

INVERSIONES COLOMBIANAS DE INGENIERIA INVERCOLING SAS

**Notas A Los Estados Financieros Individuales, NIIF para PYMES a
Diciembre 31 de 2018 comparativas con diciembre 31 de 2017.**

Nota Uno

INVERSIONES COLOMBIANAS DE INGENIERIA INVERCOLING SAS se constituyó como empresa mediante documento privado 0000 de junta de socios del 30 de septiembre de 2011 inscrita el 03 de octubre de 2011 bajo el número 01517099 del libro IX, de la cámara de comercio de Bogotá, con Registro Único Tributario No. 900.467.577 - 7 y dirección comercial en la calle 25 D No 34 A 13 Piso 2 , de Bogotá, departamento de Cundinamarca, Colombia Sur América, con Email: invercolingsas@hotmail.com .

De Acuerdo a la resolución 0139 del 21 de noviembre de 2012, emitida por la DIAN, está dentro de la DIVISIÓN 43: OTRAS ACTIVIDADES ESPECIALIZADAS PARA LA CONSTRUCCION DE EDIFICIOS Y OBRAS DE INGENIERIA CIVIL.

El objeto social de INVERCOLING SAS está encaminado a la construcción de obras de ingeniería civil, todo lo relacionado con el ramo de la construcción, como también el mantenimiento de construcciones, edificaciones, lo relacionado con el alquiler y arrendamiento de maquinaria.

La empresa tiene una duración a término indefinido

La empresa tiene representante legal cargo ejercido por el señor Yimmy Fernando Moreno Rincón, elegido por documento privado de accionista único el 30 de septiembre de 2011, inscrita el 03 de octubre de 2011 bajo el número 01517099 del libro IX de la cámara de comercio.

En cuanto a obligaciones tributarias a la Administración de impuestos y aduanas, está obligado a presentar impuesto a las ventas régimen común, y declaración de renta y complementarios, y todas aquellas obligaciones de carácter tributario y carácter municipal.

La Nota Dos

Bases de Elaboración

INVERSIONES COLOMBIANAS DE INGENIERIA INVERCOLING SAS, presenta los Estados Financieros de acuerdo a los requerimientos de la NIIF Para Pymes, perteneciente al grupo 3, Se acoge a la Ley 1314 de 2009 "Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia", Regulado bajo Decreto 2706 de 2012 "Marco Técnico Normativo de Información Financiera para Microempresas" y el Decreto 3019 de 2013 "Por el cual se modifica el texto normativo de Información Financiera para las Microempresas"; del grupo No. 3.

La moneda funcional y de representación de los Estados Financieros está Expresados en Pesos Colombianos con redondeo de decimales a números enteros.

Nota Tres

Políticas contables relevantes

Comprensibilidad

La información es comprensible cuando es clara y fácil de entender. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia

La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es material y, por ello, es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Sin embargo, no es adecuado incurrir en, o dejar sin corregir, desviaciones que se consideren inmateriales de la Norma para las Microempresas, con el fin de obtener una presentación particular de la situación financiera, o de los resultados de la microempresa.

Fiabilidad

La información suministrada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y' representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

Esencia sobre forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.

Prudencia

Cuando quiera que existan dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.

Integridad

La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los estados financieros de una microempresa deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el' resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo.

Oportunidad

La oportunidad implica suministrar información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo, frente al suministro de información fiable.

Equilibrio

La información reflejada en los Estados financieros deben tener las siguientes características cualitativas: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad o importancia relativa, Fiabilidad Esencia sobre la forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre costo y beneficio.

Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. Esta evaluación es sustancialmente, un proceso de juicio. '

Elementos de los Estados Financieros

Situación Financiera

Es la relación entre Activos, Pasivos y Patrimonio a una fecha específica al final del período.

ACTIVOS: Es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.

PASIVOS: Es una obligación presente de la empresa, surgida a través de recursos pasados, que al vencimiento y para su pago se espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.

PATRIMONIO: Es la parte residual de los Activos de la empresa reconocidos, una vez deducidos de todos sus Pasivos reconocidos.

UTILIDAD O PÉRDIDA

Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de una empresa durante el periodo sobre el que se informa. Esta norma permite a la empresa presentar el resultado en un único estado financiero. Los ingresos y los gastos.

Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, a bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportes de los propietarios. Para nuestro caso la prestación de servicios de mantenimiento de equipos especializados, y la venta de insumos médicos.

Gastos: son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del surgimiento o aumento de las pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio en nuestro caso el pago de servicios especializados, Honorarios, Seguros, Servicios, Mantenimiento y reparaciones, Depreciaciones y deterioro de cartera, Implementos de aseo, cafetería, Útiles y papelería y transportes urbanos, entre otros.

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios, es decir el costo a contabilizar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Costo Histórico: Para los Activos es el efectivo o equivalente del efectivo entregado como contraprestación al momento de adquirir el bien. Para los Pasivos es el valor de lo recibido en efectivo o equivalente del efectivo o valor razonable de los activos no monetarios recibido al momento de pagar la obligación.

Valor razonable: Es el valor que se paga o recibe de común acuerdo entre dos partes independientes en una transacción.

Base contable de acumulación o devengo

La base de acumulación o devengo describe el efecto de las transacciones, sucesos y circunstancias en los activos y pasivos durante el periodo a que dieron lugar, sin importar si los pagos o cobros se realicen en otro periodo. Estos describen las cuentas de Balance.

En cuanto al Patrimonio, Ingresos y Gastos otorgan solidez al concepto de acumulación o devengo ya que están directamente relacionados al momento de reconocer un Activo o un Pasivo. Esto describe las cuentas de resultado.

Reconocimiento en los Estados Financieros

ACTIVO en el Estado de situación financiera al momento de la adquisición existe la probabilidad que se obtengan beneficios económicos futuros para la empresa "INVERCOLING SAS", y que en cualquier momento su costo o valor pueda ser medido con fiabilidad. Cuando NO exista la posibilidad de beneficios económicos en el futuro se debe reconocer como un GASTO en el Estado de Resultado Integral. En el evento de presentarse un Activo Contingente, es decir que la probabilidad que haya beneficios económicos sea determinada por un tercero, se debe realizar la respectiva revelación.

PASIVO en el Estado de Situación Financiera es cuando la empresa " INVERCOLING SAS " tiene una obligación final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado, cuando es probable que para su liquidación se requiera la transferencia de recursos económicos y su importe se mida en una forma fiable. Si se presenta un Pasivo contingente es cuando existe una posible pero incierta obligación ya que no cumple alguna de las características de un Pasivo. Se debe realizar la respectiva revelación. Por ejemplo una demanda.

INGRESOS en el Estado de Resultado Integral u Otros Resultados debe estar directamente relacionado, reconocido y medido con los activos y pasivos. Cuando surge un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en el Activo o un decremento en el Pasivo y además que se pueda medir con fiabilidad. Para el Caso de INVERCOLING SAS los servicios prestados por obras de ingeniería civil y alquiler o arrendamiento de maquinaria.

GASTOS en el Estado de Resultado Integral u Otros Resultados debe estar directamente relacionado, reconocido y medido con los activos y pasivos, se presenta cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros. Relacionados con un decremento en los activos y un incremento en los pasivos, además que se pueda medir con fiabilidad.

Nota Cuatro

Efectivo y equivalentes del Efectivo

En "INVERCOLING SAS ", el efectivo y equivalente al efectivo son los recursos que ingresan. Es decir derivados de la prestación de servicio en obra civil y el arrendamiento de maquinaria. de:

- Por los servicios de obra civil.
- Por los servicios de arrendamiento de maquinaria.

Comprende el efectivo y cheques pendientes de cobro, disponible para el uso del giro normal de las operaciones administrativas del conjunto, así:

Detalle	2.018	2.017
CAJA		
Caja General	25.500.000	6.752.000
BANCOS		
Bancolombia CTA CTE	0	0
Banco BBVA CTA CTE	137.093.246	68.488.212
SUB-TOTAL BANCOS	162.593.246	68.488.212
TOTAL	162.593.246	75.240.212

Para el recaudo por conceptos antes mencionados, la administración recibe el efectivo y cheques en forma directa o por medio de consignaciones bancarias a nombre de la empresa en los respectivos Bancos.

Nota Cinco

Deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar

Corresponde a:

Detalle	2.018	2.017
Clientes	331.500.534	297.329.982
TOTAL	331.500.534	297.329.982

- Corresponde a la cartera que se causa de acuerdo a Por las ventas de Servicios de obra de construcción y Arrendamiento de Maquinaria.
- El saldo de la cartera en su totalidad se viene recibiendo dentro de los plazos acordados que oscilan entre 30 y 90 días calendario, por lo tanto no existe deterioro de cartera.

Detalle	2.018	2.017
Cientes		
Edad de la Cartera		
0 a 90 días	331.500.534	297.329.982
91 a 180 días	0	0
181 a 360 días	0	0
Mas 361 días	0	0

El saldo de otros deudores comprende los descuentos que realizan los clientes por normas de carácter tributario, como son retención en la fuente, retención de iva, retenciones de impuesto de industria y comercio y saldos a favor de renta año 2017, y que se descontaran del impuesto a pagar por renta año 2017 que se presenta en abril año 2018.

Detalle	2.018	2.017
ANTICIPOS DE IMPUESTOS		
Retención en la fuente Dian		
Auto Rete Fuente		
saldo a favor renta 2018 - Dian	13.986.000	2.466.000
Otras Cuentas Por Cobrar	0	128.550.000
	13.986.000	131.016.000
TOTAL DEUDORES	345.486.534	428.345.982

INVENTARIO

Corresponde a los Materiales y accesorios por compras nacionales que se tienen para la ejecución de las obras, los cuales son contabilizados al valor de compra o costo.

Detalle	2.018	2.017
INENTARIO		
Materiales para la construcción	136.091.530	98.397.542
accesorios e insumos	82.301.381	66.521.410
TOTAL	218.392.911	164.918.952

Nota Siete

Propiedad, planta y equipo

Para el Conjunto, la propiedad, planta y equipo son todos los activos que se adquieren para uso de tipo administrativo, en la función de administrar; es decir, muebles y enseres, Equipos de comunicación y computación, herramienta.

Se medirá una partida de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El método de depreciación se tendrá en cuenta para sus activos es el de línea recta de acuerdo a la vida útil del activo según el proveedor. Para Edificios es del 5%, Para Maquinaria es del 10%, para equipo de Oficina, Muebles y Enseres su tarifa es 10% y para Equipo de computación es del 20%.

MAQUINARIA				
Maquinaria Pesada	01/01/2012	257.064.000	136.432.653	120.631.647
Herramientas	01/01/2014	29.456.999	9.819.000	19.637.999
Maquinaria				
	TOTAL	286.520.999	146.251.653	140.269.346
VEHICULOS 20%				

Camioneta	01/01/2014	27.000.000	19.800.000	7.200.000
	TOTAL	27.000.000	19.800.000	7.200.000
EQUIPO DE OFICINA 10%				
MUEBLES Y ENSERES	varios	25.183.000	9.233.766	15.949.234
	TOTAL	25.183.000	9.233.766	15.949.234
EQUIPO DE COMPUTO 20%				
COMPUTADOR	Varios	11.398.000	8.358.534	3.039.466
	TOTAL	11.398.000	8.358.534	3.039.466
GRAN TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		350.101.999	170.562.240	179.539.759

Nota Ocho

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a todas las obligaciones que se contraen para el funcionamiento adecuado, es decir parte operativa y administrativa.

En este rubro también se relacionan los Gastos, los cuales dan lugar a las obligaciones contraídas, como también se relacionan las cuentas a pagar por gastos de personales.

Detalle	2.018	2.017
PROVEEDORES	30.531.821	75.715.535

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la empresa con los proveedores nacionales la cual se originó por las compras de materiales y accesorios, para la ejecución posterior en el desarrollo del objeto social de la empresa.

Los plazos de pagos están dentro de los límites estipuladas en las negociaciones que van entre 30 y 90 días.

Detalle	2.018	2.017
COSTOS Y GASTOS A PAGAR		

Por Honorarios	1.500.000	1.350.000
por servicios de mantenimiento	0	16.700.000
Otros Costos y Gastos Por Pagar	133.000.000	66.373.676
TOTAL	134.500.000	84.423.676

Corresponde al saldo a dic.31 de 2018, los cuales se cancelaran en el mes de enero de 2019.

Detalle	2.018	2.017
OBLIGACIONES FISCALES		
De Renta y complementarios a Dian	0	0
De renta cree Dian	0	0
IVA a pagar a Dian	2.129.000	1.451.000
Retenciones en la fuente a Pagar Dian	1.775.000	2.386.000
Retención de Industria y Comercio Secretaria de Hacienda Distrital	538.000	0
Impuesto de industria y Comercio Secretaria de Hacienda distrital	1.411.000	14.181.625
TOTAL	5.853.000	18.018.625

Corresponde a obligaciones Fiscales con la Dian, donde se cancelaran en enero de 2019: Retenciones en la fuente, Iva, Ica y Rete Ica, y el mes de abril de 2019 se pagara, La renta y complementarios.

Detalle	2.018	2.017
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Aportes de nomina	1.750.084	2.351.380
Salarios	0	0
Cesantías	1.985.321	3.526.851
Intereses sobre Cesantía	203.541	423.222
Vacaciones	963.874	1.238.741
TOTAL	4.902.820	7.540.194
GRAN TOTAL CUENTAS A PAGAR	175.787.641	185.698.030

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa: Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la empresa reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar

a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Las obligaciones contraídas a favor de los empleados por ejemplo: Los aportes de nómina (entidades promotoras de salud, fondo de pensiones, administradoras de riesgos laborales y caja de compensación) estos valores son cancelados en los primeros días de enero 2019, los intereses a la cesantías son cancelados en enero 31 de 2019 a más tardar, las cesantías son canceladas antes de febrero 14 de 2019 y las vacaciones serán pagadas al momento que un empleado cumpla dichas vacaciones.

Nota Nueve

CAPITAL SOCIAL

Comprende los aportes realizados por los socios, las reservas, utilidades del ejercicio, y utilidades acumuladas.

Detalle	2.018	2.017
CAPITAL SOCIAL		
acciones	20.000.000	20.000.000

El capital se compone de 10.000 acciones a un valor nominal de \$2.000, con un capital autorizado, suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales a la utilidad neta se debe apropiar el 10%, hasta cuando alcance el 50% del capital. La reserva legal no se puede distribuirse antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber perdidas.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Comprende la diferencia entre Ingresos y Gastos del periodo:

	2.018	2.017
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Utilidad del Ejercicio	83.377.829	82.346.875

UTILIDADES ACUMULADAS

Comprende las utilidades acumuladas que se han tenido de ejercicios anteriores.

Detalle	2.018	2.017
UTILIDADES ACUMULADAS	613.765.267	560.000.000
TOTAL	613.765.267	560.000.000

NOTA 10

INGRESOS Y GASTOS

Se refiere a la utilidad que refleja el movimiento de las cuentas de ingresos y gastos del período que comienza en enero 1 y termina en diciembre 31 de 2018.

Los ingresos se dan por los servicios prestados en la construcción de obras civiles, como también por el alquiler de maquinaria.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2017
Por Construcción de obras civiles	1.445.865.931	512.626.889
Por Mantenimiento y Reparaciones en Obras	208.188.364	82.984.761
	1.654.054.295	595.611.650
Otros Ingresos	0	0
SUB- TOTAL INGRESOS	1.654.054.295	595.611.650
Devoluciones en ventas	0	0
TOTAL INGRESOS	1.654.054.295	595.611.650
GASTOS GENERALES		
Costos Servicios y Materiales	1.070.718.914	267.169.415

Costos Mantenimiento y Reparaciones en obras

132.533.869

49.191.873

El costo de Servicios y Materiales está representado, por las compras de materiales y accesorios para las obras y mano de obra directa en ella.

El costo de servicios de mantenimiento y reparaciones en obra, está representado por el pago de los materiales y la mano de obra contratada para las obras.

Gastos de Administración

127.242.253

87.290.895

Los gastos administrativos comprenden las erogaciones para el buen funcionamiento de la empresa discriminados así:

-Gastos de personal	127.242.253
- Arrendamientos	0
- Seguros	0
- Servicios públicos	0
- Asesoría Técnica	0
- Por aseo y cafetería	0
- Por gastos legales	0
- Mantenimiento y Rep.	0
- por gastos de viaje	0

Gastos de Ventas

176.336.558

80.411.146

Los gastos de ventas corresponden a los pagos que se realizan para que el dpto. de ventas pueda cumplir con las metas y presupuestos trazados se descomponen así:

-Arrendamientos	12.595.484
-Asesoría Técnica	15.090.545
Impuesto de ind y cio	5.509.000
- Impuesto 4*100	6.128.181
-Mantenimientos	75.933.050
- Personal Obra	61.080.298
- Combustible y lubric.	

Gastos Financieros

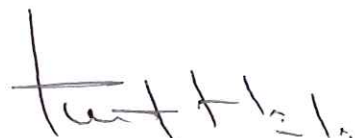
9.696.159

2.004.108

Comprende los gastos bancarios ya que por disposiciones legales se debe hacer a través de bancos así:

-Gastos bancarios	9.696.159
-------------------	-----------

Gastos varios	13.081.713	13.081.713
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.529.609.466	499.149.150
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	124.444.829	96.462.500
IMPUESTO DE RENTA	41.067.000	14.115.625
IMPUESTO RENTA CREE	0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO.	83.377.829	82.346.875


YIMMY FERNANDO MORENO RINCON.
REPRESENTANTE LEGAL


CARLOS ALBERTO VARON PEREZ.
CONTADOR
T. P No. 154343-T

REVELACIONES 2018-2017