Grupo Empresarial COLPAO SAS

ISO 9001 icontec ISO 14001 icontec OHSAS 18001 icontec

GRUPO EMPRESARIAL COLPAO S.A.S
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
DE ENERO 01 DEL 2.018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

ACTIVO	2.019	2.018
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	528,546,833.70	5,446,451,768.76
DEUDORES COMERCIALES	2,281,106,746.77	642,004,438.96
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,606,044,512.69	1,670,055,329.00
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	289,829,041.22	80,407,152.48
INVENTARIO	247,829,456.22	1,308,193,501.37
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**4,953,356,590.60**	**9,147,112,190.57**
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,715,776,844.00	2,612,127,123.00
ACTIVO INTANGIBLE	5,461,280.00	12,978,483.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**2,721,238,124.00**	**2,625,105,606.00**
TOTAL ACTIVO	**7,674,594,714.60**	**11,772,217,796.57**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES	1,424,556,915.15	497,112,247.19
CUENTAS POR PAGAR	328,782,910.10	368,994,641.00
IMPUESTOS CORRIENTES	265,962,006.55	152,826,539.52
IMPUESTOS DIFERIDO	88,362,781.00	57,056,875.00
BENEFICIO EMPLEADOS	61,041,270.00	25,617,230.00
ANTICIPO CLIENTES	13,907,257.00	344,105,108.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**2,182,613,139.80**	**1,445,712,640.71**
PASIVO NO CORRIENTES		

grupocolpao@gmail.com
Anillo Vial Oriental Frente a la torre 45 de CENS
Teléfono móvil 3118203338

Grupo Empresarial COLPAO SAS

ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001 Icontec

ANTICIPO CLIENTES	0.00	1,509,687,108.52
OBLIGACIONES FINANCIERAS	828,104,031.06	816,078,207.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**828,104,031.06**	**2,325,765,315.52**
TOTAL PASIVO	**3,010,717,170.86**	**3,771,477,956.23**

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	4,250,400,000.00	7,250,400,000.00
RESERVA LEGAL	86,382,263.00	23,015,508.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	0.00	93,656,787.40
RESULTADO DEL EJERCICIO	327,095,280.74	633,667,544.94
TOTAL PATRIMONIO	**4,663,877,543.74**	**8,000,739,840.3400**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**7,674,594,714.60**	**11,772,217,796.57**

JAIRO JOSE BAUTISTA RAMIREZ
C.C. 13.472.612
Gerente

MARIA DEL ROSARIO CORONEL OMAÑA
Contador Publico
T:P 25907 T.

ASTRID CAROLINA GALVIS CONTRERAS
Revisor Fiscal
T.P 197768T
Ver Opinion Adjunta

grupocolpao@gmail.com
Anillo Vial Oriental Frente a la torre 45 de CENS
Teléfono móvil 3118203338

Grupo Empresarial COLPAO SAS

ISO 9001 icontec ISO 14001 icontec OHSAS 18001 icontec

GRUPO EMPRESARIAL COLPAO S.A.S
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 01 DEL 2.018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

INGRESOS	**2.019**	**2.018**
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE ASFALTO	4,561,839,548.53	177,510,924.55
CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	11,727,036,477.20	7,417,736,075.00
TRANSPORTE	21,546,000.00	19,847,093.00
ALQUILER DE MAQUINARIA	1,302,500.00	3,812,000.00
_DEVOLUCION EN VENTAS	-166,999,221.10	-565,345,252.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**16,144,725,304.63**	**7,053,560,840.55**
COSTOS DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS	14,842,129,929.68	5,722,884,905.93
UTILIDAD BRUTA	**1,302,595,374.95**	**1,330,675,934.62**
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACION	555,520,251.54	261,803,158.00
UTILIDAD OPERACIONAL	**747,075,123.41**	**1,068,872,776.62**
GASTOS NO OPERACIONALES	308,096,911.81	166,152,488.09
INGRESOS NO OPERACIONALES	65,535,686.11	60,855,190.41
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**504,513,897.71**	**963,575,478.94**
IMPUESTO DE RENTA	**146,112,711.00**	**298,647,579.00**
IMPUESTO DIFERIDO	**31,305,906.00**	**31,260,355.00**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**327,095,280.71**	**633,667,544.94**

grupocolpao@gmail.com
Anillo Vial Oriental Frente a la torre 45 de CENS
Teléfono móvil 3118203338

Grupo Empresarial COLPAO SAS

ISO 9001 Icontec ISO 14001 Icontec OHSAS 18001 Icontec

JAIRO JOSE BAUTISTA RAMIREZ
C.C. 13.472.612
Gerente

MARIA DEL ROSARIO CORONEL OMAÑA
Contador Publico
T:P 25907 T.

ASTRID CAROLINA GALVIS CONTRERAS
Revisor Fiscal
T.P 197768T
Ver Opinion Adjunta

grupocolpao@gmail.com
Anillo Vial Oriental Frente a la torre 45 de CENS
Teléfono móvil 3118203338

Grupo Empresarial COLPAO S.A.S

ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001 Icontec

GRUPO EMPRESARIAL COLPAO S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE ENERO 01 DEL 2.018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA.

Grupo Colpao S.A.S, fue constituida el 2 de Marzo del 2.016, según documento privado y su objeto social comprende las siguientes actividades: La Producción, Comercialización, Suministro, Transporte e Instalación de Materiales Pétreos, Asfalto y de la Construcción, Ejecución de Obras Civiles y de Carreteras, Asesorías, Consultorías, e Interventorías y Realización de Proyectos de Construcción, Comercialización de Materias Primas para la construcción, Compra y Venta de Asfalto, Producción, Venta e Instalación de Mezclas Asfálticas, Alquiler de Maquinaria y Equipos, Transporte de Materiales para la construcción.

En general para el cumplimiento de su objeto social, la Sociedad puede realizar todos los actos necesarios o conexos con el desarrollo del mismo.

Vigencia: La sociedad tiene una duración indefinida.

Tiene su domicilio en la ciudad de Cucuta.

Fecha de Corte de Estados Financieros 31 de Diciembre del 2.019.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 MARCO LEGAL.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 3022 de 2013. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

grupocolpao@gmail.com
Anillo Vial Oriental Frente a la torre 45 de CENS
Teléfono móvil 3118203338

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

2.2 Bases de medición.

Los estados financieros del Grupo Colpao S.A.S. han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros que se son medidos al costo amortizado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los presentes estados financieros de la empresa son presentados en pesos Colombianos, que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la empresa, y que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF), a menos que se indique lo contrario. A continuación se detallan las políticas contables significativas que La empresa aplica en la preparación de sus estados financieros:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera incluyen el dinero en caja y bancos y las operaciones de mercado monetario fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con un vencimiento inferior a tres meses desde la fecha de su adquisición y que son utilizados por la empresa en la administración de sus compromisos a corto plazo.

Los equivalentes de efectivo se medirán a valor razonable o al costo amortizado los instrumentos financieros que cumplan las condiciones de esta valoración.

3.2 Moneda

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación de la empresa.

3.3 Instrumentos financieros

3.3.1 Activos Financieros

La compañía reconocerá los instrumentos financieros en el momento inicial al valor razonable. Para este efecto se considera que el momento inicial es la fecha en la cual nace el derecho en los activos o la obligación para los pasivos en La compañía. En este mismo momento la compañía realiza la clasificación de los activos de acuerdo con el modelo de negocio y las características de flujo de efectivo del activo

La compañía clasificará los activos financieros según se midan posteriormente a costo amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral o a valor razonable con cambios en resultados sobre la base de los dos siguientes literales:

(a) del modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y

(b) de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

(a) El activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivo contractuales y

(b) las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Sin perjuicio de lo señalado en los párrafos anteriores, una entidad puede, en el reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de medición o reconocimiento (algunas veces denominado "asimetría contable ") que surgiría en otro caso de la medición de los activos o pasivos o del reconocimiento de las ganancias y pérdidas de los mismos sobre bases diferentes.

3.3.1.1 Medición inicial.

En el reconocimiento inicial la compañía medirá un activo financiero o pasivo financiero, por su valor razonable. Si no se contabiliza al valor razonable con cambios en resultados se le suman los costos de transacción que sean directamente atribuible a la adquisición o emisión del activo o pasivo financiero.

3.3.1.2 Medición posterior.

Después del reconocimiento inicial, las compañías medirán un activo financiero de acuerdo a la clasificación:

(a) Costo amortizado;
(b) Valor razonable con cambios en otro Resultado Integral; o
(c) Valor razonable con cambios en resultados.

La entidad aplicará los requerimientos de deterioro de valor de acuerdo a la clasificación de los activos financieros.

Entonces, las inversiones en títulos participativos que cotizan en bolsa, se medirán inicialmente al valor razonable y posteriormente con cambios en resultados, bajo el mismo método.

3.3.1.3 Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado.

La Compañía informará al final del periodo si hay evidencias de deterioro de los activos financieros que se midan al costo o costo amortizado, en caso de existir dichas evidencias serán llevadas al resultado del periodo para el cual se esté informando. Lo anteriormente expuesto no aplicara para pasivos financieros o activos financieros que sean medidos a valor razonable.

Así mismo se notificará las causas de dicho deterioro para que la gerencia evalúe su impacto en los flujos de efectivo y tomar las medidas que considere para regular su fiabilidad, como por ejemplo:

- Incumplimiento en el pago de cuentas por cobrar a clientes.
- Incumplimiento en contrato tales como moras en el pago de intereses o capital.
- O cualquiera condición desfavorable que disminuya el valor.

Si posterior al reconocimiento de deterioro de un activo financiero el valor disminuye se realizara una reversión a la perdida en los resultados del periodo.

3.3.1.4 Baja en Activos.

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo.

3.3.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Para las cuentas por cobrar clasificadas como corto plazo, su medición inicial debe ser el valor razonable del servicio prestado, del bien vendido o del valor desembolsado.

Las cuentas comerciales de la entidad a corto plazo se reconocen a su valor nominal y las cuentas comerciales a largo plazo son medidas posteriormente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y las otras cuentas por cobrar de corto plazo se reconocen a su valor nominal

3.3.3 Pasivos financieros

La compañía en el reconocimiento inicial, mide sus pasivos financieros, por su valor razonable menos, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del pasivo financiero y clasifica al momento del reconocimiento inicial los pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado.

Todos los pasivos financieros de la entidad son medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.4 Inventarios.

El inventario se valúan al menor entre el costo y el valor neto de realización, está conformado con los materiales directos, la mano de obra y los costos indirectos para la fabricación del ´producto final. Por el objeto social de la empresa que es la construcción de vivienda para luego ser vendida, el valor del inventario no será superior el costo en libros al valor neto de realización.

El costo de adquisición de la materia prima comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento, manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales cuando se adquieran en el país o en el exterior.

Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares éstas se deducirán para determinar dicho costo. (Sección 13, p.13.6)

Cuando la empresa adquiera inventarios de materias con créditos a largo plazo, si existe una financiación del mismo, esta financiación se reconocerá como un gasto por intereses en el tiempo que dure el crédito.
La evaluación del valor neto realizable se realizará mínimo una vez al año.

3.5 Activos Intangibles.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los activos intangibles generados internamente, excluyendo los gastos de desarrollo, no se capitalizan y se reflejan en el estado de resultados en el período en el que se incurren.

Las vidas útiles de los activos intangibles que tiene la empresa son finitas. Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan por el método de línea recta a lo largo de su vida útil económica que la empresa determina que son 5 años y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el período o el método de amortización,

según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

3.6. Beneficios a Empleados a corto plazo.

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Compañía posee una obligación legal o contractual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

3.7 Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de La compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

3.7.1 Impuesto sobre la renta

3.7.1.1 Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o perdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

3.7.2 Impuesto Diferido.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en el otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral respectivamente.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida en que ya no es probable que se generen suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Compañía espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Compañía revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferidos si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

3.8 Propiedad, planta y equipo.

La compañía define como propiedad, planta y equipo (PP&E) aquellos activos tangibles que serán utilizados en más de un período contable que se espera que sean recuperados a través de su uso y no a través de su venta.

3.8.1. Medición inicial.

La compañía determinará como costo inicial de la propiedad planta y equipo los costos incurridos en la adquisición o en la construcción de estos activos hasta que estén listos para ser usados, con la intención de emplearlos en forma permanente en las actividades operativas para la producción y prestación de los servicios, para arrendarlos o para usarlos como apoyo administrativo de la organización, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede un año.

3.8.2. Medición posterior.

La empresa medirá los diferentes equipos de la propiedad, planta y equipo utilizando el modelo del costo. La compañía deberá maximo cada cuatros (4) años realizar avaluos técnicos para asegurar que el valor en libros del activo no difiera significativamente del valor razonable del mismo. Los incrementos por revaluación habitualmente se acreditarán a otro resultado integral en el estado del resultado integral, y se acumularán como un componente separado del patrimonio denominado "superávit de revaluación". Las disminuciones en el valor contable de los activos generada por un avaluó técnico deberán ser llevados como un menor valor del saldo de otros resultado integral, si existiese, sino directamente al resultados.

3.8.3. Depreciación.

La compañía depreciará sus elementos de propiedad planta y equipo por el método de línea recta, para todas las clases de activos, excepto para los terrenos. Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizarán por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. La base para el cálculo de la depreciación en La compañía es el costo del activo menos su valor residual. La compañía dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo si este será vendido o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo.

3.4. Vidas útiles

grupocolpao@gmail.com
Anillo Vial Oriental Frente a la torre 45 de CENS
Teléfono móvil 3118203338

La compañía definió los siguientes periodos de vidas útiles para la propiedad planta y equipo:

-Construcciones y Edificaciones	20 años
-Maquinaria y Equipo	35 Y 10 años
-Equipo de Oficina	10 años.
-Equipo de Computación	5 años.
-Flota y Equipo de Transporte	10 años

La compañía deberá revisar y/o ajustar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales de todos los activos, por lo menos al final de cada período contable

3.9. Reconocimiento de ingreso.

Son los ingresos recibidos por la empresa en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Las devoluciones, descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas como menor valor del ingreso.

Un ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando su valor puede medirse con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la ransacción.

10. Ingresos y Costos Financieros.

s ingresos financieros y costos financieros de la Compañía incluyen lo siguiente:

greso por intereses;

ngreso o gasto por interés es reconocido usando el método del interés efectivo. El eso por dividendos es reconocido en resultados en la fecha en que se establece el cho de la Compañía a recibir el pago.

Costos de Ventas.

La compañía registra como costos de ventas el importe en libros de los inventarios de productos terminados disponible para la venta, en el momento que se reconoce los correspondientes ingresos de operación.

Cuando la empresa preste servicios, reconocen como costo, el valor de materiales, suministros y mano de obra consumidos en la prestación del servicio.

3.12 Gastos:

Los gastos son expensas necesarias, derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. La empresa reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros. Para ello se deberá tener en cuenta que el reconocimiento se efectuará cuando:

- El bien o servicio objeto de gasto se haya recibido a satisfacción o se esté recibiendo.
- Se hayan recibido los riesgos y beneficios del bien o servicio.
- Que el valor del gasto pueda ser medido de forma confiable.
- Sea probable que del pago del bien o servicio recibido se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalente de efectivo corresponde a los saldos de dinero mantenidos en caja, bancos, cuentas de ahorro, que corresponden a fondos disponibles para su uso sin ninguna restricción.

Al 31 de diciembre del 2.019, el efectivo y equivalente de efectivo están conformados según lo siguiente:

CONCEPTO	2.019	2.018

Efectivo en Caja	3,619,587.00	5,244,388,613.00
Saldo en Bancos	524,927,246.70	202,063,155.76
Total	**528,546,833.70**	**5,446,451,768.76**

A la fecha de reporte no existe restricción alguna sobre el efectivo y equivalente al efectivo.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El siguiente es el detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2.019	2.018
Clientes	2,372,555,063.77	642,004,438.96
-Provisión General Cartera	-91,448,317.00	0.00
Total	**2,281,106,746.77**	**642,004,438.96**

El saldo de clientes a más 360 días se le aplicó una provisión del 33%, el saldo restante de clientes es corto plazo y se miden por su valor nominal.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTOS	2.019	2.018
Prestamos Socios	1,026,839,240.66	0.00
Anticipos Y Avances A Proveedores	6,952,291.00	21,927,608.00
Anticipos Y Avances A Contratistas	157,176,045.00	861,168,124.00

Otros Anticipos	2,389,092.00	650,000.00
Depósitos de Contratos	132,586,205.03	504,260,583.00
Deudores Varios	280,101,639.00	282,049,014.00
TOTAL	**1.606.044.512.69**	**1,670,055,329.00**

La administración hace seguimiento permanente al cumplimiento de los compromisos del deudor con el fin de tomar acciones en caso de identificar alguna situación de riesgo relevante.

NOTA. 5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE.

El siguiente es el detalle de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre:

CONCEPTO.	2.019	2.018
Anticipo de Industria y Comercio	0.00	6,648,000.00
Retención de Iva.	71,675.01	153,748.00
Retención de Industria y Comercio	10,819,076.73	22,948,775.00
Saldo a Favor Impuesto de Renta	279,153,889.48	0.00
Saldo a Favor de Impto a las Ventas	0.00	50,656,629.00
TOTAL	**289,829,041.22**	**80.407.152.00**

NOTA 6. INVENTARIO.

El siguiente es el detalle del inventario al 31 de diciembre representado por las materias primas, producto terminado en existencia y los costos de los contratos en ejecución.

CONCEPTO.	2.019	2.018
Inventario Materias Prima	247,829,456.22	66,740,664.80
Inventario de Contratos en Ejecución	0.00	338,907,566.00

Productos Terminados		
.	0.00	902,545,270.57
Total		
	247,829,456.22	**1,308,193,501.37**

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

El siguiente es el detalle del costo de las propiedades, planta y equipo:

CONCEPTO.	**2.019**	**2.018**
Construcciones y Edificaciones	507,470,197.00	507,470,197.00
-Depreciación Acumulada Construcciones y Edificaciones	-75,461,429.00	-50,087,921.00
Maquinaria y Equipo	2,342,522,954.00	2,332,097,754.00
-Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-343,363,163.00	-207,223,921.00
Equipo de oficina	30,787,054.00	30,787,054.00
-Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-7,444,181.00	-4,363,647.00
Equipo de Computación y Común	6,696,000.00	6,696,000.00
-Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-4,397,585.00	-3,248,393.00
Flota y Equipo de Transporte	261,143,190.00	0.00
-Depreciación Acumulada Flota y Equipo de Transporte	-2,176,193.00	0.00
Total	**2,715,776,844.00**	**2,612,127,123.00**

La empresa tiene establecida en sus políticas contables que algunas máquinas se les asigno una vida útil diferente, según concepto técnico de una persona especializada.

Durante el periodo comprendido del 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016 la empresa adquirió la maquinaria necesaria para iniciar operaciones y se construyeron as oficinas y laboratorios de la planta.

Grupo Empresarial COLPAO SAS

ISO 9001 icontec ISO 14001 icontec OHSAS 18001 icontec

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES.

El valor está representado por las licencias adquiridas por la empresa.

CONCEPTO.	2.019	2.018
Licencias	5,461,280.00	12,978,483.00
Total	**5,461,280.00**	**12,978,483.00**

NOTA 9. PROVEEDORES.

El vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores es de 30 días y no existe tasa de interés.

CONCEPTO.	2.019	2.018
Proveedores	1,424,556,915.15	497,112,247.19
Total	**1,424,556,915.15**	**497,112,247.19**

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

siguiente es el detalle de otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre:

ONCEPTO.	2.019	2.018
stos y Cuentas Por Pagar	223,114,643.00	340,997,054.00

grupocolpao@gmail.com
Anillo Vial Oriental Frente a la torre 45 de CENS
Teléfono móvil 3118203338

Deudas con Accionistas	83,644.00	83,644.00
Retención En La Fuente	77,939,916.90	14,232,058.00
Impuesto A Industria y Comercio Retenido	18,660,797.20	4,061,685.00
Retenciones y Aportes de Nomina	8,983,909.00	9,620,200.00
Anticipo de Clientes	13,907,257.00	344,105,108.00
Total	**342.690.167.10**	**713.099.749.00**

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El siguiente es el detalle de los pasivos por impuesto corrientes al 31 de diciembre:

CONCEPTO.	**2.019**	**2.018**
Impuesto a la Renta Por Pagar	0.00	105,316,825.00
Impuesto a las Ventas x Pagar	265,662,388.55	14,375,193.52
Impuesto de Industria y Comercio	299,618.00	33,134,521.00
Total	**265,962,006.55**	**152,826,539.52**

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO.

El siguiente es el detalle de los pasivos por impuesto diferido al 31 de diciembre:

CONCEPTO.	**2.019**	**2.018**
Impuesto Diferido	88,362,781.00	57,056,875.00
Total	**88,362,781.00**	**57,056,875.00**

NOTA 13. BENEFICIOS DE EMPLEADOS.

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto cesantías e intereses sobre las cesantías.

CONCEPTO.	2.019	2.018
Salarios Por Pagar	4,357,000.00	0.00
Cesantías Consolidadas	30,244,835.00	17,120,797.00
Intereses Sobre Cesantías	3,458,925.00	1,102,394.00
Prima de Servicios	5,292,888.00	0.00
Vacaciones	17,687,622.00	7,394,039.00
Total	**61,041,270.00**	**25,617,230.00**

NOTA 14. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.

El siguiente es el detalle de los préstamos y obligaciones financieras a largo plazo al 31 de diciembre:

CONCEPTO.	2.019	2.018
Obligaciones Bancarias	196,428,161.06	413,662,396.00
Compañías de Financiamiento	371,174,476.00	90,352,127.00
Otras Obligaciones	260,501,394.00	312,063,684.00
Anticipo de Clientes	0.00	1,509,687,108.52
Total	**828,104,031.06**	**2.325.765.315.52**

NOTA 15. PATRIMONIO

El capital social de la empresa está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2,019	2,018
Capital Suscrito y Pagado	4,250,400,000.00	7,250,400,000.00
Reserva Legal	86,382,263.00	23,015,508.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00	93,656,787.40
Resultado del Ejercicio	327,095,280.74	633,667,544.94
Total	**4,663,877,543.74**	**8,000,739,840.34**

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDAES ORDINARIAS:

Los ingresos de actividades ordinarias se encuentras detallados en los siguientes rubros:

CONCEPTO	2,019	2,018
Venta de Asfalto	4,561,839,548.53	177,510,924.55
Construcción de Obras Civiles	11,727,036,477.20	7,417,736,075.00
Servicio de Transporte	21,546,000.00	19,847,093.00
Alquiler de Maquinaria	1,302,500.00	3,812,000.00
-Devoluciones en Ventas	-166,999,221.10	-565,345,252.00
Total	**16,144,725,304.66**	**7,053,560,840.55**

NOTA 17. COSTOS DE VENTAS:

Se presentas los siguientes costos de producción y ventas.

CONCEPTO	2,019	2,018
Costo de Venta en Elaboración de Asfalto	3,258,582,623.70	153,542,339.40

Costo de Ventas en Contratos de Construcción.		
Costo de Materiales	6,410,435,081.83	2,254,402,521.53
Costo de Mano de Obra	2,241,752,429.00	2,808,827,755.00
Costos Indirectos de Fabricación	2,931,359,795.15	506,112,290.00
Total	**14,842,129,929.68**	**5,722,884,905.93**

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION:

Se presenta los siguientes gastos administrativos:

CONCEPTOS	2,019	2,018
Gastos de Personal	209,847,129.00	127,910,576.00
Honorarios	50,889,588.00	45,252,438.00
Impuestos	78,038,646.00	34,092,089.00
Arrendamientos	32,877,433.00	18,969,672.00
Seguros	1,475,929.00	508,550.00
Servicios	9,392,679.00	7,425,356.00
Gastos Legales	4,482,329.00	2,383,823.00
Mantenimiento y Reparaciones	3,540,634.00	852,750.00
Adecuación e Instalación	15,462.00	60,000.00
Gastos de Viaje	927,329.00	0.00
Depreciación.	9,988,310.00	10,060,688.00
Amortización	42,143,823.00	308,437.00
Diversos	20,452,643.54	13,978,779.00
Provisión Cartera	91,448,317.00	0.00
Total	**555,520,251.54**	**261,803,158.00**

NOTA 19. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales se encuentras detallados en los siguientes rubros:

CONCEPTOS	2,019	2,018

Financieros	7,239,234.00	48,138,330.37
Recuperaciones	58,076,777.80	12,666,490.40
Diversos	219,674.31	50,369.64
Total	**65,535,686.11**	**60,855,190.41**

NOTA 20. EGRESOS NO OPERACIONALES:

Se presentan los siguientes gastos financieros:

CONCEPTOS	**2.019**	**2.018**
Financieros	298,462,252.90	163,021,423.44
Gastos Extraordinarios	7,817,607.50	2,672,157.00
Gastos Diversos	1,817,051.41	458,907.65
Total	**308,096,911.81**	**166.152.488.09**

NOTA. 21. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

	2.019	**2.018**
Resultados del Ejercicio	327,095,280.74	633,667,544.94

JAIRO JOSE BAUTISTA RAMIREZ
C.C. 13.472.612
Gerente

MARIA DEL ROSARIO CORONEL
Contador Público
T.P 25907 T.

ASTRID CAROLINA GALVIS CONTRERAS
Revisor Fiscal
T.P 25907T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINCIEROS

LOS SUSCRITOS **JAIRO JOSE BAUTISTA RAMIREZ** Y **MARIA DEL ROSARIO CORONEL OMAÑA** MANIFESTAMOS QUE HEMOS EXAMINADO LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GRUPO COLPAO SAS, CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019. ASÍ MISMO, COMO RESPONSABLES DE SU PREPARACIÓN, DECLARAMOS QUE HEMOS VERIFICADO PREVIAMENTE LAS AFIRMACIONES CONTENIDAS EN ELLOS Y SU INFORMACIÓN SE HA TOMADO DE LOS LIBROS CONTABLES, QUE ÉSTOS PRESENTAN LA SITUACIÓN FINANCIERA FIDELIGNA DEL PROPONENTE Y SE HAN ELABORADO CONFORME AL REGLAMENTO Y LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD ACEPTADOS EN COLOMBIA. (Art. 37 Ley 222/95)

SE EXPIDE EN SAN JOSE DE CUCUTA A LOS 21 DIAS DEL MES DE AGOSTO DEL 2.020.

JAIRO JOSE BAUTISTA RAMIREZ
C.C. 13.472.612
Gerente

MARIA DEL ROSARIO CORONEL
Contador Público
T.P 25907 T.

Cúcuta, 16 de marzo del 2020.

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
GRUPO EMPRESARIAL COLPAO SAS
Cúcuta

Respetados Señores:

He auditado los estados financieros adjuntos de la Sociedad **GRUPO EMPRESARIAL COLPAO SAS**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado del resultado , el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2019, fueron preparados bajo el marco técnico normativo de información financiera según Ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, bajo el nuevo marco técnico contable. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener control interno relevante para que estos Estados Financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude y error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de

incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros Individuales presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **GRUPO EMPRESARIAL COLPAO SAS** a 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 2420 del 2015, del nuevo marco técnico correspondiente al Grupo 2 NIIF PYMES

El alcance de mi examen se fundamentó en los sistemas de la organización, contratación, finanzas, tributación, proceso mercantil, talento humano, recursos físicos, planeación, sistemas de información, estados financieros certificados; realizando evaluaciones, revisiones y análisis selectivos en los principales procesos.

Mis actividades de vigilancia se caracterizaron por la permanencia, integridad y oportunidad de los controles, la Independencia frente a los diversos intereses que interactúan en la organización, examinando y evaluando los riesgos, las actuaciones de la administración y las operaciones de la empresa, con sujeción a normas técnicas de interventoría de cuentas, fiscalización, auditoría y censura. En la ejecución de estas actividades de vigilancia, se contó con la colaboración por parte de la administración.
La ejecución de mis actividades de vigilancia, permiten la formulación de las conclusiones que a continuación se dictaminan:

SOSTENIBILIDAD.
1. Financiera.

De la evaluación de los resultados obtenidos durante el año 2019, se puede concluir que la gestión financiera de la empresa presenta un comportamiento positivo sin embargo hubo disminución de utilidades, pues en este año se presentó utilidad, después de impuestos,

por la suma de $ 327.095.280, que, comparadas con las utilidades registradas en el año 2018, que fueron de $ 633.667.544, establece una diferencia en el resultado del ejercicio, con respecto al año anterior de $306.572.264 ,que representa una disminución porcentual del 48.38%

2. Social.

La calidad de los bienes ofrecidos por la empresa y la cultura ciudadana gestada en torno de ellos, han sido las principales fortalezas, creando un ambiente de seguridad para los usuarios de los bienes ofrecidos por ésta.

3. Operativa.

La parte operativa de la empresa ha venido presentando un comportamiento normal y consistente en cuanto se refiere a su administración.

EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

Con base en la evaluación practicada a los sistemas de control interno, los resultados permiten concluir su efectividad y logros, con respecto a los objetivos de la sociedad.

Las observaciones derivadas del examen han sido informadas a la administración y las recomendaciones han sido adoptadas.

Los bienes de la empresa y los de terceros en su poder, se custodian y conservan adecuadamente.

SUBORDINACION AL ORDENAMIENTO CONSTITUCIONAL LEGAL Y ESTATUTARIO.

Con base en el examen normativo y en la revisión de las actas de la Junta Directiva, se puede concluir que los actos de los administradores y las decisiones de la Junta Directiva, se sujetaron al ordenamiento Constitucional, Legal y Estatutario.

El software utilizado por la empresa se ajusta a las normas legales sobre el particular.

En cumplimiento de una norma especial (Decreto 1406 de 1.999), expreso, que la empresa cumple con las obligaciones que tiene de presentar las declaraciones privadas, referentes al sistema de seguridad social y parafiscal y al pago de las mismas.

Las observaciones derivadas del examen fueron informadas en su oportunidad, efectuando las recomendaciones pertinentes.

INFORMACION FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL.

Mi vigilancia a la información financiera, sobre bases selectivas, cobijó aspectos de legalidad, calidad de la información y verificación de soportes de las operaciones efectuadas en el período, evaluando el cumplimiento de los principios, normas generales y técnicas de contabilidad y su aplicabilidad.
La información financiera, económica y social en 2019, se preparó por la administración con base en la normatividad vigente.

La información financiera se revela al 31 de diciembre de 2019, comparada con la presentada al 31 de diciembre de 2018, a través de los estados contables, incluyendo el Balance General, el Estado de Resultados, Variaciones en el Capital de Trabajo, y el Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las correspondientes revelaciones (Notas) a los Estados Contables.

Hechos los análisis a los Estados financieros anteriormente citados, esta Revisoría los dictamina como representativos de la situación financiera a la fecha de cierre; así mismo, los Cambios en la Situación Financiera, los Flujos y los Resultados por el período contable son coincidentes con el año calendario de 2019.

Los informes contables se tomaron fielmente de los libros, fueron elaborados con base en ellos, generando acumulación de información, con aplicación del plan único de cuentas.

Los libros, los comprobantes de contabilidad, documentos y correspondencia, se diligencian y conservan de acuerdo con las normas establecidas por el plan único de cuentas, las normas de contabilidad, el Código de Comercio y demás normas que los complementan o modifican.

GESTION.

Las acciones emprendidas por la administración, encaminadas a lograr el cumplimiento de los objetivos expresados a través de la eficiencia en la atención al cliente y la influencia positiva en la cultura ciudadana, permiten concluir que la gestión estuvo dentro de los lineamientos trazados.

En los informes de gestión de la Junta Directiva y del Gerente, a los accionistas, se observan los logros alcanzados y son concordantes con los estados contables presentados a diciembre 31 de 2019.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.

No se conocen hechos que puedan modificar sustancialmente la situación financiera de la empresa dentro del tiempo corrido entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de presentación de este dictamen.

Cordialmente,

ASTRID CAROLINA GALVIS CONTRERAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N° 197768-T