HECTOR JULIO CASALLAS ORDOÑEZ

NIT. 17.097.664-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Expresado en Pesos Colombianos

		DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021		VARIACIÓN
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**N2**	531.221.285	44%	325.592.789	43%	205.628.496
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	**N3**	433.441.359	36%	67.679.873	9%	365.761.486
INVENTARIO	**N4**	-	0%	150.038.201	20%	(150.038.201)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**N5**	40.157.264	3%	5.337.705	1%	34.819.559
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.004.819.908**	**84%**	**548.648.568**	**72%**	**456.171.340**
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO	**N6**	195.522.857	16%	211.848.669	28%	(16.325.812)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**195.522.857**	**16%**	**211.848.669**	**28%**	**- 16.325.812**
TOTAL ACTIVO		**1.200.342.765**	**100%**	**760.497.237**	**100%**	**439.845.528**
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		50.372.701	14%			50.372.701
OBLIGACIONES FINANCIERAS		16.360.465	5%	1.556.339	8%	14.804.126
IMPUESTOS POR PAGAR		92.388.922	26%	16.960.120	92%	75.428.801
OBLIGACIONES LABORALES		8.870.538	2%	-	0%	8.870.538
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**167.992.625**	**47%**	**18.516.459**	**100%**	**149.476.166**
PASIVO NO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	0%	-	0%	-
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		193.008.901	53%	-	0%	193.008.901
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**193.008.901**	**53%**	**-**	**0%**	**193.008.901**
TOTAL PASIVO		**361.001.526**	**100%**	**18.516.459**	**100%**	**342.485.067**
PATRIMONIO						
CAPITAL PERSONAS NATURALES		838.384.641	100%	881.892.292	119%	(43.507.651)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		140.868.112	17%	25.367.560	3%	115.500.552
UTILIDADES RETENIDAS		- 139.911.514	-17%	- 165.279.074	-22%	25.367.560
TOTAL PATRIMONIO		**839.341.239**	**100%**	**741.980.778**	**100%**	**97.360.461**
TOTTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.200.342.765**		**760.497.237**		**439.845.528**

Las notas 1 a 16 hacen parte integral de los Estados Financieros

HECTOR JULIO CASALLAS ORDOÑEZ
M.P. 12501 CND
C.C. 17.097.664 de Bogotá

NICOLÁS DIMATE PÉREZ
Contador Público
T.P. 251426-T

HECTOR JULIO CASALLAS ORDOÑEZ

NIT. 17.097.664-9

ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Expresado en Pesos Colombianos

		DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021		VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**N9**	**1.536.892.178**	**100%**	**261.675.160**	**100%**	**1.275.217.018**
COSTO DE VENTAS	**N10**	1.052.137.507	68%	119.340.128	46%	932.797.379
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS		**484.754.670**	**32%**	**142.335.032**	**54%**	**342.419.638**
GASTOS OPERACIONALES	**N12**	196.774.924	13%	52.325.812	20%	144.449.112
UTILIDAD OPERACIONAL		**287.979.746**	**19%**	**90.009.220**	**34%**	**197.970.526**
OTROS INGRESOS	**N11**	44.868.573		38.866.404		6.002.169
OTROS COSTOS Y GASTOS	**N13**	116.128.147	8%	92.111.044	35%	24.017.103
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**216.720.172**	**14%**	**36.764.580**	**14%**	**179.955.592**
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA		75.852.060	**5%**	11.397.020	**4%**	64.455.040
UTILIDAD NETA		**140.868.112**	**9%**	**25.367.560**	**10%**	**115.500.552**

Las notas 1 a 16 hacen parte integral de los Estados Financieros

HECTOR JULIO CASALLAS ORDOÑEZ
M.P. 12501 CND
C.C. 17.097.664 de Bogotá

NICOLÁS DIMATE PÉREZ
Contador Público
T.P. 251426-T

HECTOR JULIO CASALLAS ORDOÑEZ

NIT. 17.097.664-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Expresado en Pesos Colombianos

	CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	UTILIDADES RETENIDAS	SALDO PATRIMONIO
SALDO AÑO 2021	**881.892.292**	**25.367.560**	**- 165.279.074**	**741.980.778**
CAPITAL PERSONAS NATURALES	(43.507.651)			**- 43.507.651**
RESULTADOS DEL EJERICIO		115.500.552		**115.500.552**
UTILIDADES RETENIDAS			25.367.560	**25.367.560**
SALDO AÑO 2022	**838.384.641**	**140.868.112**	**- 139.911.514**	**839.341.239**

Las notas 1 a 16 hacen parte integral de los Estados Financieros

HECTOR JULIO CASALLAS ORDOÑEZ
M.P. 12501 CND
C.C. 17.097.664 de Bogotá

NICOLÁS DIMATE PÉREZ
Contador Público
T.P. 251426-T

HECTOR JULIO CASALLAS ORDOÑEZ

NIT. 17.097.664-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Expresado en Pesos Colombianos

	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	140.868.112	25.367.560
MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	16.325.812	16.325.812
Generación Interna de Fondos	**157.193.924**	**41.693.372**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Inventarios	150.038.201	
Activos por Impuestos corrientes	(34.819.559)	(5.337.705)
Cuentas por cobrar	(365.761.486)	227.785.077
Cuentas por pagar comerciales	243.381.602	14.278.120
Obligaciones Laborales	8.870.538	-
Pasivos por Impuestos Corrientes	75.428.801	
Captital Personas Naturales	(43.507.651)	(377.846.382)
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**33.630.446**	**(141.120.890)**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Compra) Retiro de Propiedades, Planta y Equipo		
TOTAL EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones Financieras	14.804.126	(79.224.500)
Pago Utilidades 2019		1.999.230
Resultado de Ejercicios anteriores		3.338.476
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**14.804.126**	**(73.886.794)**
AUMENTO NETO EN EFECTIVO	205.628.496	(173.314.312)
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	325.592.789	498.907.102
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**531.221.285**	**325.592.789**

Las notas 1 a 16 hacen parte integral de los Estados Financieros

HECTOR JULIO CASALLAS ORDOÑEZ
M.P. 12501 CND
C.C. 17.097.664 de Bogotá

NICOLÁS DIMATE PÉREZ
Contador Público
T.P. 251426-T

HECTOR JULIO CASALLAS ORDOÑEZ

NIT. 17.097.664-9

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Activo corriente	$ 1.004.819.908	$ 548.648.568
Pasivo corriente	$ 167.992.625	$ 18.516.459
Activo total	$ 1.200.342.765	$ 760.497.237
Pasivo total	$ 361.001.526	$ 18.516.459
Patrimonio	$ 839.341.239	$ 741.980.778
Utilidad Operacional	$ 287.979.746	$ 90.009.220
Gastos de interéses	$ 478.350,66	$ 8.600.872,71
INDICE LIQUIDEZ	5,9813	29,6303
NIVEL ENDEUDAMIENTO	30,07%	2,43%
PATRIMONIO	$ 839.341.239,09	$ 741.980.778,01
CAPITAL DE TRABAJO	$ 836.827.283,28	$ 530.132.109,27

Razón de cobertura de intereses	602,0264	10,4651
Rentabilidad del patrimonio	34,31%	12,13%
Rentabilidad del activo	23,99%	11,84%

Margen de utilidad bruto	31,54%	54,39%
Margen de utilidad operacional	18,74%	34,40%
Margen de utilidad neto	9,17%	9,69%

Notas a los Estados Financieros.

Al 31 de diciembre de 2022.
(Todos los valores están expresados en pesos colombianos, excepto que se indique lo contrario)

Las siguientes notas y políticas contables de aceptación general en Colombia fueron utilizados para la presentación de los Estados Financieros del Ingeniero Héctor Julio Casallas Ordoñez

1. Información General.

El objeto social principal es la realización de cualquier tipo de acto licito, además de llevar a cabo las siguientes actividades: Realización y explotación por si mismo o en asociación con terceros de actividades y obras propias de la ingeniería y la arquitectura siempre que estas sean licitas.

Los presentes Estados Financieros del Ingeniero Héctor Julio Casallas Ordoñez con corte a 31 de diciembre de 2022 han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las interpretaciones emitidas por el International Accounting Standads Board (IASB), representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas en las normas internacionales.

Para la preparación de los Estados Financieros se revisaron las cifras y condiciones que debe cumplir el Ingeniero de tal forma que se clasifico en el Grupo 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivos, el efectivo y los equivalentes a efectivos incluyen los siguientes conceptos:

N2

	DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021	
CAJA		**45,000,000**		**70,000,000**
Efectivo	45,000,000		70,000,000	
BANCOS		**236,221,285**		**5,592,789**
Banco BBVA Cuenta Corriente N° 4024				
Bancolombia Cta Corriente N° 2460	236,221,285		5,592,789	
Banco Caja Social Cuenta Ahorros N° 0289				
Banco Colpatria Cuenta Ahorros N° 2968				
Banco Consorcios				
INVERSIONES		**250,000,000**		**250,000,000**
Acciones Provicin S.A.S	250,000,000		250,000,000	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		**531,221,285**		**325,592,789**

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a los recursos dispuestos para el desarrollo de las actividades del Ingeniero, tanto en efectivo y cuentas bancarias, así mismo contempla las inversiones a corto plazo en la empresa PROYECTOS CIVILES DE INGENIERIA SAS en la cual posee una participación del 50%.

3. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los saldos de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar son los siguientes:

N3

	DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		105,925,989		67,679,873
Contratos	105,925,989		67,679,873	
TERCEROS		327,515,370		-
Otros	327,515,370			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**433,441,359**		**67,679,873**

Corresponde a valor a favor del Ingeniero por concepto de cuentas por cobrar de contratos.

4. Inventarios

Para el cierre de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022 no presenta saldo en el inventario.

N4

	DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021	
INVENTARIO		-		150,038,201
Materias primas	-		38,500,000	
Materiales, accesorios, repuestos	-		111,538,201	
TOTAL INVENTARIO		**-**		**150,038,201**

5. Activos por impuestos corrientes.

Corresponde al saldo del anticipo para la declaración de renta de 2022 y a las retenciones practicadas en el año.

N5

	DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		40,157,264		5,337,705
Activos por Impuesto de Renta	28,635,429		4,737,705	
Activos por impuestos distintos al Impuesto de renta	11,521,835		600,000	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		**40,157,264**		**5,337,705**

6. Propiedad, Planta y Equipo.

La propiedad, planta y equipo se registra a su valor de costo. Toda venta realizada de estos activos se descarga por el respectivo valor en libros y la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros se registra en el resultado del ejercicio. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil de cada activo. Edificaciones 50 años, Maquinaria y Equipo de Oficina 20 años, Vehículos 10 años y Equipo de Computo 5 años.

N6

	DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		**149,696,454**		**149,696,454**
Ap 207 Int 2 Carrera 72Q N° 35B 65 sur	105,196,454		105,196,454	
Oficina Calle 19 N° 15-24 Of 204	44,500,000		44,500,000	
MAQUINARIA Y EQUIPO		**80,760,045**		**80,760,045**
Canguro WACKER	13,000,000		13,000,000	
Cortadora 18 HP Honda	12,000,000		12,000,000	
Herramienta Menor	34,160,045		34,160,045	
Inyectora Mortero AIE-3	10,000,000		10,000,000	
Martillo Demoledor HILTI	10,100,000		10,100,000	
Mezcladora Gualter modelo 1986	1,500,000		1,500,000	
EQUIPO DE OFICINA		**9,604,600**		**9,604,600**
Escritorio Mobiliario y Bibloteca	9,604,600		9,604,600	

EQUIPO DE COMPUTACIÓN		**12,068,254**		**12,068,254**
Camaras Digitales	4,105,459		4,105,459	
Computador COMPAQ e impresora	3,662,795		3,662,795	
Computador PENTIUM III 500 MHZ	1,600,000		1,600,000	
Computador PENTIUM III 550 MHZ	2,100,000		2,100,000	
Impresora HP	380,000		380,000	
Scaner Hacer	220,000		220,000	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		**74,000,000**		**74,000,000**
Camioneta Rodeo 3.5 Placa BLA703	14,000,000		14,000,000	
Camioneta Dodge tipo Journey Placa HTL324	60,000,000		60,000,000	
DEPRECIACIÓN	-	**130,606,496**	-	**114,280,684**
Depreciación Acumulada	- 130,606,496		- 114,280,684	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**195,522,857**		**211,848,669**

7. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Se clasifican en pasivo corriente cuando estas obligaciones son inferiores a 12 meses y las que superan este período de pago se clasifican como pasivo no corriente. Para el 31 de diciembre de 2022 presentan los siguientes saldos:

N7

	DICIEMBRE DE 2022		**DICIEMBRE DE 2021**	
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		**16,360,465**		**1,556,339**
Sobregiros				
Tarjeta de Crédito Bancolombia N° 1634			836,200	
Tarjeta de Crédito Bancolombia N° 8291			720,139	
Tarjeta de Crédito Banco Colpatria N° 1344	16,360,465			
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		**16,360,465**		**1,556,339**

8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores y acreedores son transacciones que tienen plazo hasta de 60 días. Son frecuentes en el suministro de servicios y materiales; por lo que, la relación comercial se mantiene en el cumplimiento de los acuerdos comerciales trazados.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 son las siguientes:

N8

	DICIEMBRE DE 2022		**DICIEMBRE DE 2021**	
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				-
Terceros				
Proveedores	50,372,701			
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		**50,372,701**		-
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				-
Terceros	193,008,901			
Proveedores				
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		**193,008,901**		-
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS				
De renta y complementarios	75,852,060		11,397,020	
Retebción en la Fuente por pagar	1,911,722			
Impuesto sobre las ventas por pagar	11,774,577		5,563,100	
Impuesto de industria y comercio por pagar	2,850,562			
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		**92,388,922**		**16,960,120**

9. Ingresos por actividades ordinarias.

Corresponden a la facturación de la dirección de obra y labores ejecutadas en el contrato de la ESPOL Aranda en la ciudad de Bogotá.

N9

	DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Transporte				
Dividendos			50,000,000	
Alquiler			25,210,084	
Ejecucíon de obra	1,536,892,178		186,465,076	
Participación Consorcial				
TOTAL INGRESOS DE ACTIVDADES ORDINARIAS		**1,536,892,178**		**261,675,160**

10. Costo de ventas

Corresponde a los costos de las obras ejecutadas a 31 de diciembre de 2022.

N10

	DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021	
COSTO DE VENTAS				
Costo de ventas	1,052,137,507		119,340,128	
TOTAL COSTO DE VENTAS		**1,052,137,507**		**119,340,128**

11. Otros Ingresos

Los otros ingresos a 31 de diciembre de 2022 son como siguen:

N11

	DICIEMBRE DE 2022		DICIEMBRE DE 2021	
OTROS INGRESOS				
Pension	44,471,583		38,866,404	
Otros Ingresos	396,990			
TOTAL OTROS INGRESOS		**44,868,573**		**38,866,404**

12. Gastos Operacionales

Se reconocen los gastos operacionales por las erogaciones con terceros durante el período contable. Los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2022 son como siguen:

N12

GASTOS OPERACIONALES	**DICIEMBRE DE 2022**		**DICIEMBRE DE 2021**	
Gastos de Personal	112,644,770			
Gastos por Salud	4,927,200			
Arrendamientos	36,000,000		36,000,000	
Impuestos	629,531			
Seguros	9,019,341			
Servicios	1,119,080			
Gastos Legales	1,732,150			
Mantenimientos y Reparaciones	4,469,412			
Otros Gastos Operacionales	9,907,628			
Depreciacion	16,325,812		16,325,812	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**196,774,924**		**52,325,812**

13. Otros Gastos

Los Otros Gastos a 31 de diciembre de 2022 están conformados por:

N13

	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021
OTROS GASTOS		
Gastos Bancarios	928,241	139,535
Gravamen añl Moviviento Financiero	4,721,555	1,149,205
Seguros		2,221,431
Intereses	478,351	8,600,873
Otros Gastos	110,000,000	80,000,000
TOTAL OTROS GASTOS	**116,128,147**	**92,111,044**

14. Gasto por Impuesto de Renta

El gasto por impuesto de renta a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

N14

	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA		
Impuesto de renta	75,852,060	11,397,020
TOTAL OTROS GASTOS	**75,852,060**	**11,397,020**

15. Indicadores Financieros

INDICADOR	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Activo corriente	$ 1,004,819,908	$ 548,648,568
Pasivo corriente	$ 167,992,625	$ 18,516,459
Activo total	$ 1,200,342,765	$ 760,497,237
Pasivo total	$ 361,001,526	$ 18,516,459
Patrimonio	$ 839,341,239	$ 741,980,778
Utilidad Operacional	$ 287,979,746	$ 90,009,220
Gastos de interéses	$ 478,350.66	$ 8,600,872.71
INDICE LIQUIDEZ	5.9813	29.6303
NIVEL ENDEUDAMIENTO	30.07%	2.43%
PATRIMONIO	$ 839,341,239.09	$ 741,980,778.01
CAPITAL DE TRABAJO	$ 836,827,283.28	$ 530,132,109.27

Razón de cobertura de intereses	602.0264	10.4651
Rentabilidad del patrimonio	34.31%	12.13%
Rentabilidad del activo	23.99%	11.84%

Margen de utilidad bruto	31.54%	54.39%
Margen de utilidad operacional	18.74%	34.40%
Margen de utilidad neto	9.17%	9.69%

16. Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.