ALBA ROSARIO RODRIGUEZ ZABALETA

NIT 49.723.603

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Notas	2019	2018	VARIACION
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y Equivalente al Efectivo	1	63.485.250,00	56.985.415,00	6.499.835,00
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	177.856.450,00	176.253.142,00	1.603.308,00
Total de activos corrientes		241.341.700,00	233.238.557,00	8.103.143,00
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	3	287.238.000,00	273.560.000,00	13.678.000,00
Total de activos no corrientes		287.238.000,00	273.560.000,00	13.678.000,00
Total Activos		**528.579.700,00**	**506.798.557,00**	**21.781.143,00**
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes		3.596.450,00	4.856.253,00	-1.259.803,00
Parte corriente de préstamos no corrientes		3.596.450,00	4.856.253,00	1.200.000,00
Total Pasivos corrientes		3.596.450,00	4.856.253,00	1.200.000,00
Pasivos no corrientes		15.889.452,00	16.859.425,00	-969.973,00
Total de pasivos no corrientes		15.889.452,00	16.859.425,00	-969.973,00
Total Pasivos		**19.485.902,00**	**21.715.678,00**	**-2.229.776,00**
Patrimonio				
Capital Social	4	420.894.518,00	410.545.330,00	10.349.188,00
Resultado del Ejercicio		88.199.280,00	74.537.549,00	13.661.731,00
Ganancias acumuladas		**509.093.798,00**	**485.082.879,00**	24.010.919,00
Total Patrimonio		**528.579.700,00**	**506.798.557,00**	21.781.143,00
Total Pasivos y Patrimonio				

Alba Rodriguez

ALBAL ROSARIO RODRIGUEZ ZABALETA
NIT 49.723.603

CARLOS H TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P.42726 - T

ALBA ROSARIO RODRIGUEZ ZABALETA
NIT. 49723603

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Año terminado el 31 de diciembre
En miles de pesos

	Nota	2019	2018
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	5	256.965.000,00 $	246.583.000,00 $
Costo de ventas	6	163.558.400,00 $	165.253.200,00 $
Ganancia bruta		**93.406.600,00 $**	**81.329.800,00 $**
Otros ingresos			
Gastos de administración	7	3.562.000,00 $	3.296.000,00 $
Otros gastos			
Otras ganancias (pérdidas)			
Resultados de actividades de la operación	8	**$ 89.844.600,00**	**$ 78.033.800,00**
Ingreso financiero			
Costos financieros		1.645.320,00 $	3.496.251,00 $
Costo financiero neto		**$ 1.645.320,00**	**$ 3.496.251,00**
Deterioro			
Depreciaciones			
Amortizaciones			
Ganancias antes de impuestos		**$ 88.199.280,00**	**$ 74.537.549,00**
Ingreso (gasto) por impuestos			
Ganancia (perdida) operaciones continuas			
Operaciones discontinuadas			
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas (neto de impuestos)			
Resultado del período		**$ 88.199.280,00**	**$ 74.537.549,00**

Alba Rodriguez

ALBA ROSARIO RODRIGUEZ ZABALETA
NIT. 49723603

CARLOS H TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P.42726 - T

ALBA ROSARIO RODRIGUEZ ZABALETA
NIT. 49723603
Estados de Flujo de Efectivo
Para los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Metodo Indirecto	Al 31 de diciembre de 2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Ganancia del período	**88.199.280,00 $**	**74.537.549,00 $**
Efectivo generado de actividades de la operación		
Intereses pagados		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	**6.499.835,00 $**	**56.985.415,00 $**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Flujos netos usados en las actividades la inversión		
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**6.499.835,00 $**	**56.985.415,00 $**
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	56.985.415,00 $	- $
Efectivo y equivalente al efectivo al final del período	63.485.250,00 $	56.985.415,00 $
Efectivo y equivalente al 31 de diciembre	**63.485.250,00 $**	**56.985.415,00 $**

Alba Rodriguez
ALBA ROSARIO RODRIGUEZ ZABALETA
NIT. 49723603

CARLOS H TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P.42726 - T

ALBA ROSARIO RODRIGUEZ ZABALETA
NIT 49723603

E stado de cambios en el patrimonio

	Suscrito y pagado	Resultado Ejercicio	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	336.007.781		336.007.781
Reclasificaciones de utilidades			
Resultado del periodo		74.537.549	74.537.549
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	410.545.330	0	410.545.330
Resultado acumulado			
Resultado del periodo		88.199.280	88.199.280
VALORIZACION		10.349.188	10.349.188
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	0	0	509.093.798

Alba Rodriguez

ALBA ROSARIO RODRIGUEZ ZABALETA
NIT 49723603

CARLOS H TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P.42726 - T

ALBA ROSARIO RODRIGUEZ ZABALETA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2.019

1. ASPECTOS BASICOS

ALBA ROSARIO RODRIGUEZ es una persona natural comerciante y contratista que suministra materiales para la construcción, inscrita en cámara de comercio bajo el número 64229. Tiene su domicilio en el municipio de Valledupar, en la CALLE 9 N. 19 – 18 en el barrio los cortijos en la ciudad de Valledupar.

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF

2.1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros que presenta ALBA ROSARIO RODRIGUEZ son:

- Estado de Situación Financiera con fecha de corte a 31 de diciembre de 2019
- Estado del Resultado del periodo con corte a 31 de diciembre de 2019
- Estado de Flujo de efectivo a diciembre de 2.019
- Estado de Cambios en el patrimonio 2.019
- Notas a los Estados Financieros, incluye las revelaciones y otra información explicativa.

2.2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de ALBA ROSARIO RODRIGUEZ se han realizado de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015,

2.3 FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN.

La frecuencia con la que se expone la información financiera es anual al corte de 31 de diciembre DE 2019.

2.4 MONEDA FUNCIONAL

Conforme a las NIC 1 y NIC 21 del marco técnico normativo anexo al Decreto 2784 de 2012, la moneda funcional y de presentación, para ALBA ROSARIO RODRIGUEZ, mediante la cual se registra la información financiera y contable, es el peso colombiano, ya que corresponde al entorno económico principal en el

cual se llevan a cabo las operaciones. Las cifras se presentan en pesos colombianos.

2.5 BASE DE ACUMULACIÓN

Los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos fueron incorporados en la información financiera, en la medida en que cumplieron con las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en el Marco Conceptual de las NIIF.

2.6 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables y que la gerencia ejerza control en el proceso de aplicación de políticas contables. No obstante lo anterior, el principal activo de ALBA ROSARIO RODRIGUEZ se continúa midiendo y revelando de acuerdo con las directrices establecidas por la norma contable.

2.7 NEGOCIO EN MARCHA

La información financiera se preparó ya que la entidad está en funcionamiento y en condiciones normales continuará estando dentro de un futuro previsible. El período de funcionamiento estimado de la entidad es indefinido.

3 NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO (Nota 1)

Desde el punto de vista conceptual y normativo se determinan las cuentas de efectivo y equivalente al efectivo de ALBA ROSARIO RODRIGUEZ como instrumentos financieros en apego de los conceptos del Decreto 3022 de 2013 "Un instrumentos financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio.

Hacen parte las cuentas de efectivo y equivalente de efectivo lo siguiente:

Caja General

En el caso de existir restricciones de orden legal o contractual en el efectivo o en sus cuentas de caja y bancos ALBA ROSARIO RODRIGUEZ no procederá al reconocimiento como recursos de efectivo disponibles dada la destinación limitada de dichos montos y deberá solo revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

Se reconocerá como efectivo y equivalente las consignaciones que estén en los extractos de las cuentas bancarias a nombre de la entidad pendiente por identificar con cargo a pasivo y realizar las gestiones que permitan la identificación para los cruces contables correspondientes.

No se reconocerá como efectivo y equivalente

Los cheques girados y no entregados a los beneficiarios los cuales a la fecha de cierre se reversarán en el estado financiero.

Los faltantes de caja no se reconocerán como efectivo se contabilizaran en las cuentas por cobrar y establece su recuperabilidad, si se considera irrecuperable se reconocerá en resultados. Los sobrantes se reconocerán como ingreso o como pasivos si se determina una obligación real y un tercero a quien debe efectuarse la devolución, según el análisis de cada caso.

El saldo a dic 31 de 2019 en la cuenta efectivo y equivalente al efectivo fueron:

CAJA	63.485.250

3.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 2)

En atención a lo dispuesto en el Decreto 2496 de 2015, concerniente a las normas de información financiera, respecto al tratamiento de la cartera de crédito y su deterioro.

CRITERIOS PARA EL OTORGAMIENTO DE LOS CRÉDITOS.

En desarrollo del otorgamiento de los créditos, se aplica un proceso acorde con la normatividad vigente en el que incorpora aspectos como:

·Capacidad de pago del deudor, medida a través del análisis de los ingresos demostrados producto de su actividad comercial, ingresos como trabajador independiente o rentista de capital.

· Cupo de crédito, que se calcula con base en la capacidad de pago del solicitante, tasa de interés, plazo, probabilidad de cumplimento y garantías.

· Solvencia del Deudor, medida a través de su nivel de endeudamiento y la calidad y composición de sus activos, pasivos, patrimonio y contingencias.

· Cumplimiento de sus obligaciones, medido a través de su hábito de pago y su atención oportuna a las cuotas de sus créditos.

· Cobertura e idoneidad de las garantías que respaldan el crédito.

3.2.1 GARANTÍAS.

Las garantías solicitadas por ALBA ROSARIO RODRIGUEZ que respaldan las operaciones del servicio de crédito son garantías admisibles cuando los créditos estén totalmente respaldados por los aportes, la garantías de un codeudor con bienes raíces, la garantía personal respaldada con una sección de derecho de local comercial de su propiedad. La cartera está integrada por la siguientes líneas de crédito: COMERCIAL, CONSUMO, EDUCATIVO y SOBREGIRO.

3.2.2 CALIFICACIÓN DEL RIESGO CREDITICIO.

El riesgo crediticio es la probabilidad de que la organización solidaria incurra en pérdidas y se disminuya el valor de sus activos como consecuencia del incumplimiento de sus deudores con el pago sus obligaciones en los términos acordados a la firma del crédito. Este riesgo es evaluado en el momento del otorgamiento del crédito como a lo largo de la vida del mismo, la periodicidad para dicha evaluación es de forma mensual mediante el seguimiento al comportamiento de pago a cualquier señal de alerta que desde el proceso de cobranza indique se modificar su calificación al finalizar cada mes.

3.2.3 DETERIORO DE CARTERA. La totalidad de las cuentas por cobrar se encuentran dentro del plazo establecido el cual es de 60 días y su cobrabilidad es segura.

Los saldos de las cuentas comerciales por cobrar están reflejadas asi:

CLIENTES	177.856.450

3.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota 3)

ALBA ROSARIO RODRIGUEZ utilizo la metodología a emplear para la medición inicial de la propiedad planta y equipo al valor razonable, Si decide aplicar la metodología de valor razónale y contemplar la adopción de la sección 35 de las NIIF para pymes . La revaluación como costo atribuido para efectos de medición para la cual se tendrán en cuenta en cuanto a los siguientes aspectos:

- La descripción del bien
- Costo de Adquisición

Para el costo de adquisición de mejoras en bienes propios la entidad deberá considerar si tiene un valor significativo o incrementan la vida útil o la capacidad productiva del bien. El valor correspondiente se depreciara conforme a la vida útil restante del bien. En caso contrario se llevará directamente al gasto.

- Sustitución de Partes

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumenten la vida útil del bien objeto o su capacidad económica se contabilizan como mayor importe del mobiliario y equipo con el subsecuente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

3.3.1 Depreciación.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa, Cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté Sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. El cargo por depreciación para cada activo se reconoce en el estado de resultado del periodo. Para determinar la vida útil de un activo, la cooperativa deberá considerar todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

3.3.2 Método de depreciación

Se seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con ajuste al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. El método empleado para las futuras depreciaciones, es el método lineal.

4. CAPITAL (Nota 4)

El capital social está compuesto por la totalidad de los bienes cuyos títulos de propiedad se encuentran debidamente registrados a nombre de ALBA ROSARIO RODRIGUEZ

5. INGRESOS

5.1. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Los ingresos y gastos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación del servicio. Los ingresos, gastos y costos se registran por su valor nominal en el momento del, pago o recepción.

5.1.1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota 5)

Registra los ingresos ordinarios, es decir, los que son provenientes de la celebración de contratos de ingeniería civil.

El saldo de la cuenta de ingresos está compuesto por las siguientes cuentas:

Ingresos de actividades ordinarias	256.965.000

6. COSTO DE VENTAS (NOTA 6)

Registra el valor de adquisición de los bienes utilizados en la prestación de servicios y en el giro normal de las operaciones.

7. GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Agrupa las cuentas que representan las erogaciones y cargos financieros y operativos en que se incurre en desarrollo de la actividad.

Alba Rodriguez

ALBA ROSARIO RODRIGUEZ
NIT. 49.723.603

CARLOS H. TARAZONA G.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 42726-T