PROYECTOS CIVILES AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S
NIT 900.090.385-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	2017
ACTIVOS	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo	27.151.853,99
Activos financieros	-
Deudores comerciales y otros	15.555.212,86
Inventarios	-
Pagos anticipados	-
Total activos corrientes	**42.707.066,85**
Activos no corrientes	
Activos financieros	
Deudores	
Propiedades de inversión	
Propiedades, planta y equipo	3.465.000,00
Activos intangibles	-
Activos por impuestos diferidos	-
Total activos no corrientes	**3.465.000,00**
Total activos	**46.172.066,85**
PASIVOS Y PATRIMONIO	
Pasivos corrientes	
Obligaciones financieras	-
Proveedores	-
Cuentas por pagar	-
Impuestos corrientes por pagar	-
Obligaciones laborales	-
Anticipos y avances recibidos	-
Total pasivos corrientes	-
Pasivos no corrientes	
Obligaciones financieras	-
cuentas acreedores varios	-
Pasivos por impuesto diferido	-
Total pasivos corrientes	-
Total pasivos	-

PROYECTOS CIVILES AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S
NIT 900.090.385-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	2017
Patrimonio de los accionistas	
Capital suscrito y pagado	13.965.000,00
Superavit de capital	
Reservas	
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes	-
Ganancias acumuladas	-
Ganancias del presente ejercicio	32.207.066,85
Total patrimonio de los accionistas	**46.172.066,85**
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	**46.172.066,85**

BLANCA JANNETH CAMACHO AMAYA
C.C. 28.417.482 de Simacota
Rep. Legal CAMPING INGENIERIA SAS

ROCIO VANEGAS APARICIO
Contador
TP 78043-T

PROYECTOS CIVILES AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S
NIT 900.090.385-1
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017
Ingresos de actividades ordinarias	537.896.543,21
Costo de ventas	405.720.799,76
Costos de Produccion	-
Ganancia bruta	**132.175.743,45**
Otros ingresos	-
Gastos de ventas y distribución	
Gastos de administración	99.816.405,60
Gastos de intereses	-
Otros gastos	152.271,00
Ganancia antes de impuesto a la renta	**32.207.066,85**
Gasto por impuesto a la renta	-
Ganancia del período	**32.207.066,85**

BLANCA JANNETH CAMACHO AMAYA
C.C. 28.411.482 de Simacota
Rep. Legal CAMPING INGENIERIA SAS

ROCIO VANEGAS APARICIO
Contador
TP 78043-T

PROYECTOS CIVILES AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S
NIT 900.090.385-1
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2016	2017
Ingresos de actividades ordinarias	-	537.896.543,21
Costo de ventas	-	405.720.799,76
Costos de Produccion		-
Ganancia bruta	**-**	**132.175.743,45**
Otros ingresos		-
Gastos de ventas y distribución		
Gastos de administración	-	99.816.405,60
Gastos de intereses		-
Otros gastos	-	152.271,00
Ganancia antes de impuesto a la renta	**-**	**32.207.066,85**
Gasto por impuesto a la renta		-
Ganancia del período	**-**	**32.207.066,85**

BLANCA JANNETH CAMACHO AMAYA
Gerente

ROCIO VANEGAS APARICIO
Contador
TP 78043-T

Estados financieros

PROYECTOS CIVILES AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S

Al 31 de diciembre De 2017

Contenido

Página

Estado de situación financier

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas

Estado de cambios en el patrimonio

Políticas contables y notas explicativas

PROYECTOS CIVILES AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Información general

PROYECTOS CIVILES AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S, es una persona natural con establecimiento de comercio radicada en Colombia. El domicilio de su sede principal es la ciudad de Bucaramanga, calle 60 No. 6-35, Paseo Real II, torre 1 apartamento 404, Sus actividades principales son:

1. Terminacion y acabado de edificios y obras de ingeniería civil,
2. Construcciones de otras obras de ingeniería civil
3. Otras actividades especializadas para la construcción
4. Construccion de edificios no residenciales

El objeto social a desarrollar es el siguiente: Servicios Técnicos y Profesionales, Construcción, Consultorías e Interventorías de proyectos de obra civiles hidráulicas, obras sanitarias y ambientales sistemas de comunicación y obras complementarias, Edificaciones y obras de urbanismo, Montaje electromecánicos y obras complementarias, sistemas y servicios industriales, obras para minería, e hidrocarburos, obras de transporte y complementarias, servicios generales.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la empresa PROYECTOS CIVILES AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la empresa.

La entidad maneja la contabilidad, en su contexto general, de acuerdo con la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de diciembre de 2013, que le son aplicables. Los estados financieros serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de

Información Financiera (NIIF) para Micro Empresas aplicando las normas al grupo 3 sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros serán preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables descritas abajo.
Costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa presentará al final de cada período, de acuerdo a la sección 3 del anexo del decreto 3022 de 2013, Presentación de Estados Financieros, el siguiente conjunto completo de informes que deberá presentar razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de la entidad:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado del resultado Del período y otro resultado integral.
3. Estado de cambios en el patrimonio.
4. Notas a los Estados Financieros.

La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la administración de la entidad.

Al preparar los estados financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

Cuando la gerencia, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar

dudas importantes sobre la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelará estas incertidumbres.

3. Resumen de políticas Contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se Han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se Han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro Del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas Corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios se realizan con condiciones de contratacion normal, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar dc largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Activos financieros Corrientes

Comprenden inversiones en aportes de depósito a término no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Obligaciones laborales

Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.5. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.6 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital suscrito y pagado es el valor correspondiente al capital persona natural, con el que inicia las actividades.

3.7. Reconocimiento de ingresos de actividades rdinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes Servicios Técnicos y Profesionales, Construcción, Consultorías e Interventorías de proyectos de obra civiles hidráulicas, obras sanitarias y ambientales sistemas de comunicación y obras complementarias, Edificaciones y obras de urbanismo, Montaje electromecánicos y obras complementarias, sistemas y servicios industriales, obras para minería, e hidrocarburos, obras de transporte y complementarias, servicios generales., sin contar impuestos sobre ventas . La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.8. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 incluyen los siguientes componentes:

Caja	27.151.853,99
Efectivo consorcios	27.151.853,99
Bancos	0,00
Cuentas de ahorro	0,00
Fondos	0,00
Fiducia de inversión	0,00
Otras inversiones de liquidez	0,00
Activos Financieros	0,00
A valor razonable con efecto en resultados	0,00
A costo amortizado	0,00
Al costo	0,00

6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Clientes	5.855.661,13
Clientes vigencias anteriores	0,00
Socios y accionistas	0,00
Anticipos y avances	0,00
Depósitos	0,00
Retención sobre contratos	0,00
Promesa compra venta	0,00
Personal	0,00
otros	0,00
Ingresos por cobrar	0,00

Las cuentas por cobrar a clientes incluyen al 31 de diciembre de 2017 saldos en pesos $ 5.855.661,13, no se reconoce intereses por parte del cliente.

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre del 2017 incluye:

Anticipos de impuestos y contribuciones	0,00
Anticipo de impuesto de renta	0,00
Anticipo de CREE	0,00
Retenciones en la fuente	0,00
Retenciones en la fuente renta consorcio ejercito cym	5.895.022,32
Retenciones en la fuente renta consorcio ponal	3.804.529,41
Autorretenciones de renta	0,00
Impuesto a las ventas retenido	0,00
Impuesto de industria y comercio retenido	0,00
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	0,00

7. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2017 comprende:

Proveedores	0,00
Nacionales	0,00
Del exterior	0,00
Cuentas por pagar	0,00
Partes relacionadas	0,00
Costos y gastos por pagar	0,00
Acreedores oficiales	0,00
Socios y accionistas	0,00
Deudas con personal clave de la gerencia	0,00
Dividendos o participaciones por pagar	0,00
Retención en la fuente	0,00
Iva retenido	0,00
Ica retenido	0,00
Retenciones y aportes de nómina	0,00
Acreedores varios	0,00
Impuestos, gravámenes y tasas	0,00
Impuesto de renta	0,00
CREE	0,00
Impuesto a las ventas por pagar	0,00
Impuesto de industria y comercio	0,00
Otros	0,00
Obligaciones laborales	0,00
Salarios por pagar	0,00
Beneficios de corto plazo	0,00
Cesantias	0,00
Intereses a las cesantías	0,00
Prima	0,00
Vacaciones	0,00
Otras	0,00
Beneficios de largo plazo	0,00
Prima de antigüedad	0,00
Beneficios postempleo	0,00
Beneficios por terminación	0,00
Provisiones	0,00
para obligaciones laborales	0,00
Para garantías	0,00
Para desmantelamiento	0,00

Pasivo por impuesto de renta y CREE diferido	0,00
Otros pasivos	0,00
Anticipos y avances recibidos	0,00
Ingresos diferidos	0,00

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago entre tres meses y un año. Devengan intereses entre la tasa de referencia DTF + 4 a 6 puntos efectivo anual. Los intereses causados en el año 2017 fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros.

Los préstamos están garantizados con titulus valores firmados como persona natural.

8. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2017 incluye saldos en pesos, por valor total de $0,00.

9. Cuentas por pagar

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2017 incluye saldos en pesos, por valor total de $0,00.

10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias del año 2017 incluyen:

Construccion	537.896.543,21
CONSORCIO EJERCITO CYM	294.751.091,25
CONSORCIO PONAL	190.226.487,96
UNION TEMPORAL MEDICINA LEGAL	52.918.964,00

11. Gastos de Administracion

Los gastos de administracion del año 2017 comprenden:

Gastos de administración	99.816.405,60
Beneficios al personal	51.966.639,90
Honorarios	0,00
Impuestos	3.750.742,00

Arrendamientos	4.200.000,00
Contribuciones y afiliaciones	0,00
Seguros	226.183,70
Servicios	3.246.128,00
Legales	1.344.967,00
Mantenimiento y reparaciones	0,00
Adecuaciones e instalaciones	0,00
Viajes	2.896.410,00
Depreciaciones	0,00
Amortizaciones	0,00
Diversos	32.185.335,00

12. Gastos financieros y otros

El detalle de los gastos financieros del 2017 incluye:

Gastos no Operacionales	0,00
Financieros	0,00
Gastos Bancarios	152.271,00

13. Costos de Ventas

El detalle de los costos de ventas del 2017 incluye:

Costo de bienes y servicios vendidos	405.720.799,76
Obras de construccion	405.720.799,76
Consorcio ejercito cym	259.047.385,32
CONSORCIO PONAL	113.660.435,44
UNION TEMPORAL MEDICINA LEGAL	33.012.979,00

14. Utilidad del Presente Ejercicio

El detalle de la utilidad del presente ejercicio del 2017 incluye:

Ganancia antes de impuesto a la renta	32.207.066,85

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la el ING. PROYECTOS CIVILES AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S, el 29 de marzo del 2017.

TP 78483-T
Contador.