

INGENIERIA ESPECIALIZADA GESTION AMBIENTAL SEGURIDAD INDUSTRIAL SAS

NIT. 900.496.836-3

ESTADO DEL RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos de actividades ordinarias	20	2.012.018.022	2.075.053.000
Ingresos por reintegro de gastos y costos de proyectos		265.318.425	0
Ingresos por intereses		0	0
Ingreso por dividendo		0	0
Ingresos de actividades ordinarias por comisiones		0	0
Otros ingresos de actividades ordinarias		0	0
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>2.277.336.447</u>	<u>2.075.053.000</u>
COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21	1.173.248.521	1.335.523.000
UTILIDAD BRUTA		<u>1.104.087.926</u>	<u>739.530.000</u>
OTROS INGRESOS	22	38.069.184	0
GASTOS DE ADMINISTRACION	23	626.006.098	344.723.000
GASTOS DE VENTAS	24	147.486.593	148.593.000
OTROS GASTOS	25	117.180.713	0
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>251.503.706</u>	<u>246.214.000</u>
OTRAS GANANCIAS			
OTRAS PERDIDAS			
COSTO FINANCIERO NETO			
Ingresos financieros		0	0
Costos financieros	26	81.677.539	52.107.000
Participación en la utilidad (pérdidas) de asociadas, neto de			
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		<u>169.826.167</u>	<u>194.107.000</u>
Ingreso (gasto) por impuestos			
Ingreso (gasto) por impuestos corrientes	27	2.964.000	65.996.000
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos		0	0
Utilidad (pérdida) procedente de operaciones continuadas			
Utilidad (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas			
RESULTADO DEL PERIODO		<u>166.862.167</u>	<u>128.111.000</u>

INGASISAS

DIANA FERNANDA GOMEZ MEJIA

Representante Legal

INGENIERIA ESPECIALIZADA GESTION AMBIENTAL SEGURIDAD INDUSTRIAL SAS

DIANA MARCELA ROJAS

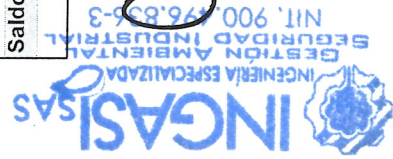
Contador Publico

TP 163085-T

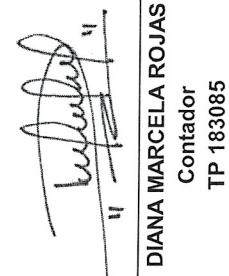
CC. No. 52.656.720

INGENIERIA ESPECIALIZADA GESTION AMBIENTAL SEGURIDAD INDUSTRIAL SAS
 Nit. 900.496.836-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Pesos Colombianos)

	Capital Social	Aumento de Capital	Superavit de Capital	Reserva Legal	Resultados	Total Patrimonio
Saldo al inicio del periodo	501.000.000	0	0	0	0	501.000.000
Reservas	282.177.000	0	0	0	0	282.177.000
Aumento o Disminucion de Capital suscrito y pagado	0	0	0	0	0	0
Superavit de Capital	0	0	0	0	0	0
Adopcion NIIF	196.350.000	0	0	0	0	196.350.000
Utilidad (Perdida) de Años Anteriores	435.545.000	0	0	0	0	435.545.000
Utilidad (Perdida) Neta del año	0	0	0	0	128.111.000	128.111.000
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.415.072.000	0	0	0	128.111.000	1.543.183.000
Saldo al inicio del periodo	501.000.000	0	0	0	0	501.000.000
Reservas	282.177.000	0	0	0	0	282.177.000
Aumento o Disminucion de Capital suscrito y pagado	0	501.000.000	0	0	0	501.000.000
Adopcion NIIF	196.350.000	0	0	0	0	196.350.000
Utilidad (Perdida) de Años Anteriores	563.656.000	0	0	0	0	563.656.000
Utilidad (Perdida) Neta del año	0	0	0	0	166.862.167	166.862.167
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.543.183.000	501.000.000	0	0	166.862.167	2.211.045.167




CAMILA FERNANDA GOMEZ MEJIA
 Representante Legal


DIANA MARCELA ROJAS
 Contador
 TP 183085

INGENIERIA ESPECIALIZADA GESTION AMBIENTAL SEGURIDAD INDUSTRIAL SAS
Nit. 900.496.836-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

2018

Flujos de Efectivo de las actividades de operación

(Perdida) ganancia neta del ejercicio	166.862.167
Conciliación entre la (perdida) ganancia neta del ejercicio	-
Provision para deudas de difícil cobro	-
Provision para Inventarios	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Depreciación de Intangibles	-
Recuperación de provision de activos fijos	-
(Utilidad) pérdida en venta de propiedades y equipo	-
Amortización de cargos diferidos	-
Impuestos al patrimonio con cargo a la revalorización del patrimonio	-
	166.862.167

Cambios netos en activos y operaciones

Deudores (Aumenta -)	400.916.918
Activos Intangibles	(81.596.434)
Activos por impuestos corrientes	(30.331.398)
Gastos pagados por anticipado	-
Activos no Financieros	(921.390.740)
Obligaciones Financieras a Corto Plazo (Aumenta +)	(46.272.123)
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	243.480.216
Proveedores	-
Cuentas por pagar (Disminuye -)	232.655.558
Impuestos, gravámenes y tasas	(10.490.000)
Impuesto Diferido	-
Obligaciones laborales	24.912.158
Pasivos estimados y provisiones	-
Otros pasivos	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(21.253.678)

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Venta de propiedades, planta y equipo	102.151.601
Compra de propiedades, planta y equipo	-
Aumento promesas de compraventa	(324.159.223)
Aumento de cargos diferidos	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(222.007.622)

Flujos de efectivo de las actividades de financiación

Incremento de capital	501.000.000
Producto de la venta de propiedades y equipo	-
Incremento de bonos y papeles comerciales	-
Disminución de depósitos para futuras suscripciones de acciones	-
Disminución de Obligaciones financieras	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	501.000.000

Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalente de efectivo	257.738.700
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo	116.538.000
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	374.276.700

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



[Signature]
CAMILA FERNANDA GOMEZ MEJIA
Representante Legal

[Signature]
DIANA MARCELA ROJAS
Contador
TP 183085

INGENIERÍA ESPECIALIZADA- GESTIÓN AMBIENTAL- SEGURIDAD INDUSTRIAL S.A.S.
NIT 900.496.836-3

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INGASI S.A.S es una sociedad por acciones simplificada, radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá. Su actividad principal es la elaboración, ejecución, y/o supervisión, de toda clase de proyectos de carácter socio ambiental, forestal, minero, agrícola, hidrocarburos e implementación de mecanismos facilitadores para la comercialización de productos y servicios ambientales en los mercados verdes, ejecutar toda clase de obras biomecánicas y civiles tales como Plantas de Tratamiento de Agua Potable (PTAP); Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR), acueductos y alcantarillados, distrito de riego de pequeña, mediana y gran irrigación, orientados a garantizar el Saneamiento básico entre otras y Construcción de Edificaciones de carácter público y privado.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de INGASI S.A.S, entidad individual, correspondiente a corte de 31 de Diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) Grupo II emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones Generales

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

3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

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

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

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

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

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

3.3.2. Activos financieros no corrientes

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

3.3.3. Obligaciones financieras

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

3.3.4. Proveedores y cuentas por pagar

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

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual	Maquinaria y equipo	20	5%	Equipo de oficina	10	10%	Equipo de cómputo y comunicación	3	33%	Flota y equipo de transporte	20	5%
------------------	-----------	------------	---------------------	----	----	-------------------	----	-----	----------------------------------	---	-----	------------------------------	----	----

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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

3.5. Arrendamientos

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

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

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

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

3.6. Activos Intangibles

Los activos intangibles incluyen la marca INFORMATICA Y GESTION S.A comprada en el año 2015, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.7. Deterioro del Valor de los Activos

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

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

3.8. Impuesto a la renta y CREE

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta y CREE. Los activos y / o pasivos de impuestos de renta y CREE comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.9. Obligaciones Laborales

Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar, La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.11 Capital Suscrito, Pagado y Superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.12. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

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

3.12.1. Venta de bienes Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

3.13. Gastos Financieros

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

4. Supuestos Clave de la Incertidumbre en la Estimación

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

4.1. Deterioro de Deudores

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

4.2. Vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales.

5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Caja	97.340.276	6.632.980
Bancolombia Cta Cte 699-16163651	6.717.499	17.724.983
Banco de Bogotá Cta Cte 989005756	84.814.657	31.262.000
Banco AV Villas Cta Cte 037081627	533.121	-
Banco Davivienda Cta Ahorros No 484600015057	51	18.629.945
Bancolombia Cta Ahorros No. 699-723154-51	21.393.930	42.281.787
Bancolombia Cta Ahorros No. 699-865061-61	53.417.622	-
Banco de Occidente Cta Ahorros 84527-1	74	-
Banco de Occidente Cta Ahorros 699-000117-17	110.059.470	-
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	374.276.700	116.531.694

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad.

6. Otros Activos Financieros

Los otros activos financieros al 31 de diciembre de 2018 incluyen los siguientes componentes:

PROMESAS DE COMPRAVENTA	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
FENIX CONSTRUCCIONES SAS	324.159.223	-
Otros Activos Financieros	324.159.223	-

Promesa de compraventa Apto 205 Torre Frailejón del proyecto Pionono Green quedando Pendiente aún un saldo por pagar. Ubicado en el municipio del Socorro.

q.

7. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
CLIENTES (1)	742.324.406	255.442.000
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTA	96.132.524	-
ANTICIPOS Y AVANCES (2)	45.722.577	-
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	100.000	-
COMPAÑÍAS VINCULADAS	-	1.088.456.000
PRESTAMO A PARTICULARES (3)	28.702.575	-
Cuentas Comerciales por Cobrar	912.982.082	1.343.898.000

(1) La cartera a 31 de Diciembre se encuentra corriente por edades entre 30 y 210 días:

	A 31 de Diciembre 2018
CONSORCIO INGENIERIA GH-BOJAYA	583.341.685
CONSORCIO ALIANZA	4.328.640
CONSORCIO INGENIERIA - SAN LORENZO	137.631.357
CONSORCIO INGENIERIA TOLEDO	8.596.696
CO. ING SAN ANDRES	8.426.028
TOTAL CLIENTES	742.324.406

(2) Los anticipos y avances realizados a terceros inferiores a 1 año:

	A 31 de Diciembre 2018
GIL MORALES MAURICIO	825.000
JM INGENIERIA Y GEOTECNIA SAS	20.000
SANCHEZ NAVARRO MARIA XIMENA	1.000.000
AFANADOR LOPEZ CARLOS ENRIQUE	100.000
HIGUERA GARCIA LUIS YEISSON	250.000
RINCON VALERO LAURA MILENA	251.111
RAMOS BLANCO VANESSA ANDREA	5.881
LADINO URREGO PAULA ANDREA	300.000
OLEJUA SANCHEZ ANGIE TATIANA	10.400
JOSE ANTONIO CENTENO MATIZ	3.300.000
ANDRADE ARIAS ADIS ADRIANA	2.010.000
MARTHA LILIANA SOLORZANO SERNA	1.853.000
CORTES VELASQUEZ HENRY	14.000.000
JOSE MIGUEL CONTRERAS GAITAN	71.400
HERNANDEZ MOLANO GIOVANNY	283.693
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	6.960
AEROVÍAS DEL CONTINENTE AMERICANO S.A. AVIANCA	983.200
ROZO PINTO YEIMY TATIANA	150.000
ELIO CESAR MUÑOZ	5.218.662
OLEJUA SANCHEZ ANGIE TATIANA	743.870
LAURA MAYERLI ARDILA MARTINEZ	1.500.000
CONSORCIO INGENIERIA	12.839.400
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	45.722.577

f.

(3) Los préstamos a terceros inferiores a 1 año:

	A 31 de Diciembre 2018
PADILLA GOMEZ MEYER OSWALDO	2.172.000
CAMACHO GOMEZ DIEGO FERNANDO	26.530.575
TOTAL PRESTAMO A PARTICULARES	28.702.575

8. Activos por Impuestos Corrientes

El saldo de activos por impuestos corrientes comprende:

	A 31 de Diciembre 2018
RETENCION EN LA FUENTE	15.173.191
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	5.371.239
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.583.968
SALDO A FAVOR IVA	1.115.000
ANTICIPO DE AUTO RETENCION CREE	6.088.000
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	30.331.398

9. Otros Activos No Financieros

El saldo de Otros Activos no Financieros corresponde a construcciones en curso:

	A 31 de Diciembre 2018
DISEÑOS	37.144.000
ALQUILER EQUIPO DE OFICINA	6.960.000
REVISIONES	5.846.690
TRANSPORTE	5.960.000
ARRENDAMIENTO	6.600.000
ASISTENCIA TECNICA	33.053.333
NOMINA	36.192.115
ASEO Y VIGILANCIA	665.000
ARREGLOS ORNAMENTALES	2.945.000
ELEMENTOS DE ASEO Y VIGILANCIA	1.627.000
UTILES DE PALETERIA Y FOTOCOPIAS	1.827.000
CASINO Y RESTAURANTES	2.411.500
ARL	517.325
PUBLICIDAD	15.345.000
LOTE	764.296.777
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	921.390.740

10. Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo comprende:

Q.

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
TERRENOS	0	562.204.182
CONSTRUCCIONES EN CURSO	23.460.625	0
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE MONTAJE	36.000.000	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.758.826	15.758.826
EQUIPO DE OFICINA	41.933.992	41.933.992
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	38.404.831	34.559.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	560.301.850	148.402.000
DEPRECIACION ACUMULADA	(87.738.725)	(72.585.000)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	628.121.399	730.273.000

Los terrenos pasaron a construcciones en Curso de proyectos propios en la Nota 9 y se incrementó Flota y Equipo de Transporte se adquirieron para dar cumplimiento a los proyectos fuera de la ciudad en el año 2018 y futuros proyectos.

11. Activos Intangibles

El saldo de activos intangibles comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
CREDITO MERCANTIL (GOOD WILL)	89.100.000	0
PATENTES	1.207.000	0
CARGOS DIFERIDOS	0	13.842.000
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	90.307.000	13.842.000

De acuerdo a la trayectoria de la compañía, se decidió crearle un Good Will de acuerdo a los proyectos adquiridos, creando una reputación positivamente para la misma. Cargos Diferidos corresponden a los Software adquiridos por la compañía.

12. Otros Activos No Financieros

El saldo de otros activos no financieros, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SOFTWARE)	5.131.434	
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	5.131.434	0

Las patentes corresponden a licencia de Know-How "Sistema para Generar Presión al Proceso de Osmosis Inversa en la desalinización de Agua", para la ejecución del desarrollo de proyectos de la compañía.

Los cargos diferidos corresponden a las licencias adquiridas para los computadores en uso de la compañía.

f.

13. Otros Pasivos Financieros

El saldo de otros pasivos financieros comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
CREDITOS BANCOLOMBIA	49.572.839	55.348.956
CREDITOS BANCO DE BOGOTA	55.473.633	57.781.545
CREDITO DAVIVIENDA	0	39.654.765
CREDITO BANCO DE OCCIDENTE	48.623.405	47.156.734
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	153.669.877	199.942.000

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago inferior a un año realizando los abonos correspondientes. Devengan intereses con la tasa efectiva anual emitida por cada entidad, causados en el gasto y generando su respectivo pago.

Los préstamos no imponen restricciones significativas a las operaciones de la compañía.

14. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las Cuentas Comerciales por Pagar, comprenden:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
MORA DAZA JAVIER ALFONSO	1.026.000	1.026.000
SANCHEZ ERASO ALAN EDUARDO	2.857.110	588.300
SILGO S.A	925.796	925.796
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	224.592	0
HIMHER Y CIA S.A.	2.970.171	0
ADMINISTRACION OPERATIVA AUTOMOTRIZ S.A.	398.637	398.637
AMBIENTE Y SOLUCIONES SAS	61.180	61.180
PAPIROS PUBLICIDAD SAS	452.200	0
RODRIGUEZ MOYA JOSE ALEXANDER	0	868.308
ARCILA GRACIA DIEGO ALONSO	0	1.480.000
LINDER MEYER PADILLA ALDANA	0	109.779
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	8.915.686	5.458.000

15. Pasivos por Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
RETENCIONES EN LA FUENTE	731.000	4.533.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENID	576.000	192.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	7.072.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.307.000	11.797.000

Los impuestos fueron cancelados oportunamente al siguiente mes hábil.

q.

16. Beneficios Empleados

Los beneficios por beneficios de empleados, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.604.400	945.600
FONDOS DE CENSANTIAS Y PENSIONES	2.530.700	1.845.000
SALARIOS POR PAGAR	1.224.141	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	19.716.087	7.103.282
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.564.213	613.215
VACACIONES CONSOLIDADAS	11.617.617	2.837.903
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	38.257.158	13.345.000

17. Otros Pasivos Financieros No Corrientes

El saldo de otros pasivos financieros no corrientes comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
CREDITOS BANCOLOMBIA	213.971.222	295.768.234
CREDITOS BANCO DE BOGOTA	230.436.808	105.058.766
CREDITO DAVIVIENDA	91.441.059	0
CREDITO BANCO DE OCCIDENTE	108.458.127	0
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	644.307.216	400.827.000

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago superior a un año realizando los abonos correspondientes. Devengan intereses con la tasa efectiva anual emitida por cada entidad, causados en el gasto y generando su respectivo pago.

Los préstamos no imponen restricciones significativas a las operaciones de la compañía.

18. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar No Corrientes

Las Cuentas Comerciales por Pagar No Corrientes, comprenden:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
FENIX CONSTRUCCIONES SAS	229.197.872	
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	229.197.872	0

La Cuenta por pagar de Fénix corresponde a la deuda de la compra del lote para cancelar a más de 1 año.

q.

19. Patrimonio

El saldo del Patrimonio, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.002.000.000	501.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	282.177.000	282.177.000
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	166.862.167	128.111.000
UTILIDADES ACUMULADAS	563.656.000	435.545.000
AJUSTES ADOPCION NIIF	196.350.000	196.350.000
TOTAL PATRIMONIO	2.211.045.167	1.543.183.000

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 consta de 50 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de Tres millones de pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

20. Ingresos Actividades Ordinarias

El saldo de ingresos por actividades ordinarias:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
INGRESOS OPERACIONALES PROPIOS	741.992.548	451.779.353
CONSORCIO TOLEDO	21.996.127	0
CONSORCIO SAN LORENZO	223.434.904	0
CONSORCIO VALLEDUPAR EJERCITO	200.453.825	0
CONSORCIO ALIANZA	472.823.834	311.599.932
CONSORCIO GENESIS 2017	351.316.785	607.269.895
CONSORCIO INGENIERIA- LA PLATA	0	294.768.917
CONSORCIO INGENIERIA GH	0	193.172.395
CONSORCIO INGENIERIA - LARANDIA	0	216.462.508
INGRESOS POR REINTEGRO DE GASTOS Y COSTOS PROYECTOS	265.318.425	0
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.277.336.447	2.075.053.000

Corresponde a los ingresos propios generados de acuerdo al objeto social de la compañía y por las participaciones de los proyectos en ejecución.

21. Costo de Prestación de Servicios

El saldo de costo de prestación de servicio, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROPIOS	297.353.540	179.293.386
CONSORCIO TOLEDO	17.074.152	0
CONSORCIO SAN LORENZO	131.898.900	10.618.793
CONSORCIO VALLEDUPAR EJERCITO	144.460.453	0
CONSORCIO ALIANZA	322.930.843	207.018.269
CONSORCIO GENESIS 2017	259.530.635	526.572.060
CONSORCIO INGENIERIA- LA PLATA	0	177.926.718
CONSORCIO INGENIERIA GH	0	101.861.841
CONSORCIO INGENIERIA - LARANDIA	0	132.231.933
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.173.248.521	1.335.523.000

Corresponde a los costos propios de acuerdo a los ingresos y los generados correspondientes a la participación de los proyectos en ejecución.

22. Otros Ingresos

El saldo de otros ingresos, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018
INTERESES POR MORA	576.050
DESCUENTOS COMERCIALES	304.950
DESCUENTOS BANCARIOS	60.690
OTROS	1.063.635
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	20.000.000
A PROVECHAMIENTOS	315.439
CONSORCIOS	15.748.421
TOTAL OTROS INGRESOS	38.069.184

El mayor valor representativo en otros ingresos corresponde a ingresos por Dividendos y participaciones del Consorcio Alianza.

9.

23. Gastos de Administración

El saldo de gastos de administración, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
GASTOS DE PERSONAL	256.980.906	170.770.777
HONORARIOS	21.333.333	20.621.971
IMPUESTOS	9.987.124	1.944.850
ARRENDAMIENTOS	96.407.738	70.317.083
SEGUROS	13.630.443	4.391.896
SERVICIOS (1)	66.902.617	53.155.342
GASTOS LEGALES	9.280.102	2.266.050
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.391.232	2.868.477
ADECUACION E INSTALACION	257.574	2.496.616
GASTOS DE VIAJE	5.300.890	1.430.913
DEPRECIACIONES	1.548.690	671.417
DIVERSOS	68.503.096	13.787.608
CONSORCIOS	58.482.522	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	626.006.266	344.723.000

(1) Corresponden a servicios que deben incurrir para el cumplimiento del objeto social.

El aumento en el gasto administrativo obedece a la adjudicación de nuevos proyectos, y por consiguiente hay mayor contratación y aumentos en los gastos administrativos.

24. Gastos de Ventas

El saldo de gastos de ventas, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
SUELDOS	120.700.386	115.393.491
ARRENDAMIENTOS	0	2.961.554
SEGUROS	0	594.703
SERVICIOS (1)	1.580.000	6.000.000
DIVERSOS	21.655.729	23.643.252
CONSORCIOS	3.550.478	0
TOTAL GASTO DE VENTAS	147.486.593	148.593.000

25. Otros Gastos

El saldo de otros gastos, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.707.791
GASTOS DIVERSOS NO DEDUCIBLES	93.415.044
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	990.186
CONSORCIOS	17.047.692
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	117.160.713

26. Costos Financieros

El saldo de costos financieros, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
INTERESES	40.199.217	32.574.082
GASTOS BANCARIOS	35.007.294	6.375.896
COMISIONES BANCARIAS	312.558	6.562.983
CONSORCIOS	6.158.470	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	2.337.794
DIVERSOS	0	4.256.245
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	81.677.539	52.107.000

27. Provisión de Impuestos

El saldo de Provisión de impuestos, comprende:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.964.000	65.996.000
TOTAL IMPUESTO RENTA LIQUIDA GRAVABLE	2.964.000	65.996.000

28. Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan bajo la hipótesis que la compañía está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible.



CAMILA FERNANDA GOMEZ MEJIA
Representante Legal

DIANA MARCELA ROJAS ORTEGA
Contador Público
183085-T

Q.