

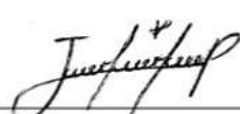


EL ARTE DE CONSTRUIR
MACROVIL S.A.S

MACROVIL SAS
NIT 901.222.449-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2018
CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	(3,0)	49.193.681
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		49.193.681
NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo	(4,0)	11.600.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.600.000
TOTAL ACTIVO		60.793.681
PASIVO		
Corriente		
Cuentas por pagar socios CP	(5,0)	9.150.288
No Corriente		
Cuentas por pagar socios LP	(5,0)	60.000.000
TOTAL PASIVO		69.150.288
PATRIMONIO		
Capital suscrito		12.000.000
Pérdida del ejercicio inicio de operaciones		(20.356.607)
TOTAL PATRIMONIO		(8.356.607)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		60.793.681


CESAR SEBASTIAN ECHEVERRY LOAIZA
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1.013.648.585 DE BOGOTA D.C.

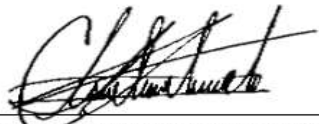

JOHANA MILENA MARTINEZ PEDRAZA
CONTADORA PUBLICA
CC. 1.032.410.374 de BOGOTA D.C.
TP-184173-t

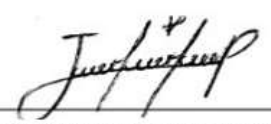


EL ARTE DE CONSTRUIR
MACROVIL S.A.S

MACROVIL SAS
NIT 901.222.449-4
ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTAS	2018
INGRESOS		
Ingresos por actividades Ordinarias	(6,0)	-
COSTOS		
Costos de venta y prestacion de Servicios	(7,0)	20.241.340
UTILIDAD BRUTA	-	<u><u>20.241.340</u></u>
GASTOS		
Gastos financieros	(8,0)	115.267
Otros ingresos		
Otros gastos		
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-	<u><u>20.356.607</u></u>
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	-	<u><u>20.356.607</u></u>
Gasto por impuestos de Renta		
PERDIDA NETA	-	<u><u>20.356.607</u></u>


CESAR SEBASTIAN ECHEVERRY LOAIZA
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1.013.648.585 DE BOGOTA D.C.


JOHANA MILENA MARTINEZ PEDRAZA
CONTADORA PUBLICA
CC. 1.032.410.374 de BOGOTA D.C.
TP-184173-t

NOTA 1 : ENTIDAD REPORTANTE

MACROVIL SAS constituida mediante acta de asamblea de accionistas del 27 de Septiembre de 2018 y su duración es indefinida inscrita el 12 de Octubre de 2018 en la camara de comercio de Bogota bajo el número 02385772 del libro IX y cuyo objeto social principal La consultoria en servicios de interventoria, auditoria, asesoria, desarrollo de estudios tecnicos y construcción, Gerencia de proyectos consultoria relacionada con la infraestructura, transporte urbanismo. Alquiler de maquinaria usada o nueva. Compra y venta de moviliario, asesoria en gestion de calidad ISO 9001, ISO 1400 entre otros y demas actividades lictas pues cuenta con un objeto social amplio y suficiente

La entidad prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia las normas internacionales de información financiera para Pymes; adoptadas por el consejo técnico de la contaduría pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable. Pertenecer al grupo III

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

1- Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo está compuesto por el efectivo en caja y depósitos a la vista en pesos colombianos y en moneda extranjera y equivalentes al efectivo.

Está compuesta por las cuentas de efectivo, como caja general y cajas menores e instituciones financieras, como bancos con cuenta de ahorro y equivalentes de efectivo como acciones, CDTs, y bonos a corto plazo y largo plazo.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el Estado de Situación Financiera.

MACROVIL SAS revelará en los estados financieros o en sus notas los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, MACROVIL SAS medirá los depósitos a término al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en su venta o disposición.

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de:

- a) el valor al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- b) menos los reembolsos del principal,
- c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia
- d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o por incobrabilidad.

2- Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros de MACROVIL SAS que representan los derechos de cobro a terceros originados del objeto social principal que es el de asumir la gestión de servicios profesionales, tendientes a resolver conflictos jurídicos por la vía judicial, extrajudicial, arbitral o administrativa.

MACROVIL SAS otorga a sus clientes un plazo máximo de 30 días para el pago de sus cuentas por cobrar, plazo normal en el mercado, para ser considerado como de contado.

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de MACROVIL SAS consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar, dado que representan un

- Cuentas por cobrar a clientes.
- Cuentas por cobrar a Accionistas y socios
- Cuentas por cobrar a trabajadores
- Deudores varios.

MACROVIL SAS en su reconocimiento inicial medirá las cuentas por cobrar, así:

- Al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción

· Al valor presente neto de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, si el acuerdo constituye una transacción de financiación; el acuerdo constituye una transacción de financiación si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de interés de mercado.

MACROVIL SAS tomará la tasa de interés promedio que paga a los bancos sobre sus pasivos financieros, como la tasa de mercado para medir las cuentas por cobrar que constituyan una transacción de financiación.

3-Propiedad planta y Equipo

Son los activos tangibles que posee una entidad para su uso en la prestación del servicio, para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los costos de mantenimiento menores, de conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Todo activo fijo adquirido por un valor mayor a 3 salarios mínimos legales vigente se llevarán a propiedades, planta y equipo, y los activos fijos adquiridos inferiores a este valor se llevarán directamente a resultados.

La depreciación de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Cuentas	Método de Depreciación	Vida Útil (*)
Máquinas y equipo	Línea recta	12 años
muebles y enseres	Línea recta	10 años
Equipos de computo	Línea recta	5 años
Flota y equipo de	Línea recta	8 años

MACROVIL SAS dará de baja en cuentas una partida de propiedad, planta y equipo en el momento de su disposición o venta o cuando a criterio de la Gerencia no se espere obtener beneficios económicos futuros por su disposición o uso. (Sección 17, p.17.27).

La compañía, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable en que se produjo la baja en cuentas del activo. (Sección 17, p.17.28)

La depreciación de una partida de propiedad, planta y equipo cesará solo cuando dicha partida haya sido dada de baja en cuentas.

4- Activos y pasivos corrientes y diferidos por impuesto a las ganancias

MACROVIL SAS reconocerá un pasivo por impuestos corrientes, por el valor del impuesto a pagar sobre las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores; dicho valor debe incluir el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, cuando la gerencia tenga dudas sobre el tratamiento fiscal adecuado de alguna partida o partidas, a menos que estas carezcan de importancia relativa. (P 29.4 y P 29.8)

Cuando el valor pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el valor por pagar de esos periodos, la compañía reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes. (P 29.4)

5- Cuentas por pagar comerciales

MACROVIL SAS reconocerá un pasivo financiero, ya sea una cuenta o un documento por pagar cuando se convierta en una parte del contrato - instrumento financiero y como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, MACROVIL SAS medirá las cuentas y documentos por pagar, de la siguiente forma:

- Al costo amortizado, utilizando el método del interés efectivo.
- Las cuentas y documentos por pagar que se clasifiquen como pasivos corrientes, se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espere pagar.
- Si el acuerdo que origina la cuenta o documento por pagar constituye una transacción de financiación, MACROVIL SAS medirá esa cuenta o documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

6- Ingresos

Los ingresos de MACROVIL SAS son originados del objeto social principal que es el de asumir la gestión de servicios profesionales, tendientes a resolver conflictos jurídicos por la vía judicial, extrajudicial, arbitral o administrativa.

Los servicios pueden prepararse en el transcurso de un único periodo a lo largo de varios periodos contables.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos como los intereses financieros.

7- Costos y Gastos

En los gastos operacionales se incluyen los gastos indirectamente relacionados con las operaciones de la prestación y venta del servicio, también incluye los gastos directamente con la gestión administrativa de la empresa. Los gastos financieros se generan por las por las operaciones bancarias, tarjetas de crédito, gravamen a los movimientos financieros, intereses por créditos adquiridos, comisiones por transferencias entre otros.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y corresponde al saldo de los dineros que MACROVIL SAS tiene depositados en caja y Bancos a

	2.018
Caja General	\$ 43.361.210
Banco AV VILLAS cta cte 07545-7	\$ 5.832.471
	0
Totales	\$ 49.193.681

NOTA 4: ACTIVOS FIJOS

Son los activos tangibles que posee una entidad para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Los elementos de la cuenta propiedad planta y equipo están registrados inicialmente al costo, o al valor razonable.

La depreciación de la cuenta propiedades, planta y equipo está reconocida como costo del servicio o gasto del período, y esta calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el método de depreciación de Línea Recta, a Diciembre 31 de 2018 la maquinaria y Equipo, Equipo de Computo y Comunicación y muebles y enseres está depreciada al 100%, y se realizó un reavaluo a la flota y equipo de transporte tomando como base el valor del avaluo Catastral a diciembre de 2018

	2.018
Muebles y enseres	\$ 12.000.000
Depreciación	-400.000
Totales	\$ 11.600.000

MACROVIL SAS
NIT: 901.222.449-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018
Expresado en Pesos Colombianos

NOTA 5: CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Corresponde al saldo de Pasivos por pagar a socios por prestamos para inicio de proyectos

	2.018
Cuentas por pagar socios Sebastian Echeverry	\$ 69.150.288
Totales	<u><u>\$ 69.150.288</u></u>

NOTA 6: INGRESOS OPERACIONALES

La empresa comenzo actividades en Octubre, la ejecucion de los proyectos los han hecho con prestamos de socios y externos porque la facturas o reconocimiento del ingreso se hace hasta el año 2019 debido a que trabajan con empresas del Estado entre ellas esta IDIPRON, FISCALIA SECCIONAL IBAGUE.

	2.018
Totales	<u><u>\$ 0</u></u>

NOTA 7: COSTOS

Corresponde a las compras realizadas para la ejecucion de los proyectos mencionados en la nota 6 y en los cuales todos fueron pagados de contado ya que al ser una empresa nueva no tenian credito habilitado

	2.018
Compra de materiales	19.641.340
Servicios	200.000
Depreciaciones	400.000
Totales	<u><u>\$ 20.241.340</u></u>

NOTA 8 : GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a erogaciones realizadas por gastos bancarios, comisiones bancarias 2018, se descomponen así:

	2.018
Gastos Bancarios	115.267
Totales	<u><u>\$ 115.267</u></u>