DISEÑO, CONSULTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.

NIT. 800.098.385-3 - IVA RÉGIMEN COMÚN

DICCO SAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA : COMPARATIVO

Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVO	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	15.851.000	9.856.000
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR	2	371.355.000	192.440.000
ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	4.675.000	3.033.000
INVENTARIOS	4	842.785.000	195.162.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.234.666.000	400.491.000
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	186.570.000	679.193.000
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA		(79.860.000)	(78.613.000)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		106.710.000	600.580.000
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	6	2.199.000	-
ACTIVO NO CORRIENTE		108.909.000	600.580.000
TOTAL ACTIVO		**1.343.575.000**	**1.001.071.000**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	**Nota**	**31/12/2019**	**31/12/2018**
PROVEEDORES		0	0
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	**7**	406.000	437.000
RETENCION EN LA FUENTE	8	1.422.000	539.000
IMPUESTOS CORRIENTES	9	3.319.000	0
IMPUESTO INDUSTRIA Y CIO	10	88.000	0
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	10	18.407.000	0
BENEFICIOS ECONOMICOS A EMPLEADOS OBLIG .LAB	11	873.000	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		24.515.000	976.000
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON SOCIOS	12	81.593.000	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**81.593.000**	0
TOTAL PASIVO		**106.108.000**	**976.000**

PATRIMONIO	Nota	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAL SOCIAL	13		
Aportes sociales		70.000.000	70.000.000
RESERVAS			
Resevas Obligatorias		1.164.000	1.164.000
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			
Utilidad Neta		37.372.000	10.179.000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		289.896.000	286.974.000
GANANCIAS ACUMULADAS			
Resultados por adopcion NIIF			
Resultados acumulados		639.035.000	639.035.000
Superavit Valorizacion PPE		200.000.000	0
TOTAL PATRIMONIO		**1.237.467.000**	**1.000.095.000**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.343.575.000**	**1.001.071.000**

JORGE GIL CASTILLO
Representante Legal
c.c. 13,838,075

ELIAS GOMEZ ROJAS
Contador Publico
TP-No.7506-T

DISEÑO, CONSULTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.
NIT. 800.098.385-3 - IVA RÉGIMEN COMÚN

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

Cifras expresadas en pesos colombianos

INGRESOS	**Notas**	31/12/2019	31/12/2018
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Contratos por obras propias	13-B	150.196.000	67.391.000
MENOS :COSTOS DE VENTA	14	37.440.000	2.723.000
GANANCIA BRUTA OPERACIONAL		112.756.000	64.668.000
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION	15	25.716.000	7.202.000
DE VENTAS		0	0
GANANCIA OPERACIONAL		87.040.000	57.466.000
INGRESOS NO OPERACIONALES	16	27.000	149.000
GASTOS FINANCIEROS	17	161.000	12.000
GASTO INTERES		0	0
GASTOS NO OPERACIONALES	18	28.272.000	35.512.000
GASTOS NO DEDUCIBLES	19	2.855.000	6.898.000
GANANCIA CONTABLE ANTES DE IMPUESTO		**55.779.000**	**15.193.000**
MENOS PROVISION IMPUESTO DE RENTA 33%		**18.407.000**	**5.014.000**
UTILIDAD NETA		**37.372.000**	**10.179.000**

JORGE GIL GASTILLO
Representante Legal
c.c. 13,838,075

ELIAS GOMEZ ROJAS
Contador Publico
TP-No.7506-T

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

Nota No.1 : Entidad y Objeto social

Inicialmente fue constituida mediante Escritura Publica No. 1887 el 17 de mayo de 1990 de Notaria 4 de Bucaramanga, inscrita ante cámara de comercio el 02 de junio de 1990 bajo el No. 9846 del libro 9 se constituyó la sociedad denominada **DISEÑO CONSULTORIA Y CONSTRUCIONES LIMITDA DICCO LTDA,** y su domicilio principal en la ciudad de Bucaramanga calle 36 No. 17-56 ofc.3-3, que mediante Acta No.001 del 1 de febrero de 2018 la empresa decide hacer la transformación de LTDA a Sociedad por acciones simplificada S.A.S. denominada como sigla **DICCO S.A.S.**

Su vigencia es hasta el 17 de mayo de 2030

Su objeto social es : " El Diseño arquitectónico, eléctrico, calcular estructurales, consultoría interventoría, construcciones eléctricas, construcción obras de ingeniería civil (edificios, puentes, vías acueductos, alcantarillados etc) en general para el cumplimiento de su objeto social, la sociedad puede realizar todos los actos necesarios o conexos con el desarrollo del mismo.

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modifica los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia. En desarrollo de esta ley el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las Niif PARA PYMES Y ESTABLECE UN Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de la Información financiera que conforman el grupo 2, de la cual la empresa hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Nota No.2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema Contable: Para sus registros contables y la preparación de sus estados financieros, la compañía observa los principios y normas de general aceptación en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales.

Se aplican entonces, las prescripciones contenidas en el estatuto mercantil, y en especial las del Decreto 2649 de 1993 y demás decretos que los modifican.

Unidad Monetaria: De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía es el peso colombiano.

Disponible: Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantiene a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimientos menores a tres meses (90) días de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a precios de mercado.

Deudores: Se registran en estas cuentas los derechos a reclamar por la prestación de servicios, anticipos y avances a proveedores y contratistas prestamos efectuados, pagos por cuenta de terceros , anticipo de impuestos y utilidades consorciales a cobrar.

En los clientes nacionales se registran los compromisos de las diferentes entidades estatales y municipales o particulares adquiridas por concepto de la contratación para la ejecución de las obras civiles.

En la cuenta de deudores por cobrar a Consorcios se registra la incorporación de los saldos del activo de acuerdo al porcentaje de participación derivado de los acuerdos contractuales.

Provisión para cuentas de difícil cobro: La provisión para cuentas de difícil cobro se revisa y se actualiza periódicamente con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales efectuadas por la administración y se carga a la cuenta de provisión o a resultado del ejercicio las sumas que sean incobrables.

Inventarios: Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de inventario periódico y su método de valoración es: promedio ponderado

Propiedad Planta y Equipo: Representa los activos intangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos o para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal del negocio.

Las ventas y retiros se contabilizan por el neto y las diferencias se llevan al Estado de Resultado.

Los desembolsos para renovaciones importantes y mejoras de las instalaciones y equipos se capitalizan y los de mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a medida que se causen.

La depreciación de los bienes, exceptuando el terreno, se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de cada activo.

ACTIVO	Años de vida Útil
Edificaciones y edificaciones	45 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Transporte	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de Computación	05 años

Proveedores y cuentas por Pagar: Representan obligaciones a cargo del ente económico originadas en bienes y servicios recibidos , igualmente registran obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones , aportes laborales , incorporación del pasivo consorcial de acuerdo al porcentaje de participación derivado de los acuerdos contractuales y otras sumas de características similares.

Impuestos

Renta: La empresa tributa renta al régimen ordinario, el impuesto sobre la renta se determina con base en la renta líquida o la renta presuntiva, la que sea mayor a la tarifa establecida en el artículo 240 E.T., modificado por la ley 1607 de diciembre del 2012 que estableció una tarifa del 25%

Iva y Retención en la Fuente: La empresa es responsable del impuesto a las ventas a la tarifa del 16% y aplica las retenciones en la fuente de acuerdo a la normatividad vigente.

Auto retenciones : práctica sus autorrentenciones a título de renta de acuerdo a la tarifa 0.80% que corresponde a la actividad económica de la empresa

Impuesto Municipales: La empresa aplica la normatividad vigente en los municipios donde presta los servicios

Obligaciones Laborales: Se registran obligaciones laborales a favor del personal con contrato de trabajo, se registran (aportes a salud, pensión, arl, y parafiscales), se consolida al final del ejercicio de cada mes determinando el monto a favor de cada empleado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes

Pasivos Estimados y Provisiones: comprende la provisión para las diferentes cuentas que incurre la empresa como costos , gastos y pasivos laborales (cesantías, primas vacaciones e intereses) y otros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS No. 1

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2019	2018
Caja	2.676.000	1.359.000
Banco Bva cta cte 114077	578.000	578.000
Banco Bva cuenta Ahorros Cta 54265	8.478.000	3.629.000
Banco Bva cuenta Ahorros Cta 49153	4.119.000	4.110.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.851.000	9.856.000

CAJA : Depósitos a corto plazo clasificados como equivalentes al efectivo

BANCOS : Depósitos a corto plazo clasificados como equivalentes al efectivo
Son los saldos de los recursos que representan liquidez inmediata como caja y bancos

Nota No.2

CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
Over Prada sanguino	0	10.000.000
Hernando Amezquita	0	7.120.000
David Amezquita	0	8.407.000
Manuel Delgado	0	9.579.000
Luis fernando Sanchez	0	44.150.000
Eduin Rivero Pico	0	35.712.000
Ivan Osorio	0	13.271.000
Fabian Mendez	371.353.314	64.200.000
Total	371..354.000	192.440.000

Nota No.3

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2019	2018
Anticipo de renta	1.875.000	2.494.000
Retenciones Practicas	1.358.000	0
Retención de industria y cio municipios-Girón. valle de san José	235.000	0
Autor retención renta	1.207.000	539.000
Total	4.675.000	3.033.000

Nota No.4

Inventarios

	2019	2018
Materiales construcción y Otros	842.785.000	195.162.000
Total		

Nota No.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLLE	Propiedad planta y equipo 2019	Depreciación acumulada 2019	Propiedad planta y equipo año 2018	Depreciación acumulada año 2018
Construcciones y edificaciones : casa C ra 27A- No. 48-33	0	0	492.623.000	0
Construcciones y edificaciones Local edificio el crisol Cl 14 32c-44	67.849.000	0	67.849.000	-6.784.900
Maquinaria y Equipo	77.892.000	-44.672.000	77.892.000	-36.882.000
Equipo de Oficina	16.494.000	-16.495.000	16.494.000	-15.765.000
Equipo de computación. Y comunicación	20.534.000	-14.893.000	20.534.000	-16.131.000
Flota y equipo de transporte –MOTO	3.800.000	-3.800.000	3.800.000	-3.051.000
Total	**186.570.000**	**-79.860.000**	**679.193.000**	**-78.613.000**

Nota No.6

	2019	2018
Activo por impuesto diferido	2.199.000	0
Total	**2.199.000**	

IMPUESTO DIFERIDO: Son las diferencias que se generan de las bases contable Niif vs. bases fiscales de los activos y pasivos cuya característica puede ser imponible o deducible , para la propiedad planta y equipo liquidamos a la tasa del 10% y para los demás activos y pasivos a la tarifa ordinaria del 33%

Nota No. 7

Retenciones y aportes de nomina	2019	2018
Aportes Eps	66.000	71.250
Aportes a fondos de pensiones	265.000	285.000
Aportes a ARL Positiva s.a.	9.000	9.298
Aportes cajasan	66.000	71.250
Total	**406.000**	**976.000**

Nota No. 8

Retención en la Fuente

	2019	2018
Retención en la fuente	215.000	0
Auto retención Renta	1.207.000	539.000
Total	**1.422.000**	**210.000**

Nota No. 10

Impuestos Corrientes

	2019	2018
Impuesto de Iva por pagar	3.319.000	0
Total	3.319.000	0

Nota No. 10

Impuestos Industria y comercio

	2019	2018
Impuesto industria y cio –causado y no pagado	88.000	0
Impuesto de renta	18.407000	0

Nota No. 11

Obligaciones Laborales

Beneficios Económicos a Empleados	2019	2018
Cesantías	346.000	0
Interés sobre cesantías	20.000	0
Prima	346.000	0
Vacaciones	161.000	0
Total	**873.000**	**0**

Nota No. 12

Obligaciones con Socios

	2019	2018
Obligaciones con socios	81.593.000	0
Total	81.593.000	0

Nota No. 13
PATRIMONIO

	2019	2018
Aportes sociales	70.000.000	70.000.000
Reserva Legal	1.164.000	1.164.000
Utilidad del Periodo	37.372.000	2.922.000

CTA GANANCIAS ACUMULADAS

Utilidades Acumuladas años anteriores	289.896.000	286.035.000
Resultados por Adopción Niif cta ganancias acumulada	639.035.000	494.442.000
Superávit por alorizaciones PPE.	200.000.000	144.593.000
TOTAL PATRIMONIO	**1.237.466.000**	**1.000.095.000**

NOTA.13

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Procedentes de

OBRAS INGENIERIA CIVIL	2019	2018
Ingresos Gravados	28.196.000	0
Ingresos No gravados	122.000.000	0
Union temporal huellas Aratoca 10%	0	67.391.000
Total	**150.196.000**	**67.391.000**

NOTA 14

COSTO DE VENTAS

DETALLE

Costos de Operación Directa	2019	2018
Mano de obra Directa	37.440.000	2.723.000
Costos Indirectos	4.784.000	0
COSTO DE VENTA	37.440.000	2.723.000

Nota 15
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Beneficios a Empleados	2019	2018
sueldos	18.341.000	1.692.691
Cesantias	1.326.000	156.000
Intereses sobre cesantias	138.000	3.401
Prima de servicios	1.196.000	156.990
Vacaciones	560.000	70.529
Aportes a ARL	104.000	123.000
Aportes Fondos pensiones	2.397.000	1.080.000
Aportes Cajasan	799.000	71.250
Renovacion 11ámara de comercio	355.000	1.667.500
Gastos Diversos	0	3.260.330
TOTAL GASTOS ADMON	**25.716.000**	**7.201.691**

NOTA 16

INGRESOS NO OPERACIONALES	**2019**	**2018**
Intereses cta de ahorro	27.000	149.000
Total	**27.000**	**149.000**

NOTA 17

GASTOS FINANCIEROS OPERACIONALES	2019	2018
BANCARIOS	0	0
4x mil deducible	161.000	12.000
Total	**161.000**	**12.000**

NOTA 18

GASTOS NO OPERACIONALES	2019	2018
GASTOS NO OPERACIONALES	28.272.000	35.512.000
NOTA 19 OTROS GASTOS NO DEDUCIBLE		
Ajuste al peso,	5.000	243
Retenciones asumidas	0	0
impoconsumo	26.000	4.000
Sobre tasa bomberil	7.000	139.000
Intereses	2.000	0
Impuesto renta año anterior	5.014.000	6.691.000
Impuesto diferido	-2.199.728	**0**
Sub total gastos No deducibles	**2.855.000**	**0**
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**31.127.000**	**42.346.243**

JORGE GIL GASTILLO
Representante Legal
c.c. 13,838,075

ELIAS GOMEZ ROJAS
Contador Publico
TP-No.7506-T