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 2021
(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 2021
(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.

YULY AMPARO MORENO
C.C: 1.002.387.727
Representante Legal

CRISTINA ISABEL PALENCIA
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 ESPECIFICO

4.Efectivo y equivalentes de efectivo	
Bancos (Banco Bogota)	$ -
Bancos (Banco Agrario - propio)	$ 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, guadañas, motosierra, etc)	$ 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

GC VARIACIONES EN CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	***Ganancia del periodo***	***Reservas***	***Ganancias acumuladas***	***Total***
Saldo al 31 de diciembre de 2021	*50.000.000*	*444.559.034*	*875.797.498*	*925.012.942*	*2.295.369.474*
Aportes de los accionistas					-
Ganancia del período		*852.304.405*		*444.559.034*	*1.296.863.439*
Apropiaciones		*(444.559.034)*			*(444.559.034)*
Dividendos decretados					-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	***50.000.000***	***852.304.405***	***875.797.498***	***1.369.571.976***	***3.147.673.879***

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 CONTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2022
Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Ganancia del período	*852.304.405*
Depreciación de propiedades, planta y equipo	*54.481.834*
(Aumento) en deudores comerciales y otros	*(572.696.080)*
Disminucion en proveedores	*(165.796.824)*
Disminucion en cuentas por pagar	*(377.056.487)*
Aumento en impuestos corrientes por pagar	*179.650.000*
Aumento en obligaciones laborales	*48.117.020*
Efectivo neto generado por actividades de operación	***19.003.868***
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	***-***
Flujos de efectivo por actividades de financiación:	
Préstamos recibidos	*4.505.935*
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	***4.505.935***
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	***23.509.803***
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	*159.690.778*
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	***183.200.581***

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

Yondó (Ant.), 07 de marzo del 2.023.

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La representante legal de la empresa **GC VARIACIONES EN CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS** y el contador general Certificamos que hemos preparado los estados financieros básicos: **Estado de situación financiera y Estado de Resultado Integral a diciembre 31 de 2022;** Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES - Ley 1314 de 2009 y sus Decretos Reglamentarios,) 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. incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

A. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

B. Durante este periodo:

- No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
-

- No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.

  - No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

  - No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.

  - No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

- Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de estos está garantizado.
- No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Yondó a los siete (07) días del mes de marzo del 2023.

YULY AMPARO MORENO
C.C: 1.002.387.727
Representante Legal

CRISTINA ISABEL PALENCIA
TP: 244573-T
Contador Publico

LAURA KATHERINE LOPEZ
TP: 225991-T
Revisor Fiscal