PROYECTOS AZ S.A.S.
NIT: 830.024.034-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL POR LOS AÑOS 2018- 2017
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION $	VARIACION %	PORCENTAJE PARTICIPACION
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	23,930,201	60,168,174	(36,237,973)	(60)	5
Deudores Clientes	4	51,573,725	27,562,026	24,011,699	87	11
Cuentas por Cobrar a Socios	4	32,222,044	-	32,222,044	100	7
Anticipos y Avances	4	298,879,125	57,119,266	241,759,859	-	62
Retencion sobre Contratos	4	3,902,573	-	3,902,573	-	1
Anticipo de Impuestos	4	42,898,653	30,898,980	11,999,673	-	9
Deudores Varios	4	1,003,000	1,003,000	-	-	0
Ingresos por Cobrar	4	27,840,407	1,147,613	26,692,794	-	6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**482,249,728**	**177,899,059**	**304,350,669**	**127**	**100**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
Terrenos	5	16,641,000	16,641,000	-	-	63
Activos Depreciables	5	14,336,709	11,236,709	3,100,000	28	54
Depreciacion Acumulada	5	(4,670,409)	(3,875,241)	(795,168)	(21)	(18)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**26,307,300**	**24,002,468**	**2,304,832**	**10**	**100**
ACTIVO NO CORRIENTE						
Valorizaciones	6	41,500,000	41,500,000	-	-	100
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**41,500,000**	**41,500,000**	**-**	**-**	**100**
TOTAL ACTIVO		**550,057,028**	**243,401,527**	**306,655,501**	**126**	
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Obligaciones Financieras	7	40,060,140	-	40,060,140	100	16
Proveedores	7	27,847,598	4,905,613	22,941,985	468	11
Cuentas por Pagar	7	131,593,684	63,927,605	67,666,079	106	53
Pasivos Impuestos Corrientes	7	20,134,741	7,030,000	13,104,741	186	8
Obligaciones Laborales	7	27,917,726	6,655,397	21,262,329	-	11
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**247,553,889**	**82,518,615**	**165,035,274**	200	**100**
OTROS PASIVOS						
Anticipos y Avances Recibidos	7	131,526,743	45,829,898	85,696,845	-	100
TOTAL OTROS PASIVOS		**131,526,743**	**45,829,898**	**85,696,845**	-	**100**
TOTAL PASIVO		**379,080,632**	**128,348,513**	**250,732,119**	195	
PATRIMONIO						
Capital Suscrito y Pagado	8	60,000,000	60,000,000	-	-	35
Revalorizacion del Patrimonio		-	-	-	100	-
Superavit por Valorización	8	41,500,000	41,500,000	-	-	24
Excedentes Acumulados		13,553,014	21,500,339	(7,947,325)	(37)	8
Excedentes del Ejercicio		55,923,382	(7,947,325)	63,870,707	804	33
TOTAL PATRIMONIO		**170,976,396**	**115,053,014**	**55,923,382**	**49**	**100**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**550,057,028**	**243,401,527**	**306,655,501**	**126**	

CARLOS GUILLERMO CASTELLANOS G
Representante Legal

ADRIANA GONZALEZ GELVES
Contadora Pública

Scanned by CamScanner

PROYECTOS AZ S.A.S.
NIT: 830.024.034-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS 2018-2017
(Expresado en Pesos Colombianos)

Concepto	Saldo Inicial	Disminución Diciembre 2018	Aumento Diciembre 2018	Saldo a Diciembre 31 de 2018
Reservas por asignacion permaner	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
Revalorización del Patrimonio	-	-	-	-
Superavit por valorizaciones	41,500,000.00	-	-	41,500,000.00
Excedentes/Deficit acumulado	21,500,339.00	(7,947,324.53)	-	13,553,014.47
Excedentes/ Deficit del ejercicio	(7,947,324.53)	-	63,870,706.52	55,923,381.99
TOTAL PATRIMONIO	**115,053,014.47**	**(7,947,324.53)**	**63,870,706.52**	**170,976,396.46**

CARLOS GUILLERMO CASTELLANOS
Representante Legal

ADRIANA GONZALEZ GELVES
Contadora Pública
T.P. 195294-T

Scanned by CamScanner

PROYECTOS AZ S.A.S.
NIT: 830.024.034-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION $		VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES						
Ingresos Operacionales	9	1,124,757,024	1,142,834,252	(18,077,228)	(2)	(2)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**1,124,757,024**	**1,142,834,252**	**(18,077,228)**	**(2)**	**(2)**
COSTOS DE VENTAS						
COSTOS DE VENTAS	10	611,115,413	851,187,401	(240,071,988)		-
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		**611,115,413**	**851,187,401**	**(240,071,988)**		-
EXCEDENTES OPERACIONALES		**513,641,611**	**291,646,851**	**221,994,760**	**(2)**	**(2)**
GASTOS OPERACIONALES	10					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION						
Salarios y Prestaciones		263,490,582	151,282,083	112,208,499	74	74
Honorarios		28,924,178	9,328,908	19,595,270	210	210
Impuestos		8,905,491	9,990,387	(1,084,896)		-
Arrendamientos		18,991,726	-	18,991,726	100	100
Contribuciones y Afiliaciones		502,500	-	502,500	100	100
Seguros		344,407	-	344,407		-
Servicios		15,666,306	26,464,687	(10,798,381)	(41)	(41)
Legales		2,201,980	1,435,230	766,750		-
Mantenimiento		1,724,649	-	1,724,649		-
Adecuación e Instalación		635,105	-	635,105		-
Gastos de Viaje		3,487,748	2,447,701	1,040,047		-
Depreciacion		795,168	274,083	521,085		-
Gastos Diversos Administracion		37,439,623	36,345,791	1,093,832	3	3
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**10**	**383,109,463**	**237,568,870**	**145,540,593**		
OPERACIONALES DE VENTAS						
Impuestos		-	-	-		-
Provision Deudores		-	-	-		-
Servicios Publicidad		-	-	-		-
TOTAL GASTOS DE VENTAS		-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**383,109,463**	**237,568,870**	**145,540,593**	**61**	**61**
RESULTADO OPERACIONAL		**130,532,147**	**54,077,981**	**76,454,166**	**141**	**141**
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Recuperaciones		170,868	9,357,952	(9,187,084)	(98)	(98)
Ingresos Financieros		714,786	452,215	262,571	58	58
Otros Ingresos		679,311	322,869	356,442	110	110
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**1,564,965**	**10,133,036**	**(8,568,071)**	**(85)**	**(85)**
GASTOS NO OPERACIONALES	10					
Gastos Financieros		21,845,322	11,236,519	10,608,803	94	94
Gastos Extraordinarios		22,528,409	6,990,167	15,538,242	222	222
Diversos		-	49,931,656	(49,931,656)	(100)	(100)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**10**	**44,373,730**	**68,158,342**	**(23,784,611)**	**(35)**	**(35)**
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTO		**87,723,382**	**(3,947,325)**	**91,670,707**	**(2,322)**	**2,322**
Provision para la Renta		31,800,000	4,000,000	27,800,000	695	695
Provisiones Estatutarias		-	-	-	100	100
EXCEDENTES DESPUES DE IMPUESTO		**55,923,382**	**(7,947,325)**	**63,870,707**	**(804)**	**804**

CARLOS GUILLERMO CASTELLANOS G
Representante Legal

ADRIANA GONZALEZ GELVES
Contadora Pública
Matrícula 195294-T

Scanned by CamScanner

PROYECTOS AZ S.A.S.
NIT: 830.024.034-5
FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente del Periodo	**55,923,382**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
+ Depreciación	795,168
+ Provisiones Deudores	-
Subtotal	**56,718,550**
Efectivo Generado en Operación	**56,718,550**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
- Aumento Anticipos y avances	(241,759,859)
- Aumento Anticipo de Impuestos	(11,999,673)
- Aumento Cuentas por Cobrar a Socios	(32,222,044)
- Aumento Deudores Clientes	(24,011,699)
- Aumento Retención sobre Contratos	(3,902,573)
´+Disminución Ingresos por cobrar	(26,692,794)
+ Aumento Obligaciones Financieras	40,060,140
+ Aumento Proveedores	22,941,985
+ Aumento de Obligaciones Laborales	21,262,329
+ Aumento de Cuentas Por Pagar	67,666,079
+ Aumento Imptos, Gravamenes y Tasas	13,104,741
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	**(118,834,817)**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
- Aumento/Compra Inversiones Temporales	-
- Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(3,100,000)
+ Venta de Propiedad, Planta y Equipo	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	**(3,100,000)**
ACTIVIDADES FINANCIERAS	
+ Nuevas Obligaciones Financieras	-
´+ Anticipos y Avances Recibidos	85,696,845
- Pagos Obligaciones Financieras (con socios-distribucion utilidades).	-
- Disminucion de revalorizacion del Patrimonio	-
- Disminucion de Reservas por Asignacion Permamente	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	**85,696,845**
TOTAL (Aumento / disminución) del Efectivo	**(36,237,973)**
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	**60,168,174**
EFECTIVO PRESENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**23,930,201**

CARLOS GUILLERMO CASTELLANOS G
Representante Legal

ADRIANA GONZALEZ GELVES
Contadora Pública
T.P. 195294-T

Scanned by CamScanner

COL ENERGY SAS
NIT. 900.535.180-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2017-2018

	AÑO 2018	AÑO 2017	NOTAS
Ingresos Operacionales	2.891.669.618	1.476.461.856	**15**
Costo de Ventas	2.272.484.102	943.104.887	**16**
Utilidad Bruta	**619.185.516**	**533.356.969**	
Gastos Operacionales de Administración	207.942.981	290.538.131	**17**
Gastos Operacionales de Ventas	163.663.026	111.494.547	**18**
Utilidad Operacional	**247.579.509**	**131.324.291**	
Ingresos No Operacionales	11.974.681	14.306.937	**20**
Gastos No Operacionales	59.763.152	33.269.302	**19**
Utilidad Antes de Impuestos	**199.791.038**	**112.361.926**	
Impuesto de Renta	67.928.953	38.203.055	
Utilidad Neta	**131.862.085**	**74.158.871**	

CAMILO DAVID CAÑON T.
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ADRIANA VILLARREAL O.
CONTADOR PUBLICO
TP 126.351-T

COL ENERGY SAS
NIT. 900.535.180-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2017-2018

ACTIVO	AÑO 2018	AÑO 2017	NOTA
CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	213.514.923	16.764.597	**3**
DEUDORES	861.722.880	521.980.640	**4**
INVENTARIOS	308.834.454	413.625.522	**5**
IMPUESTO DIFERIDO	5.422.565	4.325.200	**6**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1.389.494.822**	**956.695.959**	
NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:	44.102.593	63.228.625	**7**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**44.102.593**	**63.228.625**	
TOTAL ACTIVO	**1.433.597.415**	**1.019.924.584**	
PASIVO			
CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.450.226	2.395.877	**8**
PROVEEDORES	20.021.689	97.647.608	**9**
CUENTAS POR PAGAR	74.971.195	40.553.657	**10**
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	216.769.152	46.620.494	**11**
OBLIGACIONES LABORALES	47.601.332	30.393.551	**12**
OTROS PASIVOS	-	11.712.373	**13**
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**361.813.594**	**229.323.560**	
NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	337.278.244	307.875.018	**8**
CUENTAS POR PAGAR	119.917.486	0	
IMPUESTO DIFERIDO	0	0	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**457.195.730**	**307.875.018**	
TOTAL PASIVO	**819.009.324**	**537.198.578**	
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	240.000.000	240.000.000	**14**
SUPERAVIT DE CAPITAL	10.000.000	10.000.000	
RESERVA LEGAL	11.236.193	11.236.193	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	221.489.814	147.330.942	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	131.862.085	74.158.871	
TOTAL PATRIMONIO	**614.588.091**	**482.726.006**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.433.597.415**	**1.019.924.584**	

CAMILO DAVID CAÑON T.
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ADRIANA VILLARREAL O.
CONTADOR PUBLICO
TP 126.351-T

COL ENERGY SAS
NIT. 900.535.180-9
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018

	AÑO 2018	AÑO 2017
CAPITAL		
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	240.000.000	180.000.000
INCREMEMENTO DURANTE EL PERIODO	0	60.000.000
SALDOS AL FINAL DEL PERIODO	**240.000.000**	**240.000.000**
SUPERAVIT DE CAPITAL		
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	10.000.000	10.000.000
INCREMEMENTO DURANTE EL PERIODO	0	0
SALDOS AL FINAL DEL PERIODO	**10.000.000**	**10.000.000**
RESERVAS		
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	11.236.193	11.205.577
INCREMEMENTO DURANTE EL PERIODO	0	30.616
SALDOS AL FINAL DEL PERIODO	**11.236.193**	**11.236.193**
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	74.158.871	53.503.339
TRASLADO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-74.158.871	-53.503.339
INCREMEMENTO DURANTE EL PERIODO	131.862.085	74.158.871
SALDOS AL FINAL DEL PERIODO	**131.862.085**	**74.158.871**
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	147.330.942	103.173.805
VARIACION DURANTE EL PERIODO	74.158.871	44.157.137
SALDOS AL FINAL DEL PERIODO	**221.489.813**	**147.330.942**
TOTAL PATRIMONIO	**614.588.091**	**482.726.006**

CAMILO DAVID CAÑON T.
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ADRIANA VILLARREAL O.
CONTADOR PUBLICO
TP 126.351-T

COL ENERGY SAS
NIT. 900.535.180-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018

	AÑO 2018	AÑO 2017
FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**131.862.085**	**74.158.871**
PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO		
Depreciaciones	7.822.224	27.289.000
Amortizaciones	0	0
Provisiones	8.361.191	0
CAPITAL DE TRABAJO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**139.684.309**	**101.447.871**
Obligaciones financieras Largo Plazo	337.278.244	59.245.543
Pasivos Diferidos	0	0
Aumento de Capital Social	0	60.000.000
FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO	**476.962.553**	**160.693.414**
USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Propiedad Planta y Equipo	44.102.593	17.565.218
Diferidos	0	0
USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO	**44.102.593**	**17.565.218**
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**432.859.960**	**143.128.196**
CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes	196.750.326	-88.289.080
Deudores	339.742.240	175.683.954
Inventarios	-104.791.068	82.917.973
Activos Diferidos	1.097.365	-4.325.200
	0	
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE	0	
Obligaciones Financieras	-54.349	2.395.877
Proveedores	77.625.919	12.098.038
Cuentas por pagar	-34.417.538	-101.336.055
Impuestos, Gravámenes y Tasas	-37.597.527	40.780.494
Obligaciones Laborales	-17.207.781	15.443.287
Otros Pasivos	11.712.373	7.758.908
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**432.859.960**	**143.128.196**

CAMILO DAVID CAÑON T.
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ADRIANA VILLARREAL O.
CONTADOR PUBLICO
TP 126.351-T

COL ENERGY SAS
NIT. 900.535.180-9
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2018

1. ENTIDAD REPORTANTE

La sociedad Col Enegy SAS se constituyó mediante documento privado de asamblea de accionistas del 04 de Junio de 2012 , inscrita el 04 de Julio de 2012,.bajo el número 01647451 de libro IX.

La sociedad tiene por objeto social el desarrollo de las siguientes actividades: Desarrollar, apoyar, promover, comercializar, producir, transformar, importar, y exportar planes, programas, productos, y proyectos orientados al fortalecimiento de la gestión energética incorporando productos y servicios que vayan acorde con el desarrollo sostenible, la disminución de emisiones de CO2, la sostenibilidad de comunidades, y del medio ambiente.

1.1. APLICACIÓN DE ESTANDARES, INTERPRETACIONES Y ENMIENDAS A LOS ESTANDARES E INTERPRETACIONES EN EL PERIODO

El Concejo Técnico de la Contaduría publica de Colombia (CTCP), mediante Ley 1314 de 2009, resolvió la adopción como los principios de contabilidad de aceptación general en Colombia, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB, siglas en inglés).

El estado de situación financiera al 1 de enero del 2015 es el balance de apertura de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Este estado financiero ha sido preparado de acuerdo con

las políticas descritas a continuación. La empresa aplicó la Sección 35 - Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

COL NERGY pertenece al Grupo 2 cuyo periodo obligatorio de transición comenzo el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF es al 31 de diciembre de

1.1.2. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

El IASB (internacional Accounting Standards Board) publicó el 21 de mayo de 2015 las enmiendas o modificaciones realizadas al estándar de NIIF para Pymes.

Las enmiendas se harán efectivas a partir del 1 de enero de 2018 y se permite su aplicación anticipada y se muestran a continuación.

- Permitir que las Pymes revalúen la propiedad, planta y equipo
- Alinear con los IFRS los principales requerimientos de reconocimiento y medición para el impuesto a los ingresos diferidos (ganancias diferidas)
- Permitir la opción de usar el modelo de revaluación para propiedad, planta y equipo en la Sección 17 Propiedad, Planta y Equipo.
- Alinear con el IAS/NIC 12 Impuestos a los ingresos [Impuestos a las ganancias] los principales requerimientos para los impuestos diferidos por ingresos (ganancias); y
- Alinear con el IFRS/NIIF 6 Exploración y evaluación de recursos minerales los principales requerimientos de reconocimiento y medición para los activos de exploración y evaluación.

1.2. BASES DE PREPARACION

Según la clasificación NIIF prevista para COL ENERGY, bajo el marco normativo Colombiano, la empresa se encuentra catalogada en el Grupo 2, el cual esta regulada mediante Decreto reglamentario 2784 de Diciembre de 2012. El artículo 3 del decreto mencionado devela el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera bajo Grupo 2.

COL ENERGY, a 1 de enero del 2015, empezó el periodo de transición donde se da la aplicación del nuevo marco técnico normativo durante el cual deberá llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con la normatividad vigente local y simultáneamente obtuvo información de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo de información financiera, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación del Estado de Situación Financiera se detallan a continuación. Estas políticas serán aplicadas uniformemente en todos los años posteriores, a menos que se indique lo contrario en cumplimiento de la Sección 10 – Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores. Las estimaciones hechas en el Estado de Situación Financiera se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero. En particular, las estimaciones relativas a precios de mercado, tasas de interés o tasas de cambio, reflejan las condiciones de mercado en dicha fecha.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Se prepara usando también ciertos estimativos contables críticos, igualmente se requirió que la junta directiva ejerciera su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables (impuesto, valor razonable financiero, reconocimiento de ingresos, beneficios y reconocimiento de costos).

En la preparación y presentación de los estados financieros la materialidad de la cuantía se determina con relación al activo total al corriente y no corriente, al pasivo total , al pasivo corriente y al patrimonio , en general se toma como material toda partida que supere el 2% con respecto a los ingresos.

2. POLITICAS CONTABLES

Los registros contables de COL NERGY, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

(a) Unidad Monetaria

La empresa ha determinado que el Peso Colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la sección 30 "Conversion de la moneda extranjera". Para determinar su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la Compañía son realizadas en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera".

(b) Periodo Contable

La empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

(c) Efectivo y Equivalentes

Los valores que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro, corrientes y depósitos a corto plazo. COL NERGY, considera que una inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

Por otra parte, la entidad realizará el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, igualmente las conciliaciones bancarias de forma mensual.

(d) Inversiones

Los instrumentos financieros se reconocen en el balance cuando la entidad se convierte en un participante de los derechos del instrumento (Sección 11.12).

En el momento de la medición inicial, los activos financieros son reconocidos al costo, el cual es el valor razonable determinado más el costo de la transacción (excepto para los activos con renta variable y medidos posteriormente al valor razonable).

Los instrumentos financieros cuyo valor razonable no puede ser medido de forma confiable, deben ser reconocidos al costo. Por tanto, los instrumentos que no cotizan en bolsa, pueden calificar para esta excepción.

(e) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (corriente)

Las cuentas por cobrar corresponden a afiliados locales y del exterior, empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (por lo general dentro de los 12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento la tasa descuento la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

(f) Deterioro de cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales y del exterior, , empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro.

Al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago y el valor de recuperabilidad. Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

(g) Activos por impuestos corrientes

Las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas a la empresa. Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.

(h) Inventarios

Los inventarios son activos en forma de materiales, suministros o costos generados para la prestación de los servicios.

Para el reconocimiento de inventarios se debe tener en cuenta que sea un recurso tangible controlado o intangible en el caso de inventarios de servicios, utilizados en la operación, de los cuales se deriven beneficios económicos futuros mediante su consumo o venta, que su valor pueda ser medido de forma confiable y que el bien se haya recibido a satisfacción.

(g) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de COL ENERGY, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

Los activos con un valor superior a 1 SMMLV (COP $781.242, para el año 2018) y por debajo de 2 SMMLV (COP $1.562.484 para el año 2018) se reconocen como activos y se deprecian en el mismo año, los superiores a 2 SMMLV se depreciaran según la vida útil establecida.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos y varía al método de revaluación para terrenos y edificaciones. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos.

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

(h) Intangibles

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.

- Que sean controlables.

- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.

- Que sea probable que la empresa obtengan beneficios económicos futuros.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

(i) Activos por Impuestos Diferidos

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando el método del balance, el cual se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales.

El activo por impuesto sobre la renta se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo.

Según la SECCION 29, los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos deben ser compensados, COL ENERGY SAS, tiene el derecho de compensar los activos con pasivos del ejercicio y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a los impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal.

La medición de los activos por impuestos diferidos se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se realice el activo. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales que se utilizarán, corresponden a las estipuladas por la DIAN.

(j) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de COL NERGY, originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores, vinculados económicos y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier

(k) Pasivos por impuestos corrientes y otros pasivos

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN y Hacienda Pública. Estas obligaciones son especificamente las retenciones en la fuente a titulo de renta y de Ica, realizadas al momento de adquirir un bien o servicio de acuerdo con la normatividad vigente. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el fisco.

(l) Otros pasivos financieros

Se reconocen los pasivos financieros en el momento en que COL NERGY, se convierte en parte obligada (adquirente de obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.

Los pasivos financieros a corto plazo sin tasa de interés establecida, se miden por el valor del contrato original si el efecto del descuento calculado no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayéndolos a valor presente. Los pasivos financieros con términos originales de más de doce (12) meses se reclasifican como corrientes en el momento de su liquidación dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los intereses de los pasivos corrientes, por ejemplo, préstamos a corto plazo, se presentan en la cuenta de gastos por intereses, si son ejecutables inmediatamente y no reconocidos como parte obligación que devenga intereses.

En la contabilización inicial de una deuda los costos de la transacción que superan el 5% del valor nominal de la deuda se reconocen como un mayor valor de la obligación. Los intereses y pagos se reconocen de forma mensual.

Los depósitos de los bancos a corto plazo y otros pasivos financieros son valuados por los montos a pagar.

(m) Otras provisiones corrientes

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

COL NERGY, reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado COL NERGY, tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que COL NERGY, tiene que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Basados en la SECCION 29, los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados si COL ENERGY SAS, tiene el derecho de compensar los activos con el pasivo impositivo del ejercicio y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos si son recaudados por la misma entidad fiscal.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

Pasivos por impuesto diferido se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se liquide el pasivo.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales (leyes) utilizadas son las promulgadas a la fecha del

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no son descontados

(o) Capital Emitido

Comprende el valor total de los aportes iníciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios ponen a disposición de la empresa mediante acciones de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, o suscripción de acciones, con el lleno de los requisitos legales.

(p) Ganancias Acumuladas

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores por excedentes acumulados que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. En la adopción por primera vez, se reconocieron los ajustes resultantes de sucesos y transacciones derivados de la aplicación de la normatividad internacional, que generan diferencias con los Políticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas (PCGA) anteriores.

(q) Otras Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea de Delegados, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. El Código de Comercio obliga a la empresa apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales, si la Asamblea General así lo dispone.

(r) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades de la empresa durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir derivada de los mismos.

Solo se reconocen ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

COL NERGY, excluye de la cifra de ingresos ordinarios aquellas entradas brutas de beneficios económicos recibidas cuando actúa como participe gestor por cuenta de terceros, registrando únicamente como ingresos ordinarios los correspondientes a su propia actividad.

Los intercambios o permutas de bienes o servicios por otros bienes o servicios de naturaleza y valor similar, no se consideran transacciones que producen ingresos ordinarios.

La empresa registra por el monto neto los contratos de compra o venta de elementos no financieros que se liquidan por el neto en efectivo o en otro instrumento financiero. Los contratos que se han celebrado y se mantienen con el objetivo de recibir o entregar dichos elementos no financieros, se registran de acuerdo con los términos contractuales de la compra, venta o requerimientos de utilización esperados por la entidad.

Los ingresos o gastos por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengo correspondiente.

Los criterios de reconocimiento de ingresos y gastos mencionados son aplicados a todos los proyectos establecidos por la empresa.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Nombre	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
CAJA	4.500.000	27.299.363
BANCO DAVIVIENDA	12.207.551	45.241.720
BANCO PROCREDIT	57.046	140.973.840
	16.764.597	**213.514.923**

El efectivo esta conformado por la Caja menor establecida legalmente por acta de socios y para el 2018 hay un valor de una consignacion pendiente a hacer al banco que se verá reflejada en el año 2019. Las cuentas corrientes de los bancos Davivienda y Procredit fueron cradas pera cubrir las oblifgaciones que tiene la compañía a corto plazo por su caracteristica de alta liquidez y se encuentran totalmente conciliadas con el extracto bancario.

4. DEUDORES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Nombre	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
CLIENTES NACIONALES	429.765.080	697.154.459
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	20.939.415	0
ANTICIPOS Y AVANCES	0	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	71.276.144	164.568.420
	521.980.639	**861.722.879**

Para realizar la estimación de las cuentas incobrables, se tienen en cuenta aquellas facturas o cuentas por cobrar que superan los 360 días a partir de la fecha de vencimiento de mora.

Las cuentas por cobrar no generan intereses y están dentro de un periodo corriente de 30 y 60 días.

Las cuentas por cobrar diferentes a libranzas no generan intereses y están dentro de un periodo corriente de 30 y 90 días.

Los anticipos bajo los PCGA anteriores se reclasificaron de acuerdo con su objeto de destinación y grado de avance en la prestación de servicio objeto del anticipo.

Se realizó análisis de cuentas por cobrar de manera individual y se determinó a la fecha de corte cuales presentaban deterioro de valor; de igual manera se efectuó el análisis del costo amortizado a las cuentas por cobrar que superaron los 360 días de plazo.

Deterioro en las cuentas por cobrar

Para el cálculo del deterioro se incluye el valor total de cuentas con 360 días sobre el vencimiento, el valor total de cuentas en cobro jurídico y valor total de cuentas con riesgo de pérdida por situación puntual de cada una.

Esta es la relación de clientes nacionales a diciembre 2018:

Nombre	Valor Acumulado
=>CONSORCIO OUTDOORS C&d	354.149.121,88
=>SANOFI AVENTIS DE COLOMBIA S.A.	261.841.736,00
=>EQUIPAMIENTOS URBANOS NACIONALES DE COLOMBIA SA	33.144.258,06
=>BR INGENIERIA & CONSULTORIA S.A.S	22.253.478,00
=>CPL AROMAS SAS	10.601.525,34
=>ALCALDIA MUNICIPAL DE TOCANCIPA	8.672.820,00
=>CENTRO DE CIENCIA Y SENSIBILIZACION AMBIENTAL SAS	3.343.228,21
=>AGROPECUARIA Y COMERCIALIZADORA DEL META SA AGROM	3.148.291,80
TOTAL	**697.154.459**

5. INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Nombre	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	413.625.522	308.834.454
	413.625.522	**308.834.454**

6. DIFERIDOS

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Impuesto Diferido	4.325.200	5.422.565

Para el calculo del impuesto diferido se utilizo el metodo de pasivo de balance el cual se enfoca en las diferencias temporales.
El impuesto diferido fue medido a la tasa impositiva del año 2019, tasa en que se espera realizar y/o liquidar el activo y/o pasivo por impuestos diferidos, la cual es del 34%.

El impuesto diferido corresponde al efecto de las diferencias temporales, calculadas bajo el enfoque del balance, que dan lugar a mayores valores a pagar o menores valores a devolver por impuestos en ejercicios futuros. El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros, afectando el ingresos.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Maquinaria y equipo	12.712.979	12.712.979
Show Room	53.200.000	26.812.239
Equipo de oficina	14.701.602	21.780.106
Equipo de computación y comunicación	9.903.044	23.487.097
Menos Depreciación Acumulada		
Maquinaria y Equipo/show room	-13.792.000	-14.801.415
Equipo de oficina	-6.322.000	-15.658.568
Equipo de computación y comunicación	-7.175.000	-10.229.845
Total Propiedad, Planta y Equipo	**63.228.625**	**44.102.593**

Los activos con un valor superior a un SLMMLV COP se reconocen como activos como Propiedad

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta tomando como importe

Para el Balance de apertura se realizó un inventario físico de los bienes de la empresa estableciendo

Así mismo, las vidas útiles han sido determinadas por clase de activos, así:

Vida útil para los activos de la entidad	
Clase Activo	**Vida útil**
a) Edificaciones	80 años
b) Maquinaria	20 años
c) Muebles y enseres	15 años
d) Equipo de oficina	12 años
e) Equipo de cómputo	7 años
f) Equipo de comunicaciones	7 años

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Dentro de los pasivos corrientes encontramos la tarjeta de Credito a nombre de Davivienda.

Total 210510 TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL DAVIVIENDA	2.450.226

Por pasivos a Largo plazo este es el detalle de cada una de ellas:

Prestamo con entidades bancarias

Total 21050116 PROCREDIT 1000110240	205.458.218
Total 21050108 PRESTAMO DAVIVIENDA 8732	4.119.488
	209.577.706

Prestamos con particulares

PRESTAMO DE TERCEROS/ TARCISIO TAMAYO	102.100.538
PRESTAMO DE TERCEROS/ CARGO LOGISTIC SYSTEM	25.600.000
	127.700.538

9. PROVEEDORES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

PROVEEDORES NACIONALES

=>ORJUELA SALGADO NILSA PIEDAD	3.400.000

PROVEEDORES DEL EXTERIOR

=>ABB LTDA	16.621.689

10. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar a corto plazo es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Otros	40.535.658	74.971.195
	40.535.658	**74.971.195**

Estas cuentas por pagar estan dentro del periodo corriente de acuerdo a la politica, es decir 365 días.

=>REPAIR AND SERVICES SAS	18.761.085,00
=>TRANSFORMADORES EL WATTIO LTDA	12.915.368,00
=>CYS INGENIERIA LTDA	12.006.592,00
=>ABB LTDA	5.814.007,00
=>PURIFICADORES Y FILTROS INTERNACIONAL LTDA	5.640.814,00
=>CARDENAS BOCANEGRA VLADIMIR ALFONSO	5.145.368,00
=>LOPEZ RAMIREZ OMAR JULIAN	3.323.907,98
=>MATERIALES ELECTRICOS Y MECANICOS SAS	2.981.878,00
=>ARM TRANSFORMADORES S A S	2.660.000,00
=>MOBILIARIO URBANO COLOMBIA LTDA	2.114.429,00
=>NOVOA RODRÍGUEZ DAVID	1.671.838,00
=>QUINTERO MOLINA VANESSA MARILIA	871.945,00
=>GR INGENIERIA SAS	871.163,00
=>AC GLOBAL CONTINERS SAS	142.800,00
=>GUZMAN DURAN JUAN FELIPE	50.000,00
TOTAL	**74.971.195**

El detalle de cuentas por pagar al Largo plazo es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Otros	0	66.376.222
Deudas con Accionistas	0	53.541.265
	0	**119.917.486**

Esta es la relacion detallada de Otros a Diciembre 2018:

=>CARGO LOGISTIC SYSTEM	66.376.221,59

El detalle de socios es el siguiente a diciembre del 2018:

=>CAÑON TAMAYO CAMILO DAVID	52.186.264,81
=>MARTINEZ ORJUELA LUIS FERNANDO	1.355.000,00
	53.541.265

Estas cuentas por pagar estan dentro del periodo no corriente de acuerdo a la politica, es decir más de 365 días.

11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Retención en la fuente	1.009.000	4.473.000
Autoretención Renta	2.626.000	4.140.001
Impuesto de industria y comercio retenido	0	847.000
De renta y complementarios	37.387.055	67.928.953
Iva por Pagar	0	126.269.098
De industria y comercio	5.598.438	13.111.100
	46.620.493	**216.769.152**

Este rubro corresponde a impuestos netamente corrientes por obligaciones distritales con la Secretaria de Hacienda de Bogotá y de Cali y a nivel nacional con la Direccion de Impuestos y aduanas nacionales DIAN que se esperan cancelar en año 2019.

12. OBLIGACIONES LABORALES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Salarios por pagar	1.256.450	20.901.419
Cesantías consolidadas	13.140.700	9.935.988
Intereses sobre cesantías	1.501.712	1.197.739
Prima de servicios	0	0
Vacaciones consolidadas	9.478.612	11.121.785
Retenciones y Aportes de Nomina	5.016.077	4.444.401
	30.393.551	**47.601.332**

13. OTROS PASIVOS

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Consignaciones por Identificar	7.387.173	0
Anticipo de Clientes	0	0
	7.387.173	**0**

14. CAPITAL SOCIAL

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

NOMBRE DEL ACCIONISTA	ACCIONISTAS COL ENERGY SAS SALDOS A DIC 31 DE 2018	
	No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL
CAMILO DAVID CAÑON TAMAYO	50	$120.000.000
LUIS FERNANDO MARTINEZ ORJUELA	25	$60.000.000
ADRIANA DEL PILAR TAMAYO RUIZ	25	$60.000.000
TOTALES	**100**	**$240.000.000**

15. INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Elaboración de Equipo de Iluminación	932.596.078	2.758.175.952
Servicio de Obra Civil	553.724.537	26.318.941
Servicio de Transporte	0	1.212.180
Servicio Mantenimiento y Reparacion de maquinaria	3.474.000	0
Devoluciones en ventas (DB)	-13.332.759	-130.971.247
	1.476.461.856	**2.654.735.826**

Encontramos ingresos para facturar en el año 2019 el cual se firmaron los contratos en año 2018 asi:

Crepes And Waffles	41.207.787,00	
Universidad de los Andes	195.726.005,00	
	236.933.792,00	
Total de Ingresos Operacionales año 2018		**2.891.669.618**

16. COSTO DE VENTAS

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Instalaciones Electricas	670.857.881	1.718.614.022
Servicios	88.589.815	206.358.196
Mano de Obra directa	162.072.095	186.919.785
Costos Indirectos	21.585.096	94.924.657
	943.104.887	**2.206.816.660**

El siguiente es el detalle de costos anticipados pendientes de legalizar con factura de compra:

=>ENERGIA Y MOVILIDAD SAS	50.577.801,00
=>FEILO SYLVANIA COLOMBIA S.A.	6.236.639,00
=>CENTRO DE CIENCIA Y SENSIBILIZACION AMBIENTAL SAS	3.747.744,00
=>LINEAS TECNICAS DE CARGAMENTOS S.A.S - LITECAR S.A.S	2.988.850,00
=>BARRERO PRIETO FERNANDO AUGUSTO	1.116.408,00
=>ELECTRICOS Y CONTROLES LTDA	500.000,00
=>PAVA PAVA JAIME ENRIQUE	500.000,00
	65.667.442

Total registrado en costo de ventas para el 2018	**2.272.484.102**

17. GASTOS OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Gastos de Personal	26.254.427	37.299.795
Honorarios	114.365.518	15.904.000
Impuestos	40.586.626	30.276.822
Arrendamientos	22.046.826	21.749.181
Seguros	9.741.176	0
Servicios	18.749.216	13.490.498
Gastos Legales	1.365.220	9.171.610
Gastos de Viaje	4.337.805	239.810
Depreciaciones y Amortizaciones	27.289.000	7.822.224
Diversos	25.802.317	63.627.850
Provisiones/Cartera	0	8.361.191
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**290.538.131**	**207.942.981**

18. GASTOS DE VENTAS

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Gastos de personal	75.492.698	106.776.206
Arrendamientos	-	661.345
Seguros	536.168	-
Servicios	21.615.663	2.258.151
Gastos de Viaje	12.775.920	24.115.277
Diversos	1.074.098	93.074
TOTAL GASTOS DE VENTA	**111.494.547**	**133.904.053**

El siguiente es el detalle de Gastos por ventas anticipados pendientes de legalizar con factura de compra o por cuenta de cobro para el 2018:

=>HERRERA RODRIGUEZ GUILLERMO LEON	29.100.000,00
=>BELTRAN MAURY ESTIVEN	500.000,00
=>RAMIREZ RINCON MARIA ALEXANDRA	87.700,00
=>LOPEZ CELY FRANCISCO EDUARDO	71.273,00
	29.758.973

Total registrado en Gasto de ventas para el 2018	**163.663.026**

19. GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Financieros	29.044.513	58.511.452
Gastos extraordinarios	3.829.284	1.200.000
Gastos Diversos	395.505	51.700
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**33.269.302**	**59.763.152**

Los gastos financieros corresponden a Diferencia en Cambio, gastos que se pagan por manejo de cuentas y por los créditos que se manejan, representados en gravamen a movimientos financieros, intereses por los créditos, comisiones y chequeras.

20. INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
Financieros	3.410.303	58.511.452
Recuperaciones	4.734.502	1.200.000
Diversos	2.271.132	51.700
Impuesto Diferido	3.891.000	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**14.306.937**	**59.763.152**

El Rubro de Financieros esta determinado de la siguiente manera a Diciembre del 2018:

Gastos bancarios	1.202.390,00
Comisiones Bancarias	9.317.930,04
Intereses Financieros	30.810.861,00
Diferencia en Cambio	17.180.271,00

CAMILO DAVID CAÑON T.
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ADRIANA VILLARREAL
CONTADOR PUBLICO
TP 126.351-T