APROCONT
Asesoria Profesional Contable y Tributaria

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores Accionistas
IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
Ciudad

En cumplimiento de las funciones de Revisor Fiscal, informo a ustedes que he examinado el Estado de Situación Financiera del **IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLICADA** a 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio Neto, y de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría, de conformidad con el decreto 302 de 2015, que incorpora las normas internacionales de auditoria NIA y normas internaciones de trabajo para atestiguar ISAE. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

APROCONT
Asesoria Profesional Contable y Tributaria

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de **IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA** A 31 de diciembre del año 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, aplicados de acuerdo a la forma en que rige tal año, por lo que me permito dictaminar dichos estados financiero en LIMPIO.

Así mismo, y fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que: la contabilidad de la sociedad **IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de **IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADO** y los de terceros que están en su poder.

Además, conceptúo que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el art.11 del dec.1406 de 1999, confirmo que la sociedad ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de seguridad social que le competían en el año 2018 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante tal año.

CLAUDIA PATRICIA PEÑA FONSECA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional Nº 109625-T

Bogotá D.C, 12 de marzo de 2019

Av. Cll 24 No. 95 A 80 oficina 507 Etapa 1 Edificio Business Center Dorado
Celular: (+57) 318 238 0431 Teléfono: (+571) 805 37 46
contacto@aprocontsas.com
www.aprocontsas.com | Siguenos en: @aprocontsas

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLICADA
Ciudad

Nosotros Reynaldo Barragan Vesga como representante legal de **IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA** y Johanna Fernanda Trujillo Cárdenas en calidad de Contador, certificamos que hemos presentado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, y sus correspondientes revelaciones a Diciembre 31 de 2018, de acuerdo con la normatividad contable aplicable para los preparadores de información del grupo 2, en el cual se clasifica nuestra entidad de acuerdo a la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el estado de situación financiera refleja razonablemente la realidad financiera de la compañía al 31 de Diciembre 2018; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b. No hemos tenido reconocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

c. Haber recibido comunicaciones de entidades reguladoras como la Secretaria de Hacienda de Bogotá, DIAN, u otras, relativas al incumplimiento de las disposiciones legales.

d. La existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancia o perdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas de los estados financieros.

e. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2018. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

f. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

g. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también la garantías que hemos dado a terceros.

h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

i. La entidad ha liquidado de manera oportuna y correcta los aportes al Sistema de Seguridad Social.

j. No hemos sido advertidos de asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deban ser revelados.

k. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

l. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 10 de la ley 603 de julio 27 de 2000.

La presente se expide de acuerdo al art.37 de la ley 222 de 1995.

Dado en Bogotá a los 12 días del mes de marzo de 2019

REYNALDO BARRAGAN VESGA
Representante Legal

JOHANNA FERNANDA TRUJILLO CARDENA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 155500-T

IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 830.065.219-6

Estado de situación financiera

A 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Pesos

Corriente - No corriente

	Nota No.	DIC 31 2018	DIC 31 2017	VARIACION $	VARIACION %
ACTIVOS					
Activos corrientes		3,268,870,489	4,043,858,600	(774,988,111)	-19%
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4.1.1	155,546,894	1,533,495,056	(1,377,948,162)	-90%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	4.1.2	2,645,202,915	667,215,479	1,977,987,436	296%
Pagos Anticipos	4.1.3	81,664,739	1,306,307,045	(1,224,642,306)	-94%
Anticipos de Impuesto Corriente	4.1.4	386,455,941	536,841,020	(150,385,079)	-28%
Activos no corrientes		507,597,574	342,175,981	165,421,593	48%
Propiedades, Planta y Equipo	4.2.1	782,853,190	588,465,527	194,387,663	33%
Depreciación Acumulada	4.2.1	(275,255,616)	(246,289,546)	(28,966,070)	12%
Activos totales		3,776,468,063	4,386,034,581	(609,566,518)	-14%
PATRIMONIO Y PASIVOS					
PATRIMONIO					
Capital en acciones	4.3.1	2,000,000,000	1,500,000,000	500,000,000	33%
Reserva legal	4.3.2	59,390,000	59,390,000	-	0%
Ganancias Acumuladas (Perdidas) por efecto por conversión		(10,830,875)	(10,830,875)	-	0%
Ganancias Acumuladas (Perdidas) de ejercicio anteriores		-	113,580,240	(113,580,240)	0%
Resultado del Ejercicio		389,622,639	369,924,713	19,697,926	0%
Ganancias acumuladas		438,181,764	532,064,078	(93,882,314)	-18%
Patrimonio total		2,438,181,764	2,032,064,078	406,117,686	20%
Pasivos corrientes					
Obligaciones Financieras	4.4.1	23,805,166	34,148,280	(10,343,114)	0%
Cuentas comerciales por pagar y Cuentas Comerciales por pagar	4.4.2	204,111,159	244,746,382	(40,635,223)	-17%
Impuestos corrientes por Pagar	4.4.3	2,332,000	879,000	1,453,000	165%
Beneficios a Empleados	4.4.4	49,243,447	44,428,615	4,814,832	11%
Pasivos corrientes totales		279,491,772	324,202,277	(44,710,505)	-14%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras	4.4.1	825,270,875	646,391,694	178,879,181	28%
Impuestos diferidos	4.4.6	28,137,555	17,586,103	10,551,452	60%
Impuestos no corrientes por pagar	4.4.3	195,386,097	209,552,623	(14,166,526)	-7%
Otros pasivos	4.4.5	10,000,000	1,156,237,806	(1,146,237,806)	0%
Pasivos no corrientes totales		1,058,794,527	2,029,768,226	(970,973,699)	-48%
Pasivos totales		1,338,286,299	2,353,970,503	(1,015,684,204)	-43%
Patrimonio y pasivos totales		3,776,468,063	4,386,034,581	(609,566,518)	-14%

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

REYNALDO BARRAGAN VESGA
Representante Legal

JOHANNA FERNANDA TRUJILLO CARDENAS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 155500-T

CLAUDIA PATRICIA PEÑA FONSECA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 109625-T
(Ver mi opinión adjunta)

IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 830.065.219-6

Estado de Resultado Integral

A 31 de diciembre de 2018 Y 31 de diciembre de 2017

Valores en Moneda Colombiana Expresado en pesos

Por función

	Nota No.	DIC 31 2018	DIC 31 2017	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
Resultado de periodo					
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	5.1	8,708,769,040	6,058,329,121	2,650,439,919	44%
Ganancia bruta		**8,708,769,040**	**6,058,329,121**	**2,650,439,919**	**44%**
Costo de ventas	5.2	6,382,793,811	4,193,098,233	2,189,695,578	52%
Gastos de administración	5.3	**1,530,193,274**	**1,135,080,757**	**395,112,517**	**35%**
Gastos de personal		567,990,038	419,260,441	148,729,597	35%
Honorarios		13,794,255	-	13,794,255	100%
Impuestos		191,821,209	142,511,195	49,310,014	35%
Arrendamientos		26,786,104	24,653,716	2,132,388	9%
Contribuciones y afiliaciones		204,217,524	273,078,231	(68,860,707)	-25%
Seguros		18,767,229	30,430,879	(11,663,650)	-38%
Servicios		54,429,946	51,880,328	2,549,618	5%
Gastos legales		8,961,805	17,253,251	(8,291,446)	-48%
Mantenimiento y reparaciones		24,795,686	28,494,988	(3,699,302)	-13%
Adecuaciones e instalaciones		115,000		115,000	100%
Gastos de viaje		52,852,050	59,769,391	(6,917,341)	-12%
Depreciaciones		28,966,070	19,662,105	9,303,965	47%
Diversos		44,394,175	20,860,093	23,534,082	113%
Gastos en operación consorcios		292,302,183	47,226,139	245,076,044	519%
Utilidad Operacional		795,781,955	730,150,131	65,631,824	9%
Otros ingresos	5.4	4,051,272	7,339,861	(3,288,589)	-45%
Gastos Financieros	5.5	66,332,182	63,364,693	2,967,489	5%
Intereses	5.5	75,762,665	60,976,266	14,786,399	24%
Otros	5.6	62,178,192	31,632,850	30,545,342	97%
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		**595,560,188**	**581,516,183**	**14,044,005**	**2%**
Gasto por Impuesto a la Renta y Cree	5.7	195,386,097	209,552,623	(14,166,526)	-7%
Gasto por Impuesto Diferido		10,551,452	2,038,847	8,512,605	418%
Ganancia (pérdida) del periodo		**389,622,639**	**369,924,713**	**19,697,926**	**5%**

Las notes adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

REYNALDO BARRAGAN VESGA
Representante Legal

JOHANNA FERNANDA TRUJILLO CARDENAS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 155500-T

CLAUDIA PATRICIA PEÑA FONSECA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 109625-T
(Ver mi opinión adjunta)

IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 830.065.219-6

Estado de flujos de efectivo

A 31 de diciembre de 2018

Valores en Moneda Colombiana Expresado en pesos

Método Indirecto

	DIC 31 2018
Flujos de efectivo procedentes de(utilizados en) actividades de operación	
Ganancia (pérdida)	389,622,639
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	28,966,070
Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	xx
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	xx
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	418,588,709
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	-
Cuentas por Cobrar	(1,977,987,436)
Aumento pagos anticipados	1,224,642,306
Anticipos de Impuesto Corriente	150,385,079
Cuentas por Pagar	(40,635,223)
Impuestos Gravámenes y Tasas	(12,713,526)
Obligaciones Laborales	4,814,832
Impuesto Diferido	10,551,452
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1,146,237,806)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**(1,368,591,613)**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	
Compras de propiedades, planta y equipo	(194,387,663)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	**(194,387,663)**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	
Adquisición de préstamos	168,536,067
Aumento de Capital Social	(500,000,000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	**(331,463,933)**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	(1,894,443,209)
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	1,533,495,056
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	(360,948,153)

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

REYNALDO BARRAGAN VESGA
Representante Legal

JOHANNA FERNANDA TRUJILLO CARDENAS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 155500-T

CLAUDIA PATRICIA PEÑA FONSECA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 109625-T
(Ver mi opinión adjunta)

IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 830.065.219-6

Estado de cambios en el Patrimonio

A 31 de diciembre de 2018

Valores en Moneda Colombiana Expresado en pesos

	Capital en acciones	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	Ganancias acumuladas	Efecto por conversión	Inversiones en instrumentos de patrimonio	Coberturas de flujo de efectivo	Total Participaciones no controladas	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2017	1,500,000,000	59,390,000	369,924,713	113,580,240	(10,830,875)	-	-	-	**2,032,064,078**
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo re expresado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambios en el patrimonio para 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisión de capital en acciones	16,495,047	-			-	-	-	-	**16,495,047**
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	389,622,639		-	-	-	-	**389,622,639**
Transferencias a ganancias acumuladas	-	-	(369,924,713)	369,924,713	-	-	-	-	-
Capitalizaciones	483,504,953	-	(483,504,953)	-	-	-	-	-	-
Otros Cambios del Patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2018	**2,000,000,000**	**59,390,000**	**(93,882,314)**	**483,504,953**	**(10,830,875)**	-	-	-	**2,438,181,764**

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

REYNALDO BARRAGAN VESGA
Representante Legal

JOHANNA FERNANDA TRUJILLO CARDENAS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 155500-T

CLAUDIA PATRICIA PEÑA FONSECA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 109625-T
(Ver mi opinión adjunta)

IDACO SAS

(Valores expresados en pesos Colombianos)

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. ENTIDAD REPORTANTE

IDACO SAS, es una empresa privada se servicios con 18 años de trayectoria en el Mercado, constituida por Escritura Pública No 0008692 de Notaria 29 de Bogotá D.C. del 18 de Noviembre de 1999. Matrícula Mercantil No 00827368 de Noviembre 18 de 1999.

IDACO SAS, tiene como objeto social principal, el desarrollo de las actividades propias de la ingeniería y arquitectura, construcciones de obras de ingeniería civil, la terminación y acabados de edificios, la prestación de servicios en áreas administrativas o técnicas y de comercialización o mercadeo a diferentes tipos de empresas tanto privadas como públicas y la comercialización de todo tipo de productos o elementos inherentes a dichos servicios. En desarrollo de su objeto social, la sociedad podrá ejecutar todos los actos o contratos, directamente relacionados con el mismo y los que tengan como finalidad ejercer derechos o cumplir obligaciones, legal o convencionalmente derivados de la existencia y actividad de la sociedad.

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá D.C. y su dirección principal es la CL 168 No 9-71, su radio de acción es la República de Colombia y presta servicios en Bogotá y sus alrededores como Silvania, Fusa, La Mesa, entre otras, podrá establecer agencias y sucursales en cualquier parte del país.

El término de duración de la sociedad es el 24 de marzo 2030.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

IDACO SAS, se clasifica dentro del grupo 2 de preparadores de información financiera de acuerdo a lo establecido por la ley Colombiana y el direccionamiento estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia y por lo tanto realiza sus estados financieros en concordancia con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades, en adelante NIIF para Pymes, vigentes a 31 de diciembre de 2016.

Las principales políticas contables se enuncian a continuación y han sido aplicadas de manera uniforme para el año 2016, primer año de aplicación de las NIIF para Pymes, para el grupo 2 de preparadores de información financiera.

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia al 31 de diciembre de 2018, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Presentación de estados financieros Estados de situación financiera: En el Estado de Situación Financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho ejercicio

Estado Integral de Resultados: IDACO SAS ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

Estado de flujo de efectivo – IDACO SAS ha optado por presentar su estado de flujo de efectivo de acuerdo con el método indirecto.

Base de contabilidad de causación
La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación lo cual quiere decir que los hechos económicos se reconocen cuando ocurren.

Materialidad o importancia relativa
La información se presenta considerando relevantes las partidas materiales que pueden incidir en la decisión de los usuarios de la información.

La esencia sobre la forma.
Las transacciones y demás hechos económicos se reconocen - contabilizan - de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Moneda funcional y de presentación
La moneda funcional y de presentación de IDACO SAS es el Peso Colombiano.

Periodo Contable
De acuerdo a sus políticas contables la Entidad prepara y presenta un conjunto completo de estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

Uniformidad en la Presentación
IDACO SAS realiza la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro de manera uniforme para efectos de comparabilidad y comprensibilidad.

Estimaciones
Para efecto del cumplimiento de las políticas contables IDACO SAS ha realizado estimaciones de vida útil de las propiedades, planta y equipo, que sirven de base para determinar su depreciación.

Deterioro de deudores
Los deudores con saldos de cartera con vencimientos superiores a 60 días posteriores a los términos normales de crédito que son de 60 días para IDACO se evalúan en cuanto a su recuperabilidad, y a su comportamiento histórico, cuando el crédito 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 al 31 de diciembre de 2018.

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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados, en el caso de recuperación de una partida deteriorada, esta se reversa hasta el límite del deterioro original reconocido.

Cambios en el valor razonable de activos
Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realiza al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales con, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

Obligaciones por beneficios a empleados
Los beneficios a empleados son todos los tipos de contraprestaciones tales como sueldos y prestaciones sociales que IDACO S.A.S proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

Estos beneficios se reconocen en el estado de resultados del período en que el empleado haya desarrollado los servicios que les otorga el derecho a recibirlos. Las obligaciones correspondientes se presentan como parte de los otros pasivos.

Impuesto a las Ganancias
El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas.

Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Reconocimiento de partidas en los Estados Financieros
IDACO SAS por definición general reconocerá toda partida que cumpla la definición de Activo, Pasivo, Ingreso Costo o Gasto siempre que:

a) Que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de IDACO SAS y
b) El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias
Los ingresos de IDACO SAS en relación a su objeto social, corresponden a ingresos por el desarrollo de las actividades propias de la ingeniería y arquitectura, la prestación de servicios en áreas administrativas o técnicas y de comercialización, los cuales se reconocen en el mes en que se prestan y se han transferido los riesgos y beneficios al cliente.

Reconocimiento de Costos y Gastos
Los costos y gastos son aquellos en que se incurren para la prestación del servicio, se reconocen en el mes en que se originan.

Medición
Las partidas en su reconocimiento inicial han sido medidas al costo o valor de la transacción y en su medición posterior se han medido al costo, menos depreciaciones y deterioro, si resulta aplicable. Para efecto de los pasivos por obligaciones financieras su medición posterior ha sido de acuerdo a la conciliación y de acuerdo a los extractos bancarios.

Clasificación entre Partidas Corrientes y no Corrientes.

IDACO SAS, presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

3. CAMBIOS NORMATIVOS

3.1 Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia

El Decreto 2170 del 22 de diciembre de 2017 reemplazo el párrafo 29.13 que había sido incluido en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 considerando un error de traducción que fue corregido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), este cambio fue analizado por la administración de la Compañía sin identificar impactos por el cambio.

3.2 ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

La Gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

3.3 Deterioro de activos no monetarios

La Compañía evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos e intangibles, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 2. La Compañía no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

3.4 Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

3.5 Impuesto sobre la renta

La Compañía está sujeta a las regulaciones Colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Compañía. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

3.6 Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Compañía para instrumentos financieros similares.

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos se basa en los precios de mercado a la fecha del balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente del comprador. El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo se determina usando técnicas de valuación. La Compañía aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada balance general. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan otras técnicas, como flujos de efectivo descontados estimados.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

3.7 Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer

una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

3.8 Beneficios a empleados post-empleo

El valor actual de las obligaciones por pensiones de jubilación y otros beneficios post-empleo depende de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo de pensiones incluyen tablas de mortalidad, factores de incremento, y la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de las obligaciones por beneficios post-empleo.

3.9 Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

4. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

4.1 Activos Corrientes

4.1.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos a sus valores nominales.

Los importes de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo mantenidos por la entidad están disponibles para ser utilizados sin ningún tipo de restricción.

A continuación se detallan los rubros que lo conforman:

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Efectivo		
Caja General	130.001.307	279.810.862
Caja Menor	500.000	500.000
Cuentas Corrientes Bancolombia	25.045.587	165.245.115
Cuentas Corrientes Banco Occidente	0	65.479
Inversiones	0	1.087.873.601
	155.546.894	1.533.495.056
Efectivo y equivalentes al efectivo	155.546.894	1.533.495.056

Caja general: Corresponde al efectivo pendiente por consignar en bancos.
Caja menor: Corresponden a los valores asignados en las dependencias para cubrir gastos de cuantías menores de acuerdo a las políticas establecidas por IDACO SAS.
Bancos: Las cuentas corrientes corresponden al efectivo depositado en bancos locales en pesos y son de libre disponibilidad.

4.1.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

A la fecha de cierre del período IDACO SAS, presenta tanto cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo. A continuación se detalla la partida a corto plazo, medidos a costo amortizado.

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Deudores Clientes	1.347.275.151	664.737.529
Otros Deudores	1.297.927.764	2.477.950
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	2.645.202.915	664.737.529

Deudores clientes: El saldo de los clientes corresponde a cartera corriente. La estimación para cuentas de dudoso recaudo incluye el monto estimado de cuentas de difícil recuperación sobre la base de saldos específicos.

4.1.3 Pagos Anticipos

La compañía ha entregado anticipos a proveedores para la ejecución de obras de construcción en la próxima vigencia.

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Anticipos y Avances	81.664.739	1.306.307.045
Pagos Anticipos y Avances	81.664.739	1.306.307.045

4.1.4 Anticipo de Impuesto Corriente

La compañía está catalogada como régimen común por la Dirección de Impuestos Nacionales DIAN, y los saldos en este rubro corresponden a los descontados a IDACO SAS en sus operaciones de acuerdo a su calidad de contribuyente.

Adicional se encuentran dos saldos a favor, uno por IVA y Cree los cuales se compensan en las próximas declaraciones por estos conceptos.

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Anticipo de Renta	93.037.000	135.960.000
Retención en la Fuente	145.322.690	124.289.716
Autorretención de Cree	69.704.251	48.525.304
Saldo a Favor Iva	78.392.000	228.066.000
Impuestos Corrientes	**386.455.941**	**536.841.020**

4.2 Activos No Corrientes

4.2.1 Propiedad Planta y Equipo

La base de medición utilizada para la determinación del importe en libros de todos los elementos que conforman la Propiedades, Planta y Equipo de IDACO SAS Corresponde al costo en reconocimiento inicial y al modelo de costo en medición posterior, esto es costo -depreciación acumulada - deterioro acumulado.

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta el cual refleja el mejor patrón para consumir los beneficios económicos futuros de los activos en la entidad.

Las vidas útiles y valores residuales se mencionan a continuación:

Elemento	Vida útil
Maquinaia y Equipo	0 - 15 años
Equipos de oficina	0 - 15 años
Equipos de cómputo y comunicación	0 - 10 años
Flota y equipo de transporte	0 - 7 años

La entidad ha revisado factores como: cambios en el uso de los activos, desgaste significativo inesperado y avances tecnológicos, sin embargo a la fecha de cierre de periodo la gerencia determino que no existen cambios significativos en las estimaciones realizadas previamente.

El detalle de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Maquinaria y Equipo	159.187.506	154.064.523
Terreno	122.500.000	0
Equipo de Oficina	111.389.158	109.802.993
Equipo de Computación	58.622.628	56.823.628
Flota y Equipo de Transporte	331.153.898	267.774.383
Subtotal	**782.853.190**	**588.465.527**
Depreciación Acumulada	- 275.255.616	- 246.289.546
Total Importe en Libros	**507.597.574**	**342.175.981**

Al cierre del periodo no se posee compromisos para la adquisición de propiedades, planta y equipo para el año siguiente, ni restricciones en la titularidad de la propiedad, planta y equipo.

4.3 Patrimonio

4.3.1 Capital

El capital social de IDACO SAS, está conformado así:

	2018
Emitidas al 01 de enero de 2018	1.500.000.000
Aumento de capital	500.000.000
Emitidas al 31 de diciembre	**2.000.000.000**

Emisión de acciones comunes

En diciembre 17 de 2018, en la reunión general de accionistas se decidió emitir 50.000 acciones ordinarias a un precio de ejercicio de $10.000 por acción para capitalizar a IDACO SAS equivalente a $500.000.000

Todas las acciones emitidas están completamente pagadas.

4.3.2 Reserva legal

IDACO SAS está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de IDACO SAS, pero puede utilizarse para absorber pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% mencionado.

4.4 Pasivos Corrientes – No Corrientes

4.4.1 Obligaciones Financieras

Las obligaciones bancarias de IDACO SAS se encuentran garantizadas con pagarés firmados por la compañía, los cuales se adquieren para financiamiento interno y el plazo para pago son de 12 a 24 meses

Corrientes	31-dic-18	31-dic-17
Prestamos		
Tarjeta Empresarial	23.805.166	34.148.280
Total Obligaciones a Corto Plazo	**23.805.166**	**34.148.280**

No Corrientes	31-dic-18	31-dic-17
Prestamos		
Bancolombia	543.486.177	377.598.381
Contrato leasing	281.784.698	252.980.000
Prestamo Vehiculo	0	15.813.313
Total Obligaciones a Largo Plazo	**825.270.875**	**646.391.694**

4.4.2 Cuentas comerciales por pagar y Otras Cuentas por pagar

Registran el valor de la adquisición de bienes y servicios, cuentas por pagar por concepto de honorarios, servicios técnicos, servicios obra, impuestos por pagar, entre otros. Los pagos se realizan a corto plazo y generalmente se obtienen todos los descuentos que ellos otorgan. Se miden por el valor razonable de la contraprestación que se espera pagar.

Corrientes	31-dic-18	31-dic-17
Proveedores	1.946.400	3.240.687
Servicios Tecnicos	796.241	751.170
Servicios de obra	77.750.008	145.064.360
Otros	3.760.645	1.709.395
Retención en la fuente y cree	43.310.000	37.011.787
Retención de industria y comercio	2.863.000	3.214.740
Retención y aportes de nómina	6.111.600	3.341.300
Acreedores varios	67.573.265	50.412.943
Cuentas comerciales por pagar y Otras Cuentas por pagar	**204.111.159**	**244.746.382**

4.4.3 Impuestos por Pagar

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias.

En Colombia La Reforma Tributaria Ley 1607 de 2012, redujo la tarifa del impuesto de renta pasando del 34% al 25% y creó un nuevo tributo denominado Impuesto sobre la Renta para la Equidad -CREE, con una tasa del 8%; no obstante, la Ley indicó que, de manera temporal durante los años 2013, 2014 la tasa del CREE sería del 9%. La Ley 1739 de 2014, modificó la tarifa del CREE del 8% al 9%, la cual aplica a partir del año gravable 2015. La ley 1819 de 2016 modificó el CREE y RENTA a la tarifa de 33%

Adicional dentro de este rubro se encuentra el impuesto de Industria y comercio el cual se paga en la próxima vigencia.

A continuación se detalla los valores por pagar por cada concepto.

Corrientes	31-dic-18	31-dic-17
Impuesto de Industria y Comercio	2.332.000	879.000
Total Impuestos a Corto Plazo	**2.332.000**	**879.000**

No Corrientes	31-dic-18	31-dic-17
De Renta y Complementarios y Cree	195.386.097	209.552.623
Total Impuestos a Largo Plazo	**195.386.097**	**209.552.623**

4.4.4 Beneficios a Empleados

Los beneficios que ofrece IDACO SAS a sus empleados son a corto plazo y comprenden las obligaciones establecidas por Ley.

No Corrientes	31-dic-18	31-dic-17
Cesantías Consolidadas	31.575.721	22.457.375
Intereses Sobre Cesantías	3.654.331	2.694.888
Vacaciones Consolidadas	14.013.395	19.276.352
Total Beneficios a Empleados	**49.243.447**	**44.428.615**

Un detalle de la cuenta es el siguiente:

4.4.5 Otros Activos

Corresponde anticipos y avances de los clientes para la ejecución de las obras, esto se ejecutará en el 2019.

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Anticipos y Avances	10.000.000	1.156.237.806
Pagos Anticipos y Avances	**10.000.000**	**1.156.237.806**

4.4.6 Impuesto Diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce para las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas, en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

IDACO SAS tuvo en cuenta el momento de reversión de cada una de las partidas que dieron lugar al reconocimiento del impuesto diferido utilizando para su cálculo el Incremento de Impuesto Diferido calculado a tasas del 34% para el Balance de apertura y tasas del 34% + la sobretasa del Cree a partir del año 2015 y hasta el 2018, con tasas incrementales que inician con el 5%, 6%, 8% y 9%, respectivamente.

No Corrientes	31-dic-18	31-dic-17
Impuestos Diferidos	28.137.555	17.586.103
Total Impuestos Diferidos	**28.137.555**	**17.586.103**

5. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

5.1 Ingresos de Actividades Ordinarias

IDACO SAS percibe sus ingresos ordinarios por prestación de servicios y su reconocimiento se realiza por el valor razonable.

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Ingresos Construcción Obras Ingeniería	6.091.623.761	5.234.002.659
Ingresos Consorcios	2.617.145.279	1.560.151.677
Devoluciones en Ventas	0 -	735.825.215
Total Ingresos Actividades Ordinarias	**8.708.769.040**	**6.058.329.121**

5.2 Costo de Ventas

Los costos de ventas son los incurridos directamente en la prestación de los servicios de IDACO SAS y están conformados por suministro de materiales y mano de obra.

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Costo de venta	6.382.793.811	4.193.098.233
Total Costo de Ventas	**6.382.793.811**	**4.193.098.233**

5.3 Gastos de Administración

Los Gastos de administración comprenden los siguientes:

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Gastos de personal	567.990.038	419.260.441
Honorarios	13.794.255	-
Impuestos	191.821.209	142.511.195
Arrendamientos	26.786.104	24.653.716
Contribuciones y afiliaciones	204.217.524	273.078.231
Seguros	18.767.229	30.430.879
Servicios	54.429.946	51.880.328
Gastos legales	8.961.805	17.253.251
Mantenimiento y reparaciones	24.795.686	28.494.988
Adecuaciones e Instalaciones	115.000	0
Gastos de viaje	52.852.050	59.769.391
Depreciaciones	28.966.070	19.662.105
Diversos	44.394.175	20.860.093
Gastos en operación consorcios	292.302.183	47.226.139
Total Gastos de Administración	**1.530.193.274**	**1.135.080.757**

5.4 Otros Ingresos

Los otros ingresos incluyen financieros, intereses, utilidad en venta de activos, recuperaciones y aprovechamientos así:

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Financieros	2.562.231	71.003
Recuperaciones	1.464.000	6.473.087
Diversos	25.041	795.771
Total Otros Ingresos	**4.051.272**	**7.339.861**

5.5 Gastos Financieros

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Financieros	66.332.182	63.364.693
Intereses	75.762.665	60.976.266
Total Gastos Financieros	**142.094.847**	**124.340.959**

5.6 Otros Gastos

Corresponden a otros gastos generados por IDACO SAS, diferentes a los asociados a los ingresos ordinarios y están conformados por:

En miles de pesos	31-dic-18	31-dic-17
Gastos Extraordinarios	7.414.673	0
Gastos Diversos	54.763.519	31.632.850
Total Otros Gastos	**62.178.192**	**31.632.850**

5.7 Gastos por Impuestos

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias.

En Colombia La Reforma Tributaria Ley 1607 de 2012, redujo la tarifa del impuesto de renta pasando del 34% al 25% y creó un nuevo tributo denominado Impuesto sobre la Renta para la Equidad -CREE, con una tasa del 8%; no obstante, la Ley indicó que, de manera temporal durante los años 2013, 2014 la tasa del CREE sería del 9%. La Ley 1739 de 2014, modificó la tarifa del CREE del 8% al 9%, la cual aplica a partir del año gravable 2015.

A continuación se detalla la conciliación y depuración de impuestos corrientes por pagar.

	31-dic-18		
Utilidad Antes de Impuestos	595.560.188	562.018.700	-33.541.488
Diferencia Utilidad Local	- 33.541.488		
Gravamen al Movimiento Financiero	5.463.970		
Sanciones y multas	1.021.000		
Gasto Extraordinario	7.414.673		
Gasto no deducible	16.160.740		
Impuestos asumidos			
Otros			
Renta Líquida Gravable	**592.079.083**		
Provisión Renta 33%	195.386.097		
Total de Impuestos	**195.386.097**		

6. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 26 de febrero de 2019

REYNALDO BARRAGAN VESGA
Representante Legal

JOHANNA FERNANDA TRUJILLO CARDENAS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 155500-T

CLAUDIA PATRICIA PEÑA FONSECA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 109625-T
(Ver mi opinión adjunta)

IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 830.065.219-6

Estado de situación financiera

A 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Pesos

Corriente - No corriente

	Nota No.	DIC 31 2018	DIC 31 2017	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
ACTIVOS					
Activos corrientes		3,268,870,489	4,043,858,600	(774,988,111)	-19%
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4.1.1	155,546,894	1,533,495,056	(1,377,948,162)	-90%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	4.1.2	2,545,202,915	667,215,479	1,977,987,436	296%
Pagos Anticipos	4.1.3	81,664,739	1,306,307,045	(1,224,642,306)	-94%
Anticipos de Impuesto Corriente	4.1.4	386,455,941	536,841,020	(150,385,079)	-28%
Activos no corrientes		507,597,574	342,175,981	165,421,593	48%
Propiedades, Planta y Equipo	4.2.1	782,853,190	588,465,527	194,387,663	33%
Depreciación Acumulada	4.2.1	(275,255,616)	(246,289,546)	(28,966,070)	12%
Activos totales		3,776,468,063	4,386,034,581	(609,566,518)	-14%
PATRIMONIO Y PASIVOS					
PATRIMONIO					
Capital en acciones	4.3.1	2,000,000,000	1,500,000,000	500,000,000	33%
Reserva legal	4.3.2	59,390,000	59,390,000	-	0%
Ganancias Acumuladas (Perdidas) por efecto por conversión		(10,830,875)	(10,830,875)	-	0%
Ganancias Acumuladas (Perdidas) de ejercicio anteriores		-	113,580,240	(113,580,240)	0%
Resultado del Ejercicio		389,622,639	369,924,713	19,697,925	0%
Ganancias acumuladas		438,181,764	532,064,078	(93,882,314)	-18%
Patrimonio total		2,438,181,764	2,032,064,078	406,117,686	20%
Pasivos corrientes					
Obligaciones Financieras	4.4.1	23,805,166	34,148,280	(10,343,114)	0%
Cuentas comerciales por pagar y Cuentas Comerciales por pagar	4.4.2	204,111,159	244,746,382	(40,635,223)	-17%
Impuestos corrientes por Pagar	4.4.3	2,332,000	879,000	1,453,000	165%
Beneficios a Empleados	4.4.4	49,243,447	44,428,615	4,814,832	11%
Pasivos corrientes totales		279,491,772	324,202,277	(44,710,505)	-14%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras	4.4.1	825,270,875	646,391,694	178,879,181	28%
Impuestos diferidos	4.4.6	28,137,555	17,586,103	10,551,452	60%
Impuestos no corrientes por pagar	4.4.3	195,386,097	209,552,623	(14,166,526)	-7%
Otros pasivos	4.4.5	10,000,000	1,156,237,806	(1,146,237,806)	0%
Pasivos no corrientes totales		1,058,794,527	2,029,768,226	(970,973,699)	-48%
Pasivos totales		1,338,286,299	2,353,970,503	(1,015,684,204)	-43%
Patrimonio y pasivos totales		3,776,468,063	4,386,034,581	(609,566,518)	-14%

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

REYNALDO BARRAGAN VESGA
Representante Legal

JOHANNA FERNANDA TRUJILLO CARDENAS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 155500-T

CLAUDIA PATRICIA PEÑA FONSECA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 109625-T
(Ver mi opinión adjunta)

IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT. 830.065.219-6
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Valores en Monedad Colombia Expresados en pesos

	2018
Los Recursos Financieros Fueron Provistos por:	
Utilidad Neta del Periodo	389,622,639
Más (Menos) - Cargos (Créditos) que no Afectaron el Capital de Trabajo	28,966,070
Ajustes por gastos de depreciación	28,966,070
Capital de Trabajo Generado (Utilizado) por las Operaciones	418,588,709
Total Recursos Generados en el Periodo	418,588,709
Los recursos financieros fueron utilizados para:	
Compras de propiedades, planta y equipo	-194,387,663
Impuestos no corriente por pagar	195,386,097
Obligaciones Financieras a L.P.	825,270,875
Otros Pasivos	10,000,000
Total Recursos Utilizados en el periodo	836,269,309
Aumento (Disminución) en el Capital de Trabajo	-417,680,600
Cambios en los Componentes del Capital de Trabajo	
Aumentos (Disminuciones) del Activo Corriente	3,268,870,489
Efectivo y Equivalentes al efectivo	155,546,894
pago de Anticipos	81,664,739
Anticipos de Impuesto Corriente	386,455,941
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	2,645,202,915
(Aumento) Disminución del Pasivo Corriente	279,491,773
Obligaciones Financieras	23,805,166
Cuentas comerciales por pagar y Otras Cuentas Comerciales por pagar	204,111,159
Beneficios a Empleados	49,243,447
Impuestos corrientes por Pagar	2,332,000
Aumento (Disminución) en el Capital de Trabajo por el Periodo	3,548,362,262

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

REYNALDO BARRAGAN VESGA
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta

JOHANNA F. TRUJILLO CARDENAS
Contador Público T.P. No 155500-T
Ver Certificación Adjunta

CLAUDIA PATRICIA PEÑA FONSECA
Revisor Fiscal T.P. No 109625-T
Ver Opinión Adjunta