GC VARIACIONES EN CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS
NIT: 900.394.420-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	*4*	*183.200.581*	*159.690.778*
Deudores comerciales y otros	*5*	*3.287.729.971*	*2.715.033.891*
Inventarios	*6*	*156.920.000*	*156.920.000*
Total activos corrientes		***3.627.850.552***	***3.031.644.669***
Activos no corrientes			
Deudores		-	-
Propiedades, planta y equipo	*7*	*521.761.099*	*576.242.933*
Total activos no corrientes		***521.761.099***	***576.242.933***
Total activos		***4.149.611.651***	***3.607.887.603***
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Proveedores	*8*	*484.793.473*	*650.590.297*
Cuentas por pagar	*9*	*109.312.000*	*486.368.487*
Impuestos corrientes por pagar	*10*	*192.851.000*	*13.201.000*
Obligaciones laborales	*11*	*105.856.000*	*57.738.980*
Total pasivos corrientes		***892.812.473***	***1.207.898.763***
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	*12*	*109.125.299*	*104.619.365*
Total pasivos no corrientes		***109.125.299***	***104.619.365***
Total pasivos		***1.001.937.772***	***1.312.518.128***
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		*50.000.000*	*50.000.000*
Ganancia del periodo		*852.304.405*	*444.559.034*
Reservas		*875.797.498*	*875.797.498*
Ganancias acumuladas		*1.369.571.976*	*925.012.942*
Total patrimonio de los accionistas		***3.147.673.879***	***2.295.369.474***
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		***4.149.611.651***	***3.607.887.603***

YULY AMPARO MORENO
C.C: 1.002.387.727
Representate Legal

CRISTINA ISABEL PALENCIA
TP: 244573-T
Contador Publico

LAURA KATHERINE LOPEZ
TP: 225991-T
Revisor Fiscal

GC VARIACIONES EN CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS
NIT: 900.394.420-5
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	*13*	*14.602.588.133*	*8.438.105.109*
Costo de ventas	*14*	*(10.390.342.614)*	*(5.969.685.486)*
Ganancia bruta		***4.212.245.519***	***2.468.419.623***
Otros ingresos	*15*	*1.917.296*	*1.682.619*
Gastos de ventas y distribución		-	-
Gastos de administración	*16*	*(2.745.481.279)*	*(1.779.286.857)*
Gastos financieros	*17*	*(117.199.873)*	*(35.340.321)*
Otros gastos		-	-
Ganancia antes de impuesto a la renta y CREE		***1.351.481.663***	***655.475.064***
Gasto por impuesto a la renta y Cree		*(499.177.258)*	*(210.919.030)*
Ganancia del período		***852.304.405***	***444.556.034***

YULY AMPARO MORENO
C.C: 1.002.387.727
Representate Legal

CRISTINA ISABEL PALEI
TP: 244573-T
Contador Publico

LAURA KATHERINE LOPEZ
TP: 225991-T
Revisor Fiscal

GC VARIACIONES EN CONSTRUCIONES Y SUMINISTROS S.A.S

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros a diciembre 31 de 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General.

GC VARIACIONES EN CONSTRUCIONES Y SUMINISTROS SAS es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia con NIT: *900.394.420-5*. El domicilio de su sede social es Cra 59 47c – 60 piso Nro.2 Barrio Jose Domingo Oliveros (Yondó, Antioquia). Su actividad principal es la construcción de proyectos de servicio público

fue constituida mediante documento Privado según Acta de Asamblea N°1 e inscrita el 11 de noviembre de 2010 bajo el número de matrícula 44222 en la Cámara de Comercio del Magdalena Medio y Nordeste Antioqueño

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

Vigencia: La sociedad tiene una duración indefinida. Tiene su domicilio en el municipio de Yondó.

2. Bases de elaboración.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la sociedad.

Las normas que se aplicaron a estos estados financieros son las versiones que se encontraban emitidas al 2012. Las NIIF comprenden las normas e interpretaciones adoptadas por el IASB.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

3. Principales políticas contables.

Política Contable 1: Estimaciones
La entidad realizará estimaciones fiables No se reconocerá una cuenta de "provisiones de inversiones", pues las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen)
No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.

Política Contable 2: No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía).
Este tratamiento aplicará a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de "investigación", capacitaciones, preoperativos. Todos estos conceptos se reconocerán como gastos. Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta "Diferido" débito).

Política Contable 3: No se reconocerán activos intangibles formados por la misma entidad (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (NIC38, párrafos 48 y 63), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores (NIC 38, p 71), NIIF PYMES 18.4, – Fueron ingresos para terceros en periodos anteriores-

Política Contable 4: Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso), -(Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c- Se reconocen como activos intangibles los bienes "adquiridos separadamente" tales como: Software adquirido, (NIC 38, p 18 y 25 a 37, en concordancia: Art. 279 E.T.).

Política Contable 5: Se clasificarán como activos tangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).

Política Contable 6: Se reconocerá como cuentas por cobrar los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato.
(NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1(b)
Los "pagos anticipados" tales como anticipos de nómina, retenciones (p.e. de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.

Política Contable 7: Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente CUANDO exista una HECHO PASADO (HECHO CUMPLIDO), es decir, CUANDO se haya OFRECIDO los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente
Los bienes o servicios ENTREGADOS se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten, aunque no se hayan facturado.

GC VARIACIONES EN CONSTRUCIONES Y SUMINISTROS S.A.S

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros a diciembre 31 de 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECIFICO

4.Efectivo y equivalentes de efectivo	
Bancos (Banco Bogota)	$ -
Bancos (Banco Agrario)	$ 183.200.581

5.Deudores comerciales y otros	
Clientes Nacionales	
MONTAJES YCONSTRUCCIONES FERMAR SAS	$ 9.887.800
RESTREPO CHEBAIR	$ 4.276.425
SEIMA	$ 180.000
PATRIMONIOS AUTONOMOS BANCOLOMBIA	$ 30.398.262
MUNICIPIO DEL CHUCURI	$ 230.843.817
ECOPETROL S.A.	$ 2.405.462.000
INGENIERIA Y ALQUILERES MD	$ 1.200.000
CONSORCIO ESCUELAS	$ 2.898.225
UT OBRAS BARRANCABERMEJA	$ 10.535.000
CONSORCIO MONTAJES FMV	$ 35.280.000
Uniones Temporales	
Uniones Temporales	$ 556.768.442

6. Inventarios	
Bodega (Herramienta Menor)	$ 156.920.000

7. Propiedad planta y equipo	
Construcciones y edificaciones	$ 60.500.000
Maquinaria y Equipo	$ 662.180.000
Equipo de oficina	$ 58.480.751
Depreciacion acumulada	-$ 259.399.652

8. Proveedores	
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BYJ SAS	$ 484.793.473

9.Cuentas por pagar	
Retenciones en la fuente	$ 109.312.000

10. Impuestos corrientes por pagar	
Iva por pagar	$ 99.530.000,00
Renta por pagar	$ 55.362.000,00
Industria y comercio por pagar	$ 37.959.000,00

11. Obligaciones laborales	
Prestaciones sociales	$ 105.856.000,00

12. Obligaciones Financieras	
Credito Banco de Bogota 0934	$ 103.321.272
Tarjeta de Credito Banco de bogota	$ 5.804.027

13. Ingresos de actividades ordinarias	
Construccion	$ 14.602.588.133

14. Costos de ventas	
Construccion	$ 10.390.342.614

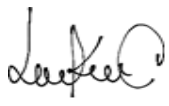
15. Otros ingresos	
Diversos	$ 1.917.296

16. Gastos de administracion	
Gastos de personal	$ 2.551.406.289
Honorarios	$ 4.350.000
Impuestos	$ 160.360
Seguros	$ 26.831.769
Servicios	$ 5.331.581
Gastos Legales	$ 3.393.400
Mantenimiento y reparaciones	$ 110.080.163
Gastos de viaje	$ 8.200
Diversos	$ 43.919.517

15. Gastos financieros	
Financieros	$ 117.199.873



YULY AMPARO MORENO
C.C: 1.002.387.727
Representate Legal



LAURA KATHERINE LOPEZ
TP. 225991-T
Revisor Fiscal



CRISTINA ISABEL PALENCIA MEJIA
TP. 244573-T
Contador Publico