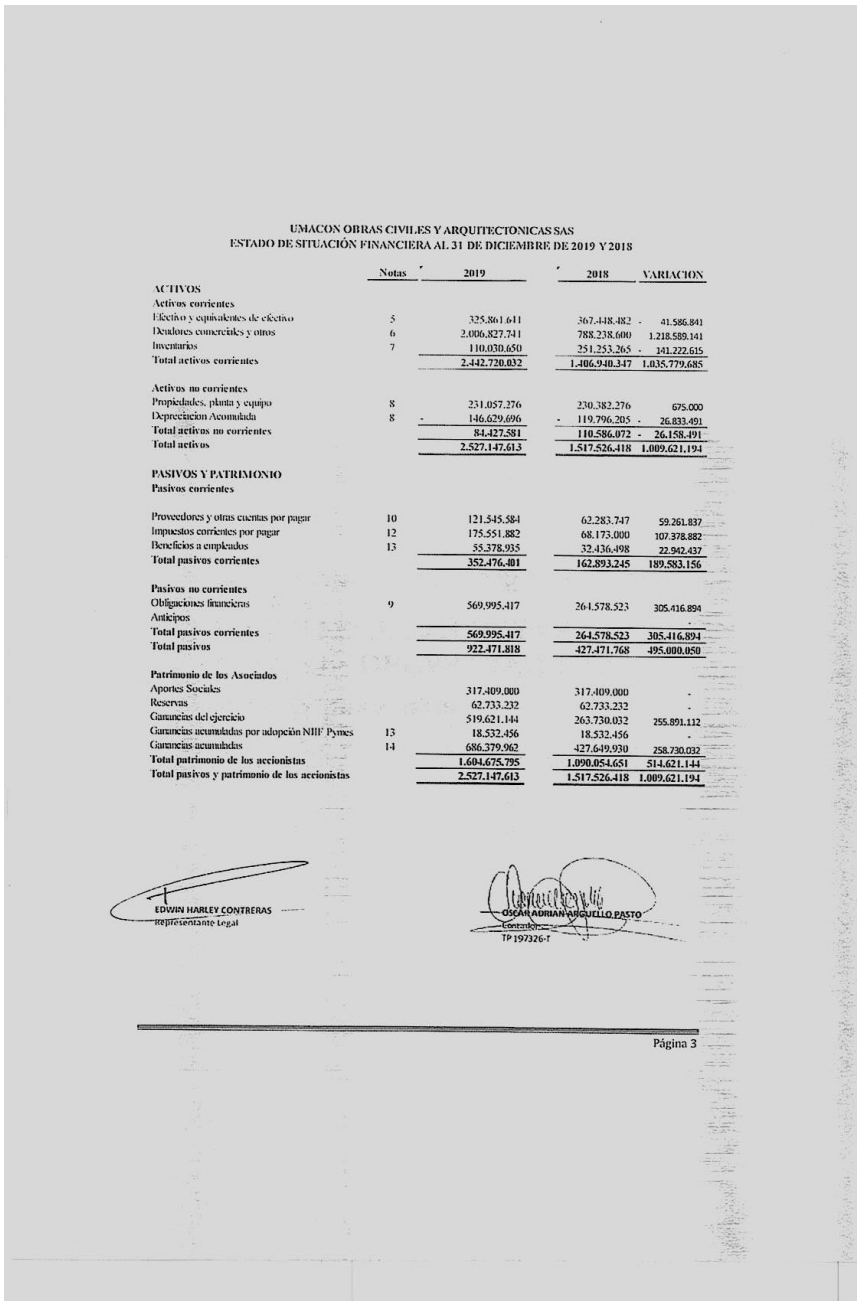
MEJOR INGRESO OPERACIONAL AÑO 2019)



UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Notas	2019	2018	VARIACION
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	325.861.611	367.448.482 -	41.586.841
Deudores comerciales y otros	6	2.006.827.741	788.238.600	1.218.589.141
Inventarios	7	110.030.650	251.253.265 -	141.222.615
Total activos corrientes		2.442.720.032	1.406.940.347	1.035.779.685
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	8	231.057.276	230.382.276	675.000
Depreciación Acumulada	8	- 146.629.696	- 119.796.205 -	26.833.491
Total activos no corrientes		84.427.581	110.586.072 -	26.158.491
Total activos		2.527.147.613	1.517.526.418	1.009.621.194
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Proveedores y otras cuentas por pagar	10	121.545.584	62.283.747	59.261.837
Impuestos corrientes por pagar	12	175.551.882	68.173.000	107.378.882
Beneficios a empleados	13	55.378.935	32.436.498	22.942.437
Total pasivos corrientes		352.476.401	162.893.245	189.583.156
Pasivos no corrientes				
Obligaciones financieras	9	569.995.417	264.578.523	305.416.894
Anticipos				-
Total pasivos corrientes		569.995.417	264.578.523	305.416.894
Total pasivos		922.471.818	427.471.768	495.000.050
Patrimonio de los Asociados				
Aportes Sociales		317.409.000	317.409.000	-
Reservas		62.733.232	62.733.232	-
Ganancias del ejercicio		519.621.144	263.730.032	255.891.112
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes	13	18.532.456	18.532.456	-
Ganancias acumuladas	14	686.379.962	427.649.930	258.730.032
Total patrimonio de los accionistas		1.604.675.795	1.090.054.651	514.621.144
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		2.527.147.613	1.517.526.418	1.009.621.194

EDWIN HARLEY CONTRERAS
Representante Legal

OSCAR ADRIAN ARGUELLO PASTO
Contador
TP 197326-T

UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	3.893.247.575	2.398.763.393
Ingresos netos	**3.893.247.575**	**2.398.763.393**
Costo de ventas	2.307.164.491	1.302.735.809
Costos operacionales	**2.307.164.491**	**1.302.735.809**
Ganancia bruta	**1.586.083.084**	**1.096.027.584**
Gastos de administración	959.510.309	680.433.787
Total gastos Operacionales	**959.510.309**	**680.433.787**
Ganancias Operacionales	**626.572.775**	**415.593.797**
Ingresos por intereses	8.676	18.570
Otros ingresos	21.356.103	34.835.026
Total ingreso no operacionales	**21.364.779**	**34.853.596**
Gastos intereses	3.341.800	**3.201.500**
Gastos financieros	44.974.610	30.725.861
Total gastos no operacionales	**48.316.410**	**33.927.361**
Ganancias Antes de impuestos	**599.621.144**	**416.520.032**
Impuestos y contribuciones	80.000.000	152.790.000
Ganancia del período	**519.621.144**	**308.333.697**

EDWIN HARLEY CONTRERAS
Representante Legal

OSCAR ADRIAN ARQUELLO PASTO
Contador
TP 197326-T

UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	317.409.000		62.733.232	18.532.456	427.649.930	826.324.619
Aportes Sociales						-
Ganancias del ejercicio					263.730.032	263.730.032
Apropiaciones						-
Distribucion de utilidades						-
Saldo al 1 de Enero de 2019	**317.409.000**	**-**	**62.733.232**	**18.532.456**	**691.379.962**	**1.090.054.651**
Aportes Sociales	-					-
Ganancias del ejercicio	-				519.621.144	519.621.144
Apropiaciones	-		-			-
Distribucion de utilidades	-				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**317.409.000**	**-**	**62.733.232**	**18.532.456**	**1.211.001.106**	**1.609.675.795**

EDWIN HARLEY CONTRERAS
Representante Legal

OSCAR ADRIAN ARQUELLO PASTO
Contador
TP 197326-T

UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

FUENTES		
Deudores comerciales y otros	$	-1.218.589.141
Depreciacion Acomulada	$	26.833.491
Beneficios a empleados	$	22.942.437
Ganancias acumuladas	$	258.730.032
TOTAL FUENTES	**$**	**-910.083.181**
USOS		
Efectivo y equivalentes de efectivo	$	-41.586.841
Propiedades, planta y equipo	$	675.000
Proveedores y otras cuentas por pagar	$	-59.261.837
Impuestos corrientes por pagar	$	-107.378.882
Obligaciones financieras	$	-305.416.894
Anticipos	$	-
Ganancias del ejercicio	$	-255.891.112
TOTAL USOS	**$**	**-910.083.181**

EDWIN HARLEY CONTRERAS
Representante Legal

OSCAR ADRIAN VASQUELLO PASTO
Contador
TP 197376-T

UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2019
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

OPERACIÓN

Utilidad Neta	$	519.621.144	
mas: Partidas que no requiren recursos			
Depreciacion	$	26.833.491	
Sub total	$	26.833.491	
Aumentos (disminución)			
Deudores comerciales y otros	$	-1.218.589.141	
Inventarios	$	141.222.615	
Propiedades, planta y equipo			
Proveedores y otras cuentas por pagar	$	59.261.837	
Impuestos corrientes por pagar	$	107.378.882	
Beneficios a empleados	$	22.942.437	
Obligaciones financieras	$	305.416.894	
Anticipos	$	-	
Patrimonio de los Asociados	$	-	
Aportes Sociales	$	-	
Reservas	$	-	
distribucion de Utilidades	$	-	
	$	-582.366.476	
Recursos Generados Por la operación			$ -555.532.985
FINANCIAMIENTO			
Recursos Generados en actividades de Financiamiento			$ -
INVERSION			
Propiedades, planta y equipo	$	-675.000	
Recursos Utilizados en actividades de Inversion			$ -675.000

	AUMENTO DE EFECTIVO	$ -36.586.841
mas	Efectivo al comienzo del periodo	$ 367.448.482
	Efectivo al cierre del periodo 2018	$ 330.861.641

EDWIN HARLEY CONTRERAS
Representante Legal

OSCAR ADRIAN VASQUELLO PASTO
Contador
TP 197376-T

UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La compañía **UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS** Es una empresa de construcción y comercial, sociedad legalmente constituida con Matricula No.01805365 de Bogotá del 19 de Septiembre de 2008, la cual se encuentra clasificada en el grupo 2 de adopción de normas internacionales de información financiera NIIF, de conformidad con ley 1314 de 2009.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los estados financieros de la UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.3.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.5. Proveedores y cuentas por pagar

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

3.4. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta.

Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

La Compañía debe reconocer como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros a través de su consumo, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones que no se contemplen a continuación serán reconocidas como costos o gastos del período correspondiente.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

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.

Las obligaciones que tiene la Compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smmlv (salario mínimo mensual legal vigente). De lo contrario se tratan como gasto de mantenimiento.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.8 Aportes sociales.

Los Aportes sociales Social representa el valor nominal.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.9.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad

3.9.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.9.3. Actividades Conexas.

El ingreso proveniente de actividades conexas corresponde actividades realizadas por las socias para recaudar fondos así como donaciones en dinero o especie que son utilizados en los diferentes programas de la UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS tales como abrazando corazones, apoyos educativos implementos para los infantes de la armada nacional en situación de vulnerabilidad.
Estos se reconocen y se valoran en el momento de su realización afectando el estado de resultados

3.9.4. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos intereses se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.10. Gastos financieros

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

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Dirección asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La Compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados bajo conceptos técnicos en forma anual.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

DETALLE CUENTA	SALDO 2018	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 2019
Activo				
Efectivo y equivalentes al efectivo	367.448.482	3.801.293.283	3.842.880.124	325.861.641
Caja	366.707.273	12.405.663	285.903.698	93.209.238
Cta Corriente	0			0
Cta de ahorros	741.209	3.788.887.620	3.556.976.426	232.652.402

6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

DETALLE CUENTA	SALDO 2018	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 2019
Activo				
Clientes y otras cuentas por cobrar	788.238.600	5.105.634.482	3.887.045.341	2.006.827.741
Clientes	275.790.522	3.838.209.857	3.571.227.668	546.772.711
Ingresos por cobrar	12.265.296		12.265.296	0
Anticipos a Socios	11.034.547	227.842.157	10.725.960	228.150.738
Anticipos y Avances	167.559.960	826.677.716	282.481.731	711.755.945
Anticipos - Renta y Complementarios	100.208.325	151.127.021	267.830	251.067.516
Retencion a Titulo de Renta	0			0
Retencion a Titulo de Cree	0			0
Prestamos a terceros	217.379.950	61.777.731	10.676.850	269.080.831
Provisión general	0			0
	0			0

Las cuentas por cobrar a clientes incluyen al 31 de diciembre de 2019 saldos de cartera, anticipos y retenciones discriminados en la tabla

7. Inventarios

El inventario relacionado corresponde a inventario de obras en ejecución por valor a $ 110.030.650 que a diciembre 31 de 2019 aún no se culminaban

8. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2019 corresponde a los muebles y enseres equipo de cómputo y equipo de transporte así:

DETALLE CUENTA	SALDO 2018	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 2019
Activo				
Propiedades, planta y equipo	230.382.276	675.000	0	231.057.276
Anticipos	0			0
Repuestos	0			0
Construcciones y edificaciones	0			0
Maquinaria y equipo	191.663.376	0	0	191.663.376
Equipo de oficina	15.290.000	0	0	15.290.000
Equipo de computacion y comunicación	23.428.900	675.000	0	24.103.900
Flota y equipo de transporte	0			0
Depreciación acumulado	-119.796.295	0	26.833.491	-146.629.696
Construcciones y edificaciones	0			0
Maquinaria y equipo	-82.928.512	0	24.133.046	-107.061.558
Equipo de oficina	-13.786.650	0	1.529.000	-15.315.650
Equipo de computacion y comunicación	-23.081.034	0	1.171.445	-24.252.479
Flota y equipo de transporte	0			0

Se utiliza el método de línea recta y la vida útil estimada desde la fecha de adquisición de acuerdo a la política contable establecida en la adopción por primera vez.

9. Obligaciones Financieras.

Las obligaciones fueron adquiridas durante el periodo 2019 mediante crédito por valor de:

DETALLE CUENTA	SALDO 2018	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 2019
Pasivo	0			0
Instrumentos financieros	264.578.523	366.769.283	672.186.177	569.995.417
Préstamos nacionales	264.578.523	366.769.283	672.186.177	569.995.417
Pasivo - Arrendamiento financiero	0			0
Préstamos Socios				
	0			0

10. Proveedores y otras cuentas por pagar

Los plazos de pago a los proveedores son establecidos de acuerdo a la política para tal fin y presentaron los siguientes movimientos.

DETALLE CUENTA	SALDO 2018	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 2019
Pasivo	0			0
Proveedores y otras cuentas por pagar	62.283.747	610.682.369	664.924.206	116.545.584
Proveedores nacionales	49.682.982	503.415.590	615.096.910	161.360.294
cuentas por pagar	332.865	36.435.771	54.827.296	18.724.390
Retencion aportes de nomina	5.928.700	34.181.680	0	-28.252.980
Acreedores	6.339.200	36.625.400	-5.000.000	35.286.200

Los saldos de cuentas por pagar serán cancelados en el año 2019, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo.

11. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluye:

DETALLE CUENTA	SALDO 2018	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 2019
Pasivo	0			0
Pasivo por impuestos corrientes	68.173.000	101.254.248	208.633.130	175.551.882
Renta y complementarios	54.906.000	5.502.000	80.000.000	129.404.000
Retencion en la fuente renta	10.668.000	37.040.870	57.996.607	31.563.737
Retencion en la fuente ica	2.599.000	3.344.977	7.026.498	6.340.521
Impuesto a las ventas por pagar	0	55.366.401	63.610.025	8.243.624
Impuesto de ICA por pagar	0			0
Otras deudas de impuestos	0			0

Las retenciones en la fuente y los impuestos por pagar serán canceladas durante el primer mes del año 2019 de acuerdo a su vigencia

12. Beneficios a empleados.

Los anticipos y avances son adelantos recibidos por orden de producción sin entregar a la fecha de corte por valor de $ 55.378.935

DETALLE CUENTA	SALDO 2018	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 2019
Pasivo	0			0
Beneficios a empleados	32.436.498	418.513.835	441.456.372	55.378.935
Corto plazo - Salarios	32.436.498	379.268.167	346.831.669	0
Corto plazo - Prima	0	20.633.210	22.451.357	1.818.147
Corto plazo - Cesantías	0	13.170.606	53.603.650	42.433.044
Corto plazo - Intereses cesantías	0	1.283.213	3.204.732	1.921.519
Corto plazo - Vacaciones consolidadas	0	6.158.729	15.364.965	9.206.236

Los beneficios a empleados por pagar están discriminados en la carga prestacional cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones las cuales se liquidan y se pagan en los plazos establecidos por la ley laboral, así mismo las retenciones por seguridad social pensión y parafiscales que se pagan mes vencido

13. Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes

Son constituidas por la adopción por primera vez a la norma internacional NIIF por ajuste eliminaciones y reclasificaciones de las diferentes cuentas una vez se establece los estados financieros iniciales a primero de enero de 2015 por valor de $ 18.532.456.

14. Ganancias acumuladas

Son determinadas por la acumulación de excedentes en el tiempo en el que la compañía ejerce su razón social.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea Ordinaria y autorizados para su publicación el 15 de Marzo de 2020.

EDWIN HARLEY CONTRERAS
Representante Legal

OSCAR ADRIAN MOSQUERA PASTO
Contador
TP 197326-T

UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS

EXPERIENCIA EN CONSTRUCCION NIT 900.241.730.7

Bogotá D.C 15 de marzo de 2020

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de UMACON OBRAS CIVILES Y ARQUITECTONICAS SAS., por el periodo finalizado a 31 de diciembre de 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros.

Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Compañía existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de "la Compañía" en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
  Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros.

EDWIN HARLEY CONTRAS ABAUNZA
Representante Legal

OSCAR ADRIAN ARGUELLO PASTO
Contador Público
Tarjeta Profesional 197.326 - T

DIRECCION: CARRERA 121 N° 76 B – 23 Bogotá D.C. -Colombia, TEL: 6953813 - 3144149099
E-Mail: gerencia_umacon@hotmail.com - umaconltda@gmail.com – umaconconltda@yahoo.es



República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
197326-T
OSCAR ADRIAN
ARGUELLO PASTO
C.C. 88292158
RESOLUCION INSCRIPCION 1568 FECHA 26/11/2014
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
DIRECTOR GENERAL
JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ
ZOEX71



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NUMERO 88.292.158
ARGUELLO PASTO
APELLIDOS
OSCAR ADRIAN
NOMBRES
FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO 25-ABR-1985
PAMPLONA
(NORTE DE SANTANDER)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.62 A+ M
ESTATURA G.S. RH SEXO
17-JUN-2003 BOCHALEMA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES
INDICE DERECHO
A-2501000-00614079-M-0088292158-20140823 0039686514A 3 42881380

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

989161E6ADBF9010

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 **OSCAR ADRIAN ARGUELLO PASTO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 88292158 de BOCHALEMA (N. DE SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 197326-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 21 días del mes de Julio 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