DISEÑO Y REMODELACION Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA CIVIL SAS
NIT. 901.100.536-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DE ENERO 01 DEL 2.020 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.021

ACTIVO	**NOTA**	**2.021**	**2.020**
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**6**	998,864,000.00	6,187,948.00
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	**7**	204,984,000.00	58,413,641.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**7**	62,675,000.00	72,700,668.00
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	**8**	38,775,000.00	106,771,540.00
INVENTARIO	**9**	168,361,000.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1,473,659,000.00**	**244,073,797.00**
TOTAL ACTIVO		**1,473,659,000.00**	**244,073,797.00**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	**10**	642,979,000.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR	**11**	175,696,000.00	0.00
IMPUESTOS CORRIENTES	**12**	126,520,000.00	0.00
BENEFICIO EMPLEADOS	**13**	17,755,000.00	0.00
OTROS CUENTAS POR PAGAR	**14**	2,552,000.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**965,502,000.00**	**0.00**
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	**15**	0.00	109,837,459.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**0.00**	**109,837,459.00**
TOTAL PASIVO		**965,502,000.00**	**109,837,459.00**
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**16**	30,000,000.00	30,000,000.00
RESERVA LEGAL	**16**	6,901,000.00	3,000,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	**16**	97,336,000.00	62,222,810.00
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	**16**	-212,759,000.00	
RESULTADO DEL EJERCICIO	**16**	586,679,000.00	39,013,528.00
TOTAL PATRIMONIO		**508,157,000.00**	**134,236,338.00**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,473,659,000.00**	**244,073,797.00**

ASTRID CAROLINA SERRANO
REVISOR FISCAL

NORLEIVE BALMACEDA PENARANDA
CONTADOR PUBLICO

KARINA GARAVITO
REP LEGAL

DISEÑO Y REMODELACION Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA CIVIL SAS
NIT. 901.100.536-1
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DE ENERO 01 DEL 2.020 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.021

INGRESOS	**NOTA**	**2.021**	**2.020**
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS POR CONTRATO DE OBRA	**17**	925,755,000.00	1,439,414,959.00
INGRESOS PARTICIPACION UNIONES TEMPO	**17**	7,206,365,000.00	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	**17**	57,686,000.00	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES 0RDINARIAS		**8,074,434,000.00**	**1,439,414,959.00**
INGRESOS NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS		213,000.00	0.00
TOTAL INGRESOS		**8,074,647,000.00**	**1,439,414,959.00**
COSTOS DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS	**18**	4,387,716,000.00	1,359,362,647.00
UTILIDAD BRUTA		**3,686,931,000.00**	**80,052,312.00**
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACION	**19**	2,835,354,000.00	20,031,765.00
GASTOS FINANCIEROS	**20**	1,318,000.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**850,259,000.00**	**60,020,547.00**
IMPUESTO DE RENTA		**263,580,000.00**	**21,007,019.00**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**586,679,000.00**	**39,013,528.00**

ASTRID CAROLINA SERRANO
REVISOR FISCAL

NORLEIVE BALMACEDA PEÑARANDA
CONTADOR PUBLICO

KARINA GARAVITO
REP LEGAL

DISEÑO Y REMODELACION Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA CIVIL SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE ENERO 01 DEL 2.020 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.021(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD.

Constitución: La Empresa DISEÑO REMODELACION Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA CIVIL S.A.S. DRECO INGENIERIA SAS Se constituyó de acuerdo a las leyes de la República de Colombia el día 04 de Julio de 2017. Según Acta No 000001, inscrita en la Cámara de Comercio el día 26 de Julio del 2017 bajo el número 9358084. Su naturaleza es la de una sociedad por acciones simplificada, de acuerdo a las disposiciones legales contenidas en la ley 1258 de 2008.

Domicilio y Dirección: El domicilio de la sociedad es la ciudad de Cúcuta, Departamento Norte de Santander, República de Colombia. Su dirección para notificaciones y requerimientos es Calle 11B No 0-81 Urbanización Villa Graciela.

NOTA 2. ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO.

La Persona Jurídica tiene registrado con la matricula No. 316483 un establecimiento de comercio con el nombre "DISEÑO REMODELACION Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA CIVIL S.A.S. DRECO INGENIERIA S.A.S".

NOTA 3. OBJETO SOCIAL.

Su objeto social consiste en las actividades de construcción de Obras de ingeniería civil, otras actividades especializadas para la construcción de edificios y obras de ingeniería civil, actividades de arquitectura e ingeniería y otras actividades conexas de consultoría técnica, y construcción de proyectos de servicio público e igualmente la realización de toda actividad comercial o civil licita en el mercado nacional e internacional en el sector público y privado.

Duración: El término de duración es Indefinida.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional utilizada por DISEÑO REMODELACION Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA CIVIL S.A.S. DRECO INGENIERIA S.A.S para el reconocimiento de sus operaciones, es el peso colombiano, por ser la moneda del área geográfica en el cual opera la empresa. Igualmente, es la moneda de presentación de sus estados financieros.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los años 2019.

5.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las disposiciones previstas en la NIIF para PYMES, promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La base legal de estas normas son: la Ley 1314 del año 2009 y fueron Reglamentadas para las empresas del grupo No. 2, por el decreto 3022 de 2013, en el cual se determinó como fecha de aplicación obligatoria, el año 2016 y posteriormente.

En las políticas contables descritas a continuación, se explica las bases de reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, así como también las bases de determinación de impuestos sobre las ganancias.

5.2. TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES

Los estados financieros al corte 31 de diciembre de 2021 son consecutivos del contribuyente preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera -NIIF para PYMES, sección: 35, adopción por primera vez en las cuales se presentan los primeros ajustes realizados, así como las conciliaciones relacionadas en el proceso de transición.

5.3. NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Bajo la norma contable colombiana, el impuesto diferido se calcula únicamente sobre las diferencias entre las partidas que afectan la determinación de los resultados contables y fiscales (diferencias en cuentas de resultados), mientras que bajo NIIF para PYMES, se calcula impuesto diferido sobre prácticamente la totalidad de las diferencias entre activos y pasivos contables y activos y pasivos fiscales (diferencias en cuentas de balance). En NIIF para PYMES, la principal diferencia se genera, por el mayor valor reconocido de los activos Propiedad, Planta y Equipo en el balance de apertura que generará a futuro un mayor gasto por depreciación contable, frente al que será imputado para efectos fiscales, donde no se realizó una actualización del costo fiscal de los activos.

5.4. BASE DE ACUMULACIÓN O DEVENGO

El contribuyente prepara sus estados financieros (excepto para el estado de flujos de efectivo), utilizando la base de acumulación o devengo, prevista en la NIIF para PYMES.

5.5. IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace considerando su importancia relativa o la materialidad de las cifras, es decir, cuando su cuantía, su naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, puede incidir en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan hacer los usuarios de la información que en estos estados financieros se suministra.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

5.6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en caja, depósitos de libre disponibilidad en cuentas corrientes y cuentas de ahorro de los bancos nacionales, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

5.7. INVERSIONES

Las inversiones se reconocen por su costo de adquisición y se actualizan atendiendo la intención, capacidad de realización y la disponibilidad de información en el mercado, mediante la aplicación de metodologías que aproximen su realidad económica.

Las inversiones con fines de liquidez clasificadas como negociables se contabilizan al valor razonable y cualquier diferencia con el valor en libros se registra directamente en el estado de resultados.

Cualquier inversión sobre la cual el contribuyente tenga una intención real de venta en un período inferior a doce meses se clasificará como mantenidas para la venta y la variación en el valor razonable deberá ser con cargo al resultado integral.

5.8. ACTIVOS FINANCIEROS

El contribuyente clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros medidos al costo menos deterioro, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar, medidos al costo amortizado. El contribuyente determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Activos financieros medidos al costo menos deterioro: Los activos financieros medidos al costo menos deterioro son aquellos que se mantienen para no ser negociados en el corto plazo. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser utilizado para fines de rentabilidad y si el objetivo de mantener el instrumento reúne condiciones de generar flujos de caja contractuales.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar medidos al costo amortizado: Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, por cuanto las condiciones de crédito normales de la empresa no superan los 90 días, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Reconocimiento y medición: Las compras y recuperaciones normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o recuperación del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor de costo más los costos de transacción.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor de costo y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, menos el deterioro.

Se evalúa en cada fecha de emisión de los estados financieros, si existe evidencia objetiva de deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros y se procede a reconocer con cargo a resultados del periodo.

5.9. INVENTARIOS

Los inventarios constituyen los artículos, materiales o suministros destinados a la venta o consumo dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios.

En el caso de DISEÑO REMODELACION Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA CIVIL S.A.S. DRECO INGENIERIA S.A.S, está conformado por las existencias de materiales de construcción en general, que son utilizados para la construcción de todo tipo de obra de ingeniería civil. Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

El costo de los productos terminados incluye los costos de compra y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta aplicables al producto.

5.10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, con excepción de los terrenos y edificaciones que se presentan a valor razonable basado en las valoraciones por expertos externos independientes, menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye otros desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Las construcciones en curso para los fines del objeto social o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro de valor reconocida. El costo incluye, para estos activos, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con áreas de oficinas, y otras áreas necesarias para la operación de la empresa. También lo integran maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación y cómputo Los gastos de mantenimiento y de reparación ordinaria, se cargan al resultado del período. Los costos que amplían la vida útil de los activos (ej. remodelación de edificaciones), se capitalizan y se deprecian de acuerdo a la vida útil estimada.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de activo Vida útil en años

Construcciones y Edificaciones Entre 60 y 80 Años

Maquinaria y Equipos Entre 8 y 10 Años

Equipo de oficina Entre 8 y 10 Años

Equipo de Comunicación y Computación Entre 2 y 3 Años

Equipo de Transporte Entre 5 y 7 Años

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados. Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su venta o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período. No se presentan propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero. Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos y edificios se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos, se cargan en los otros resultados integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas

5.11. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir. Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

5.12. DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Los saldos en libros de los activos que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de emisión de estados financieros, para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su valor recuperable, pero de manera que el valor en libros incrementado no supere el valor en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

5.13. OPERACIONES DE FINANCIACIÓN

Los préstamos se reconocen inicialmente a su costo. Los costos incurridos en la transacción se cargan a resultados del periodo. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los valores recibidos y el valor de redención de los títulos valores a pagar, se reconoce en el resultado del período, usando el método de interés efectivo. Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente en el monto de la porción a pagar a capital por los primeros doce meses. El monto de la porción a pagar superior a doce meses, se clasifica en pasivo no corriente. El contribuyente da de baja los pasivos financieros, cuando las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

5.14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de doce meses o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a doce meses, se presentan como pasivos no corrientes.

5.15. IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta, y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. El contribuyente evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos montos, mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando normas y tarifas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido pasivo se pague.

El impuesto a renta diferido activo sólo se reconoce, en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usan las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. El contribuyente reconoce pasivos para situaciones observadas en revisiones preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

5.16. PROVISIONES

Las provisiones para demandas legales se reconocen solo cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

5.17. CAPITAL SOCIAL

El capital de la empresa comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos.

5.18. INGRESOS

(a) Ingresos – Ventas Nacionales

Los ingresos por actividades ordinarias, comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la Construcción de obras de ingeniería civil, neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. El contribuyente reconoce los ingresos cuando su valor se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos, fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Las condiciones de pago son 30 días para las ventas nacionales. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios. En el caso de clientes que han sido objeto de provisión de cartera, el cupo de crédito se suspende y sólo habrá activación de cupo de crédito, cuando se reciba efectivamente su pago.

5.19. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

El contribuyente reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Se incluyen dentro de los costos, las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos

costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos (depreciaciones y amortizaciones).

5.20. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo que se acompaña a los presentes estados financieros, fue preparado usando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan un vencimiento menor a 90 días. Para efectos de presentación, aquellas partidas que no ocasionaron entradas ni salidas de efectivo, se eliminan, con el fin de determinar los flujos de efectivo reales que afectaron las operaciones, las inversiones y la financiación del contribuyente.

5.21. DIFERIDOS

Comprende el grupo de cuentas representadas en el valor de los Gastos Pagados Por anticipado en que incurre DISEÑO REMODELACION Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE INGENIERIA CIVIL S.A.S. DRECO INGENIERIA S.A.S, así como aquellos otros gastos denominados cargos diferidos, que representan bienes y servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo corresponde a los saldos de dinero mantenidos en caja, bancos, cuentas de ahorro, que corresponden a fondos disponibles para su uso sin ninguna restricción.
Al 31 de diciembre del 2.020, el efectivo y equivalente de efectivo están conformados según lo siguiente:

CONCEPTO	2021	2020
EFECTIVO EN CAJA	20,000,000.00	6,145,398.00
SALDO EN BANCOS	978,864,000.00	42,550.00
TOTAL	**998,864,000.00**	**6,187,948.00**

7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de los deudores, al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2021	2020
ANTICIPOS Y AVANCES	62,608,000.00	0.00
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	142,376,000.00	58,413,641.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	43,824,000.00	72,700,668.00
OTROS ACTIVOS	18,851,000.00	0.00
TOTAL	**267,659,000.00**	**131,114,309.00**

La administración hace seguimiento permanente al cumplimiento de los compromisos del deudor con el fin de tomar acciones en caso de identificar alguna situación de riesgo relevante y se calcula intereses a la tasa efectiva

8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE

Este rubro se encuentra integrado por el saldo a favor por Retención en la Fuente Retenido e Industria y comercio liquidado hasta el 31 de diciembre año 2019, el monto del saldo a favor se encuentra así:

CONCEPTO	2021	2020
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,261,000.00	0.00
ANTICIPO IMPTO IND Y CIO RETENIDO	30,104,000.00	7,100,730.00
ANTICIPO IMPTO A LAS VENTAS RETENIDO	5,410,000.00	0.00
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA	0.00	99,670,810.00
TOTAL	**38,775,000.00**	**106,771,540.00**

9. INVENTARIOS

Este rubro se encuentran las obras de construccion en curso.

CONCEPTO	2021	2020
INVENTARIOS	168,361,000.00	0.00
TOTAL	**168,361,000.00**	**0.00**

10. PROVEEDORES

Este rubro se encuentran las obras de construccion en curso.

CONCEPTO	2021	2020
PROVEEDORES	642,979,000.00	0.00
TOTAL	**642,979,000.00**	**0.00**

11. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR	130,075,000.00	109,837,459.00
RETENCION EN LA FUENTE	41,063,000.00	0.00
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	4,558,000.00	0.00
TOTAL	**175,696,000.00**	**109,837,459.00**

12. IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2021	2020
IMPTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	35,094,000.00	0.00
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	91,426,000.00	0.00
TOTAL	**126,520,000.00**	**0.00**

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONCEPTO	2021	2020
CESANTIAS	11,689,000.00	0.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,078,000.00	0.00
VACACIONES	4,988,000.00	0.00
TOTAL	**17,755,000.00**	**0.00**

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2021	2020
ACREEDORES VARIOS	2,552,000.00	0.00
TOTAL	**2,552,000.00**	**0.00**

PASIVOS NO CORRIENTES

15. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR	0.00	109,837,459.00
TOTAL	**0.00**	**109,837,459.00**

16. CAPITAL SOCIAL

El capital está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	30,000,000.00	30,000,000.00
RESERVA LEGAL	6,901,000.00	3,000,000.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	97,336,000.00	62,222,810.00
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-212,759,000.00	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	586,679,000.00	39,013,528.00
TOTAL	**508,157,000.00**	**134,236,338.00**

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

obras de ingeniería civil, Actividades de arquitectura e ingeniería y otras actividades conexas de consultoría técnica, Construcción de carreteras y vías de ferrocarril y Construcción de proyectos de

CONCEPTO	2021	2020
CONTRATOS DE OBRA	925,755,000.00	177,438,093.00
INGRESOS POR PARTICIP. EN UNIONES TEMPORAL	7,206,365,000.00	1,261,976,866.00
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-57,686,000.00	0
TOTAL	**8,074,434,000.00**	**1,439,414,959.00**

Entre otros la participación en Consorcios y Uniones Temporales conformados para el desarrollo de la

18. COSTOS DE VENTAS

Este rubro incorpora los diferentes conceptos que generan salida de recursos, con destino a la

CONCEPTO	2021	2020
COSTO DE VENTAS	4,387,716,000.00	1,359,362,647.00
TOTAL	**4,387,716,000.00**	**1,359,362,647.00**

19. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro incorpora los diferentes conceptos que generan salida de recursos, que tienen relación

CONCEPTO	2021	2020
GASTOS DE ADMINISTRACION	1,773,071,000.00	5,976,352.00
PAGOS LABORALES	186,223,000.00	0
PAGOS SEG SOCIAL Y PARAFISCALES	48,057,000.00	0
IMPUESTOS	3,125,000.00	0
HONORARIOS	19,019,000.00	0
LEGALES	713,168,000.00	0
SERVICIOS	29,271,000.00	0
ARRIENDOS	19,895,000.00	0
SEGUROS	35,725,000.00	0
DIVERSOS	6,482,000.00	14,055,413.00
GMF	1,318,000.00	0
TOTAL	**2,835,354,000.00**	**20,031,765.00**

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos materialmente importantes que hayan sucedido después de la fecha de corte que obligue a modificar o a incorporar en la información financiera suministrada, algunos valores o que, no conociendo el monto de los mismos, obligue a informarse a los diferentes usuarios de la información.

21. INFORMACIÓN SOBRE LAS FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN.

El contribuyente considera que los supuestos y estimaciones hechas al preparar los estados financieros son correctos y, que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera y el resultado de la empresa de acuerdo con la NIIF para PYMES, en todos los aspectos importantes.

ASTRID CAROLINA SERRANO
REVISOR FISCAL

NORLEIVE BALMACEDA PEÑARANDA
CONTADOR PUBLICO

KARINA GARAVITO
REP LEGAL