ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DANIEL HORACIO LESMES OSORIO
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2019

Expresado en pesos

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	826.490.218
CUENTAS COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR	384.655.978
DEUDORES DIVERSOS	69.830.744
INVENTARIOS	210.377.580
INVERSIONES	5.800.000
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES	**1.497.154.520**

ACTIVOS NO CORRIENTES

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	8.980.000
VEHICULOS	71.044.000
PROPIEDADES	100.000.000
DEPRECIACIONES	- 3.983.796
INTANGIBLES	584.500
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	**176.624.704**
TOTAL ACTIVOS	**1.673.779.224**

PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	70.640.065
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12.628.000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	8.785.656
OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO	2.568.684
PASIVOS CORRIENTES TOTALES	**94.622.405**
PASIVOS NO CORRIENTES	
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	428.608.703
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	530.817.588
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**959.426.291**
TOTAL DE PASIVOS	**1.054.048.696**
PATRIMONIO	
CAPITAL	422.159.670
UTILIDAD DEL EJERCICIO	197.570.858
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS	**619.730.528**
PATRIMONIO TOTAL	**619.730.528**
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	**1.673.779.224**

DANIEL HORACIO LESMES OSORIO

NELLY POSADA SERNA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO
DANIEL HORACIO LESMES OSORIO
POR EL PERIODO TERMINADO ADICIEMBRE 31 DE 2019
Expresado en pesos

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		**4.582.750.492**
CONTRATOS	1.674.774.155	
INGRESOS POR CONSORCIOS	2.907.976.337	
Costos por Consorcios		2.696.054.668
Costo de ventas		1.476.210.000
GANANCIA BRUTA		**410.485.824**
GASTOS DE DISTRIBUCION		
GASTOS DE ADMINISTRACION		101.905.180
RESULTADO OPERACIONAL		**308.580.644**
OTROS GASTOS		7.777.285
DE INTERES		34.821.501
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS ANTES DE IMPUESTOS		**265.981.858**
GASTO POR IMPUESTOS		68.411.000
GANANCIAS ACUMULADAS A FIN DE AÑO		**197.570.858**

DANIEL HORACIO LESMES OSORIO
C.C. 10.283.252

NELLY POSADA SERNA
Contadora T.P. 32938-T

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos **DANIEL HORACIO LESMES OSORIO y NELLY POSADA SERNA** Contador Público, ***certificamos*** que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados integrales a Diciembre 31 del 2019, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 2649 de 1993.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2019, además:

a. Los estados financieros están elaborados con base en las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás normas vigentes.

b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.

c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.

d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Manizales, el 26 de marzo del año 2020.

Atentamente,

DANIEL HORACIO LESMES OSORIO
C.C 10.283.252 de Manizales

NELLY POSADA SERNA
C.C 24,327,090
T.P. No 32938-T

Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados a 31 de diciembre de 2019
(Expresados en pesos)

DANIEL HORACIO LESMES OSORIO NIT: 10.283.252-1

Nota1. Entidad Reportante
DANIEL HORACIO LESMES OSORIO con experiencia de veinte (22) años como ingeniero civil.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Manizales en la Cl 22 No 22-26 Of 609.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables
Los Estados Financieros de la Empresa DANIEL HORACIO LESMES OSORIO se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas empresas (NIIF para las Pymes Grupo 3) Decreto 2706 de 2012. Los estados financieros se encuentran expresados en pesos colombianos. La información corresponde al ejercicio finalizado del 31 de diciembre de 2019.

Los estados financieros están elaborados bajo la hipótesis de que la Empresa DANIEL HORACIO LESMES OSORIO se encuentra en funcionamiento y continuara su actividad en un futro previsible.

Las principales políticas contables, aplicadas en la elaboración de los estados financieros se detallan a continuación:

NOTA 3. Políticas Contables
Moneda Funcional y Moneda de presentación
Las operaciones en moneda extranjera efectuadas durante el año se registran a la tasa de cambio vigente en la fecha de transacción; los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera han sido convertidos a pesos colombianos utilizando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) al final del periodo. Las ganancias y pérdidas que surgen de las transacciones en moneda extranjera y de la conversión a las tasas de cambio al cierre del año para activos y pasivos monetarios, se reconocen en el estado de resultados integra.

Efectivo Equivalente al Efectivo
Incluyen el efectivo en caja y saldos en entidades financieras
Se consideran como efectivos aquellos valores girados por los canales normales de pago los cuales conforman las cajas menores, destinados para realizar pagos, imprevistos o inaplazables por su cuantía o inmediatez, se deben hacer o para evitar que se afecten el normal desarrollo de las actividades de la compañía, para cubrir todos aquellos gastos que tienen como objeto atender las necesidades

inminentes de la administración o aquellos que se necesiten para el restablecimiento del servicio o para responder a eventos que pueden afectar la calidad de estos.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en las instituciones financieras y fondos especiales, para la administración de liquidez. Los saldos en bancos que administren efectivo de la compañía se medirá por los valores reportados por las entidades financieras en os respectivos extractos. La diferencia entre los extractos y los registros contables, se reconocerán como cuentas por cobrar, cunetas por pagar, otros ingresos o gastos, según corresponda.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar
Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden en activos financieros, que dan derecho a pagos fijos o determinables, se reconocen en el momento en que se adquiere los derechos a recibir beneficios económicos y se disminuye el saldo en la cuenta por cobrar en el momento de recibir estos beneficios por cualquier mecanismo de pago o su equivalente

Deudores Diversos
Los deudores diversos corresponden a anticipo impuesto

Inventarios
Los inventarios corresponden a las obras en curso

Inversiones
Corresponden a inversiones en sociedades y fiducias

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinaras
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio se reconocen por el grado de avance siempre que los costos puedan ser identificables, los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal especifica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un periodo no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias en este rubro.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Efectivo y equivalente al efectivo

Saldo en caja y entidades financieras	826.490.218.
Total efectivo y equivalentes al Efectivo	**826.490.218**

Nota 5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

La compañía no cuenta con instrumentos financieros reconocidos al valor razonable, por lo tanto no es necesario información adicional para que sean comprensibles los Estados Financieros. Las cuentas por cobrar pertenecen al resultado del giro ordinario del negocio en desarrollo de su objeto social.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Cuentas corrientes comerciales	384.655.978
Deudores diversos	69.830.744
Total Cuentas comerciales y otras Cuentas por cobrar	**454.486.722.**

Nota 6. Inventarios e Inversiones

Inventarios obras en curso	210.377.580.
Inversiones	5.800.000.
Total cuentas para inventarios	**216.177.580.**

Nota 7. Activos No Corrientes

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Equipo de Oficina y comunicaciones	8.980.000
Vehículos	71.044.000
Propiedades	100.000.000

Intangibles	584.500
Depreciaciones	-3.983.796
Total Activos no corrientes	**176.624.704**

Nota 8. Pasivos por cuentas corrientes.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Cuentas comerciales por pagar	70.640.065.
Iva por pagar	12.628.000.
Pasivos laborales	8.785.656.
Obligaciones bancarias rotativos y tarj crédito	2.568.684.
Total cuentas por pagar corrientes	**94.622.405.**

Nota 9. Pasivos por cuentas no corrientes.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Obligaciones bancarias largo plazo	428.608.703.
Otras cuentas	530.817.588.
Total cuenta por pagar no corrientes	**959.426.291.**

Nota 10. Ganancias Acumuladas y Patrimonio

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Capital	422.159.670
Utilidad de ejercicio 2019	197.570.858.
Total Patrimonio	**619.730.528.**

Nota 11. Ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Contratos propios	1.674.774.155.
Contratos a través de terceros	2.907.976.337.
Total para ingresos de operación	**4.582.750.492.**
Otros ingresos	
Financieros	0.
Total para otros ingresos	0.
Total ingresos operacionales y no Operacionales	**4.582.750.492.**

Nota 12. Costos y Gastos de Administración

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Gastos de Administración y ventas	
Gastos de administración	101.905.180.
Costos de venta	4.172.264.668.
Otros Gastos	7.777.285.
Financieros	34.821.501.
Total Costos y Gastos de administración Ventas y Financieros	**4.316.768.634.**

DANIEL HORACIO LESMES OSORIO
C.C. 10.283.252

NELLY POSADA SERNA
Contadora T.P. 32938-T





INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 08-FEB-19[illegible]

MANIZALES
(CALDAS)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.50 ESTATURA | O+ G.S. RH | F SEXO

07-OCT-19[illegible] MANIZALES
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

A-0900100-00127588-F-0024327090-20081113 0005919923A 1 4480013119



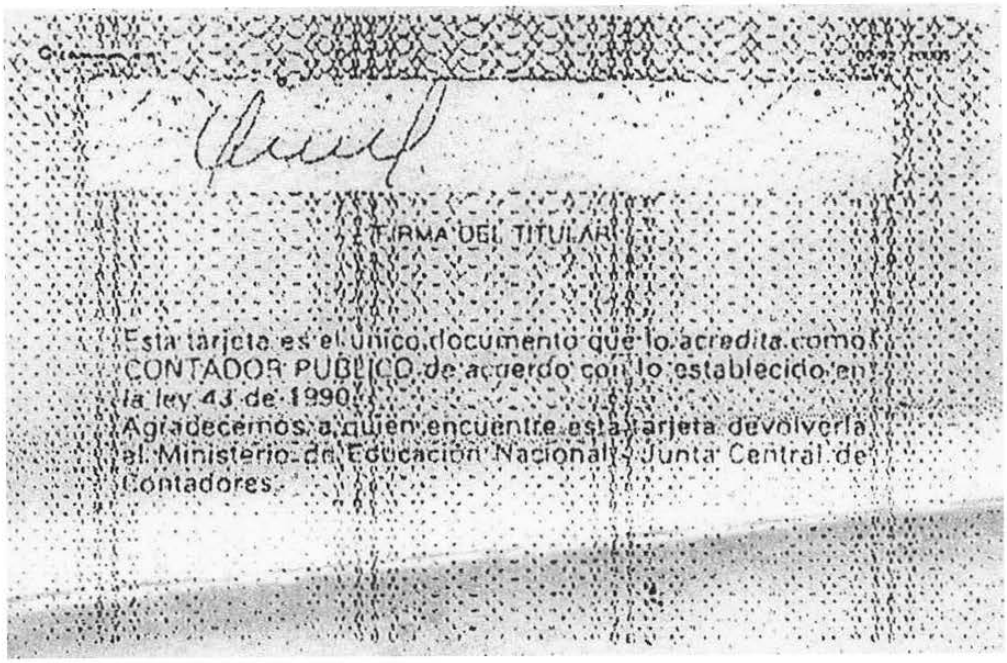
República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

32938-T

NELLY
POSADA SERNA
C.C. 24.327.098
RESOLUCION INSCRIPCION 035-T FECHA 28-V-82
UNIVERSIDAD PUNDEMA

Presidente

0604067G



FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

4DF3B8B3703B86E61E

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **NELLY POSADA SERNA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 24327090 de MANIZALES (CALDAS) Y Tarjeta Profesional No 32938-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *