

# **ESTADOS FINANCIEROS**

## **NIF**

**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



**NIÑO CAINA**  
CONSTRUCCIONES S.A.S  
NIT 900.084.682-8

## **EMPRESA**

### **NIÑO CAINA**

### **CONSTRUCCIONES SAS**

**NIT : 900.084.682-8**

## **REPRESENTANTE LEGAL**

**ADRIANA MILENA CAINA MORENO**

**NIT: 52.392.929**



**NIÑO CAINA**  
CONSTRUCCIONES S.A.S  
NIT 900.084.682-8

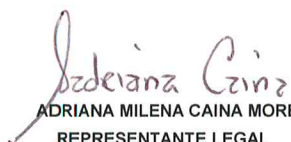
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018**

**1 ACTIVO**

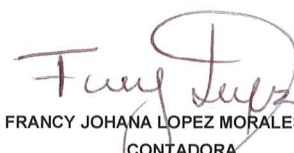
|                                                            |               |                      |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo                        |               | <b>137.713.527</b>   |
| Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo (Corriente)            | 137.713.527   |                      |
| Otros Activos No Financieros                               |               |                      |
| Otros Activos No Financieros (Corriente)                   | -             |                      |
| Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar  |               | <b>1.372.059.837</b> |
| Ctas Ciales Por Cobrar Y Otras Ctas Por Cobrar (Corriente) | 1.372.059.837 |                      |
| Inventarios                                                |               | <b>544.525.062</b>   |
| Inventarios (Corriente)                                    | 544.525.062   |                      |
| Propiedades                                                |               | <b>1.166.979.044</b> |
| Propiedades (No Corriente)                                 | 1.166.979.044 |                      |
| Activos Por Impuestos                                      |               | <b>53.826.380</b>    |
| Activos Por Impuestos (Corriente)                          | 53.826.380    |                      |

**TOTAL ACTIVO**

**3.275.103.850**

  
ADRIANA MILENA CAINA MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 52.392.929

  
PILAR IVETTE SALAMANCA TORRES  
REVISORA FISCAL  
T.P. 228.196-T

  
FRANCY JOHANA LOPEZ MORALES  
CONTADORA  
T.P. 173.108-T



**NIÑO CAINA**  
CONSTRUCCIONES S.A.S  
NIT 900.084.682-8

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018**

### 2 PASIVO

|                                                          |             |                    |
|----------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| Otros Pasivos No Financieros                             |             | <b>70.389.413</b>  |
| Otros Pasivos No Financieros (Corriente)                 | 70.389.413  |                    |
| Otros Pasivos No Financieros (No Corriente)              |             |                    |
| Otros Pasivos Financieros                                |             | <b>480.535.380</b> |
| Otros Pasivos Financieros (No Corriente)                 | 480.535.380 |                    |
| Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar  |             | <b>2.694.670</b>   |
| Ctas Por Pagar Ciales Y Otras Ctas Por Pagar (Corriente) | 2.694.670   |                    |
|                                                          |             | <b>3.386.495</b>   |
| Beneficios a los Empleados                               | 3.386.495   |                    |
| Beneficios a los Empleados (Corriente)                   |             |                    |
| Provisiones                                              |             | <b>516.782</b>     |
| Disposiciones Actuales (Corriente)                       |             |                    |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas                  |             |                    |
| Ingresos Recibidos Para Terceros                         | 516.782     |                    |
| Retenciones A Terceros Sobre Contratos                   | -           |                    |
| Ingresos diferidos y acumulaciones (o devengos)          |             |                    |
| Ingresos Recibidos Por Anticipado                        |             |                    |
| Pasivos Por Impuestos                                    |             | <b>1.735.000</b>   |
| Retenciones En General                                   | 1.735.000   |                    |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                     |             | <b>559.257.740</b> |

*Adriana Caina*  
ADRIANA MILENA CAINA MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 52.392.929

*Pilar Ivette Salamanca Torres*  
PILAR IVETTE SALAMANCA TORRES  
REVISORA FISCAL  
T.P. 228.196-T

*Francy Johana Lopez Morales*  
FRANCY JOHANA LOPEZ MORALES  
CONTADORA  
T.P. 173.108-T



**NIÑO CAINA**  
CONSTRUCCIONES S.A.S  
NIT 900.084.682-8

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018**

### 3 PATRIMONIO

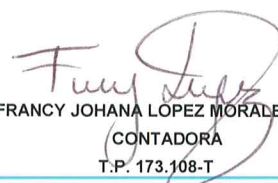
|                        |               |                      |
|------------------------|---------------|----------------------|
| Capital emitido        |               | <b>1.246.000.000</b> |
| Aportes Sociales       | 1.246.000.000 |                      |
| Ganancias acumuladas   |               | <b>629.833.270</b>   |
| Utilidad del Ejercicio | 91.234.649    |                      |
| Utilidades Acumuladas  | 538.598.621   |                      |
| Otras reservas         |               | <b>840.012.840</b>   |
| Reservas Obligatorias  | 66.809.181    |                      |
| Reservas Ocasionales   | 773.203.659   |                      |

**TOTAL PATRIMONIO** **2.715.846.110**

**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO** **3.275.103.850**

  
ADRIANA MILENA CAINA MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 52.392.929

  
PILAR IVETTE SALAMANCA TORRES  
REVISORA FISCAL  
T.P. 228.196-T

  
FRANCY JOHANA LOPEZ MORALES  
CONTADORA  
T.P. 173.108-T



**NIÑO CAINA**  
CONSTRUCCIONES S.A.S  
NIT 900.084.682-8

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

|                                        |               |                      |
|----------------------------------------|---------------|----------------------|
| Ingresos                               |               |                      |
| Ingresos Operacionales                 |               | <b>2.676.227.884</b> |
| De Obras De Ingeniería Civil           | 2.676.227.884 |                      |
| De Participacion En Consorcios         | -             |                      |
| Costo De Ventas                        |               | <b>1.920.593.715</b> |
| Compras                                | 684.230.000   |                      |
| Gastos De Personal                     | 278.321.551   |                      |
| Costos Indirectos                      | 111.444.631   |                      |
| Contratos De Servicios                 | 846.597.533   |                      |
| Utilidad Bruta En Ventas               |               | <b>755.634.169</b>   |
| Gastos Operacionales                   |               | <b>407.268.462</b>   |
| Gastos Operacionales De Administracion | 124.131.733   |                      |
| Gastos Operacionales De Ventas         | 283.136.729   |                      |
| Utilidad Operacional                   |               | <b>348.365.707</b>   |
| Ingresos No Operacionales              |               | <b>4.000.000</b>     |
| Financieros                            | -             |                      |
| Arrendamientos                         | 4.000.000     |                      |
| Diversos                               | -             |                      |
| Gastos No Operacionales                |               | <b>186.484.527</b>   |
| Financieros                            | 180.523.937   |                      |
| Gastos Diversos                        | 5.960.590     |                      |
| Utilidad Antes De Impuestos            |               | <b>165.881.180</b>   |
| Menos Provision Impuesto De Renta      | 58.058.413    |                      |
| Reserva Legal                          | 16.588.118    |                      |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>          |               | <b>91.234.649</b>    |

ADRIANA MILENA CAINA MORENO

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 52.392.929

PILAR IVETTE SALAMANCA TORRES

REVISORA FISCAL

T.P. 228.196-T

FRANCY JOHANA LOPEZ MORALES

CONTADORA

T.P. 173.108-T

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



## **1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS** cuya constitución se protocolizó mediante documento privado el 12 de mayo de 2006, se halla inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá con número de matrícula mercantil 01598418, renovada para la vigencia 2015. Basa su objeto social en la construcción, mantenimiento e instalación y/o en la realización de trabajo material sobre bienes inmuebles tanto de orden privado como público: Obras civiles hidráulicas, sanitarias y ambientales, sistemas de comunicación y obras complementarias, edificaciones y obras de urbanismo, montajes electromecánicos y obras complementarias, sistemas y servicios industriales, obras para minería e hidrocarburos, obras de transporte y complementarios, servicios generales. En atención al decreto 1464 de 2010 la empresa ofrece sus servicios debidamente calificado como constructor y proveedor, hallándose inscrita en el REGISTRO ÚNICO DE PROPONENTES de la cámara de comercio de Bogotá desde el año 2009, lo que le permite participar en convocatorias públicas o privadas, ejerciendo la actividad directamente o a través de entes consorciales o uniones temporales. Al momento de elaboración de este documento la inscripción está vigente.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Base de Presentación:** Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales. Desde el 1 de enero de 1992 la Compañía ha venido ajustando sus cuentas no monetarias para tomar en cuenta los efectos de la inflación. Conforme a las normas vigentes, los ajustes monetarios no contemplan la inflación ocurrida hasta el 31 de Diciembre de 1991, ni se requiere que los estados financieros comparativos presentados DICto con estados financieros de fechas posteriores sean reexpresados en moneda actualizada.

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



### **3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

#### **Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera ("moneda funcional"), siendo éste el PESO COLOMBIANO.

#### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y bancos, como depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento original de tres meses o menos. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Una inversión financiera para que pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

#### **Cuentas Por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y compañías relacionadas que se derivan de la construcción de obras que realiza NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS en razón de su objeto social. En caso no se haya devengado la venta (construcción de obras), se debe reconocer el derecho exigible como activo del tipo cuentas por cobrar comerciales dentro del Estado de Situación Financiera. Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de dudoso recaudo. Esta estimación es revisada al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva, para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago, así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera colectiva. De presentarse transacciones que generen cuentas por cobrar en moneda extranjera, estas se expresarán al tipo de cambio aplicable a la fecha de los estados financieros.

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



### **Otras Cuentas Por Cobrar**

Las otras cuentas por cobrar representan las sumas adeudadas por el personal, accionistas, directores y gerentes, entidades relacionadas, particulares, reclamaciones a terceros, depósitos, y derechos de cobro a terceros por transacciones distintas a las del objeto principal de la entidad. En lo pertinente a las cuentas por cobrar a entidades relacionadas, éstas representan derechos de cobro a entidades, incluyendo personal clave, por transacciones distintas a las de ventas o prestación de servicio en razón de su actividad principal. Las transacciones con entidades relacionadas no están sujetas a condiciones de cobro ni especiales. No existen deudas de dudoso cobro, razón por la cual no se reconoce una estimación de cobranza dudosa para estas transacciones. Se estima que las otras cuentas por cobrar pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de dudoso recaudo. Esta estimación es revisada al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva, para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes. Algunos indicadores de posible deterioro de las otras cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago, así como también la experiencia sobre el comportamiento y características del deudor.

### **Inventarios**

Los inventarios comprenden activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, tales como materiales y suministros para ser consumidos en el proceso de construcción de las obras. El costo de los inventarios comprende el valor de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Obras de construcción en curso: Registra componentes del costo tales como: materiales, mano de obra y demás costos de construcción incurridos para el desarrollo de las obras de construcción en curso. Materiales, repuestos y accesorios: Registra el valor de los elementos que han sido adquiridos por NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS para consumir en la ejecución de las obras y cada una de las operaciones realizadas en su normal funcionamiento. Comprende conceptos tales como elementos necesarios para mantenimiento y reparaciones, herramientas e implementos de trabajo, repuestos para maquinaria y equipo de producción. Estos incluyen, los repuestos genéricos, de almacén general, de pequeño valor unitario y naturaleza consumible, que normalmente tienen un período de rotación inferior al año serán considerados como inventarios. Los repuestos específicos (piezas destinadas a ser montadas en instalaciones, equipos o máquinas en sustitución), generalmente de elevado costo unitario y que se espera utilizar por más de un período serán considerados como propiedades, planta y equipo. Los costos de adquisición incluyen el valor de la compra,

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



y otros impuestos no recuperables ante las entidades fiscales, transporte, manipulación, entre otros. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. En caso de adquisición mediante transacción de financiación y de generación de diferencia en cambio, éste se registra como gasto y no como parte del costo de los inventarios. Los costos de transformación incluyen los costos directamente relacionados con cada unidad, tales como la mano de obra, costos indirectos variables o fijos, en los que haya incurrido para la ejecución de la respectiva obra. La fórmula de costo corresponde a la identificación específica de los costos individuales de cada una de las partidas del inventario. Cuando se realiza el proceso de medición del avance de obra, NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS reconoce el importe de estos, como un costo en el periodo en el que se registran los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

#### **Activos Por Impuestos Corrientes**

Se reconocen en esta cuenta los saldos a cargo de entidades gubernamentales, distritales o municipales a favor de NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS, por concepto de anticipos de impuestos, y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Dentro de ellos se encuentran, retención en la fuente, retención de industria y comercio, retención del impuesto a las ventas, anticipo de impuesto de renta, anticipo de impuesto de industria y comercio, saldos a favor y sobrantes en liquidación privada de impuestos. Si el importe pagado por impuestos por pagar corrientes, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes. Así mismo, NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS, reconocerá un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior. NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. En este sentido, NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS (respecto de cada impuesto considerado individualmente) tiene el derecho exigible legalmente de compensar los activos por impuestos corrientes (Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor) con los pasivos por impuestos corrientes (Impuestos, gravámenes y tasas); además, tiene la intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS incluye en los importes reconocidos, los efectos de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, si es necesario.

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



**Propiedades, Planta Y Equipo (PPE)**

La propiedad planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para el uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo. NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS al evaluar si una partida cumple los requisitos para reconocimiento como PPE en los estados financieros, tiene en cuenta las consideraciones de materialidad señaladas en el párrafo 2.6 de la Sección 2 Conceptos y Principios Generales del Anexo del Decreto 3022 de 2013 – Marco Técnico Normativo, de tal manera que reconoce el costo de un elemento de PPE como un activo, si es probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con el elemento y pueda medirse su costo con fiabilidad; siempre y cuando su costo individual supere cuatro (4) Salario Mínimos Mensuales Legales Vigentes (SMMLV). Por lo general, se cumple con el primer criterio de reconocimiento cuando los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se transfieren a la entidad. Por lo tanto, NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS evaluará, de acuerdo con este principio de reconocimiento, todos los costos de PPE en el momento en que se incurre en ellos. Estos costos comprenden tanto aquéllos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de PPE, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener el elemento correspondiente. El reconocimiento de costos en el valor en libros del elemento de propiedades, planta y equipo cesa en el momento que este se ha ubicado en el lugar y esté en condiciones de operar de la forma prevista por la gerencia. En consecuencia, costos que se incurran en el uso o reactivación de un elemento no se incluyen en su costo. Los activos de PPE son clasificados según su naturaleza o función en el negocio de la entidad con el fin de mostrar la información de la forma más útil para los usuarios a los efectos de la toma de decisiones económicas. Los activos de la entidad se clasifican como PPE (si es que se lleva a cabo su uso en la producción o suministro de bienes o servicios o para fines administrativos), propiedades de inversión (si se tienen para obtener ingresos por arrendamiento,). Esta clasificación depende de la FUNCIÓN del Activo en el negocio de la entidad, debido a que incluye información sobre éste de manera que sea útil para los propósitos de toma de decisiones económicas por parte de los usuarios. La sub clasificación por clases es también necesaria para la divulgación de PPE, esto teniendo en cuenta que una clase de PPE, es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de la entidad. Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación, cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

**Otros Pasivos Financieros**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o aun instrumento de patrimonio de otra. Por lo tanto, NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS solo registra un pasivo financiero cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Debe

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



entenderse que los otros pasivos financieros representan obligaciones por operaciones que contrae NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS con instituciones financieras y pasivos financieros de naturaleza similar. Para aquellos pasivos financieros, cuya fecha de vencimiento sea superior a 12 meses, se clasifican como Otros Pasivos Financieros en el pasivo no corriente, mientras que el resto son clasificados como Otros Pasivos Financieros, en el pasivo corriente. La baja de pasivos financieros se da cuando se haya extinguido (pagado, cancelado o expirado), la obligación especificada en el contrato. NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS solo tiene instrumentos financieros básicos, por lo tanto, no tendrá ningún pasivo financiero medido al valor razonable con cambios en resultados.

### **Cuentas Por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS en razón de su objeto social. Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. De lo contrario, se presentara como pasivos no corrientes. Se eliminará del estado de situación financiera un pasivo financiero – cuenta por pagar comercial (o una parte del mismo) cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado. La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero (o de una parte del mismo) que ha sido cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada (en la que se incluirá cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido) se reconocerá en el resultado del periodo.

### **Pasivos Por Impuesto A Las Ganancias E Impuestos Diferidos**

Para los propósitos de esta Política Contable, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos, nacionales, que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición. NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS determina el impuesto a la renta corriente, sobre las bases de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Esta política contable también se aplicará para el reconocimiento del activo y pasivo diferido que se acumula por los efectos del ingreso o gasto contable por impuesto a la renta originado en diferencias temporales gravables, que se estima dará lugar al cobro o pago del impuesto a la renta en ejercicios futuros. Estas diferencias temporarias surgen cuando los gastos o los ingresos se registran contablemente en un período, mientras que se computan fiscalmente en otro. Tales diferencias temporarias son conocidas también con el nombre de diferencias temporales. Los impuestos diferidos se registran en su totalidad de acuerdo con el método del balance, por las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas y leyes aprobadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

#### **Provisión Por Beneficios A Los Empleados**

NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

#### **Transacciones Con Entidades Relacionadas**

Al considerar cada posible relación entre partes relacionadas, NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal. Las transacciones con entidades relacionadas no están sujetas a condiciones de cobro especiales. No existen deudas de dudoso cobro, razón por la cual no se reconoce una estimación de cobranza dudosa para estas transacciones

#### **4. CAJA, BANCOS, CUENTAS DE AHORRO, INVERSIONES.**

Son los recursos en efectivo en poder de **NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS** al **31 de diciembre de 2018**, tanto en efectivo como en las cuentas bancarias.

| DISPONIBLE | a 31/DIC/2018      |
|------------|--------------------|
| CAJA       | 28.000.000,00      |
| BANCOS     | 109.713.527,00     |
|            | <b>137.713.527</b> |

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



**5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

| <b>CLIENTES</b>               | <b>a 31/DIC/2018</b> |
|-------------------------------|----------------------|
| MRB INGENIEROS ARQUITECTOS SA | 200.924.131,00       |
| N&C CONSTRUCCIONES SA         | 396.842.381,00       |
|                               | <b>597.766.512</b>   |

| <b>COMPAÑÍAS VINCULADAS</b> | <b>a 31/DIC/2018</b> |
|-----------------------------|----------------------|
| CONSORCIO CONSTRUIR JERICO  | 301.510.109          |
|                             | <b>301.510.109</b>   |

| <b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>   | <b>a 31/DIC/2018</b> |
|------------------------------|----------------------|
| GONZALEZ NOVOA LUIS ALBERTO  | 12.525.300           |
| RINCON PARRADO ELQUIN JAVIER | 8.032.876            |
| TRANSPCONTRU SAS             | 28.300.000           |
| TRITURADOS Y TRITURADOS LTDA | 50.000.000           |
|                              | <b>98.858.176</b>    |

| <b>DEPOSITOS</b>                          | <b>a 31/DIC/2018</b> |
|-------------------------------------------|----------------------|
| CAJAS MENORES ADMINISTRATIVAS EN ROTACION | 7.645.320            |
| CAJAS MENORES OPERATIVAS EN ROTACION      | 8.412.546            |
| RECURSOS PARA VIATICOS EN ROTACION        | 5.857.174            |
|                                           | <b>21.915.040</b>    |

| <b>RETENCION SOBRE CONTRATOS</b> | <b>a 31/DIC/2018</b> |
|----------------------------------|----------------------|
| MRB INGENIEROS ARQUITECTOS SA    | 45.150.000,00        |
| MUNICIPIO DE JERICO              | 90.060.000,00        |
|                                  | <b>135.210.000</b>   |

| <b>PRESTAMOS A PARTICULARES</b> | <b>a 31/DIC/2018</b> |
|---------------------------------|----------------------|
| CAINA UMBA GUILLERMO            | 220.000.000          |
|                                 | <b>220.000.000</b>   |

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



## 6. INVENTARIOS

Comprende los diferentes materiales e insumos adquiridos para el desarrollo del objeto social y que se mantienen en existencia para el pronto uso, además de los materiales, mano de obra y demás costos de construcción incurridos para el desarrollo de cada una de las obras por las cuales se recibió un anticipo al inicio de cada contrato y que aún no han sido facturados:

| CUENTA     | NOMBRE DEL TERCERO             | a 31/DIC/2018      |
|------------|--------------------------------|--------------------|
| Inventario | MATERIAS PRIMAS                | 193.335.117        |
|            | OBRAS DE CONSTRUCCION EN CURSO | 351.189.945        |
|            |                                | <b>664.997.199</b> |

## 7. PROPIEDADES

Registra los activos tangibles que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro normal del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se registran por el costo de su adquisición más las erogaciones necesarias para su puesta en marcha.

|             | DESCRIPCION                       | a 31/DIC/2018        |
|-------------|-----------------------------------|----------------------|
| Propiedades | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES    | 737.812.329          |
|             | MAQUINARIA Y EQUIPO               | 290.008.348          |
|             | MUEBLES Y ENSERES                 | 59.162.987           |
|             | EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICAC | 39.346.544           |
|             | FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE      | 40.648.836           |
|             |                                   | <b>1.166.979.044</b> |

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Corresponde a las retenciones que nos practicaron y que registran como anticipo sobre impuestos, así como la autorretención como anticipo para la declaración de Renta.

| ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION | a 31/DIC/2018     |
|---------------------------------------|-------------------|
| ANTICIPO RENTA                        | 30.524.556        |
| ANTICIPO IVA                          | 1.262.000         |
| ANTICIPO ICA                          | 598.000           |
| AUTO RETENCION RENTA                  | 21.441.824        |
|                                       | <b>53.826.380</b> |

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



**9. PASIVOS NO FINANCIEROS**

Comprende las obligaciones tributarias a ser atendidas en el curso del año 2019 y su conformación es como se describe a continuación:

| <b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>        | <b>a 31/DIC/2018</b> |
|--------------------------------------------|----------------------|
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO         | 58.058.413           |
| IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR            | 345.000              |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR | 609.000              |
| IMPUESTO CREE - AUTORETENCION              | 11.377.000           |
|                                            | <b>70.389.413</b>    |

**10. PASIVOS FINANCIEROS**

Comprende las obligaciones con entidades del sector financiero a ser atendidas en el curso del año 2018 y años posteriores, su conformación es como se describe a continuación:

| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b> | <b>a 31/DIC/2018</b> |
|---------------------------------|----------------------|
| <b>CORTO PLAZO</b>              |                      |
| PAGARES CREDITOS BANCARIOS      | 34.486.922           |
| TARJETAS DE CREDITO             | 29.854.422           |
| <b>LARGO PLAZO</b>              |                      |
| PAGARES CREDITOS BANCARIOS      | 394.342.558          |
| CIA DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL | 21.851.478           |
|                                 | <b>480.535.380</b>   |

**11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Son los valores adeudados por la compra de materiales, prestación de servicios, honorarios y gastos financieros:

| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>      | <b>a 31/DIC/2018</b> |
|-------------------------------|----------------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR     | 824.170              |
| RETENCION Y APORTES DE NOMINA | 850.000              |
| ACREEDORES VARIOS             | 1.020.500            |
|                               | <b>2.694.670</b>     |

**NIÑO CAINA CONSTRUCCIONES SAS**  
**NIT. 900.084.682 - 8**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.018**



**12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Corresponde a los pasivos adeudados a los trabajadores de la empresa:

| OBLIGACIONES LABORALES    | a 31/DIC/2018    |
|---------------------------|------------------|
| CESANTIAS CONSOLIDADAS    | 2.150.740        |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 240.755          |
| VACACIONES CONSOLIDADAS   | 995.000          |
|                           | <b>3.386.495</b> |

**13. PROVISIONES**

Son los recursos descontados al trabajador para el pago de libranza a nombre de la empresa:

| NOMBRE DEL TERCERO | a 31/DIC/2018  |
|--------------------|----------------|
| COMPENSAR          | \$ 516.782     |
| <b>TOTALES</b>     | <b>516.782</b> |

**14. PASIVOS POR IMPUESTOS**

Son los rubros que comprenden retenciones practicadas y adeudadas:

| PASIVOS POR IMPUESTOS                     | a 31/DIC/2018    |
|-------------------------------------------|------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE                    | 1.477.000        |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | 258.000          |
|                                           | <b>1.735.000</b> |

**15. CAPITAL EMITIDO**

El 100% del capital de la empresa, corresponde a la única socia:

| IDENTIDAD  | NOMBRE DEL TERCERO            | 2016                 |
|------------|-------------------------------|----------------------|
| 52,392,929 | CAINA MORENO ADRIANA MILENA   | 1.246.000.000        |
|            | <b>TOTALES CAPITAL SOCIAL</b> | <b>1.246.000.000</b> |

*Adriana Caina*  
**ADRIANA MILENA CAINA MORENO**  
Representante Legal  
C.C.52.392.929

*Pilar Salamanca Torres*  
**PILAR SALAMANCA TORRES**  
Revisora Fiscal  
T.P. 228.196-T

*Francy Johana Lopez M.*  
**FRANCY JOHANA LOPEZ M.**  
Contador Público  
T.P. 173.108-T