

RAMIRO ORTIZ BEJARANO
Contador Público Titulado
Universidad del Quindío

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

JHON JAIRO SANDOVAL GALINDO Domicilio principal en la ciudad de Armenia

Tipo de empresa: está clasificada como mediana empresa.

Objeto Social: Su objeto social es ingeniero civil y actividades conexas.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2. BASES DE PREPARACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con el decreto 3022 de 2013, el cual esta de acuerdo a lo dispuesto en la NIIF para las Medianas Empresas del grupo 2.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a estos estados financieros.

Dentro de las estimaciones aplicadas en los estados financieros, figuran las siguientes:

RAMIRO ORTIZ BEJARANO
Contador Público Titulado
Universidad del Quindío

Devengo:

De conformidad con el marco conceptual del Internacional Accounting Standard Board, se reconocen los hechos económicos en el periodo en que suceden, independientes del momento de pago.

Empresa en Marcha

A la fecha de los presentes Estados Financieros del señor **JHON JAIRO SANDOVAL GALINDO**, no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera una empresa en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros.

Modelos de Medición de Activos

En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado los siguientes modelos de medición permitidos por las IFRS.

- **Modelo de Costo:** Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad Planta y Equipo, activos intangibles y Propiedades de Inversión.
- **Modelo de Valor Razonable:** Se utiliza este modelo para medir los Activos Financieros disponibles para la venta.
- **Costo Amortizado:** Se aplica esta metodología para medir préstamos y Cuentas por Cobrar así como pasivos financieros.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

RAMIRO ORTIZ BEJARANO
Contador Público Titulado
Universidad del Quindío

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, al pasivo total, al pasivo corriente, del capital de trabajo, al patrimonio y de los ingresos, según corresponda.

TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos).

Las transacciones en moneda extranjera se expresan en la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando los montos de las partidas se revisan. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y del ajuste a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultados en el rubro "Gastos Financieros"

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La compañía optó por usar el Costo histórico para su propiedad, planta y equipo.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil como sigue:

RAMIRO ORTIZ BEJARANO
Contador Público Titulado
Universidad del Quindío

VIDAS UTILES	AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	5 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5 AÑOS
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 AÑOS

La empresa no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar, se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente.

RAMIRO ORTIZ BEJARANO
Contador Público Titulado
Universidad del Quindío

RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

RAMIRO ORTIZ BEJARANO
Contador Público Titulado
Universidad del Quindío

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y pueden utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos

El disponible al 31 de Diciembre de 2022, está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	DICIEMBRE DE 2022
EFECTIVO	489.736.500,00
BANCOS	24.127.806.00

NOTA 4. CUENTAS CORRIENTES, COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprenden las cuentas por cobrar, incluidas las comerciales y no comerciales. También se incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros.

El detalle de las cuentas por cobrar era el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES ESTATALES	469.621.738.00
---	-----------------------

Las cuentas por cobrar a clientes comprenden plazos menores a un año y por consiguiente no se aplica ajuste por financiación implícita, toda vez que de acuerdo con las características actuales de la economía colombiana, los cambios de valor del dinero en periodos menores a un año se consideran inmatrimiales.

RAMIRO ORTIZ BEJARANO
Contador Público Titulado
Universidad del Quindío

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

BIENES RAICES	220.000.000,00
VEHICULOS	36.100.000,00
EQUIPO DE OFICINA	11.500.000,00
MUEBLES Y ENSERES	45.000.000,00

En esta nota están consolidados los activos que conforman propiedad planta y equipo del señor al 31 de Diciembre de 2022.

NOTA 6. PASIVOS FINANCIEROS

TARJETA DE CREDITO BANCOLOMBIA MASTERCARD N° 5303720217708480	2,909,140.00
TARJETA DE CREDITO BANCOLOMBIA VISA N° 4594260352641690	7,829,441.00
TARJETA DE CREDITO BANCO AGRARIO N° 4481870000313557	119.360.00
CREDITO BANCOLOMBIA N° 77881012504 CREDIAGIL	7,308,842.00
CREDITO BANCOLOMBIA N° 77881012534 CREDIAGIL	7,602,083.00
CREDITO LIBRE INVERSION ORDINARIA N° 7780087474	12,776,655.00
CREDITO LIBRE INVERSION ORDINARIA N° 7780087709	112,226,651.00
CREDITO LIBRE INVERSION N° 7780087880	135,948,007.00

NOTA 7. PATRIMONIO

El Patrimonio del Señor JHON JAIRO SANDOVAL GALINDO al 31 de Diciembre de 2022

PATRIMONIO 1.009.365.865.00

NOTA 8. INGRESOS

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

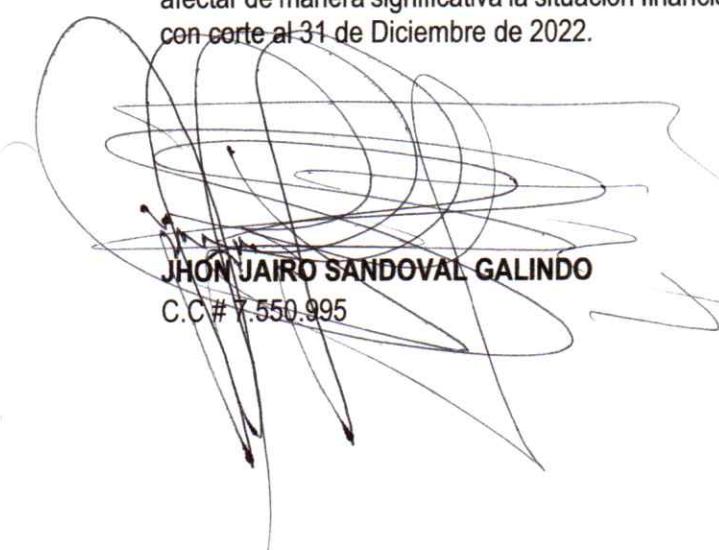
RAMIRO ORTIZ BEJARANO
Contador Público Titulado
Universidad del Quindío

INGRESOS

5.911.564.597,00

NOTA 9. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados Financieros con corte al 31 de Diciembre de 2022.



JHON JAIR SANDOVAL GALINDO
C.C # 7.550.995

Ramiro Ortiz B.
RAMIRO ORTIZ BEJARANO
T.P # 86967-T