando no correspondan al ciclo de operación. Principalmente se encuentran los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes para desarrollar proyectos y pasivos por ingresos diferidos que posteriormente se reconocerán como ingresos en el estado de resultados.

Medición inicial y posterior: La compañía mide estos pasivos al valor de la transacción menos cualquier disminución por baja en cuentas.

Cuando se reciban pagos anticipados para la entrega de bienes o prestación de servicios en períodos futuros, deberá reconocer un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido, deberá ser trasladado al ingreso en la medida en que se realice la venta del bien o preste el servicio. En cualquier caso, el pasivo reconocido deberá ser trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finalice la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

3.10 Beneficios a los Empleados

Los beneficios a empleados que se presentan en la compañía se consideran en su mayoría de corto plazo y por tanto, son medidos a su valor de transacción como valor razonable.

3.11 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los Ingresos serán reconocidos en la medida en que se generen cortes de obra que permitan identificar plenamente el avance de las obras.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(En pesos colombianos)

[Nota No. 4](#)

EFFECTIVO

El saldo del efectivo se detalla así :

	31-dic-19	31-dic-18
CAJA	29.628.047	0
BANCOS	11.486.910	65.725.564
Banco De Bogota	2.729.556	40.730
Cuentas De Ahorro Banco De Bogota	8.757.354	65.684.834
Total Efectivo	41.114.957	65.725.564

[Nota No. 5](#)

DEUDORES

El saldo de Deudores se detalla así :

	31-dic-19		31-dic-18	%
Parte Corriente :				
Deudores Comerciales:				
Cientes Nacionales	2.223.426.057	100%	15.664.341	100%
Cientes Exterior	0	0%	0	0%
Deudas De Difícil cobro	0	0%	0	0%
(-) Provisión Deudores Ciales	0	0%	0	0%
Total Deudores Comerciales	2.223.426.057	100%	15.664.341	100%

[Nota No. 6](#)

Otros Deudores Corrientes

	31-dic-19	31-dic-18
Subsidiarios	0	0
A accionistas	1.204.770.669	199.800.000
Anticipos y Avances	27.010.043	0
Total Otros Deudores	1.231.780.712	199.800.000

Deudores Largo Plazo

	31-dic-19	31-dic-18
Subsidiarios	0	0
A accionistas	4.800.000	0
Total Otros Deudores	4.800.000	0

[Nota No. 6](#)

DEUDORES OFICIALES

El saldo de Deudores Oficiales se detalla así :

	31-dic-19	31-dic-18
Anticipo de Renta	0	0
Retenciones en la Fuente Renta	51.334.639	1.936.930
Sobrantes en Liquidaciones Oficiales	0	0
Retencion de Iva y saldo a favor	2.765.716	0
Retencion de Ica	17.366.561	262.376
Retencion De Retecreee	20.119.000	0
Total Deudores Oficiales	91.585.916	2.199.306
Gran Total Deudores	3.551.592.685	217.663.647

[Nota No. 7](#)

INVENTARIOS

El saldo de Inventarios se detalla así :

	31-dic-19	31-dic-18
Materiales De Construcción	0	0
Total Inventarios	0	0

[Nota No. 8](#)

INVERSIONES

El saldo de Inversiones se detalla así :

	31-dic-19	31-dic-18
Inversiones Temporales		
Acciones	0	0
Total Inversiones Temporales	0	0
	31-dic-19	31-dic-18

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(En pesos colombianos)

Inversiones Permanentes		
Acciones	0	0
Total Inversiones Permanentes	0	0
Total Inversiones	0	0

[Nota No. 9](#)

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos se detallan así :

	31-dic-19	31-dic-18
No Depreciables:		
Terrenos Urbanos	0	0
(+) Ajuste por inflación	0	0
Total NO Depreciables	0	0
Depreciables:		
Maquinaria y Equipo	33.000.000	0
Total Depreciables	33.000.000	0
Depreciación Acumulada :		
Maquinaria y Equipo	3.300.000	0
	3.300.000	0
Total Activo Fijo Neto	29.700.000	0

[Nota No. 11](#)

INTANGIBLES

	31-dic-19	31-dic-18

OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos se detallan así :

TOTAL OTROS ACTIVOS	0	0
TOTAL ACTIVO	3.622.407.642	283.389.211

[Nota No. 12](#)

OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las Obligaciones Financieras se detalla así :

	31-dic-19	31-dic-18
Sobregiros	0	0
Pagares (Creditos Ordinarios)	0	0
A particulares	3.500.000	1.015.000
Contratos De Arrendamientos Leasing	0	0
Subtotal Obligaciones Financieras (Parte Cte)	3.500.000	1.015.000
Total Obligaciones Financieras	3.500.000	1.015.000

[Nota No. 13](#)

PROVEEDORES

El saldo de los Proveedores se detalla así :

	31-dic-19	31-dic-18
Nacionales corto plazo	563.500.489	10.000.000
Sub Total Proveedores Nacionales	563.500.489	10.000.000
Nacionales largo plazo	1.713.235.000	20.814.329
Sub Total Proveedores Nacionales	1.713.235.000	20.814.329
Total Proveedores	2.276.735.489	30.814.329

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(En pesos colombianos)

[Nota No. 14](#)

CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar se detallan así :

	31-dic-19	31-dic-18
A compañías Vinculadas	0	0
Honorarios	6.677.550	6.677.550
Transporte Fletes y Acarreos	1.420.461	17.467.749
Otros Costos y Gastos por Pagar	0	993.791
Retenciones en la Fuente	69.326.346	2.301.818
IVA Retenido	0	0
ICA Retenido	2.805.044	0
Retenciones y Aportes de Nómina	0	513.506
Acreedores Varios	2.400.000	0
Total Cuentas por Pagar	82.629.401	27.954.414

[Nota No.15](#)

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	31-dic-19	31-dic-19
Impuesto a las ventas	-13.916.803	-29.099
Impuesto de ICA	0	0
Impuesto de Renta y Complementarios	25.293.035	2.260.000
Total Impuestos	11.376.232	2.230.901

[Nota No. 16](#)

OBLIGACIONES LABORALES

Las Obligaciones Laborales se detallan así :

	31-dic-19	31-dic-19
Salarios por Pagar	0	0
Cesantías	0	0
Prima de Servicios	0	0
Intereses sobre Cesantías	0	0
Vacaciones Consolidadas	0	0
Total Obligaciones Laborales	0	0

[Nota No. 17](#)

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Los Pasivos Estimados y Provisiones se detallan así :

	31-dic-19	31-dic-19
Provision para Otros Costos y Gastos	0	0
Para Pasivos Laborales	0	0
Provisión Imporenta	0	0
Fondo de reserva	0	0
Provisión Industria y Comercio	0	0
Total Pasivos Estimados y Provisiones	0	0

[Nota No. 18](#)

OTROS PASIVOS

Anticipos y avances recibidos	0	0
Depósitos Recibidos	0	0
Total Otros Pasivos	0	0

TOTAL PASIVO

	2.374.241.122	62.014.644
--	----------------------	-------------------

[Nota No. 19](#)

Capital Social	1.200.000.000	200.000.000
Total Capital	1.200.000.000	200.000.000

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(En pesos colombianos)

[Nota No. 20](#)

VENTAS NETAS

Las Ventas Netas se detallan así :

	31-dic-19		31-dic-18	
	Acumulado	%Acum	Acumulado	%Acum
CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA	2.424.977.169	96,4%	40.158.807	51,1%
TRANSPORTES DE MAQUINARIA Y MERCANCIAS	89.816.666	3,6%	38.375.533	48,9%
#¡REF!	0	0,0%	0	0,0%
Total Ventas Netas	2.514.793.835	100%	78.534.340	100%

[Nota No. 21](#)

COSTOS DE VENTAS

El Costo de Ventas por Proveedor se detalla así :

	31-dic-19		31-dic-18	
	AAumulado	%Acum	Acumulado	%Acum
GASTOS DE PERSONAL	0	0,0%	496.944	
CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA	2.435.810.357	100,0%	45.236.850	98,9%
TRANSPORTES DE MAQUINARIA Y MERCANCIAS	0	0,0%	0	0,0%
Total Costo de Ventas	2.435.810.357	100,0%	45.733.794	98,9%

[Nota No. 22](#)

GASTOS OPERACIONALES

Los Gastos Operacionales se detallan así :

	31-dic-19		31-dic-18	
	AAumulado	%Acum	Acumulado	%Acum
Administración:				
Gastos de Personal	1.639.035	16,0%	0	
Honorarios	400.000	3,9%	4.500.000	50,4%
Impuestos	0	0,0%	0	0,0%
Arrendamientos	0	0,0%	0	0,0%
Contribuciones y Afiliaciones	0	0,0%	0	0,0%
Seguros	0	0,0%	282.300	3,2%
Servicios	49.260	0,5%	0	0,0%
Gastos Legales	0	0,0%	0	0,0%
Adecuacion e Instalación	0	0,0%	0	0,0%
Mantenimiento y Reparaciones	30.000	0,3%	0	0,0%
Gastos de Viaje	815.549	7,9%	0	0,0%
Depreciaciones	3.300.000	32,1%	0	0,0%
Amortizaciones	0	0,0%	0	0,0%
Diversos	4.040.797	39,3%	4.151.086	46,5%
Provisiones	0	0,0%	0	0,0%
Total Gastos Administración	10.274.641	100,0%	8.933.386	100,0%
Ventas:				
Gastos de Personal	0	0,0%	0	0,0%
Honorarios	0	0,0%	0	50,4%
Seguros	0	0,0%	0	0,0%
Diversos	0	100,0%	0	0,0%
Provisiones	0	0,0%	0	0,0%
Total Gastos de Ventas	0	100,0%	0	150,4%
Total Gastos Operacionales	10.274.641		8.933.386	

[Nota No. 23](#)

OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos se detallan así :

	31-dic-19		31-dic-18	
	AAumulado	%Acum	Acumulado	%Acum
Financieros	28.405	30,3%	9.677	100,0%
Descuentos Pronto pago Proveedores	0	0,0%	0	0,0%
Diversos	65.480	69,7%	0	0,0%
Total Otros Ingresos	93.885	100,0%	9.677	100,0%

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES)
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(En pesos colombianos)

[Nota No. 24](#)

OTROS EGRESOS

Los Otros Egresos se detallan así :

	31-dic-19		31-dic-18	
	AAumulado	%Acum	Acumulado	%Acum
Gastos Bancarios	439.140	24,9%	0	0,0%
Comisiones	336.870	19,1%	0	0,0%
Intereses	0	0,0%	227.270	93,8%
Diferencia en Cambio	0	0,0%	15.000	6,2%
Gravamen al movimiento financiero	937.842	53,2%	0	0,0%
Extraordinarios	0	0,0%	0	0,0%
Diversos	48.000	2,7%	0	0,0%
Total Otros Egresos	1.761.852	100,0%	242.270	100,0%

[Nota No. 25](#)

CUENTAS DE ORDEN

Deudores Control

	31-dic-19		31-dic-18	
	AAumulado	%Acum	Acumulado	%Acum
Cheques Postfechados	0	0,0%	0	0,0%
	0	0,0%	0	0,0%

Acreeedoras Control

	31-dic-19		31-dic-18	
	AAumulado	%Acum	Acumulado	%Acum
Cheques Postfechados	0	0,0%	0	0,0%
Total Corrección Monetaria por	0		0	
Exposición a la Inflación	0	0,0%	0	0,0%

Nota No. 25

CUENTAS DE ORDEN

Las Cuentas de Orden se detallan así :

	31 de dic de 19	31 de dic de 18
Capitalizacion por Revalorizacion	0	0
Mercancia en Consignacion	0	0
Contratos Leasing	0	0
Capitalización Por Revalorización de Patrimonio	0	0
Exposicion a la inflacion	0	0
Total Cuentas de Orden	0	0

[Nota No. 26](#)

VALOR INTRINSECO DE LOS DERECHOS SOCIALES

	31-dic-19	31-dic-18
Total Patrimonio	1.265.382.402	221.374.567
No. De Acciones Sociales en circulación	1.200.000	200.000
Valor Nominal	1.000,00	1.000,00
Valor intrínseco de derechos sociales	1.054,49	1.106,87



NOHORA ALEJANDRA TOVAR GONZALEZ
 Presidente
 Representante legal



FABIAN YOANI ARDIA LADINO
 Contador
 TP No. 137325-T