

CONSTRUCTORA LHS S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES NIIF 2019 – 2018

Carrera 86 # 51 - 66
World Business Center
Oficina 204
PBX 345 67 77
www.grupolhs.com
Bogotá D.C.



ESTADOS FINANCIEROS 2019-2018



TABLA DE CONTENIDO

Estado de Situación Financiera Individual	pág 3
Estado de Resultado Integral Individual	pág 4
Otro Estado de Resultado Integral Individual	pág 5
Estado de Cambio en el Patrimonio	pág 6
Estado Individual de Flujo de Efectivo	pág 7
Información General	pág 8
Bases de la preparación de la información financiera	pág 8
Resumen de las principales políticas	pág 11
Notas de Carácter específico	pág 22
Indicadores Financieros	pág 46

Estado De Situación Financiera Individual
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 - 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2019		2018		PART%/ ANUAL
ACTIVOS						
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	41,813,336	0%	794,468,387	2%	-95%
Cuentas por cobrar comerciales y otras ci	(4)	8,238,311,395	25%	3,802,874,563	10%	117%
Activos por impuestos corrientes	(4)	3,205,559,285	10%	3,558,350,116	9%	-10%
Inventarios	(5)	272,686,089	1%	557,158,306	1%	-51%
Otros Activos	(8)	425,185,318	1%	0	0%	0%
ACTIVOS CORRIENTES		12,183,555,424	37%	8,712,851,372	23%	40%
Cuentas por Cobrar comerciales y otras c	(4)	4,629,440,287	14%	9,013,921,561	24%	-49%
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(4)	11,177,188,831	34%	15,439,743,444	41%	-28%
Propiedad, planta y equipo	(6)	4,233,447,865	13%	4,555,404,829	12%	-7%
Otros Activos No Financieros	(7)	451,278,750	1%	0	0%	100%
ACTIVOS NO CORRIENTES		20,491,355,734	63%	29,009,069,834	77%	-29%
TOTAL ACTIVOS		32,674,911,158	100%	37,721,921,206	100%	-13%
PASIVOS						
Cuentas por pagar comerciales	(10)	336,426,954	3%	775,667,580	5%	-57%
Impuestos Corrientes	(13)	197,471,332	2%	505,180,814	3%	-61%
Beneficios a Empleados	(14)	29,988,484	0%	80,120,184	1%	-63%
Otros pasivos y provisiones	(15)	3,297,077	0%	81,836,332	1%	-96%
PASIVOS CORRIENTES		567,183,846	5%	1,442,804,910	9%	-61%
Obligaciones financieras Largo Plazo	(9)	968,131,308	9%	968,131,301	6%	0%
Cuentas por pagar comerciales Largo Pl	(10)	1,869,751,771	17%	1,809,605,901	12%	3%
Otras Cuentas por Pagar comerciales Lai	(11)	1,300,094,035	12%	740,030,032	5%	76%
Otras Cuentas por pagar con partes relac	(12)	5,907,940,695	53%	9,167,726,200	60%	-36%
Anticipos y avances recibidos	(16)	512,175,397	5%	610,516,073	4%	-16%
Pasivos por Impuestos diferidos	(17)	92,191,644	1%	585,106,296	4%	-84%
PASIVOS NO CORRIENTES		10,650,284,849	95%	13,881,115,802	91%	-23%
TOTAL PASIVOS		11,217,468,695	100%	15,323,920,712	100%	-27%
PATRIMONIO						
Capital social	(18)	12,284,770,000	57%	12,284,770,000	55%	0%
Reservas		1,992,337,865	9%	1,992,337,865	9%	0%
Prima de Capital		8,333,350,000	39%	8,333,350,000	37%	0%
Resultado del ejercicio		(934,555,986)	-4%	59,180,002	0%	-1679%
Perdidas acumuladas		(9,918,687,852)	-46%	(9,918,687,852)	-44%	0%
Utilidades acumuladas		1,355,088,966	6%	0	0%	0%
Resultado del ejercicio Acum. Conversion		6,956,641,110	32%	8,252,550,074	37%	-16%
Otros Resultados Integrales		1,388,498,360	6%	1,394,500,406	6%	0%
TOTAL PATRIMONIO		21,457,442,463	100%	22,398,000,494	100%	-4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		32,674,911,158	100%	37,721,921,206	100%	-13%

Nota: Se hicieron reclasificaciones de algunas partidas para una mejor presentación en los Estados Financieros

LUIS FERNANDO SOLARTE VIVEROS
Representante Legal
C.C. 98.385.979

MARISOL ROSO ROA
Contador Público
TP 266505-T
(Ver certificación adjunta)

DIANA MILENA BLANCO R.

Revisoría Fiscal (González Carvajal & Asociados S.A.S.)
T.P. 83.444-T
(Ver informe adjunto)

CONSTRUCTORA LHS SAS
NIT. 900.042.741-4

Estado De Resultado Integral Individual
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 - 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		A diciembre 31 2019	A diciembre 31 2018	
Ingresos De Actividades Ordinarias	(19)			
Ingresos de Obra Infraestructura Vial		4,426,291,080	6,352,719,390	98%
Explotación de minas y canteras		87,390,107	1,610,575,497	2%
Total Ingresos De Actividades Ordinarias		4,513,681,187	7,963,294,887	10 0 %
Costos de Produccion y de Operación	(20)			
Materias Primas		2,650,881,619	1,617,228,883	58%
Mano de Obra Directa		1,005,184,600	2,610,767,888	22%
Costos Indirectos		853,887,708	3,961,980,689	19%
Contratos de Servicios		25,207,078	85,124,155	1%
Total Costos de Produccion y de Operación		4,535,161,005	8,275,101,615	10 0 %
Utilidad Bruta		(21,479,818)	(311,806,728)	- 3.92 %
Gastos Operacionales	(21)			
Gastos de administración		619,273,617	599,381,265	51%
Deterioro y financiación implícita		592,757,111	675,876,128	49%
Total Gastos de Operación		1,212,030,728	1,275,257,393	10 0 %
Utilidad Operacional		(1,233,510,546)	(1,587,064,121)	- 2.7 %
Otros Ingresos y Gastos Financieros	(22)			
Ingresos y Gastos Financieros				
Ingresos Financieros		0	242,927,422	
Gastos financieros		56,886,744	325,261,283	
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales				
Otros ingresos		4,351,955	2,381,715,416	
Otros gastos No Operacionales		48,410,532	290,660,769	
Total Ingresos y Gastos No operacionales		(100,945,321)	2,008,720,787	- 2.2 %
Utilidad Antes De Impuestos		(1,334,455,867)	421,656,666	- 29.56 %
Gasto por impuestos corrientes	(23)			
Impuesto Diferido		99,017,000 (498,916,882)	433,335,000 (70,858,337)	
Utilidad Neta Del Ejercicio		(934,555,986)	59,180,002	- 20.70 %
Acciones emitidas		1,228,477	1,228,477	
Ganancia Ocasional		- 761	48	

LUIS FERNANDO SOLARTE VIVEROS
Representante Legal
C.C. 98.385.979

MARISOL ROSO ROA
Contador Público
TP 266505-T
(ver certificación adjunta)

DIANA MILENA BLANCO R.
Revisoría Fiscal (González Carvajal & Asociados S.A.S.)
T.P. 83.444-T
(Ver informe adjunto)

CONSTRUCTORA LHS SAS
NIT. 900.042.741-4

Otro Estado De Resultado Integral individual

CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 - 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	(934,555,986)	59,180,002
Otro resultado integral, Ganancias (pérdidas) por Impuesto Diferido	(6,002,046)	4,669,994,254
Total otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del periodo	(6,002,046)	4,669,994,254
Total Otro Resultado Integral	(940,558,032)	4,729,174,256



LUIS FERNANDO SOLARTE VIVEROS
Representante Legal
C.C. 98.385.979



MARISOL ROSO ROA
Contador Público
TP 266505-T
(Ver certificación adjunta)



DIANA MILENA BLANCO R.
Revisoría Fiscal (González Carvajal & Asociados S.A.S.)
T.P. 83.444-T
(Ver informe adjunto)

CONSTRUCTORA LHS SAS

NIT. 900.042.741-4

Estado Individual de Cambios en el Patrimonio

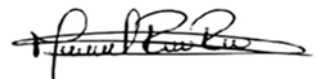
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 - 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Superavit de Capital	Utilidades Retenidas	Resultado del Ejercicio	Resultado del Ejercicio por Convergencia NIIF	Otro resultado Integral	Superavit por valorizaciones	Total Cambios en el patrimonio
SALDO A 31 DICIEMBRE 2017	12,284,770,000	1,992,337,865	8,333,350,000	2,465,395,986	(2,251,494,050)	8,252,550,073	(3,275,493,848)	-	27,801,416,026
Aumento de Capital									-
Superavit de Capital									-
Reservas									-
Por traslado a resultados ejercicios anteriores				(2,251,494,050)	2,251,494,050				-
Distribucion de Dividendos de año 2013 y 2014				(10,132,589,788)					-
Resultados de ejercicio anterior									-
Resultados del ejercicio					59,180,002				59,180,002
Otro resultado Integral -Impuesto diferido Neto							4,669,994,254		4,669,994,254
SALDO A 31 DICIEMBRE 2018	12,284,770,000	1,992,337,865	8,333,350,000	(9,918,687,852)	59,180,002	8,252,550,073	1,394,500,406	-	22,398,000,494
Aumento de Capital									-
Superavit de Capital									-
Reservas									-
Por traslado a resultados ejercicios anteriores				59,180,002	(59,180,002)				-
Resultados de ejercicio anterior									-
Resultados del ejercicio					(934,555,986)				(934,555,986)
Otro resultado Integral -Impuesto diferido Neto							(6,002,046)		(6,002,046)
SALDO A 31 DICIEMBRE 2019	12,284,770,000	1,992,337,865	8,333,350,000	(9,859,507,850)	(934,555,986)	8,252,550,073	1,388,498,360	-	21,457,442,462



LUIS FERNANDO SOLARTE VIVIEROS
Representante Legal



MARISOL ROSO ROA
Contador Público
TP 266505-T
(Ver certificación adjunta)



DIANA MILENA BLANCO
Revisor Fiscal
TP 83444-T
Miembro de González Carvajal & Asociados
(Ver informe adjunto)

Utilidad del periodo

Partidas que no afectan el efectivo:

Más depreciación de propiedades, planta y equipo	274,583,311	809,045,216
Más deterioro en Propiedad planta y Equipo	0	0
Más amortizaciones	0	343,904,608
Más amortizaciones cargos diferidos	0	0
Más provisión costos	0	0
Más Deterioro en cuentas por cobrar	592,757,111	675,876,128
Más provisión contingencias	0	0
Más gastos por Pérdida en Propiedad planta y equipo	44,277,532	279,117,956
Menos recuperación por reintegro de costos y gastos	(4,351,955)	(328,353,156)
Menos utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	0	(2,038,097,143)
Menos ingreso método de participación patrimonial	0	0
Menos recuperación provisiones	0	(239,048,739)
Menos ingresos por diferencia en cambio	0	0
Más impuesto de renta causado	99,017,000	433,335,000
Menos Impuesto Diferido	(498,916,882)	(70,858,521)

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

Aumento o disminución de Deudores	3,618,841,944	(7,135,834,798)
Aumento o disminución de inventarios	284,472,216	326,108,286
Aumento o disminución de impuestos corrientes	352,790,831	(346,215,617)
Aumento o disminución Cuentas por pagar	(3,078,816,251)	3,085,996,272
Aumento o disminución Impuestos, gravámenes y tasas	(406,726,482)	(1,043,828,746)
Aumento o disminución obligaciones laborales	(50,131,700)	(182,915,402)
Aumento o disminución pasivo impuesto Diferido	0	0
Aumento o disminución Activos No Financieros	(451,278,750)	357,427
Aumento o disminución Otros Activos	(425,185,318)	0
Aumento o disminución Activo Impuesto Diferido	184	0
Aumento o disminución Proveedores	0	0
Aumento o disminución Cuentas por Pagar	0	0
Aumento o disminución otros pasivos y provisiones	(172,527,976)	1,088,868,297

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento o disminución de Inversiones Temporales	0	1,510,000,000
Aumento o disminución de Propiedades Planta y Equipo	3,096,122	19,883,874,052

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Mas Nuevas obligaciones financieras	0	0
Mas Aumento capital social	0	0
Mas Aumento Superavit de Capital	0	0
Menos Pago obligaciones financieras	0	(7,453,515,674)
Mas obligaciones financieras adquiridas	0	968,316,636
Menos Pago de utilidades	0	(10,132,589,828)
Resultado Integral	0	0

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS

TOTAL - Aumento (Disminución) del efectivo

EFFECTIVO AÑO ANTERIOR (INICIAL)

EFFECTIVO PRESENTE AÑO

LUIS FERNANDO SOLARTE VIVEROS
Representante Legal

MARISOL ROJO ROA
Contador Público
TP 266505-T
(Ver certificación adjunta)

DIANA MILENA BLANCO
Revisor Fiscal
TP 83444-T
Miembro de González Carvajal & Asociados
(Ver informe adjunto)

1.1 Entidad y objeto social

Constructora L H S S.A.S, es una sociedad anónima simplificada, con domicilio principal en la Ciudad de Bogotá Distrito Capital, constituida mediante escritura pública N°1211 del 27 de Junio de 2005, otorgada por la Notaría 43 del Circulo de Bogotá y registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá, cuyo objeto social principal consiste en el diseño, la construcción, desarrollo, ejecución, reparación, mantenimiento, administración, dirección, gestión, operación y contratación de toda clase de obras civiles, obras públicas, proyectos de Ingeniería, proyectos viales, proyectos mineros y en general el desarrollo de las actividades relacionadas con la industria de la construcción.

El término de duración establecido en sus estatutos es por treinta (30) años.

Que por acta No. 18 de asamblea de accionistas del 17 de junio de 2011, inscrita el 21 de Julio de 2011 bajo el número 01497465 la sociedad se transformó de Sociedad Anónima a Sociedad Anónima Simplificada bajo el nombre de Constructora LHS SAS y que el término de duración de la sociedad es indefinido.

La Sociedad tiene como objeto social principal el estudio, diseño, planeación, contratación, realización, construcción, explotación y administración de negocios de infraestructura y la ejecución de todas las actividades y obras propias de la ingeniería y la arquitectura en todas sus manifestaciones, modalidades y especialidades, dentro y fuera del territorio nacional. Tendrá además como objeto social la explotación minera, construcción de cualquiera otra clase de obras civiles como presas, viaductos, 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.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1. Bases de preparación de la información financiera

Constructora LHS S.A.S de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, (IASB, por su sigla en inglés).

La compañía de acuerdo al decreto 3022 de 2013, a pesar de pertenecer al Grupo 2 se acogió voluntariamente aplicar el marco técnico normativo correspondiente al Grupo 1 (NIIF Plenas – IFRS Full).

La preparación de los Estados Financieros de Constructora LHS S.A.S, se han desarrollado teniendo en cuenta las políticas contables y las bases de medición bajo normas

Internacionales de Información Financiera (NIIF, NIC) vigentes, que se mencionan a continuación:

2.1.2 Bases de medición

Los Estados Financieros de Constructora LHS S.A.S, han sido preparados sobre la base del costo histórico y revaluación, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable. El costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones, el cual podemos definir como el precio que sería percibido por vender un activo o por transferir un pasivo en una transacción no forzada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Para la preparación de los estados Financieros en NIIF y la aplicación de las políticas contables, están sometidos a juicio por parte de la administración y se revelaran cuando sean aplicables.

2.1.2. Base de contabilidad de causación

Los Estados Financieros están preparados usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de flujos de efectivo.

2.1.3. Moneda funcional y moneda de presentación

La moneda funcional y de presentación definido por la entidad es el peso colombiano. Cuando se produzca un cambio de moneda funcional en Constructora LHS S.A.S, aplicará los procedimientos de conversión que sean aplicables a la nueva moneda funcional de forma prospectiva, desde la fecha del cambio.

2.1.4. Importancia relativa y materialidad

Para Constructora LHS S.A.S, la información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera que se emite.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.1.5. Cambio de moneda extranjera

Toda transacción en moneda extranjera se reconocerá utilizando la moneda funcional, usando la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera. Los ingresos y pérdidas por diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias, denominados en moneda extranjera se reconocerán en el estado de resultado del periodo.

2.1.6. Uso de estimaciones

Para la Preparación de los Estados Financieros se requiere el uso de estimaciones y provisiones contables, procedentes de efectos que se deriven de eventos futuros inciertos que tengan un riesgo significativo y que puedan alterar el saldo en los activos o pasivos de la compañía, se basan en experiencias históricas y pueden ser modificadas de acuerdo al riesgo o a las tasas de descuento utilizadas.

2.1.7 Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones

2.1.8. Responsabilidad de la información, estimaciones y juicios contables realizados

La elaboración de los estados financieros de la Compañía requiere que la administración Realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, Hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros, siguiendo lo establecido en la NIC 8 – políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores – cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente

Las estimaciones realizadas a la fecha de presentación de los estados financieros son las siguientes:

- Provisión para los inventarios por prueba de Valor Neto Realizable (VNR) y/o deterioro
- Deterioro de activos y pasivos financieros
- Medición de ingresos y costos relacionados con contratos de construcción de acuerdo con el porcentaje de avance
- Impuestos diferidos

2.1.9. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Construcciones LHS SAS, considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelará el hecho.

2.2 Resumen de las principales políticas

Las políticas contables son formuladas de acuerdo con las necesidades que posee la compañía Constructora LHS S.A.S, las cuales sirven para el registro y presentación, de manera oportuna, de la información financiera.

Constructora LHS S.A.S elabora las políticas contables con el fin de suministrar información que sea:

- (a) Relevante para la necesidad de toma de decisiones económicas de los usuarios; y
- (b) Fiables, en el sentido de que los estados financieros:
 - i. Presentan de forma fidedigna la situación financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo;
 - ii. Reflejan la esencia económica de las transacciones, otros eventos y condiciones, y no simplemente su forma legal;
 - iii. Son neutrales, es decir, libres de prejuicios o sesgos;
 - iv. Son prudentes; y
 - v. Están completos en todos sus extremos significativos.

2.2.1. Responsabilidad en la elaboración de las políticas contables

Las políticas contables son establecidas conforme a la normativa técnica contable vigente, Constructora LHS S.A.S sólo selecciona las que le son aplicables a sus actividades; cuando es necesario Constructora LHS S.A.S las desarrolla con base a los lineamientos generales establecidos en la normativa.

La Administración es el órgano encargado de indicar el direccionamiento estratégico y selección de la mejor política contable de forma que los estados financieros, cumplen con los requisitos técnicos y de principios recomendados en la normativa contable aplicable.

La responsabilidad de elaborar políticas contables recae en la Administración General, debido a que son consideradas como componente integral del juego completo de estados financieros.

2.2.2 Autorización de las políticas contables

La Asamblea de Accionistas es el órgano responsable de aprobar todo el proceso de elaboración de las políticas contables, desde su inicio hasta que ya se encuentren por escrito para respaldar su aplicación y ejecución.

La autorización se realiza mediante Acuerdo, para que exista constancia que fueron autorizadas por la instancia competente. Una vez se hayan aprobado las políticas contables, la Gerencia General se hace responsable por su cumplimiento; el personal encargado de aplicarlas asume su responsabilidad para lograr el objetivo común de presentar la información financiera de Constructora LHS S.A.S libre de errores significativos en los estados financieros.

2.2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones con liquidez y a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones. El efectivo, efectivo restringido y equivalentes al efectivo se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados.

2.2.4. Activos y pasivos de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen cuando Constructora LHS S.A.S, se convierte en parte contractual de los instrumentos financieros, los cuales son medidos inicialmente al valor razonable ajustado teniendo en cuenta el costo de la transacción.

MEDICIÓN INICIAL Y MEDICIÓN POSTERIOR:

- En el momento del reconocimiento inicial la entidad medirá las cuentas por cobrar que no tienen un componente financiero significativo a su precio de transacción; y su medición posterior será al valor razonable con cambios en PYG, menos su deterioro.

DETERIORO:

- El criterio de deterioro que la entidad adopta de acuerdo con los principios establecidos en el párrafo 5.5.17 de la NIIF 9, se hace bajo el cálculo de pérdidas crediticias esperadas, utilizando una matriz de provisiones, de tal manera que se segmentan las cuentas por cobrar de acuerdo con:
 - Factores que afectan la recuperación de las cuentas por cobrar
 - Determinar la tasa de pérdida de la propia experiencia histórica.

Cuentas Contables: Es necesario definir algunas cuentas contables donde se va a reflejar el deterioro de cartera

CUENTA PUC	CONCEPTO
55	Cuenta del gasto deterioro y Reversión si es dentro el mismo periodo año fiscal, caso contrario es un ingreso
130599	Aplicación del deterioro de cartera
429505	Reversión deterioro de cartera si corresponde al mismo año fiscal

Tipo de Documento contable: El deterioro solo se aplica bajo norma internacional NIIF – se debe registrar con tipo documento 1A (Ajustes y Reclasificaciones NIIF)

- Los tiempos determinados para las cuentas por cobrar a efectos del manejo del deterioro, se han determinado usando como llave el tiempo entre la fecha de vencimiento y el corte de la presentación de los EE.FF., y de acuerdo con la siguiente clasificación de cuentas por cobrar de acuerdo con el comportamiento de recuperación.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por Cobrar.

Se realiza la evaluación del tipo de cuenta por cobrar de acuerdo con la relación que tenga con la empresa, de tal manera que se determina lo siguiente:

- Si se trata de una cuenta por cobrar cuyo tercero tenga por característica ser negocio conjunto del cual la empresa es participe, se sigue el paso descrito en el numeral 4.2.2 Cuentas por Cobrar Negocios Conjuntos
- Si se trata de una cuenta por cobrar cuyo tercero tenga vínculo con la empresa, se sigue el paso descrito en el numeral 4.2.3 Vinculados Económicos.
- Si al evaluar las cuentas por cobrar el evaluado no cumple ninguna de las características anteriores se sigue el procedimiento descrito a continuación.

De acuerdo con el comportamiento de recuperación de cartera clientes, se determina la siguiente matriz de provisiones:

Edad (Vencida)	Concepto	Acción por tomar
----------------	----------	------------------

De 0 a 90 días.	Corriente	Cobro telefónico Correos electrónicos
De 91 a 180 días.	Deterioro	Cobro telefónico Correos electrónicos Deterioro del 7%
De 181 a 270 días.	Deterioro	Cobro telefónico Correos electrónicos Deterioro del 15%
De 270 a 365 días.	Deterioro	Cobro telefónico Correos electrónicos Deterioro del 30%
De 365 a 455 días	Deterioro	Cobro coactivo Deterioro del 50%
De 455 a 545 días	Deterioro	Cobro coactivo Deterioro del 70%
Mayores a 545 días	Deterioro	Cobro coactivo Deterioro del 100%

Las partidas de cartera con más de 545 días de antigüedad se entenderán deterioradas al 100%, de igual manera se darán de baja de los EEFF con acta aprobada y firmada por la Gerencia Financiera.

Cuentas por cobrar Negocios Conjuntos:

De acuerdo con el comportamiento de recuperación de cuentas por cobrar Negocios Conjuntos, se determina la siguiente matriz de provisiones:

Edad (Vencida)	Concepto	Acción por tomar
De 0 a 365 días	Corriente	Cobro telefónico Correos electrónicos
De 366 a 730 días	Deterioro	Cobro telefónico Correos electrónicos Deterioro del 7%.
De 731 a 1095 días	Deterioro	Cobro telefónico Correos electrónicos Deterioro del 15%

De 1096 a 1460 días	Deterioro	Cobro telefónico Correos electrónicos Deterioro del 30%
De 1461 a 1825 días	Deterioro	Cobro coactivo Correos electrónicos. Deterioro del 50%
De 1825 a 2190 días.	Deterioro	Cobro telefónico Correos electrónicos Deterioro del 70%
Mayores a 2190 días	Deterioro	Deterioro al 100%

Las partidas de cartera con más de 2190 días de antigüedad se entenderán deterioradas al 100%, de igual manera se darán de baja en los EEEF con acta aprobada y firmada por la Gerencia Financiera.

Cuentas Por cobrar Vinculados Económicos:

No se hará cálculo de deterioro de aquellas cuentas por cobrar con empresas vinculadas económicamente, debido a que existe una alta probabilidad de recuperación de estas, al existir transacciones continuas entre las mismas.

Constructora LHS S.A.S, posee los siguientes instrumentos financieros, que están clasificados como activos y pasivos financieros de la siguiente manera:

ACTIVOS	PASIVOS
Cuentas por Cobrar	Obligaciones financieras
Inversiones en acciones sin control	Proveedores
Otras Cuentas por cobrar.	Cuentas por pagar
Efectivo y equivalentes al efectivo	Pasivos diferidos (ingresos recibidos por anticipados)
	Otros pasivos

En la medición posterior, todos los ingresos y gastos relacionados con Instrumentos Financieros Activos son reconocidos en el estado de resultados se reconocen en los gastos financieros, ingresos financieros u otros ítems financieros, excepto por el deterioro de deudores, los cuales se presentan en otros gastos.

Los activos mantenidos para la venta o para negociación, que cumplen algunas condiciones y son designados bajo esta categoría en su reconocimiento inicial se reconocen al valor razonable con efectos reconocidos en los resultados.

Una inversión en un instrumento de patrimonio que no sea mantenida para negociar, los cambios posteriores en el valor razonable se presentaran en otro resultado integral

Los pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, excepto por los pasivos financieros mantenidos para ser negociados o los Instrumentos Financieros Pasivos reconocidos al valor razonable con cargo a resultados.

2.2.5. Inventarios

Los inventarios hacen parte de los activos de la compañía, es decir recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados de los que la empresa espera obtener en el futuro beneficios económicos, se reconocerán inventarios cuando:

- Sean poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación.
- Estén en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.
- En proceso de producción con vistas a la venta

Se reconocerán a partir de la fecha en la que la entidad tiene los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los inventarios.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado utilizando el sistema de inventario permanente. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

Hacen parte de los inventarios:

- Existencias
- Materias primas
- Productos en curso, en proceso, y terminados.

2.2.6. Propiedad planta y equipo

Un elemento de propiedades planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- a) sea probable que Constructora LHS S.A.S obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La medición inicial será al costo de un elemento de propiedades, planta y equipo y este es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. El anterior tratamiento es aplicable a:

(a) Muebles y enseres, (b) Maquinaria menor y equipo de laboratorio, (c) Equipos de cómputo

Y con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. El anterior tratamiento es aplicable a:

(a) Terrenos, (b) Edificios, (c) Maquinaria pesada, (d) Flota y equipo de transporte

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos

Depreciaciones

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento, utilizando el mismo método de depreciación del activo principal, la depreciación se realizará a partir del mes de adquisición, por el mes completo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón.

Para el cálculo de la depreciación fiscal de los activos fijos adquiridos hasta diciembre 31 de 2016, y que a dicha fecha tenían saldos pendientes de depreciar, tendrá que tenerse en cuenta lo que se dispuso en el numeral 2 del nuevo artículo 290 del ET, creado con el artículo 123 de la Ley 1819 de 2016. En dicha norma se indica que tales activos terminarán de ser depreciados para efectos tributarios de acuerdo con los años de vida útil que ya se les había estimado fiscalmente y solo con los sistemas de depreciación que estaban autorizados por la normativa fiscal hasta diciembre de 2016

La nueva regulación para la deducción por depreciación el nuevo marco contable bajo normas internacionales implicó que, para los activos adquiridos a partir del año 2017,

deberán tener en cuenta los cambios originados de los artículos 48, 49, 77 a 83 y 376 de la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016.

A continuación, se relaciona como se determina la depreciación en la compañía:

Clase	Medición Inicial	Medición posterior	vida útil	tasa de depreciación fiscal anual % año 2017
Muebles y enseres	Modelo costo	Modelo costo	Entre 1 y 5 años	10.0%
Equipo Computo	Modelo costo	Modelo costo	Entre 1 y 5 años	20.0%
Construcciones y Edificaciones	Modelo costo	Modelo Revaluación	1 y 50 años	2.2%
Maquinarias de producción	Modelo Revaluación	Modelo Revaluación	Entre 10.000 y 25.000 horas maquina	10.0%
Flota y equipo de transportes	Modelo Revaluación	Modelo Revaluación	Entre 10.000 y 25.000 horas maquina	10.0%
Maquinaria menor y equipo de laboratorio	Modelo costo	Modelo costo	Entre 1 y 10 años	10.0%

Bajas de Activos

Un elemento de PPYE se dará de baja por su disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición

2.2.7. Propiedades de inversión

Reconocimiento: Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, Constructora LHS S.A.S medirá todas sus propiedades de inversión al valor razonable

2.2.8. Contratos de arrendamiento

Un arrendamiento se clasificará como financiero por parte de Constructora LHS S.A.S, cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Un arrendamiento se clasificará como operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Posición de arrendatario: Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, Constructora LHS S.A.S reconocerá, en el estado de situación financiera, como un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor

presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

En la medición posterior, Cada una de las cuotas del arrendamiento se dividirá en dos partes que representan, respectivamente, las cargas financieras y la reducción de la deuda.

El arrendamiento financiero dará lugar tanto a un cargo por depreciación en los activos depreciables, como a un gasto financiero en cada periodo. La política de depreciación para activos depreciables arrendados será coherente con la seguida para el resto de activos depreciables que se posean, y la depreciación contabilizada se calculará sobre las bases establecidas

Posición de arrendador: Los activos dedicados a arrendamientos operativos se presentan en el estado de situación financiera de acuerdo con la naturaleza de tales bienes. Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos se reconocerán como ingresos de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

2.2.9. Partes relacionadas

Se revela información sobre sus partes relacionadas cuando estas directa o indirectamente a través de uno o más intermediarios, ejerce: control, control conjunto o influencia significativa.

Constructora LHS SAS, reconoce en su contabilidad, además de sus propios activos, pasivos, ingresos y gastos aquellos que se deriven de los acuerdos contractuales, presentando en sus estados financieros la participación que le corresponde a los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos conjuntos. La incorporación de los balances de consorcios se puede observar en las notas a los estados financieros:

- Control conjunto_ negocio conjunto, se reconoce la inversión mediante el método de participación. La medición posterior a valor razonable
- Negocio conjunto y/o operación conjunta - sin control, se reconoce la inversión como instrumento financiero medido al costo de transacción. La medición posterior al valor razonable.
- Conjunto con control, consolidación información financiera al 100%.
- Control conjunto –operación conjunta, registro de la información de acuerdo con la participación en el acuerdo contractual.

2.2.10. Reconocimiento

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, Constructora LHS S.A.S medirá todas sus propiedades de inversión al valor razonable

Norma	Descripción	Medición Inicial	Medición Posterior
NIC 40	Propiedades de Inversión	Costo de Adquisición	Valor Razonable

2.2.11 Impuesto a la renta corriente y diferido

Constructora LHS S.A.S aplicará esta política para el impuesto a las ganancias, incluyendo todos los impuestos ya sean nacionales o extranjeros que se relacionen con las ganancias sujetas a imposición. El impuesto sobre las ganancias incluye:

- El impuesto corriente
- El impuesto diferido

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando el método pasivo del balance contemplado en la NIC 12. Este método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales, de acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican como:

- Diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán a futuro en un monto gravable), o
- Diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en partidas deducibles).

El activo por impuesto a las ganancias diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Así mismo, el activo por impuesto a las ganancias diferido reconocido, se reduce en la medida de que no es probable que el beneficio del impuesto se realizará. (NIC 12.24)

Los pasivos por impuesto diferidos se reconocerán únicamente cuando se establece la probabilidad razonable que existirá impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

2.2.12 Provisiones

Constructora LHS S.A.S, reconocerá una provisión cuando tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado, que sea probable que tenga que desprenderse de recursos, económicos para cancelar tal obligación; y que puede estimarse de forma fiable el importe de la obligación.

Para el reconocimiento de una provisión deben ser tenidos en cuenta los riesgos e incertidumbres que rodean los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de

la misma. Cuando resulte probable el suceso el importe de la provisión debe ser el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar dicha obligación.

2.2.13 Beneficios a empleados

Constructora LHS S.A.S reconoce en sus estados financieros las obligaciones por concepto de prestaciones sociales legales de sus trabajadores como un pasivo cuando el empleado ha prestado sus servicios y un gasto cuando lo ha recibido a satisfacción. Estos beneficios son clasificados como de corto Plazo. Constructora LHS S.A.S, no presenta beneficios a empleados correspondientes a largo plazo o post-empleo por lo cual no registra en su contabilidad cálculos actuariales que se deban realizar por este concepto.

2.2.14 Ingresos ordinarios

Constructora LHS S.A.S reconocerá ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- a) Venta de bienes: Materiales, insumos, repuestos nuevos o usados.
- b) Prestación de servicios,
- c) Rendimientos financieros e intereses de inversiones o activos financieros
- d) Participaciones
- e) El importe de los ingresos se medirá utilizando el valor razonable de los recursos a recibir.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Sociedad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago.

2.2.15. Contratos de construcción

Constructora LHS S.A.S registra los ingresos de contratos por construcción que acuerdo al método del grado de avance o ejecución.

El método del porcentaje de realización o grado de ejecución podrá determinarse:

- A partir de los costos, tomando los costos de ejecución/ costos estimados totales.
- A partir del examen del trabajo ejecutado, sobre la base de mediciones llevadas a cabo sobre la obra objeto del contrato.
- A partir de la proporción física del contrato ejecutado, lo cual se efectuará comparando las unidades de obra realizadas respecto a las unidades de obra totales que presentan el contrato.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se detallan las partidas que componen el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados comparativos terminados a diciembre 31 de 2018 y 2019

Operaciones propias

Caja	6,000,000	2,424,496
Bancos (*)	22,067,298	766,169,276

Operaciones conjuntas

Caja operaciones conjuntas	0	45000
Bancos operaciones conjuntas		
Consortio Buenaventura	19,648	19,648
Consortio Malla Vial 017	0	23,830,581
Consortio Metrovias Bogota	11,688,123	387,452
Consortio Metrovias Cauca	0	0
Consortio Metrovias Sur	0	0
Consortio Metrovias Malla Vial	71,632	71,632
Consortio Metrovias Selva	484,718	484,718
Consortio Metrovias Sur Magdalena Medio	0	0
Consortio Metrovias Sur-2	0	0
Union Temporal Aeropuerto El Dorado	1,035,585	1,035,585
Disponible restringido operaciones conjuntas	446,333	0

Total Efectivo y equivalentes del efectivo	41,813,336	794,468,387
---	-------------------	--------------------

"La caja representa la sumatoria de los diferentes fondos constituidos para el desarrollo de las obras Cucuana y Perimetral Mocoa.

Bancos, no tiene ninguna restricción o gravámenes que limiten su disposición., estos recursos son propios de la compañía.

El rubro de operaciones conjunta corresponde al porcentaje de participación que tiene Constructora LHS SAS con los Consorcios y Uniones temporales."

NOTA 4. Cuentas Comerciales Por Cobrar

Presentamos el resumen de las cuentas por cobrar a favor de Constructora LHS S.A.S

4.1 Cuentas por cobrar Comerciales corrientes Y Otras Cuentas Por Cobrar A Corto plazo

	2019	2018
Cientes Nacionales		
Cemex de Colombia SA	1,383,254	145,117,410
Promotora Torres de Sevilla	87,119,883	87,119,883
Consortio Infraestructura	12,281,452	50,251,165
Construcion Sas	320,000	12,000,000
Inmonova Sas	41,045,512	41,045,512
Instituto De Desarrollo Urbano-Idu	3,228,838,256	3,228,838,256
Instituto Nacional de Vías	557,572	0
Sonacol S.A.S	174,028,298	0
Otros inferiores a \$10 Millones	4,165,536	4,165,533
Deterioro Cartera Clientes		
Cemex de Colombia SA	-693,200	0
Centrasa Caribe Sas	0	-3,938,106
Construcion SAS	-320,000	-924,000
Goliat S A S	-4,165,532	-624,830
Grupo Empresarial Sinai S.A.S	0	-10637
Inmonova Sas	0	-5901265
Operaciones conjunas		
Consortio Metrovias Bogota	4,665,290,428	0
Consortio Metrovias Malla Vial	0	164,759,060
	8,209,851,459	3,721,897,981

Corresponde a activos financieros por concepto de obras de construcción, servicios, suministros de materiales y ventas de agregados
 Clientes Operación conjunta corresponde el porcentaje que tiene Constructora en participaciones consorciales o Uniones temporales
 Al cierre del ejercicio Constructora LHS S.A.S realizó la evaluación la cartera de nuestros clientes del tipo de cuenta por cobrar de acuerdo con la relación de las políticas de la empresa, de tal manera calcular el deterioro así:

CLIENTE	FECHA	DIAS	VALOR	EDAD VENCIDAS NO VINCULADAS							TOTAL
				0 a 90 días	91 a 180 días	181 a 270 días	270 a 365 días	365 a 455 días	455 a 545 días	Mayores a 545 días	
CEMEX COLOMBIA SA	30/07/2018	519	7,864.00				-		5,505		5,505
CEMEX COLOMBIA SA	09/11/2018	417	460,467.00				-	230,234			230,234
CEMEX COLOMBIA SA	20/11/2018	406	914,923.46				-	457,462			457,462
CONSTRUCCION S.A.S	13/12/2017	748	320,000.00	-			-			320,000	320,000
GOLIAT S A S	13/10/2016	1174	531,129.00							531,129.00	531,129
GOLIAT S A S	13/10/2016	1174	488,337.00	-						488,337.00	488,337
GOLIAT S A S	13/10/2016	1174	3,146,066.00							3,146,066.00	3,146,066
TOTAL			5,868,786.46	-	-	-	-	687,695.23	5,504.80	4,485,532.00	5,178,732

El deterioro que la entidad adopta de acuerdo con los principios establecidos en el párrafo 5.5.17 de la NIIF 9, se hace bajo el cálculo de perdidas crediticias esperadas, utilizando una matriz de provisiones, de tal manera que se segmentan las cuentas por cobrar de acuerdo con:

- Factores que afectan la recuperación de las cuentas por cobrar
- Determinar la tasa de pérdida de la propia experiencia histórica.

Se realiza la evaluación del tipo de cuenta por cobrar de acuerdo con la relación que tenga con la empresa, de tal manera que se determina lo siguiente:

- Si se trata de una cuenta por cobrar cuyo tercero tenga por característica ser negocio conjunto del cual la empresa es partícipe, se sigue el paso descrito en el numeral 4.2.2 Cuentas por Cobrar Negocios Conjuntos
- Si se trata de una cuenta por cobrar cuyo tercero tenga vínculo con la empresa, se sigue el paso descrito en el numeral 4.2.3 Vinculados Económicos.
- Si al evaluar las cuentas por cobrar el evaluado no cumple ninguna de las características anteriores se sigue el procedimiento descrito a continuación.

De acuerdo con el comportamiento de recuperación de cartera clientes, se determinen en la política.

Las partidas de cartera con más de 545 días de antigüedad se entenderán deterioradas al 100%, de igual manera se darán de baja de los EEFF con acta aprobada y firmada por la Gerencia Financiera. Las partidas de cartera con más de 2190 días de antigüedad se entenderán deterioradas al 100%, de igual manera se darán de baja en los EEFF con acta aprobada y firmada por la Gerencia Financiera.

Cuentas Por cobrar Vinculados Económicos: No se hará cálculo de deterioro de aquellas cuentas por cobrar con empresas vinculadas económicamente, debido a que existe una alta probabilidad de recuperación de estas, al existir transacciones continuas entre las mismas.

4.1.3 Otras Cuentas Por Cobrar Partes Relacionadas Corto Plazo

Consortio Metrovias Sur-2	0	440,192
---------------------------	---	---------

Otras Cuentas Por Cobrar

Cuentas por cobrar trabajadores

Arenas Lozano Hugo Leon	0	1,026,240
Castro Yesica Lorena	37,091	-
Guerrero Timana Wilson Fernando	0	1,000,000
Mata Niño Angel Antonio	2,500,000	-
Maya Mera Manuel Jesus	45,000	-
Muñoz Delgado Yohana	0	890,000
Oyuela Guzman Anyi Katerine	26,815	-
Penjendino Diaz Alexis Fernando	129,488	-
Perez Caicedo Elias	1,824,192	-
Rodriguez Burbano Jose Luis	17,760	-
Rodriguez Medina Brian	13,000,000	-

Deudores varios

Distrito Especial Industrial y Portuario de Barran	0	1,470,222
	28,459,936	80,976,582

Se registran los incrementos y algunos aportes a vinculados por concepto de la venta, productos o servicios

Total Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas	8,238,311,395	3,802,874,563
---	----------------------	----------------------

NOTA 4.2 Activos por Impuesto Corrientes

Activos por Impuesto Corrientes

Operaciones Propias

	2019	2018
Anticipos De Impuestos De Renta Y C	37,579,987	153,740,331
Retencion En La Fuente	49,615,969	363,334,221
Auto- Retencion Cree	0	-
Impuesto A Las Ventas Retenido	779,389	17,077
Impuesto De Industria Y Comercio	2,610,450	2,919,000
Sobrantes En Liquidacion Privada De	3,086,594,000	3,004,431,000

Operación Conjunta

Retencion En La Fuente	0	5,532,976.09
Impuesto De Industria Y Comercio	18,185,886	18,186,310.55
Sobrantes En Liquidacion Privada De	10,193,604	10,189,200.00

Total Activos por Impuesto Corrientes	3,205,559,285	3,558,350,116
--	----------------------	----------------------

Corresponden a saldos a favor de Constructora LHS S.A.S por diferentes conceptos de impuestos practicados como anticipo o por liquidación privada de conformidad con normas nacionales, municipales de operaciones propias.

Operación conjunta corresponde el porcentaje que tiene Constructora en participaciones consorciales o Uniones temporales.

NOTA 4.3 Cuentas por cobrar Comerciales corrientes Y Otras Cuentas Por Cobrar

4.3.1 Cuentas Comerciales Por Cobrar Operaciones Conjuntas

Anticipo a Proveedores

Consorcio Metrovias Bogota	0	4,229,003,353
Consorcio Metrovias Cauca	639,579,192	559,520,475
Consorcio Providencia 2016	561,000	561,000

Cuentas de resultados

Consorcio Metrovias Malla Vial	71,201,043	64,514,120
Consorcio Metrovias Selva	55,702,729	45,228,918
Consorcio Metrovias Sur-2	134,797	74,351
Union Temporal Metrovias Corredores	729,801,103	442,748,157

Cuentas por Cobrar a Socios

Consorcio Malla Vial 017	0	4,121,392
--------------------------	---	-----------

Cuentas por cobrar partes relacionadas

Consorcio Malla Vial 017	0	13,283,640
Consorcio Metrovias Selva	30,067,895	30,067,895
Consorcio Metrovias Sur-2	112,074,979	-
Consorcio Metrovias Bogota	0	451,278,750
Union Temporal Metrovias Corredores	0	183,201,962
Union Temporal Aeropuerto El Dorado	2,990,317,548	2,990,317,548
	4,629,440,287	9,013,921,561

Reflejan los saldos por cobrar de acuerdo con los porcentajes por la participación obtenida en los Consorcios y Uniones temporales.

Total Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas LP	4,629,440,287	9,013,921,561
--	----------------------	----------------------

Nota 4.3.2. Cuentas por cobrar partes relacionadas Largo Plazo

Union Temporal Aeropuerto El Dorado	2,927,287,237	6,362,727,920
Centrasa Caribe	11,100,094	11,100,094
Consorcio Metrovias Bogota	1,910,703,717	1,349,150,745
Consorcio Metrovias Malla Vial	16,965,167	4,843,000
Consorcio Metrovias Selva	3,223,528,528	3,223,096,528
Consorcio Metrovias Sur-2	1,634,429,698	1,634,429,698
Organizacion S&V Sas	135,727,277	165,756,490
Inmonova Sas	31,616,530	460,148,017
Sonacol S.A.S	2,773,123,610	3,267,811,485
Agroidustrias la villa	2,840,848	932,000
Consorcio Infraestructura	12,770,556	1,039,510
Solarte Viveros Diego Alejandro	41,000,000	41,000,000

Deterioro Cartera Cuentas por Cobrar partes relacionadas

Union Temporal Aeropuerto El Dorado	0	(503,551,854)
agroindustrias la Villa	-652,400	-
Centrasa Caribe Sas	0	(6,187,156)
Consorcio Malla Vial	-339,010	-
Consorcio Metrovias Selva	-496,595,517	(496,595,517)
Consorcio Metrovias Sur-2	-179,261,332	(179,261,332)
Union Temporal Aeropuerto El Dorado	-878,186,172	-
Organizacion S&V Sas	0	(10,205,356)
Inmonova S.A.S	0	(9,695,806)

Deudores varios

Agroindustrias La Villa SAS	9,565,000	9,565,000
Futuro del Agro S.A.S.	1,565,000	1,565,000

Total Cuentas por cobrar partes relacionadas Largo Plazo 11,177,188,831 15,327,668,466

TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 27,250,499,799 22,688,893,145

Son los aportes realizados para el inicio de obras ya que no tienen capital aportado, este se hace en forma de préstamo y se va recuperando en la medida que se generan excedentes de caja.

Al cierre del ejercicio Constructora LHS S.A.S realizó la evaluación la cartera de nuestros clientes del tipo de cuenta por cobrar de acuerdo con la relación de las políticas de la empresa, de tal manera calcular el deterioro así:

			EDAD VENCIDAS NO VINCULADAS							
			0%	7%	15%	30%	50%	70%		
CLIENTE	FECHA	VALOR	De 0 a 90 días	10 a 180 días	181 a 270 días	270 a 365 días	365 a 455 días	455 a 545 días	mayores a 545 días	TOTAL
AGROINDUSTRIAS LA VILLA S.A.S.	15/08/2018	932,000.00						652,400.00		652,400.00
TOTAL			-	-	-	-	-	652,400.00	-	652,400.00
			EDAD VENCIDAS NEGOCIACION CONJUNTAS							
			0%	7%	15%	30%	50%	70%		
CLIENTE	FECHA	VALOR	De 0 a 365 días	366 a 730 días	731 a 1095 días	1096 a 1460 días	1461 a 1825 días	1825 a 2190 días	mayores a 2190 días	TOTAL
CONSORCIO METROVIAS MALLA VIAL	25/01/2018	4,843,000.00		339,010.00						339,010.00
CONSORCIO METROVIAS MALLA VIAL	08/02/2019	2,285,625.00								-
CONSORCIO METROVIAS MALLA VIAL	15/02/2019	8,682,542.00								-
CONSORCIO METROVIAS MALLA VIAL	13/11/2019	1,025,000.00								-
CONSORCIO METROVIAS MALLA VIAL	19/11/2019	129,000.00								-
CONSORCIO METROVIAS SELVA	28/10/2016	3,223,528,528.27				496,595,517.37				496,595,517.37
CONSORCIO METROVIAS SUR-2	30/08/2016	1,634,429,698.42				179,261,332.00				179,261,332.00
UNION TEMPORAL AEROPUERTO EL DORADO	25/10/2016	2,927,287,239.26				878,186,171.78				878,186,171.78
TOTAL		7,802,210,632.95	-	339,010.00	-	1,554,043,021.15	-	-	-	1,554,382,031.15

"El deterioro que la entidad adopta de acuerdo con los principios establecidos en el párrafo 5.5.17 de la NIIF 9, se hace bajo el cálculo de perdidas crediticias esperadas, utilizando una matriz de provisiones, de tal manera que se segmentan las cuentas por cobrar de acuerdo con:

- Factores que afectan la recuperación de las cuentas por cobrar
- Determinar la tasa de pérdida de la propia experiencia histórica.

Se realiza la evaluación del tipo de cuenta por cobrar de acuerdo con la relación que tenga con la empresa, de tal manera que se determina lo siguiente:

- Si se trata de una cuenta por cobrar cuyo tercero tenga por característica ser negocio conjunto del cual la empresa es participe, se sigue el paso descrito en el numeral 4.2.2 Cuentas por Cobrar Negocios Conjuntos
- Si se trata de una cuenta por cobrar cuyo tercero tenga vínculo con la empresa, se sigue el paso descrito en el numeral 4.2.3 Vinculados Económicos.
- Si al evaluar las cuentas por cobrar el evaluado no cumple ninguna de las características anteriores se sigue el procedimiento descrito a continuación.

De acuerdo con el comportamiento de recuperación de cartera clientes, se determinen en la política.

Las partidas de cartera con más de 545 días de antigüedad se entenderán deterioradas al 100%, de igual manera se darán de baja de los EEFF con acta aprobada y firmada por la Gerencia Financiera. Las partidas de cartera con más de 2190 días de antigüedad se entenderán deterioradas al 100%, de igual manera se darán de baja en los EEFF con acta aprobada y firmada por la Gerencia Financiera.

Cuentas Por cobrar Vinculados Económicos: No se hará cálculo de deterioro de aquellas cuentas por cobrar con empresas vinculadas económicamente, debido a que existe una alta probabilidad de recuperación de estas, al existir transacciones continuas entre las mismas."

NOTA 5. Inventario

Inventario	2019	2018
Anticipo A Materias Primas Adquiridas	11,671,917	4,856,059
Materiales, Repuestos Y Accesorios	122,609,905	255,243,958
Iva - Materiales, Repuestos Y Accesorios	104,687,650	67,400,443
Provision Entradas de Inventarios	3,003,550	81,338,422
Inventarios en Operaciones Conjuntas		
Materiales, Repuestos En Operaciones Conjuntas	30,713,069	79,617,797
Obras en curso en Operaciones Conjuntas		
Contratos En Ejecucion en Operaciones Conjuntas	0	68,701,626
Total Nota 5. Inventarios	272,686,089	557,158,306

Comprende las existencias de materiales, repuestos, herramientas y elementos de trabajo necesarios para el desarrollo de las obras y el mantenimiento de los equipos propios. Operaciones conjuntas corresponde el porcentaje que tiene Constructora LHS S.A.S en participaciones consorciales o Uniones temporales

NOTA 6. Propiedad Planta y Equipo

Propiedad planta y equipo en Operaciones Propias

	2019	2018
Terrenos - Modelo De Costo	0	0
Oficinas - Costo	22,000,000	22,000,000
Depreciacion Oficinas Mod Costo	-4,400,000	-4,400,000
Bodegas - Costos	34,570,100	34,570,100
Depreciacion Bodegas Mod Costo	-9,742,532	-6,914,028
Maquinaria - Costo	5,644,064,120	5,620,988,965
Iva Maquinaria - Costo	45,976,131	45,976,131
Adquiridos En Leasing	0	0
Maq. Y Equipo Modelo Revaluacion	245,007,426	338,867,241
Depreciacion Maq. Y Equipo Mod Costo	(1,608,222,779)	(1,569,222,750)
Amortizacion Leasing Maq. Y Equipo	0	0
Depreciacion Maq Y Equipo Mod Revaluacion	(254,963,316)	(142,574,285)
Muebles Y Enseres	32,319,531	32,319,531
Depreciacion Muebles Mod Costos	(29,914,995)	(29,008,492)
Costo- Equip Computac. Y Comunicaciones	159,584,720	159,584,720
Depreciacion Eq De Comu. Y Computo	(156,546,277)	(137,994,405)
Camiones Volquetas Furgones	811,802,251	811,802,430
Depreciacion Eq Transpo. Mod Revaluacion	(698,470,018)	(658,884,639)

Propiedad planta y equipo en Operaciones Conjuntas

Terrenos Operaciones conjuntas	0	21546000
Maquinaria Y Equipo en Operaciones Conjuntas	383,503	14,721,587
Equipo de Oficina En Operaciones Conjuntas	0.00	312,455.91
Equipos Comp. Y Comun. Operaciones Conjutas	0.00	1,714,265.72
Equipos de Transportes Operaciones Conjuntas	0.00	0.00

Total Nota 6. Propiedad Planta y Equipo **4,233,447,865** **4,555,404,828**

La medición inicial será al costo de un elemento de propiedades, planta y equipo y este es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Operaciones conjuntas corresponde el porcentaje que tiene Constructora LHS S.A.S en participaciones consorciales o Uniones temporales

Nota 7. Otros Activos No Financieros

Operaciones Conjuntas	2019	2018
Gasto Pagado Por Anticipado	451,278,750	-
Total Nota 7. Activos No Financieros	451,278,750	-

Incluyen lo que se reconoce como activo, el derecho a recibir bienes o servicios que tienen valor, cumplen con las condiciones para su reconocimiento, para considerarlos como activos a incorporar en los estados financieros. Como sabemos, estas condiciones son:

- La probabilidad de generar un beneficio económico futuro
- Determinación de su valor fiablemente.

Nota 8. Otros Activos

Mantenidos para la venta	425,185,318	-
Total Nota 8. Otros Activos	425,185,318	-

Otros activos mantenidos para la venta corresponden a una Motoniveladora, en el cual se facturará en el año 2020

TOTAL ACTIVOS	32,674,911,158	28,595,924,666
----------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

Nota 9. Obligaciones financieras a Largo Plazo

	2019	2018
Otras Obligaciones con particulares		
Alianza Fiduciaria SA	968,131,308	968,131,308
Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo	968,131,308	968,131,308
Total Nota 9 Obligaciones Financieras	968,131,308	968,131,308

Son pasivos financieros adquiridos para la financiación de los proyectos, tomados como capital de trabajo.

La deuda con obligaciones a particulares corresponde a que Constructora LHS S.A.S firmo un contrato de compraventa de acciones y endoso de cuentas por cobrar con INMONOVA S.A.S, por este concepto fue cancelado un pagare inicial que se tenía firmado con Alianza Fiduciaria SA, sin embargo las cuentas por cobrar y las acciones no fueron suficientes para cubrir la totalidad de la deuda, por lo anterior se firmó un nuevo pagare No 62. Por valor \$968.131.308 el día 22 de marzo de 2018.

Nota 10. Cuentas por pagar comerciales

Se registran importes causados que corresponde a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, contratistas y otras cuentas por pagar, valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la compañía así:

Financiamiento comercial A Corto Plazo Operaciones Propias

Proveedores Nacionales

	2019	2018
Cass Constructores S.A.S	26,559,310	26,559,310
Cementos Argos	0	46,921,221
Lopez Fajardo Carlos Eliecer	0	26,984,429
Ferraceros SAS	26,108,824	-
Inferiores a 20 Millones	31,372,029	84,237,522

Financiacion Implicita

Cass Constructores S.A.S	0	(232,722,648)
Solarte Viveros Diego Alejandro	0	(7,926,234)
Solarte Viveros Luis Fernando	0	(1,810,908)
Solarte Viveros Gabriel David	0	(6,211,710)
Union Temporal Redes Choco 2013	0	(768,307)

84,040,163 (64,737,325)

Cuentas por pagar a Contratistas

Asbe Construcciones Sas	0	31,791,064
Anroer S..A.S	0	29,059,977
Calvache López Yony del Socorro	0	41,259,989
Erazo Muchavisoy Angel	0	223,401,294
Fundacion Ecologica del Putumayo	0	49,614,299
Gruas y Cargadores de Colombia S.A.S	0	37,913,043
Ingenieria y Consultoria Civiles y ambientales	0	36,376,278
Maca topografia S.A.S	0	59,774,220
Partequipos S.A.	0	27,107,781
Seguridad del sur LTDA	0	63,929,517
Servicon LP S.A.S	0	20,168,400
JGR Construcciones S.A.S	32,622,470	-
Vigilancia y seguridad Limitada vise LTDA	40,842,350	-
Inferiores a 20 Millones	61,174,974	140,266,352

Costos y Gastos por pagar

Alianza Fiduciaria SA	68,470,870	25,383,418
Inferiores a 20 Millones	0	51,397,400
Rembolso de Viaticos	0	31,097
Inferiores a 20 Millones	42,479,391	-
Acreedores Varios	6,796,736	2,930,814

252,386,791 840,404,943

En operaciones conjunta corresponde al porcentaje de participación que tiene Constructora LHS S.A.S los Consorciales o Uniones temporales

A continuación se relación obligaciones por edades de proveedores y contratistas:

Tercero	Días	Saldo	<0	30	60	90	120	150	180	270	360	361>
	Vencido											
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	499	3,944,287.00										3,944,287.00
CASS CONSTRUCTORES S.A.S	2638	403,749.00										403,749.00
CASS CONSTRUCTORES S.A.S	2716	2,155,106.00										2,155,106.00
CASS CONSTRUCTORES S.A.S	2755	9,097,735.00										9,097,735.00
CASS CONSTRUCTORES S.A.S	2869	4,610,815.00										4,610,815.00
CASS CONSTRUCTORES S.A.S	2929	2,291,906.00										2,291,906.00
CASS CONSTRUCTORES S.A.S	2966	6,655,350.00										6,655,350.00
CASS CONSTRUCTORES S.A.S	3055	1,344,652.81										1,344,652.81
CATKO DIESEL SAS	-14	3,481,520.40			3,481,520.40							
CATKO DIESEL SAS	-41	744,131.11		744,131.11								
DISTRIBUCIONES OIXO- RAMOS S.A.S	-33	432,320.73		432,320.73								
FERRACEROS S.A.S.	-25	26,108,824.32			26,108,824.32							
INDUSTRIAL DIAMOND SOLUTIONS SAS	-7	1,720,785.15			1,720,785.15							
JIMENEZ RICHARD FREDY	-25	894,549.79			894,549.79							
KOMATSU COLOMBIA S.A.S	486	87,069.00										87,069.00
LUCANO DOTACIONES INDUSTRIALES SAS	0	777,556.71			777,556.71							
LUCANO DOTACIONES INDUSTRIALES SAS	0	1,898,598.85			1,898,598.85							
MULTIREPUSTOS MACK SAS	-17	2,052,519.00			2,052,519.00							
MULTIREPUSTOS MACK SAS	-32	761,613.60		761,613.60								
NAVITRANS SA	-12	723,091.60			723,091.60							
RODRIGUEZ & LONDOÑO SA	-4	3,437,880.05			3,437,880.05							
RODRIGUEZ & LONDOÑO SA	-4	6,875,760.10			6,875,760.10							
TOXEMENT SA	-34	1,485,120.00		1,485,120.00								
UNION TEMPORAL REDES CHOCO 2013	1504	2,056,216.00										2,055,970.00
		84,041,157.22	-	3,423,185.44	47,971,085.97	-	-	-	-	-	-	32,646,639.81

Tercero	Días Vencido	Saldo	<0	30	60	90	120	150	180	270	360	361>
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	499	3,944,287.00										3,944,287.00
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	449	3,604,178.00										3,604,178.00
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	437	3,604,178.00										3,604,178.00
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	414	3,604,178.00										3,604,178.00
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	387	3,542,199.00										3,542,199.00
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	350	3,542,199.00										3,542,199.00
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	307	3,542,199.00										3,542,199.00
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	274	3,588,687.46									3,588,687.46	
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	246	3,588,687.46									3,588,687.46	
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	218	3,588,687.46									3,588,687.46	
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	0	25,190,496.65			25,190,496.65							
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	-29	3,565,446.41			3,565,446.41							
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	-60	3,565,446.41			3,565,446.41							
BLANCO CIFUENTES RENE D ANGELO	-34	2,005,290.00			2,005,290.00							
BONILLA LAGUNA CESAR AUGUSTO	41	1,615,000.00			1,615,000.00							
BURBANO MORA LUIS CARLOS	153	9,020.00								9,020.00		
CARVAJAL ALFONSO DELBY ALEXI	108	63,903.00							63,903.00			
CARVAJAL TRUJILLO ABSALON	128	6,550,796.00								6,550,796.00		
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	277	64,824.00									64,824.00	
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	-30	59,398.00		59,398.00								
CONSTRUCCIONES CIVILES VN SAS	228	441,732.90									441,732.90	
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZ	-60	1,212,400.00		1,212,400.00								
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZ	-60	8,111,900.00		8,111,900.00								
EDIFICIO WORLD BUSINESS CENTER - PROPIEDAD HORIZONTAL	-31	1,023,756.00		1,023,756.00								
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE MOSQUERA	-48	103,020.00		103,020.00								
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	185	202,000.00								202,000.00		
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	185	202,000.00								202,000.00		
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	185	386,000.00								386,000.00		
GONPRO SAS	0	1,036,152.00			1,036,152.00							
GONZALEZ CARVAJAL & ASOCIADOS SAS	0	3,087,309.00			3,087,309.00							
GONZALEZ CARVAJAL & ASOCIADOS SAS	-31	3,087,309.00		3,087,309.00								
INAGAN INGENIERIA S.A.S	514	7,790,239.50										7,790,239.50
INGELAND SOLUCIONES SAS	0	9,954,045.00			9,954,045.00							
ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S.A	63	30.15						30.15				
ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S.A	-60	1,937,685.87		1,937,685.87								
JGR CONSTRUCCIONES S.A.S	-41	32,622,470.45		32,622,470.45								
MULTRESGOS DE COLOMBIA LTDA	-33	7,782,838.00		7,782,838.00								
MULTRESGOS DE COLOMBIA LTDA	-33	86,604.00		86,604.00								
MUÑOZ DELGADO YOHANA USBET	296	1,424.00									1,424.00	
ORTIZ BARRETO LUZ DARIS	0	411,881.00			411,881.00							
ORTIZ BARRETO LUZ DARIS	0	273,672.00			273,672.00							
ORTIZ BARRETO LUZ DARIS	0	85,680.00			85,680.00							
PEREZ CAICEDO ELIAS	84	10,000.00				10,000.00						
PORTILLA OSORIO CARLOS ARLEY	99	10,353,840.00					10,353,840.00					
PORTILLA MENESES JOSE FABIO	13	9,700,000.00		9,700,000.00								
RIVERA MARTINEZ GERARDO	-46	2,305,300.00		2,305,300.00								
RODRIGUEZ BURBANO JOSE LUIS	-19	505,238.99			505,238.99							
RODRIGUEZ BURBANO JOSE LUIS	-35	1,127,999.11		1,127,999.11								
RODRIGUEZ BURBANO JOSE LUIS	-48	2,143,957.94		2,143,957.94								
RODRIGUEZ BURBANO JOSE LUIS	-48	1,651,800.18		1,651,800.18								
RODRIGUEZ RENZA LILIANA MARICEL	-34	299,730.00		299,730.00								
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA	-24	193,844.00			193,844.00							
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA	-24	404,447.01			404,447.01							
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA	-21	185,024.00			185,024.00							
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA	-24	193,844.00			193,844.00							
SATRACK INC DE COLOMBIA SERVISAT S.A.S	262	30,170.20									30,170.20	
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	185	413,000.00								413,000.00		
SEGURIDAD DEL SUR LTDA	-3	4,415,899.00			4,415,899.00							
SEGURIDAD DEL SUR LTDA	-3	4,415,899.00			4,415,899.00							
SEGURIDAD DEL SUR LTDA	-32	8,831,798.00		8,831,798.00								
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	274	684,488.75									683,200.00	
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	260	621,100.00									621,100.00	
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	215	62,150.00									62,150.00	
SERVIENTREGA S.A	-18	846,810.00			846,810.00							
SERVIENTREGA S.A	-41	2,060,200.00		2,060,200.00								
TECNOLOGIA Y LOGISTICA SATELITRACK LTDA	-44	1,408,650.10		1,408,650.10								
VIGILANCIA Y SEGURIDAD LIMITADA VISE LTDA	-18	8,168,470.00			8,168,470.00							
VIGILANCIA Y SEGURIDAD LIMITADA VISE LTDA	-18	8,168,470.00			8,168,470.00							
VIGILANCIA Y SEGURIDAD LIMITADA VISE LTDA	-18	8,168,470.00			8,168,470.00							
VIGILANCIA Y SEGURIDAD LIMITADA VISE LTDA	-18	8,168,470.00			8,168,470.00							
VIGILANCIA Y SEGURIDAD LIMITADA VISE LTDA	-18	8,168,470.00			8,168,470.00							
		252,386,790.00	-	91,127,553.06	97,223,038.06	10,000.00	10,353,840.00	30.15	63,903.00	7,762,816.00	12,670,663.48	33,173,657.50

Carrera 86 # 51 - 66
World Business Center
Oficina 204
PBX 345 67 77
www.grupolhs.com
Bogotá D.C.



Total Cuentas por pagar comerciales A Corto Plazo **336,426,954** **775,667,618**

Nota 10.1. Financiamiento comercial A Largo Plazo

En Operaciones Conjuntas

Cuentas por pagar a Contratistas

Consortio Malla Vial 017 0 531,691

Costos y Gastos por pagar

Solarte Viveros Diego Alejandro 61,038,983 78,138,983
Solarte Viveros Gabriel David 138,175,816 138,175,816
Solarte Viveros Luis Fernando 84,915,182 85,586,937

Costos y Gastos por pagar en operaciones Conjuntas

Consortio Malla Vial 017 0 25,309,110
Consortio Metrovias Malla Vial 3,409,826 3,364,676
Union Temporal Metrovias Corredores 16,829,420 16,829,420
Consortio Metrovias Sur-2 1,497,119 -

Proveedores Nacionales por pagar en operaciones Conjuntas

Consortio Malla Vial 017 0 16,478,403
Consortio Metrovias Bogota 647,283,809 542,677,629
Consortio Metrovias Malla Vial 23,224,325 7,925,484
Consortio Metrovias Selva 6,621,551 7,832,914
Union Temporal Aeropuerto El Dorado 61,215,849 61,215,849
Consortio Metrovias Sur-2 84,061,084 84,061,084

Dividendos a pagar en Operaciones Conjuntas

Union Temporal Metrovias Corredores 741,478,806 741,477,906

Total Nota 10.1. Financiamiento comercial A Largo Plazo **1,869,751,771** **1,809,605,903**

En Operaciones conjuntas corresponde el porcentaje que tiene Constructora LHS S.A.S en participaciones consorciales o Uniones temporales.

A continuación se relación obligaciones por edades de costos y gastos por pagar de operaciones propias.

Tercero	Días Vencido	Saldo	<0	30	60	90	120	150	180	270	360	361>
SOLARTE VIVEROS DIEGO ALEJANDRO	913	61,038,983.00										61,038,983.00
SOLARTE VIVEROS GABRIEL DAVID	913	113,172,966.00										113,172,966.00
SOLARTE VIVEROS GABRIEL DAVID	913	25,000,000.00										25,000,000.00
SOLARTE VIVEROS GABRIEL DAVID	453	2,850.00										2,850.00
SOLARTE VIVEROS LUIS FERNANDO	913	59,914,137.00										59,914,137.00
SOLARTE VIVEROS LUIS FERNANDO	913	25,000,000.00										25,000,000.00
		284,128,936.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	284,128,936.00

Nota 11. Otras Cuentas por pagar comerciales

Operaciones Propias	2019	2018
Resultados De Consorcios		
Consorcio Metrovias Bogota	965,501,095	528,813,115
Consorcio Metrovias Selva	77,071,367	65,279,391
Consorcio Metrovias Malla Vial	47,846,111	41,159,187
Consorcio Metrovias Sur-2	137,019	1,573,692
Union Temporal Metrovias Corredores	128,273,125	102,127,047
Consorcio Metrovias Cauca	80,058,718	-
Compañía Vinculadas		
Sonacol sas	129,000	-
Union temporal Redes Choco	1,077,600	1,077,600

Total Otras Cuentas por pagar comerciales	1,300,094,035	740,030,032
--	----------------------	--------------------

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada al resultado obtenidos en bienes y servicios de las operaciones conjuntas del negocio. En el rubro de otras cuentas por pagar se agrupan las obligaciones por conceptos diferentes a deudas con partes vinculadas.

Aquellas cuentas por pagar con empresas vinculadas económicamente, debido a que existe transacciones continuas entre las mismas no se le aplicaran costo amortizado.

Nota 12. Otras Cuentas por pagar Partes relacionadas

	2019	2018
A compañías vinculadas		
Consorcio Metrovias Bogota	4,906,582,759	4,651,277,408
Consorcio Metrovias Cauca	576,236,254	576,236,254
Consorcio Metrovias Malla Vial	49,054,254	48,336,754
Consorcio Metrovias Selva	71,297,905	73,827,432
Union Temporal Aeropuerto El Dorado	303,410,253	3,738,850,934
Union Temporal Metrovias Corredores	1,359,271	79,197,427
Total, Nota 12. Otras Cuentas por pagar Partes relacionadas	5,907,940,695	9,167,726,208

Nota 13. Impuestos Corrientes

Impuestos corrientes en operaciones propias	2019	2018
De Renta y Complementarios Vigencia actual **	99,017,000	433,335,005
Impuestos de Renta y cree		-
Impuestos Sobre las Ventas por Pagar	35,463,996	38,741,000
Impuestos de Industria y Comercio	24,623,005	16,795,005
Impuesto de Retencion en la Fuente	30,158,388	12,926,095
Impuesto de Industria y Comercio Retenidos	1,034,727	1,303,460
Impuesto a las Ventas Retenidos	51,471	
Impuestos corrientes en operaciones conjuntas		
Impuestos de Industria y Comercio	2,080,250	2,080,250
Impuesto de Retencion en la Fuente	5,042,494	-
Total Nota 13. Impuestos Corrientes	197,471,332	505,180,814

Son obligaciones fiscales a favor de las entidades del estado, declaradas y presentadas por los diferentes conceptos de impuestos a nivel local y nacional de conformidad con la normativa actual.

Operaciones conjuntas corresponde el porcentaje que tiene Constructora LHS S.A.S en participaciones consorciales o Uniones temporales.

(**)Para el periodo fiscal correspondiente al año 2019, la liquidación del impuesto sobre la renta y complementarios de Constructora LHS S.A.S, se realizó sobre la base de renta presuntiva, la liquidación del impuesto se determina así:

CONCEPTO	dic-19
Patrimonio liquido año 2019	20,003,375,000.00
Renta presuntiva 1.5%	300,051,000.00
Impuesto sobre Renta y complementarios año 2019 al 33%	99,017,000.00
Sobretasa de Renta 0%	0
Impuesto reconocido al cierre de diciembre de 2019	99,017,000.00

Nota 14. Beneficios a Empleados

Beneficios a empleados operaciones propias	2019	2018
Salarios Por Pagar	603,797	-
Cesantias Consolidadas	8,358,990	36,440,701
Intereses sobre Cesantias	1,103,372	8,034,364
Vacaciones Consolidadas	4,777,689	18,072,959
Retenciones y Aportes de Nómina	15,144,636	17,572,160
Total Nota 14. Beneficios a Empleados	29,988,484	80,120,184

Constructora LHS S.A.S reconoce como beneficios a los empleados todas las formas de contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por sus empleados en el corto plazo como son sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, derechos por permisos retribuidos y ausencia retribuida por enfermedad, participación en incentivos, auxilio por calamidad entre otros.

Nota 15. Otros pasivos y provisiones

Otros pasivos y provisiones operaciones propias	2019	2018
Provision por Costos	3,297,077	81,230,954
Otros pasivos y provisiones operaciones conjuntas		
Provisiones Legales	0	605,378
Provision por Costos	0	0
Total Nota 15. Otros pasivos y provisiones	3,297,077	81,836,332

Se reconocen provisiones cuando sea posible que la compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para atender obligaciones que resulten de sucesos pasados para cancelar la obligación. Operaciones conjuntas corresponde el porcentaje que tiene Constructora LHS S.A.S en participaciones consorciales o Uniones temporales.

Nota. 16 Otros Pasivos No Financieros No Corrientes

Otros pasivos no financieros no corrientes operaciones propias

Anticipo y Avances Recibidos A Largo Plazo

	2019	2018
Blanco Cifuentes Rene	2,173,578	0
Consortio Malla Vial 017	64,764,040	137,379,727
Cass Constructores S.A.S	3,300,000	3,300,000
Diaz Rodriguez Juan Carlos	1,064,120	1,064,120
INSTITUTO NACIONAL DE VIAS - INVIAS	3,689,216	0
Jpmc Comercializa Sas	0	12,270,445
T.J. Group S A S	481,762	481,762

Garantia de Cumplimiento de Contratos

Otros Depositos Recibidos

187,188,818	186,566,042
114,327,685	114,327,685

Otros pasivos no financieros no corrientes operaciones conjuntas

Garantia de Cumplimiento de Contratos

Consortio Metrovias Bogota	0	17,816,424
Consortio Metrovias Malla Vial	11,645,761	11,645,761
Consortio Metrovias Selva	3,832,910	3,832,910

Otros Depositos Recibidos

Consortio Malla Vial 017	0	2,123,672
Union Temporal Metrovias Corredores	895,605	895,605

Otros Depositos Recibidos

Consortio Metrovias Cauca	81,528,826	81,528,826
Consortio Metrovias Sur-2	37,283,076	37,283,076

Total Nota 16. Otros Pasivos No Financieros No Corrientes

512,175,397	610,516,056
-------------	-------------

Corresponden a dineros recibidos para la ejecución de obras, que posteriormente se reconocerán como ingresos en la medida que se ejecuta y se transfieren los riesgos y beneficios de la actividad contratada. También representan garantías a favor de Constructora LHS S.A.S en la ejecución de obras subcontratadas por parte de terceros

Nota 17. Pasivos por Impuestos Diferidos

Pasivos por Impuestos Diferidos	92,191,644	585,106,296
---------------------------------	------------	-------------

Total Nota 17 Pasivos por Impuestos Diferidos

92,191,644	585,106,296
------------	-------------

El impuesto diferido pasivo contempla las diferencias temporarias existentes entre el balance fiscal y el balance contable bajo normas NIIF que generan una obligación impositiva en el futuro la cual será cancelada en ejercicios posteriores. El impuestos de renta diferidos se provisiona de su totalidad y se compensan cuando exista la obligación legal ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes.

IMPUESTO DIFERIDO										
PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO										
2017	918,670,957	852,392	5,444,039,974				564,552,810	54,560,130	6,982,676,263	
2018	657,356,202	1,602,497		1,872,257,549	0	0	82,315,152		2,613,531,400	0
2019	1,243,882,575	1,167,192	1,132,524,099	1,937,623,983			432,284,533		4,747,482,382	
AJUSTE 2017	-506,526,372	435,305	0	-1,132,524,099	-65,366,434	0	0	-349,969,381	0	-2,133,950,982
CUENTA	RESULTADOS	RESULTADOS	ORI	ORI	RESULTADOS	RESULTADOS	RESULTADOS	RESULTADOS		
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS										
	DEUDORES	INVENTARIO	INTANGIBLES	PP&E	OTROS ACTIVOS	BLIG FINANCIERA	CUENTAS X PAGAR	OTROS PASIVOS	COMPENSACIONES	TOTAL IMTP DIFERIDO
2017				967,812,123	49,621,143	500,833,290		138,450,633		1,656,717,190
2018		0	0	477,757,143	49,621,143	0	4,521,495	10,494,549	1,486,030,590	2,028,424,920
2019	722,279,634			1,604,279,197	48,117,474		432,284,567		1,848,329,920	4,655,290,792
	-722,279,634	0	0	-1,126,522,054	0	1,503,670	-427,763,072	10,494,549	-362,299,330	-2,626,865,872
AJUSTE 2019	135,753,262	435,305	0	-6,002,046	-65,366,434	-1,503,670	0	77,793,691	-10,494,549	362,299,330
CUENTA	RESULTADOS	RESULTADOS	ORI	RESULTADOS	RESULTADOS	RESULTADOS	RESULTADOS	RESULTADOS	RESULTADOS	492,914,890
TOTAL PASIVO							11,217,468,695	15,323,920,750		

NOTA 18. Patrimonio

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	12,284,770,000	12,284,770,000
Capital autorizado	15,000,000,000	15,000,000,000
Capital por suscribir	(2,715,230,000)	(2,715,230,000)
RESERVAS(*)	1,992,337,865	1,992,337,865
GANANCIAS ACUMULADAS	(1,606,957,776)	(1,666,137,779)
Utilidades Retenidas	-1,606,957,776	(1,666,137,779)
SUPERAVIT DE CAPITAL	8,333,350,000	8,333,350,000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.00	-
RESULTADOS POR CONVERGENCIA NIIF	1,388,498,360	1,382,832,169
Total, Nota 18. Patrimonio	22,391,998,449	22,327,152,255

"(*) En el patrimonio de la compañía hay un incremento en el Capital Social por la capitalización por el año 2017 que mediante acta de asamblea No 42 se autorizó capitalizar la suma \$1.666.670.000.00:

PERIODO	2013	2014	2015	2016	2017
Capital Social Inicial	1,500,000,000				
Aumento de Capital - Utilidades		6,000,000,000	3,500,000,000	7,118,100,000	1,666,670,000
Nuevo saldo Capital	1,500,000,000	7,500,000,000	9,500,000,000	10,618,100,000	12,284,770,000

(**) Superávit de capital: Con la capitalización se cobra una prima en la colocación por valor total de Ocho mil trescientos treinta y tres millones trescientos cincuenta mil pesos (\$8.333.350.000). Por cada acción se cobró una prima en colocación de Cincuenta mil pesos (\$50.000), esto fue aprobado mediante acta de asamblea general de accionistas No 42 punto 9.

A continuación enunciamos los principales ajustes y reclasificaciones de la transición a las NIIF para (NIIF Plenas – IFRS Full) que afectan el patrimonio al 1 de enero de 2015 (fecha de la transición de las NIIF) y al 31 de diciembre de 2015, y al resultado integral correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016, y que surgen de comparar las políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros hasta el cierre del ejercicio anterior finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros a partir del ejercicio iniciado el 1 de enero de 2016 (NIIF Plenas – IFRS Full)

(***) Resultados por convergencia NIIF (ORI), son las partidas que no afectan directamente al resultado del periodo, en este caso se aplica a la Propiedad Planta & Equipo que ha sido revaluada y se registró el resultado sobre el cálculo por el impuesto diferido medido a la tarifa de impuesto vigente

Nota. 19 Ingresos De Actividades Ordinarias

Operaciones Propias	2019	2018
Planta Trituradora Cucuana	87,390,107	1,610,575,497
Construccion	4,105,180,507	0
Transporte	38,999,175	0
Venta de materiales y Repuestos	282,101,179	0
Centro de Operaciones C.E.O	0	26,020,808
Centrasa Caribe	0	75,756,420
Consorcio Buga-Bventura	0	1,289,075,977
Consorcio Metrovias Selva	0	0
Obra perimetral Mocoa	0	4,132,795,750
Mantenimiento y Reparaciones	0	778,083,804
	4,513,670,968	7,912,308,256
Ingresos de Obra Infraestructura Vial en Operaciones conjuntas		
Consorcio Metrovias Bogota	0	36,965,663
Consorcio Metrocorredores	0	13,613,940
Consorcio Metrovias Selva	0	390,129
Consorcio Metrovias Sur-2	10,219	16,898
	10,219	50,986,631
Total Nota. 19 En Ingresos De Actividades Ordinarias	4,513,681,187	7,963,294,887

Los ingresos de actividades ordinarias reconocidos corresponden a obras de ingeniería civil basados en los contratos adjudicados. Los ingresos se han reconocido de acuerdo con NIC 11 contratos de construcción. Los otros ingresos operacionales corresponden a actividades complementarias de la actividad de la construcción como Transportes, alquileres de equipos, ventas de materiales.

Para el año 2019 no hay Operaciones conjuntas corresponde el porcentaje que tiene Constructora LHS S.A.S en participaciones consorciales o Uniones temporales.

Nota 20. Costos de Producción y de Operación Propia

Costos de Producción y de Operación Propia	2019	2018
Planta de centrasa cucuana	108,273,650	1,337,049,051
Centro de Operaciones C.E.O	25,607,648	33,319,588
Consortio Metrovias Selva	92,497,839	117,350,708
Mantenimiento y reparaciones	0	25,669,774
Tierra Alta Cordoba	8,189,855	0
Obra perimetral Mocoa	3,701,170,389	5,004,829,442
Depreciaciones Maquinaria y Equipo	252,296,431	800,559,694
Ammortizaciones Intangibles	0	343,904,608
	4,188,035,813	7,662,682,865
Costos de Producción Operación Conjunta		
Consortio Metrovias Bogota	330,265,831	473,653,640
Consortio Malla vial Bogota	16,857,572	6,686,989
Consortio Metrovias Selva	0	12,182,105
Consortio Metrovias Sur-2	1,789.22	77,278
Consortio Metrovias Cauca	0	80,058,717
Union Temporal Metrovias corredores	-	39,760,019
	347,125,192	612,418,748

Total Nota 20. Costos de Producción y de Operación	4,535,161,005	8,275,101,613
---	----------------------	----------------------

Dentro de los costos de producción y operación se clasifican los diferentes componentes de costos como materiales, mano de obra, servicios y otros costos indirectos necesarios para llevar a cabo la ejecución de los contratos de obra.

Operaciones conjuntas corresponde el porcentaje que tiene Constructora LHS S.A.S en participaciones consorciales o Uniones temporales.

Nota. 21 Gastos Operacionales

Son erogaciones para el funcionamiento de la parte administrativa en desarrollo del objeto social. Los gastos operacionales son los siguientes

Nota 22. Otros Ingresos Costos y Gastos Financieros

Ingresos Financieros	2019	2018
Intereses Financiación Implícita	0	239,048,739
Otros	0	3,878,683
	0	242,927,422
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	1,179,707	266,861
Comisiones	0	231,643
Intereses	53,485,875	319,509,594
Ajuste Al Peso	37,097	11,151
Otros	2,184,067	5,242,034
	56,886,744	325,261,283
Otros Ingresos		
Utilidad En Venta De Pp&E	0	2,038,097,143
Ingresos de Ejercicios Anteriores	3,089,192	0
Recuperaciones	1,256,197	328,353,156
Indemnizaciones	0	15,254,216
Diversos	6,566	10,901
	4,351,955	2,381,715,416
Otros Gastos No Operacionales		
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	44,277,532	279,117,956
Gastos Extraordinarios	0	5,518,432
Gastos Diversos	4,133,000	6,024,381
	48,410,532	290,660,769
Total, Nota 22. Otros Ingresos Costos y Gastos Financieros	109,649,231	3,240,564,890

Originados por las actuaciones esporádicas, ocasionales y extraordinarias de la compañía.

Nota 23. Impuesto a las Ganancias

Gasto por impuestos corriente	2019	2018
Impuesto a la Renta y complementarios	99,017,000	433,335,000
Total Gasto por impuestos corriente	99,017,000	433,335,000

(*) El impuesto de renta y complementarios se calcula en el año 2019 con la tarifa del 33% de acuerdo con la tasa de tributación vigente, según el aumento establecido en la reforma tributaria ley 1819 del 29/diciembre de 2016.

Para el año gravable 2019 la sociedad calcula su impuesto de renta sobre la renta presuntiva del patrimonio fiscal dado que no tiene renta líquida para este ejercicio, esta tarifa se disminuye del 3,5% al 1,5% a partir del año 2019 según ley 1943 del 28/diciembre de 2018.

Gasto por Impuesto Diferido Cargo a Resultados

Impuesto Diferido Activo	0	(2,456,487,585)
Impuesto Diferido Pasivo	(498,916,882)	797,362,437
Ajuste gasto por impuesto Diferido	(498,916,882)	(70,858,337)

Gasto por Impuesto Diferido Cargo a ORI

Impuesto Diferido Activo	-	490,054,980
Impuesto Diferido Pasivo	(6,002,046)	4,179,939,274
Ajuste Gasto por Impuesto Diferido Cargo a ORI	(6,002,046)	4,669,994,254

Ajuste activo por impuesto diferido - (1,966,432,605)

Ajuste pasivo por impuesto diferido 492,914,836 3,382,576,836

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales de los mismos generan diferencias temporarias que hacen que se calcule un impuesto diferido, calculado a las tasas vigentes a las que se espera recuperar (tasas vigentes 2019 - 33%, a partir del 2020 - 32%) de acuerdo con NIC 12, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro.

Nota 24. CONCILIACION PATRIMONIAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF

A continuación enunciaremos los principales ajustes y reclasificaciones de la transición a las NIIF para (NIIF Plenas – IFRS Full) que afectan el patrimonio a 31 de diciembre de 2019, que surgen de comparar las políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros hasta el cierre del ejercicio anterior finalizado el 31 de diciembre de 2014 y las políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros a partir del ejercicio iniciado el 1 de enero de 2015 (NIIF Plenas – IFRS Full)

NORMA NIIF			VARIACION	NORMA LOCAL		
Cta	Nombre Cuenta	Saldo Final		Cta	Nombre Cuenta	Saldo Final
1 ACTIVO		32,674,911,158	-6,596,063,417	1 ACTIVO		39,270,974,575
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	41,813,336	446,341	11	DISPONIBLE	41,366,995
12	ACTIVOS FINANCIEROS	0	-200,446,338	12	INVERSIONES	200,446,338
13	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS C	27,250,499,799	1,630,614,368	13	DEUDORES	25,619,885,431
14	INVENTARIOS	272,686,090	11,671,910	14	INVENTARIOS	261,014,180
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,233,447,665	912,338,655	15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,321,109,214
17	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	451,278,750	-150,367,101	16	INTANGIBLES	-4
18	OTROS ACTIVOS	425,185,318	425,185,318	17	DIFERIDOS	601,645,852
			-9,225,506,570	19	VALORIZACIONES	9,225,506,570
2 PASIVO		11,217,468,695	92,191,541	2 PASIVO		11,125,277,154
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	968,131,308	-2	21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	968,131,309
22	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CU	2,204,681,605	1,298,233,737	22	PROVEEDORES	906,447,869
23	CUENTAS POR PAGAR	7,209,531,848	-1,349,665,492	23	CUENTAS POR PAGAR	8,559,197,340
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	197,471,332	36,286,172	24	IMPUESTOS-GRAVAMENES Y TASAS	161,185,160
25	PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS	29,988,484	15,145,523	25	OBLIGACIONES LABORALES	14,842,961
26	PROVISIONES	3,297,077	2	26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	3,297,074
27	DIFERIDOS	92,191,644	88,894,570	28	OTROS PASIVOS	512,175,441
28	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	512,175,397	-43			
3 PATRIMONIO		21,003,500,089	-8,425,380,901	3 PATRIMONIO		29,428,880,990
31	CAPITAL SOCIAL	12,284,770,000	0	31	CAPITAL SOCIAL	12,284,770,000
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	8,333,350,000	0	32	SUPERAVIT DE CAPITAL	8,333,350,000
33	RESERVAS	1,992,337,865	-5	33	RESERVAS	1,992,337,870
36	RESULTADOS DE EJERCICIOS	0	0	36	RESULTADOS DE EJERCICIOS	0
37	GANANCIAS ACUMULADAS	-1,606,957,776	800,125,674	37	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,407,083,450
38	GANANCIAS (PÉRDIDAS) POR OTROS RESULTADOS	1,388,498,360	-7,837,008,210	38	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	9,225,506,570

Constructora LHS S.A.S tiene procesos en curso en los cuales se encuentran vinculadas de manera directa o por participación de consorcios o uniones temporales, sin embargo no hay reconocimiento de provisión contable dado que para dichos procesos se ha solicitado cubrimiento en garantía a las aseguradoras con el fin de amparar un eventual riesgo a nivel jurídico por sentencias adversas lo que reduce la valoración de las mencionadas contingencias, de otra parte el departamento jurídico asegura una alta probabilidad de éxito de los litigios en proceso a favor de la compañía.

BASE GENERAL DE PROCESOS LHS

FECHA GENERACIÓN INFORME: 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NRO.	DEMANDANTE	DEMANDADO	PARTE GRUPO LHS	CALIDAD	TIPO DE PROCESO	CUANTÍA	OBSERVACIONES	OBSERVACIONES II
1	CONSTRUCTORA LHS SAS	SAGLAS S.A.S	CONSTRUCTORA LHS	DEMANDANTE	Ejecutivo	\$ 21,400,000.00	Probabilidad de éxito ALTA	En trámite de expedición de títulos ejecutivos
2	CONSTRUCTORA LHS SAS	IDU	CONSTRUCTORA LHS	DEMANDANTE	Ejecutivo	\$ 900,000,000	Probabilidad de éxito ALTA	En trámite de expedición de títulos ejecutivos
3	LUIS ANTONIO FLOREZ Y OTROS	CONSORCIO METROVÍAS SUR	CONSTRUCTORA LHS	DEMANDADO	Reparacion Directa	\$ 240,000,000	Probabilidad de éxito ALTA	Pretensiones injustificadas del demandante.
4	ALEIDA FIGUEROA Y OTROS	CONSORCIO METROVÍAS MALLA VIAL	CONSTRUCTORA LHS	DEMANDADO	Reparacion Directa	\$ 600,000,000	Probabilidad de éxito ALTA	Sentencia de primera instancia favorable. En curso recurso de apelación
5	HÉCTOR JULIO LÓPEZ ENCISO	CONSORCIO METROVÍAS BOGOTÁ	CONSTRUCTORA LHS	DEMANDADO	Laboral	\$ 55,000,000	Probabilidad de éxito ALTA	Trabajador de un subcontratista
6	CONSORCIO METROVIAS BOGOTÁ	IDU	CONSTRUCTORA LHS	DEMANDANTE	Tribunal de Arbitramento	\$ 13,500,000,000	Probabilidad de éxito ALTA	En curso fase probatoria, se estima que la terminación del proceso sea el año entrante

Informe del Revisor Fiscal

Señores

CONSTRUCTORA L H S S.A.S

A los Miembros de Asamblea General de Accionistas

Opinión sobre Estados Financieros

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de CONSTRUCTORA L H S S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado del resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía CONSTRUCTORA L H S S.A.S., A 31 de diciembre de 2019 y 2018, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para NIIF para plenas, Decreto 2420 de 2015 modificadas y copiladas en el decreto 2483 de 2018, aplicadas de manera uniforme.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por la firma a quien represento y el 04 de marzo de 2019, emití una opinión favorable.

Párrafo de énfasis

La Compañía se encuentra en proceso de conciliación de participaciones de los Consorcios, la cual a la fecha no ha sido concluida, por lo tanto no se puede determinar el resultado e impacto que pueda tener en los estados financieros.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA para estados financieros y la norma internacional de trabajos para atestiguar 3000, para la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios.

Soy independiente de Constructora L H S S.A.S., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco técnico contable vigente en Colombia definido en los Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para NIIF Grupo 1. Esta responsabilidad incluye: la valoración de la capacidad de CONSTRUCTORA L H S S.A.S., de continuar como empresa en funcionamiento, diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

La Junta Directiva de CONSTRUCTORA L H S S.A.S., es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.



Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros, sistema de control interno y evaluación del cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría “NIA” y Normas Internacionales sobre Trabajos para Atestiguar “ISAE” siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decretos 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría “NIA” y Normas Internacionales sobre Trabajos para Atestiguar “ISAE”, aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

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 profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, se tiene en cuenta el control interno operante en CONSTRUCTORA L H S S.A.S., el cual es relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la Eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.





El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000, para realizar mi evaluación efectué la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno; que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre: 1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad de INMONOVA S.A.S., 2. Cumplimiento de los estatutos; 3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de asamblea general y de junta directiva; 4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación.

Opinión sobre control interno y cumplimiento aspectos legales y reglamentarios

En mi opinión existen medidas adecuadas de control interno en todos los aspectos importantes. Los bienes y valores sociales se encuentran en un nivel razonable de conservación, seguridad y custodia por parte CONSTRUCTORA L H S S.A.S., así como los de terceros en su poder. Además, informo que durante los años 2019 y 2018, CONSTRUCTORA L H S S.A.S., ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones de la Junta Directiva y Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, CONSTRUCTORA L H S S.A.S., ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.



DIANA MILENA BLANCO RINCON

Revisor Fiscal - Principal

TP. 83.444-T

Designado por Gonzalez Carvajal & Asociados

Abril 15 de 2020.
Bogotá, Colombia



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 52.715.418

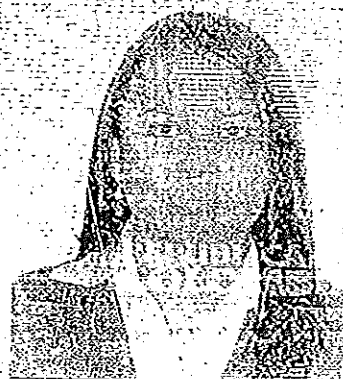
ROSO ROA

APELLIDOS

MARISOL

NOMBRES

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 01-OCT-1981

LANDAZURI
(SANTANDER)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.51

ESTATURA

O-

G.S. RH

F

SEXO

08-OCT-1999 BOGOTA D.C.

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



A-1500150-00184555-F-0052715418-20091009

0017007739A 1

1200106432

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

266505-T

MARISOL ROSO ROA
C.C. 52715418
RES. INSCRIPCION 2033 DEL 09/12/2019
FUNDACION UNIVERSITARIA LOS LIBERTADORES

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

286180 **298065**



Identificación Plástica S.A. 180942/0119

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

A 4 5 6 2 9 0 2 8 9 F 0 5 1 7 C

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **MARISOL ROZO ROA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 52715418 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 266505-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 7 días del mes de Julio de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO
ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO
REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

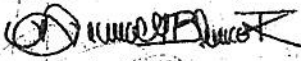
Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web
www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **24.081.157**
BLANCO RINCON

APELLIDOS
DIANA MILENA

NOMBRES



FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **09-MAY-1978**

SOATA
(BOYACA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.67

ESTATURA

B+

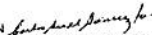
G.S. RH

F

SEXO

23-SEP-1996 SOATA

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION


REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES



A-1500150-00208813-F-0024081157-20100113

0019683448A 1

1650587484

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO

83444-T

DIANA MILENA
BLANCO RINCON
C.C. 24081137
RESOLUCION INSCRIPCION
UNIVERSIDAD CENTRAL

213 **FECHA 21/12/2001**

PRESIDENTE

MAURICIO ESPAÑOL LEON **92708**



FIRMA DEL TITULAR **84265**

Esta tarjeta es el único documento de lo acordado como
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, Junta Central
de Contadores



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

0134928600331098

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **DIANA MILENA BLANCO RINCON** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 24081157 de SOATA (BOYACÁ) Y Tarjeta Profesional No 83444-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 4 días del mes de Diciembre de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado