SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2018, A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Valores Expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	A diciembre 31 2018	A diciembre 31 2017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.1	967,515,070	1,047,339,218
Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5.2	245,793,603	373,072,859
Activos por impuestos corrientes	5.3	15,097,338	19,251,488
Activos Corrientes		**1,228,406,011**	**1,439,663,565**
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	5.4	129,937,742	119,340,250
Activos por impuestos diferidos	5.5	731,707	1,574,209
Activos no Corrientes		**130,669,449**	**120,914,459**
TOTAL ACTIVOS		**1,359,075,460**	**1,560,578,024**
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5.6	34,682,056	32,529,201
Pasivos por Impuestos corrientes	5.7	5,523,711	8,142,190
Obligaciones Financieras corrientes	5.8	0	6,500,000
Pasivos corrientes		**40,205,767**	**47,171,391**
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Financieras no corrientes	5.8	197,969,200	487,904,659
Obligaciones a largo plzo por beneficios a empleados	5.9	2,850,294	
Pasivos por Impuestos Diferidos	5.10	1,194,890	1,194,890
Pasivos no corrientes		**202,014,384**	**489,099,549**
TOTAL PASIVOS		**242,220,151**	**536,270,940**
PATRIMONIO			
Capital Pagado	5.11	240,000,000	240,000,000
Reservas	5.11	36,177,444	26,838,372
Ganancia de Ejercicios Anteriores	5.11	756,626,210	580,209,927
Ganancia del Ejercicio	5.11	84,051,655	177,258,785
TOTAL PATRIMONIO		**1,116,855,309**	**1,024,307,084**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,359,075,460**	**1,560,578,024**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

VARO ALFONSO RAMIREZ MORA
Representante Legal

MARTHA PADILLA CALDERA
T.P 106133-T
Contador Público

HENCY ALEXANDRA ORTIZ AYALA
T.P 156846-T
Revisor Fiscal

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

A DICIEMBRE 31 DE 2018, A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Valores Expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	A diciembre 31 2018	A diciembre 31 2017
Ingresos de actividades ordinarias			
Contratos de Construcción	5.12	3,133,468,928	1,176,932,778
Contratos de construcción en operaciones Conjuntas	5.12	15,145,452	2,208,415,202
Total Ingresos de actividades ordinarias		**3,148,614,380**	**3,385,347,980**
Costos por ejecución de Obras	5.12	2,275,929,521	2,462,842,500
Total costos		**2,275,929,521**	**2,462,842,500**
Ganancia bruta		**872,684,859**	**922,505,480**
Gastos de administración y ventas	5.13	574,470,700	581,980,014
Ganancia Operacional		**298,214,159**	**340,525,466**
Otros Ingresos	5.14	179,053	3,064
Otros Gastos	5.15	105,592,531	16,460,168
Costos Financieros	5.16	13,521,954	31,458,951
Ganancia antes de impuestos		**179,278,727**	**292,603,283**
Gastos por Impuestos a las ganancias corrientes	5.17	85,888,000	115,350,709
Ganancia del ejercicio		**93,390,727**	**177,252,574**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Las Notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ALVARO ALFONSO RAMIREZ MORA
Representante Legal

MARTHA PADILLA CALDERA
T.P 106133-T
Contador Público

HENCY ALEXANDRA ORTIZ AYALA
T.P 156846-T
Revisor Fiscal

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Valores Expresados en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Ganancias Ejercicios Anteriores	Reservas	Ganancia del Ejercicio	Total patrimonio
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017	**240,000,000**	**580,209,927**	**26,838,372**	**177,258,785**	**1,024,307,084**
Capital social					
Reservas					
Ganancias Ejercicios Anteriores		176,416,283	9,339,072		
Ganancia del Ejercicio				(93,207,130)	
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	**240,000,000**	**756,626,210**	**36,177,444**	**84,051,655**	**1,116,855,309**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ALVARO ALFONSO RAMIREZ MORA
Representante Legal

MARTHA PADILLA CALDERA
T.P. 106133-T
Contadora

HENCY ALEXANDRA ORTIZ AYALA
T.P 156846-T
Revisor Fiscal

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Valores Expresados en pesos colombianos)

	A diciembre 31 2018	A diciembre 31 2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utiliadad del período	93,390,727	177,258,785
Partidas que no afectan el efectivo		
Más Depreciación y deterioro del valor de propiedad planta y equipo	8,659,558	3,479,030
Más Disminuciones en activos por impuestos diferidos	842,502	8,791,606
Más Impuesto de Renta causado	88,015,000	115,350,709
Mas Impuesto de Industria y Comercio Causado	16,353,000	45,846,000
Mas Impuesto a la Riqueza Causado	-	-
Mas Aumento de pasivos por impuestos diferidos causados	21,717,496	40,748,711
Menos Disminución de pasivos por impuestos corrientes	2,618,479	-
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**226,359,804**	**391,474,841**
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Más aumentos en pasivos y disminuciones en activos operacionales		
Disminución en Propiedad planta y equipo	-	3,479,031
Disminución en Otros Activos	-	-
Disminución en Acreedores y Otras cuentas por Pagar	-	-
Aumento en Acreedores y Otras cuentas por Pagar	2,152,855	19,451,785
Aumento en obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	2,850,294	-
Aumento en Pasivo por impuestos corrientes	-	5,485,196
Menos aumentos en activos y disminuciones en pasivos operacionales		
Aumento en otros activos	127,279,256	34,567,556
Aumento en Inventarios	-	
Aumento en activos por impuestos corrientes	-	-
Disminucion en Activo por impuesto corriente	4,154,150	39,521,356
Disminución en Acreedores y Otras cuentas por Pagar	2,618,479	19,451,785
Disminucion en pasivos por impuestos Renta, industria y Cio	29,462,709	91,975,202
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	4,154,150	63,376,311
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**848,999**	**(185,908,642)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Menos aumentos en actividades de inversión		
Aumento en Propiedad, planta y equipo	10,597,492	-
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(10,597,492)**	**-**
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Más aumento en actividades de financiación		
Aumento en Obligaciones financieras	-	-
Menos disminuciones en actividades de financiación		
Disminución en obligaciones financieras	296,435,459	319,595,341
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**(296,435,459)**	**(319,595,341)**
Aumento - Dismución del efectivo	(79,824,148)	(114,029,142)
Efectivo al inicio del perído	1,047,339,218	1,161,368,360
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**967,515,070**	**1,047,339,218**

ALVARO ALFONSO RAMIREZ MORA
Representante Legal

MARTHA PADILLA CALDERA
T.P 106133-T
Contador Público

HENCY ALEXANDRA ORTIZ AYALA
T.P 156846-T
Revisor Fiscal

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018, a 31 de Diciembre 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

SCN sas

INFORMACION CONTABLE

A DICIEMBRE 31 DE 2018

Nota 1. Entidad que Reporta

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS, es una sociedad de acciones simplificadas, constituida el 10 de Octubre de 2012, según documento privado Número 09339036.

Su objeto social entre otros, es el de licitar, contratar y subcontratar en obras civiles y construcción de las mismas, hacer estudios de cálculos estructurales, arquitectónicos, diseños, presupuestos, trabajos y estudios topográficos y proyectos en general relacionados con la ingeniería civil e interventorías de las misma.

La sociedad tiene su domicilio en Colombia en la ciudad de Cúcuta, Departamento Norte de Santander.

Nota 2. Bases De Preparación

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros consolidados.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes (NIIF Pymes), de conformidad con el marco técnico establecido en el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015, para las empresas que forman parte del grupo 2 así como los conceptos y demás doctrina en aplicación de la NIIF Pymes que ha expedido el consejo técnico de la contaduría pública y demás entidades de control.

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS, se encuentra clasificada dentro del grupo 2 de los preparadores de información financiera, en razón a que no cumple con los requisitos establecidos para clasificar como preparador de información del Grupo 1 o del Grupo 3.

2.2 Declaración de responsabilidad

La Administración de SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS, es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes aceptadas en Colombia requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

2.3 Periodo Contable

El periodo contable de SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS es de 12 meses a partir del 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.

2.4. Moneda funcional y moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.5 Estructura y presentación de los estados financieros

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS, ha establecido las siguientes políticas en cuanto a la presentación de los estados financieros:

Estado de situación financiera

Los activos y pasivos se presentan bajo la clasificación de corriente y no corriente.

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS clasifica un activo como corriente cuando:

(a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
(b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
(c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
(d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Todos los demás activos que no cumplan con las condiciones para clasificarse como corrientes se presentan como no corrientes.

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS clasifica un Pasivo como corriente cuando:

(a) La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando:
(b) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
(c) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
(d) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
(e) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el

que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

Todos los demás pasivos que no cumplan con las condiciones para clasificarse como corrientes se presentan como no corrientes.

Estado integral de resultados:

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS ha establecido como política presentar el estado de resultados de forma integral, clasificando los costos y gastos por función.

Estado de flujo de efectivo:

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS ha establecido como política presentar el estado de flujo de efectivo por el método indirecto.

2.6 Principio del Devengo

Los estados financieros han sido preparados conforme al principio del devengo, con excepción del flujo de efectivo.

Las partidas reconocidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos satisfacen las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.7 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros fueron preparados bajo el supuesto de la continuidad de las operaciones de la sociedad, empresa en marcha. La sociedad es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones, por lo cual se espera que continúe funcionando.

2.8 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos, se presentan a continuación.

➢

- **Impuesto a la renta**

La sociedad y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias 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.

Valor razonable instrumentos financieros y Valor Neto de Realización de Inventarios

- **Ingresos basados en el método de porcentaje de terminación**

La sociedad y asesores técnicos independientes determinan al finalizar el periodo la estimación del porcentaje de terminación de las obras que no se alcanzan a ejecutar en un 100% dentro del periodo, con base en sus conocimientos y experticia.

Los ingresos son reconocidos al cierre del periodo en proporción al avance de ejecución en la obra, estén o no certificados por el cliente, teniendo en cuenta que para la sociedad existe criterios de medición fiable.

Nota 3. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables relacionadas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera de apertura bajo NIIF Pymes al 1 de enero de 2015.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos en bancos e inversiones financieras a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo dentro de un plazo de noventa (90) días desde la fecha de su adquisición estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La compañía registra en la línea del estado financiero las cuentas por cobrar corrientes, las que deberán ser canceladas considerando el ciclo de operación o no mayores a un año y como no corriente, las que se cancelan después del ciclo de operación o mayores a un año.

Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluación de deterioro por costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo, al menos cada período de reporte, para identificar si hay evidencia de su deterioro, la administración es la encargada de verificar al cierre del periodo las partidas que pueden estar sujetas a deterioro, estableciendo las estimaciones correspondientes de acuerdo a la probabilidad de recaudo.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la sociedad mide estos activos inicialmente al valor de la transacción que es por lo general su valor razonable y posteriormente a costo amortizado para los préstamos y cuentas por cobrar que cumplan con los criterios establecidos en la norma.

Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado.

3.3. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo Comprende edificios, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo que sean utilizados para llevar a cabo el objeto social de empresa. Se presentan al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro.

Se consideran capitalizables todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la empresa. Tales como:

a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables.

b) los costos de beneficios a los empleados, que procedan directamente de la construcción o adquisición.

c) todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

d) los costos por intereses de préstamos atribuibles a la adquisición o construcción de activos.

e) la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y abandono del elemento.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la sociedad espera usar durante más de un período, son reconocidos como propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente la sociedad utilizará para su equipo de cómputo y comunicación, muebles y enseres, el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. Para terrenos, construcciones y edificaciones, y maquinaria y equipo cuyo valor sea material utilizará el modelo de revaluación, para lo cual se realizarán avalúos entre 4 y 5 años, llevando las ganancias o pérdidas generadas al patrimonio.

Para asegurar que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su importe en libros. Cualquier depreciación acumulada en la fecha de la revaluación se elimina contra el importe bruto en libros del activo y el importe neto se actualiza el importe revalorizado del activo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo comienza cuando los activos están listos para su uso.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta estimando las siguientes vidas útiles para cada clase de activo:

Clase de activo	Vida útil en años
Construcciones y edificaciones	40-50
Maquinaria y equipo	10-20
Equipo de oficina	10
Equipo de comunicación y computación	10
Equipo de transporte	10

Al final de cada periodo la sociedad revisará y ajustará la estimación de los valores residuales y la vida útil de los activos.

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 estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición 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 y otro resultado integral.

Se tendrán activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea menor a 2 SMMLV. Estos activos serán depreciados en un solo mes.

3.4 Intangibles

Los activos intangibles comprenden programas de cómputo, licencias, derechos y otros activos intangibles.

Esta política no aplica a los activos por impuestos diferidos, crédito mercantil adquirido en una combinación de negocios y activos intangibles clasificados como inventarios.

Los activos intangibles con vida útil definida, adquiridos separadamente, son registrados al costo menos la amortización acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro. La amortización es reconocida sobre una base de línea recta de acuerdo con sus vidas útiles estimadas. La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada período de reporte, con el efecto de cualquier cambio en la estimación siendo registrada sobre una base prospectiva.

3.5 Activos por impuestos corrientes y no corrientes

Los activos por impuesto corriente corresponden a los importes compensables con saldos a pagar por impuestos, generados por retenciones en la fuente de terceros, saldos a favor en declaraciones, anticipos de impuestos, autorretenciones practicadas que pueden ser compensables en futuras declaraciones.

Los activos por impuestos corrientes se medirán posteriormente por el valor que se espera recuperar o compensar sujeto a las normas que otorgan el derecho en materia fiscal.

Se reconocerán como activos por impuestos corrientes aquellos que puedan solicitarse o ser compensados dentro del periodo de un año y como activos por impuestos no corrientes aquellos que de los cuales no se espera su recuperación en el periodo de un año.

3.6 Otros activos no financieros

La sociedad reconoce en este rubro aquellos activos que no cumplen las condiciones para ser instrumentos financieros y no se encuentran discriminados en los otros rubros del Estado de Situación Financiera, sin embargo, cumplen con la definición de activo, esto es, un recurso controlado por la sociedad como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo sea medido con fiabilidad.

Los otros activos comprenden principalmente los anticipos otorgados a proveedores y contratistas.

Se clasifican como corrientes aquellos de los cuales se espera obtener el beneficio en un periodo no superior a un año y como no corrientes los que su utilización o la generación de beneficios económicos es superior a un año.

Los otros activos son medidos al valor de la transacción, al finalizar el periodo la administración evaluará la probabilidad de recuperación de estas partidas y determinará si estas se encuentran sujetas a deterioro.

3.7 Activos por impuestos diferidos

El activo por impuesto diferido corresponde a las partidas que esperan realizarse en periodos futuros a través de menores impuestos a pagar. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de que se presentarán utilidades gravadas futuras que permitan la realización de estos activos.

Los activos por impuestos diferidos se establecerán con base en las diferencias temporarias deducibles que se generen entre la información contable y la información fiscal tenida en cuenta al momento de liquidar los impuestos a las ganancias de conformidad con las tarifas vigentes. También incluyen las pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva que se pretendan compensar a futuro.

3.8 Obligaciones Financieras

Corresponden a instrumentos financieros de pasivo, mediante los cuales la sociedad ha obtenido financiación de parte de entidades financieras para el desarrollo de su actividad económica.

La sociedad mide las obligaciones financieras a costo amortizado, cualquier costo de transacción asociado se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés.

Se clasifican como corrientes las obligaciones con vencimientos menor a un año y como no corriente las obligaciones con vencimiento mayor a un año.

3.9 Acreedores comerciales y otras cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar corresponden a instrumentos financieros de pasivo, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido.

La sociedad reconoce en sus estados financieros como corrientes las por pagar a proveedores y acreedores en el período de ciclo de operación o en un plazo no mayor a un año y las que están posteriores al ciclo de operación o mayores a un año como no corriente.

La sociedad mide las cuentas por pagar al costo de la transacción que normalmente es su valor razonable y posteriormente al cierre de cada periodo evalúa si estas cuentas satisfacen las condiciones para ser reconocidas como pasivos, en caso contrario puede establecer la baja de dichas cuentas.

3.10 Pasivos por impuestos corrientes y no corrientes

Comprenden los impuestos por pagar a cargo de la sociedad por la vigencia corriente, tales como impuesto de renta, Riqueza, Iva, Industria y Comercio y retenciones en la fuente.

La medición de los impuestos a las ganancias se realiza con base en las reglas fiscales y tarifas establecidas para la vigencia corriente.

Las retenciones y demás impuestos por pagar se miden por el valor de la transacción.

Se clasifican como corrientes aquellos impuestos que deben ser cancelados en un periodo no superior a un año y como no corriente aquellos que deben ser cancelados en periodos superiores a un año.

3.11 Pasivos por impuestos diferidos

Los pasivos por impuesto diferido corresponden a partidas de las cuales la sociedad espera desprenderse en periodos futuros a través de mayores impuestos a pagar.

Los pasivos por impuestos diferidos se establecerán con base en las diferencias temporarias imponibles que se generen entre la información contable y la información fiscal tenida en cuenta al momento de liquidar los impuestos a las ganancias de conformidad con las tarifas vigentes.

3.12 Ingresos por actividades ordinarias

La sociedad reconoce como ingresos de actividades ordinarias los procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

a) La prestación de servicios
b) Contratos por construcción
c) Contratos de construcción en operaciones conjuntas
d) Dividendos por participaciones en sociedades
e) Rendimientos financieros por inversión de excedentes de tesorería
f) Ingresos por la venta de bienes (Cuando SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS. desarrolle actividades de venta)

Los principales ingresos generados por la sociedad provienen de contratos de construcción.

Contratos de Construcción

Los ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos de construcción se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias procedentes del contrato estará afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de

hechos futuros. Las estimaciones necesitan, a menudo, ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres.

Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y gastos respectivamente, con referencia al estado de terminación de la actividad producida por el contrato al del periodo sobre el que se informa.

Cualquier pérdida esperada por causa del contrato de construcción debe ser reconocida inmediatamente como un gasto del periodo.

Bajo el método del porcentaje de terminación, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen como tales, en el resultado del periodo, a lo largo de los periodos contables en los que se lleve a cabo la ejecución del contrato.

La sociedad determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los métodos posibles incluyen:

(a) la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

(b) inspecciones del trabajo ejecutado.

(c) la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo. Los anticipos y los pagos recibidos del cliente no reflejan, necesariamente, la proporción del trabajo ejecutado.

Los costos del contrato se reconocerán habitualmente como gastos en el resultado del periodo en el que se ejecute el trabajo con el que están relacionados. No

obstante, todo exceso esperado de los costos del contrato, sobre los ingresos de actividades ordinarias totales derivados del mismo, se reconocerá como un gasto inmediatamente.

Los costos de los contratos comprenden: costos de mano de obra, materiales usados en la construcción, depreciación de las propiedades, planta y equipo usados en la construcción, costos de transporte, costos de alquiler de propiedad planta y equipo, costos de diseños y asistencia técnica, costos de rectificación y garantía, reclamaciones de terceros, entre otros. Estos costos podrán disminuirse por cualquier ingreso que no se haya incluido en las actividades ordinarias del contrato, por ejemplo: Venta de materiales o liquidación de propiedades planta y equipo una vez acabado el contrato.

3.13 Operaciones Conjuntas

Las operaciones conjuntas son un acuerdo de control conjunto entre dos o más partícipes, donde se tiene derecho proporcional de la participación, en activos y obligaciones sobre los pasivos. Este caso se presenta en los Consorcios y uniones temporales que cumplen los requisitos para su clasificación.

La sociedad evaluará si los consorcios y uniones temporales que pudieren constituirse cumplen con los requisitos para aplicar la política de operaciones conjuntas o negocios conjuntos.

La sociedad medirá los consorcios y uniones temporales clasificadas como operaciones conjuntas, incluyendo dentro de sus estados financieros de manera proporcional la participación en los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos con base en los estados financieros bajo NIIF emitidos por los consorcios y las uniones temporales.

3.14 Costos y gastos

La sociedad 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 (devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación, proyectos y otros gastos.

Nota 4. Riesgos

Gestión del riesgo

La gestión del riesgo en SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., es un proceso continuo, reconocido por la organización como parte de las mejores prácticas corporativas, que busca en todo nivel de la organización proteger la sostenibilidad, crecimiento y solidez del negocio al maximizar probabilidades y consecuencias de eventos positivos o minimizar probabilidades y consecuencias de eventos negativos.

Infraestructura

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., tiene capacidad técnica y humana para mantener, diseñar, construir y operar obras de grandes magnitudes tales como túneles, puentes, carreteras, intercambios viales y sistemas de transporte.

Edificación

SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., construye proyectos de tipo industrial, comercial, institucional y de vivienda, plantas de producción, subestaciones eléctricas, silos deslizados, embarcaderos, grandes superficies, universidades, bibliotecas, clínicas, centros culturales y todo tipo de proyectos de vivienda, hacen parte de las obras de edificación que hemos desarrollado.

En SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., se agrupan cuatro categorías de riesgo, donde se identifican los principales a los que está expuesta:

Riesgos del entorno

Riesgos externos derivados del entorno de la organización.

Riesgo por exposición a ciclos económicos

La industria de la construcción es un jugador importante en la generación de empleos y el motor de la economía, así mismo, es una industria altamente vulnerable a cambios en los ciclos económicos, como a los cambios en variables económicas como, inflación, desempleo, tasas de interés y condiciones de financiamiento.

La exposición a este riesgo se reduce desde la táctica de diversificación, la inclusión de distintas líneas de negocio, internacionalización, innovación, mercados especializados y poco competidos y rentas de largo plazo, son algunas de las maneras como se hace frente a los impactos de este riesgo.

Riesgo país, regulatorio y fiscal

El país de Colombia tiene crecimiento económico a la inversión, con institucionalidad política claramente establecida, pero con conflictos internos y divisiones políticas reconocidas que llevan a incertidumbres en las condiciones

políticas, regulatorias y económicas que en un momento determinado pueden afectar los resultados financieros de SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS.

En términos tributarios, en Colombia, el costo de funcionamiento del estado, la necesidad de programas de inversión con gasto público y el déficit fiscal son amenazas que pueden llegar a afectar el atractivo de algunos negocios y a su vez son oportunidades para la participación en nuevos negocios, cuya estructuración implica el adecuado estudio para no comprometer la generación de flujo de efectivo de SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS.

Riesgo de orden público

La variación del orden público se entiende como inconveniente para el logro de objetivos organizacionales cuando se manifiesta a través de las distintas formas de delincuencia, protesta pública, revuelta, desobediencia social, motines, asonadas, sedición, revolución o subversión. Esta eventualidad es de alta probabilidad de ocurrencia en Colombia y se incrementa con la localización geográfica de muchos de los proyectos o negocios en los que participamos.

Riesgo de resolución de conflictos

En SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., la resolución de conflictos se define como la manera de solucionar las diferencias que se presentan con los Clientes, proveedores, empleados, gobierno, entidades de control, comunidades, socios.

Riesgo de competencia

Es en Colombia, donde se concentran la mayoría de las operaciones SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., La participación compartida con otras empresas en proyectos donde es importante la suma de experiencias, es también una estrategia que ha permitido aumentar las probabilidades de éxito para operar y participar de negocios en el mercado.

Riesgos operacionales

Riesgos asociados a la ejecución de proyectos y negocios objeto de SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., tanto en los procesos administrativos como técnicos.

Riesgos contractuales

Para SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., los riesgos contractuales se enmarcan en la posibilidad de cumplimiento de los contratos y aquellos términos que tienen que ver con la promesa de ejecución con el cliente, como:

Entrega del producto final, especificaciones, plazo y precio.

Durante la ejecución de los contratos, los proyectos son amparados por pólizas de todo riesgo construcción, las mismas buscan la protección patrimonial de SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., ante la ocurrencia de acontecimientos que pongan en riesgo o comprometan las obras ya ejecutadas.

Riesgo de sobrecostos en insumos y mano de obra

Cambios en el costo de insumos de construcción, como: Concreto, acero, mano de obra, tienen un impacto significativo en el resultado de los proyectos.

Riesgo de contraparte

Entendemos este riesgo como el incumplimiento de entrega de un bien o servicio en una fecha acordada.

Riesgo legal

En la SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., el riesgo legal nace con la existencia de contratos, acuerdos y obligaciones comerciales; está asociado a la posibilidad de ser sancionado u obligado a indemnizar daños como resultado de un incumplimiento.

Es un riesgo que se manifiesta cuando aparecen situaciones que se justifican en vacíos jurídicos o legales, imperfección o ambigüedad de los contratos.

Riesgos de calidad de obra

Trabajos no ejecutados correctamente, con especificaciones técnicas o, de uso, menores a las deseadas, aspectos estéticos no deseados, entre otros, se suman a la lista de factores que materializan este riesgo.

Comúnmente tienen un componente de reproceso y/o de reconstrucción, adicional a su costo inmediato de atención, en la mayoría de los casos se convierte en un accionado de consecuencias colaterales en la reputación.

Riesgo accidentes de trabajo

El sector construcción registra una de las tasas de accidentalidad y muerte más altas en la industria.

Las actividades realizadas en este gremio son todas de alto riesgo y la SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., no es ajena a esta problemática.

Riesgos financieros

En SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., se entiende el riesgo financiero como aquellos sucesos asociados a la gestión financiera.

Riesgo de crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS.

Riesgo de liquidez

Este riesgo se asocia a la capacidad de SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., para cumplir con sus obligaciones en las fechas pactadas.

Riesgo de fraude

En SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., el riesgo de fraude se asocia a la contaminación de los procesos con propósitos particulares y ajenos al deber ser de la organización, la suplantación de instrucciones, la desviación de fondos o

recursos con interés personal, alteración de documentos, la simulación de actividades, entre otros, son algunos de los hechos más significativos.

Riesgos estratégicos

Aquellos asociados a decisiones estratégicas de la organización, sobre los productos y servicios o sobre mercados y negocios.

Riesgo de imagen y credibilidad

Son los eventos que afectan positiva o negativamente el buen nombre de SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS., en el mercado.

Como riesgo, se evalúan las actuaciones de sus funcionarios y la relación con la comunidad.

Nota 5. Notas de Carácter Específico

NOTA 5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NOMBRE	2018	2017
DISPONIBLE		
CAJA	**882.346.509.35**	**768,712,966.00**
CAJA GENERAL	882.346.509.35	768,712,966.00
Caja General	882.346.509.35	768,712,966.00
BANCOS	**85,168,560.65**	**278,626,251.48**
MONEDA NACIONAL	85,168,560.65	278,626,251.48
Cta Cte Bancolombia # 83414931215	85,168,560.65	278,615,487.26
Cta Cte Banco BBVA # 00130323650100006734	0.00	10,764.22
TOTAL DISPONIBLE	**967.515.070.00**	**1,047,339,217.48**

No existen restricciones respecto de los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2018. Los saldos que reflejan los libros corresponden a los saldos según extractos y dinero disponible en efectivo.

NOTA 5.2. DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NOMBRE	2018	2017
DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR		
CLIENTES	**219,966,372.10**	**176,242,033.58**
NACIONALES	219,966,372.10	176,242,033.58
Clientes	219,966,372.10	176,242,033.58
ANTICIPOS Y AVANCES	**24,710,105.00**	**196,716,750.00**
ANTICIPOS Y AVANCES A PROVEEDO	7,638,100.00	0.00
Anticipo A Proveedores	7,638,100.00	0.00
A CONTRATISTAS	6,661,791.00	82,490,000.00
Anticipo A Contratos	6,661,791.00	82,490,000.00
OTROS	10,410,214.00	114,226,750.00
Anticipos Varios	10,410,214.00	114,226,750.00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJA	**1,000,000.00**	**0.00**
OTROS	1,000,000.00	0.00
Préstamo a Empleados	1,000,000.00	0.00
DEUDORES VARIOS	**117,126.00**	**114,076.00**
OTROS	117,126.00	114,076.00
Otros	117,126.00	114,076.00
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	**245,793,603.10**	**373,072,859.58**

Al cierre de la información contable hacen parte de los activos corrientes los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, ya que su tiempo de duración es inferior a 12 meses.

NOTA 5.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOMBRE	2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**15.097.337.96**	**19,251,487.96**
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	3.275.487.96	7,017,487.96
Anticipo Impuesto de Renta	3.275.487.96	7,017,487.96
ANTICIPO IND Y COMERCIO	0.00	1,419,000.00
Anticipo Industria y Comercio	0.00	1,419,000.00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	334,779.00	0.00
Reteiva	334,779.00	0.00
OTROS	11.487.071.00	10,815,000.00
Saldo a favor Industria y Comercio	11,260,000.00	10,815,000.00
Saldo a Favor Renta	227.071.00	0.00

NOTA 5.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOMBRE	2018	2017
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	**108,177,778.04**	**110,711,111.36**
OFICINAS	108,177,778.04	110,711,111.36
Oficina	120,000,000.00	120,000,000.00
Depreciación	-11,822,221.96	-9,288,888.64
MAQUINARIA Y EQUIPO	**6,143,375.00**	**0.00**
MAQUINARIA Y EQUIPO	6,143,375.00	0.00
Generador	1,229,900.00	1,229,900.00
Martillo Rompedor TE 2000-AVR 120V	7,372,050.00	0.00
Depreciación (Martillo Rompedor TE 2000-AVR 120V)	-2,458,575.00	-1,229,900.00
EQUIPO DE OFICINA	**3,676,910.00**	**4,167,860.00**
MUEBLES Y ENSERES	3,676,910.00	4,167,860.00
Escritorio	6,059,202.00	6,059,202.00
Archivos	632,716.00	632,716.00
Aire Acondicionado	2,371,000.00	2,371,000.00
Cámara	660,000.00	660,000.00
Sillas	556,800.00	556,800.00

Modulo	3,352,400.00	3,352,400.00
Depreciación (CR) escritorio	-6,059,202.00	-6,059,202.00
Depreciación (CR) Archivo	-2,019,449.00	-2,019,449.00
Depreciación (CR) Aire Acondicionado	-540,828.00	-385,128.00
depreciación (CR) Cámara	-33,000.00	-33,000.00
depreciación (CR) silla	-556,800.00	-556,800.00
depreciación (CR) Modulo	-745,929.00	-410,679.00
EQUIPOS DE COMPUT. Y COMUNIC.	**11,939,679.04**	**4,461,279.00**
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DATOS	3,859,679.04	4,461,279.00
Impresora	770,000.00	770,000.00
Computador	4,379,000.00	4,379,000.00
Procesador	4,406,044.00	4,406,044.00
Impresora EPSON L575	875,000.00	0.00
Computador CPU COMPUMAX COREI5-7400U	1,330,000.00	0.00
Computador CPU COMPUMAX I3 7100 SOLIDO 240GB	1,200,000.00	0.00
Monitor CPU LG LED 19.5 PULG	400,000.00	0.00
depreciación Impresora	-770,000.00	-770,000.00
Depreciación Computador 1	-2,951,636.00	-1,624,636.00
depreciación procesador	-1,705,303.96	-1,229,404.00
depreciación computador 3	-142,725.00	-142,725.00
Depreciación Computador 2	-155,700.00	-27,000.00
Depreciación Impresora EPSON L575	-875,000.00	0.00
depreciación computador cpu compumax corel	-1,300,000.00	-1,300,000.00
depreciación computador cpu compumax I3	-1,200,000.00	0.00
depreciación monitor cpu lg led 19.5	-400,000.00	0.00
EQUIPOS DE TELECOMUNICACION	8,080,000.00	0.00
Celulares APPLE Phone XS	3,800,000.00	0.00
Celular Apple Phone XS MAX	4,280,000.00	0.00
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	**129,937,742.08**	**119,340,250.36**

CUENTA	DEPRECIACION	VIDA UTIL
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45 AÑOS
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
1524	EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
1528	EQUIPOS DE COMPUT. Y COMUNIC.	10 AÑOS

Soluciones Civiles del Norte SAS, medirá un elemento de propiedad planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Los activos cuyo costo de adquisición sea menor a 2 SMMLV. Estos activos serán depreciados en un solo mes.

NOTA 5.5. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

NOMBRE	2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
DEUDORES COMERCIALES Y DEMAS CUENTAS POR COBRAR	731,707.28	1,574,209.00
Deudores comerciales y demás cuentas por cobrar	731,707.28	1,574,209.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	**731,707.28**	**1,574,209.00**

NOTA 5.6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2018	2017
PROVEEDORES		
NACIONALES	0.00	882,285.00
PROVEEDORES VARIOS	0.00	882,285.00
Proveedores Nacionales	0.00	882,285.00
TOTAL PROVEEDORES	**0.00**	**882,285.00**
CUENTAS POR PAGAR	**35,182,056.23**	**31,646,916.00**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**0.00**	**3,659,790.00**
ARRENDAMIENTOS	0.00	897,690.00
Arrendamientos	0.00	897,690.00
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	0.00	2,762,100.00
Transporte Fletes y Acarreos	0.00	2,762,100.00
RETENCION EN LA FUENTE	**34,163,100.23**	**24,963,423.00**
HONORARIOS	30,000.00	0.00
Honorarios	30,000.00	0.00

SERVICIOS	9.762,755.00	7,784,713.00
Servicio 4%	20,733.00	5,200.00
Servicios 6%	163,395.00	61,532.00
Contratos 2%	1,641,029.00	368,770.00
Servicio de Transporte 1%	7,937,598.00	7,349,211.00
ARRENDAMIENTOS	467,494.00	90,736.00
Arrendamientos 4%	467,494.00	90,736.00
COMPRAS	18,455,850.23	10,617,124.00
Compras 2.5%	18,455,850.23	10,617,124.00
AUTORRTENCION POR PAGAR RETENCION DEL CREE	0.00	6,470,850.00
Autor retención Por Pagar Retención del Cree	0.00	6,470,850.00
AUTORRTENCION POR PAGAR RETENCION DEL CREE	5,447,001.00	0.00
Autorretencion A Título De Renta	5,447,001.00	0.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	**259,478.00**	**1,511,851.00**
APORTES A LA EPS	259,478.00	1,511,851.00
Aportes a la E.P.S	259,478.00	1,511,851.00
ACREEDORES VARIOS	**259,478.00**	**1,511,852.00**
FONDO/CESANTIAS/PENSIONES	259,478.00	1,511,852.00
Aporte a Pensiones	259,478.00	1,511,852.00
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**34,682,056.23**	**32,529,201.00**

NOTA 5.7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOMBRE	2018	2017
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	1,190.45	5,553,190.45
Impuesto de Renta	1,190.45	5,553,190.45
IMPTOS SOBRE LAS VTAS X PAGAR		
IVA GENERADO	3,593,520.41	2,096,000.00
Iva Generado	3,593,520.41	2,096,000.00
INDUSTRIA Y COMERCIO		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	1,929,000.00	493,000.00
Industria Y Comercio	1,929,000.00	493,000.00
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**5,523,710.86**	**8,142,190.45**

NOTA 5.8. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

CUENTA	2018	2017
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
BANCOS NACIONALES		
PAGARES	0.00	6,500,000.00
Crédito Ifinorte 213	0.00	1,500,000.00
Crédito Ifinorte 214	0.00	5,000,000.00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**0.00**	**6,500,000.00**

OBLIGACIONES NO FINANCIERAS CORRIENTES

NOMBRE	2018	2017
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
BANCOS NACIONALES	197,969,200.00	
PAGARES	197,969,200.00	487,904,659.00
Obligación Bancolombia	197,969,200.00	0.00
Crédito Ifinorte 2013	0.00	86,188,659.00
Crédito Ifinorte 2014	0.00	401,716,000.00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**197,969,200.00**	**487,904,659.00**

NOTA 5.9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

CUENTA	2018	2017
OBLIGACIONES LABORALES		
CESANTIAS CONSOLIDADAS		
Ley 50 de 1.990 y Normas Poste	2,850,294.00	0.00
Cesantías Consolidadas	2,850,294.00	0.00
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	**2,850,294.00**	**0.00**

NOTA 5.10. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

NOMBRE	2018	2017
IMPUESTO DIFERIDO		
IMPUESTO DIFERIDO	1,194,890.00	1,194,890.00
Impuesto Diferido	1,194,890.00	1,194,890.00
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	**1,194,890.00**	**1,194,890.00**

NOTA 5.11. PATRIMONIO

NOMBRE	2018	2017
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
CAPITAL AUTORIZADO	240,000,000.00	240,000,000.00
Capital Autorizado	240,000,000.00	240,000,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	**240,000,000.00**	**240,000,000.00**
RESERVAS		
RESERVAS OBLIGATORIAS		0.00
RESERVA LEGAL	36,177,444.27	26,838,372.27
Reserva legal	36,177,444.27	26,838,372.27
TOTAL RESERVAS	**36,177,444.27**	**26,838,372.27**
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	84,051,654.67	177,258,784.84
Utilidad del Ejercicio	84,051,654.67	177,258,784.84
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	**84,051,654.67**	**177,258,784.84**
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTER		
UTILIDADES ACUMULADAS		
UTILIDADES ACUMULADAS	756,626,210.37	580,209,927.20
Utilidades Acumuladas	756,626,210.37	580,209,927.20
TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTER	**756,626,210.37**	**580,209,927.20**
TOTAL PATRIMONIO	**1116.855.309.31**	**1,024,307,084.31**

NOTA 5.12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOMBRE	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
CONTRATOS DE CONSTRUCCION		
CONSTRUCCION DE EDIFICIOS Y OBRAS DE INGENIERIA CIVIL	**3,133,468,927.80**	**1,176932.777.72**
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL	1,132,362,078.80	859,097,356.46
E.S.E HOSPITAL LOCAL DE LOS PATIOS	98,703,888.00	0.00
MJ 2017 MEJORAMIENTO VIA DE ACCESO CERRO TASAJERO	0.00	119,849,425.00
MUNICIPIO DE OCAÑA	1,902,402,961.00	197,985,996.26

CONTRATOS DE CONSTRUCCIONES EN OPERACIONES CONJUNTA

NOMBRE	2018	2017
CONSORCIOS Y/O UNIONES TEMPORALES	**15,145,452.00**	**2,208,415,201.91**
CONSORCIO BIO INGENIERIA 2018	15,145,452.00	0.00
CONSORCIO BETANIA 2016	0.00	429,470,892.18
UNION TEMPORAL 11 DE NOVIEMBRE DE 2016	0.00	1,382,963,543.48
UNION TEMPORAL VARIANTE LA FLORESTA 2017	0.00	395,980,766.25

COSTOS DE OBRAS

NOMBRE	2018	2017
COSTOS DE OBRAS		
Costos de obra	2,275,929,521.33	2,462,842,500.00
TOTAL COSTOS DE OBRA	**2,275,929,521.33**	**2,462,842,500.00**

NOTA 5.13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

NOMBRE	2018	2017
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
GASTOS DE PERSONAL	89.061.204.00	92,260,670.00
HONORARIOS	61.148.740.00	34,654,500.00
IMPUESTOS	16.353.000.00	49,227,600.00
SEGUROS	0.00	764,216.00
SERVICIOS	20.261.579.00	10,484,490.00
GASTOS LEGALES	1,827.010.00	1,980,800.00
MANTENIMIENTO	45.000.00	0.00
ADECUACION E INSTLACION	352.000.00	0.00
GASTO DE VIAJE	1,963.243.00	1,436,037.00
DEPRECIACIONES	8.659.558.28	3,479,030.64
DIVERSOS	374.799.365.62	387,692,670.12
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**574.470.699.90**	**581,980,013.76**

NOTA 5.14. OTROS INGRESOS

NOMBRE	2018	2017
RECUPERACIONES		
REINTEGRO DE OTROS/COSTOS/GAST	176,246.00	0.00
Reintegro de otros costos y gastos	176,246.00	0.00
DIVERSOS		
AJUSTE AL PESO	2,806.86	0.00
Ajuste al Peso	2,806.86	3,064.00
TOTAL OTROS INGRESOS	**179,052.86**	**3,064.00**

NOTA 5.15. OTROS GASTOS

NOMBRE	2018	2017
NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	14.204.736.27	15,559,547.73

COMISIONES	7.467.483.87	886,919.89
GASTOS PERSONALES SOCIO	77.856.222.34	
GASTOS DIVERSOS	6.064.087.93	13,700.34
TOTAL OTROS GASTOS	**105.592.530.41**	**16,460,167.96**

NOTA 5.16. COSTOS FINANCIEROS

NOMBRE	2018	2017
INTERESES		
Interese de sobregiro	0.00	847,032.44
Interese de Mora	6,119,393.35	1,005,703.29
Intereses Corrientes	7,402,561.00	29,606,215.00
TOTAL INTERESES	**13,521,954.35**	**31,458,950.73**

NOTA 5.17. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

NOMBRE	2018	2017
IMTO DE RENTA/COMPLEMENTARIOS		
IMTO/RENTA/COMPLEMENTARIOS	85,888,000.00	115,350,709.00
Impto de Renta /Complementarios	85,888,000.00	115,350,709.00

ALVARO ALFONSO RAMIREZ MORA
Representante Legal

MARTHA PADILLA CALDERA
T.P 106133-T
Contador Público

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

San José Cúcuta, 22 de Febrero 2019

Señores
Asamblea General Ordinaria
Soluciones Civiles Del Norte SAS
La Ciudad

Nosotros **ALVARO ALFONSO RAMIREZ MORA** como representante legal, **MARTHA PADILLA CALDERA** en calidad de contador Público y **HENCY ALEXANDRA ORTIZ AYALA** en calidad de Revisor fiscal de **SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE SAS,** con NIT.# 900.562.491-9.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a **31 Diciembre de 2018 y 2017**, de conformidad con **anexo 2** del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo **II** , al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
b. Durante este periodo:
    1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás

normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros del periodo 2017 y 2016 de la entidad.
4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de **31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017**. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

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 dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

j. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.

k. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

l. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros del periodo 2018 y 2017 y en las notas.

m. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.

n. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.

o. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

Dado en San José De Cúcuta a los 22 días del mes de Febrero 2019.

Cordialmente,

ALVARO ALFONSO RAMIREZ MORA
Representante Legal

HENCY ALEXANDRA ORTIZ A.
Revisor Fiscal
T.P # 156846-T

MARTHA PADILLA CALDERA
Contador Público
T.P # 106133-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Estado Financieros finalizados al 31 de diciembre del 2018.

Señores
Socios
SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE S.A.S.

He auditado el estado de situación financiera de la sociedad SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE S.A.S. y los correspondientes estados de ganancias y pérdidas, estado de otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo con corte al 31 de diciembre de 2018, así como el resumen de las principales políticas contables y demás notas a los estados financieros.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que estos estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo de acuerdo con las Normas de Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros. En la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

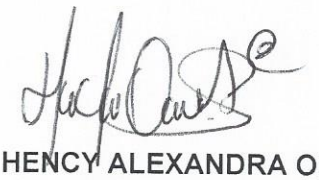
En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los registrados contables de consolidación, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Soluciones Civiles del Norte S.A.S. al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 se presentan exclusivamente para fines de comparación y no con el propósito de expresar una opinión separada con respecto a ellos por no ser requerido.

Así mismo, considero que: la contabilidad de la empresa SOLUCIONES CIVILES DEL NORTE S.A.S. ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.

La sociedad ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de seguridad social.

Además, conceptúo que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores.



HENCY ALEXANDRA ORTIZ AYALA
REVISOR FISCAL
T.P 156846-T