NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, Además según el porcentaje de participación en los consorcios estas se reconocen y son verificadas.

	2024	2023
CAJA CONSORCIO	1.504.944	0
BANCOS	9.162.040	7.722.519
CONSORCIOS-BANCOS	47.073.914	67.800.387
CUENTAS DE AHORROS	2.999.506	4.407.304
C.A CONSORCIOS	4.016.817	13.341.547
DERECHO FIDUCIARIO - CONSORCIO	1.400.726.685	0
TOTAL	**1.465.483.907**	**93.271.757**

(*) No existen restricciones en efectivo y equivalentes al efectivo al corte de los estados financieros.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la empresa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro. Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado. El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de facturación y cartera contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

El valor de las cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como cuentas de difícil cobro.

	2024	2023
CLIENTES	14.019.350	0
DEUDORES COMERCIALES CONSORCIOS	620.804.967	10.774.902
CUENTAS COMERCIALES - CONSORCIOS	6.634.100	0
CALAMIDAD DOMESTICA	0	0
RESPONSABILIDADES	1.000.000	7.000.000
CONSORCIOS - RESPONSABILIDADES	0	1.695.348
CONSORCIOS - CXC TRABAJADORES	5.171.500	0
CONSORCIOS - PRESTAMOS	0	140.391.772
PRESTAMOS A PARTICULARES	623.792.855	1.261.627.251
TOTAL	**1.271.422.771**	**1.421.489.273**

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a materiales, mano de obra y demás costos originados en la ejecución de los contratos para la construcción que se encontraban en curso en cada uno de los consorcios en que se tiene participación.

	2024	2023
CONTRATOS EN EJECUCIÒN - CONSORCIOS	2.100.361.266	2.025.468.303

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes corresponden a:

	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE	0	236.415.614
SOBRANTES EN LIQ. PRIVADA DE IMPUESTOS	260.452.000	503.000
CONSORCIOS - RETENCIONES EN LA FUENTE	3.501.282	355.191.480
RETENCION DE ICA - CONSORCIOS	2.904.862	0
TOTAL	**266.858.144**	**592.110.094**

NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El rubro de otros por no financieros corrientes este compuesto por los anticipos entregados a proveedores y/o contratistas y las cuentas por cobrar accionistas, interés implícito y otros deudores.

	2024	2023
CXC ACCIONISTAS	187.708.838	155.701.134
INTERESES IMPLICITOS	595.762.620	595.762.620
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	246.472.107
A CONTRATISTAS	221.389.783	0
CONSORCIOS-ANTICIPOS Y AVANCES	3.036.626.384	3.514.273.936
RETENCION SOBRE CONTRATO - CONSORCIO	14.154.200	0
OTROS	3.472.250.917	3.776.114.989
CONSORCIOS - OTROS DEUDORES	1.599.891.176	2.413.951.723
GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO - CONSORCIO	25.086.218	0
TOTAL	**9.152.870.135**	**10.702.276.510**

Los anticipos y avances – consorcios, representa la participación en los diferentes consorcios por anticipos girados a sus contratistas y proveedores durante 2024.

CONSORCIOS-ANTICIPOS Y AVANCES	**3.036.626.384**
CONSORCIO COLEGIOS DEL CESAR	3.066.412
CONSORCIO CANALIZACION EL PLATANAL 2023	2.899.784.114
CONSORCIO COLEGIO N° 4 BICENTENARIO	129.999.550
CONSORCIO UNIVERSIDAD GUAJIRA	3.776.308

Los otros deudores por $3.472.250.917 corresponde a una cesión de obligación con la sociedad Vasquez Llinas Desing SAS.

Comprende las participaciones en otros deudores pertenecientes a cada uno de los consorcios así;

CONSORCIOS	**1.599.891.176**
UNION TEMPORAL VIAS DEL CESAR	602.869.950
CONSORCIO COLEGIOS DEL CESAR	279.891.982
CONSORCIO ECOPARQUE	695.024.726
CONSORCIO COLEGIO No. 4 BICENTENARIO	21.634.517
CONSORCIO PLATANAL	470.000

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	Saldo a 2023	Adquisiciones	Depreciación	Saldo a 2024
MAQUINARIA Y EQUIPOS	65.948.340			65.948.340
EQUIPOS DE OFICINA	54.506.425			54.506.425
EQUIPOS DE COMPUTACIÒN	50.510.918			50.510.918
DEPRECIACION ACUMULADA	-87.607.354		- 60.451.302	-148.058.656
TOTAL	**83.358.329**	**0**	**60.451.302**	**22.907.027**

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde al saldo adeudado por la compañía con las entidades financieras y con préstamos recibidos por particulares, al igual que las participaciones en las obligaciones en los negocios conjuntos

	2024	2023
OBLIG. FINANCIERAS	429.575.442	1.287.569.260
OBLIGACIONES CON PARTICULARES	87.531.405	128.215.905
OBLIGACIONES CONSORCIOS	1.605.232.794	1.998.468.023
TOTAL	**2.122.339.641**	**3.414.253.188**

Los saldos a 2024 por cada entidad financieras es:

Tarjetas de créditos visa	$62.238
Banco Serfinanzas T.C	$407.100
Banco Serfinanzas pagares	$382.623.767
Bancolombia	$ 46.482.337

Todas las obligaciones se clasifican como corriente porque la empresa su hábito de pagos es a menos de un año independiente al tiempo que le otorgue la entidad financiera.

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle del saldo:

CORRIENTE	2024	2023
PROVEEDORES CONSORCIOS	0	209.950.988
PROVEEDORES NACIONALES	525.841	4.520.173
PROVEEDORES CONSORCIOS	472.603.710	0
CONTRATISTAS CONSORCIOS	90.419.441	178.994.620
HONORARIOS	594.000	0
OTROS COSTOS POR PAGAR	0	1.639.100
CONSORCIO-COSTOS Y GASTOS	768.363.108	95.921.917
TOTAL	**1.332.506.100**	**491.026.798**

NO CORRIENTE		
CUENTA POR PAGAR VINCULADOS - CONSORCIOS	1.851.033.003	2.772.979.167

La cuenta por pagar vinculados económicos consorcios, corresponde a la participación que se tiene de las obligaciones que el consorcio canalización platanal tiene con sus consorciados.

La partida costos y gastos por pagar consorcios están clasificadas así:

CONSORCIO-COSTOS Y GASTOS	**768.363.108**
CONSORCIO CANALIZACION PLATANAL 2023	767.667.872
CONSORCIO COLEGIO No. 4 BICENTENARIO	692.736
CONSORCIO UNIVERSIDAD GUAJIRA	2.500

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las obligaciones a cargo de la compañía por los impuestos del orden nacional y territorial

	2024	2023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	0	164.996.000
IVA POR PAGAR	5.993.000	0
IVA POR PAGAR CONSORCIOS	7.160.400	0
ICA POR PAGAR	7.363.861	0
CONSORCIOS ICA POR PAGAR	11.922.500	264.000
RETENCION EN LA FUENTE	24.851.000	5.149.000
CONSORCIO- RETENCION EN LA FUENTE	23.155.125	45.645.340
RETEICA POR PAGAR	1.751.000	44.000
CONSORCIADOS RETEICA POR PAGAR	5.462.067	27.436.280
TOTAL	**87.658.953**	**243.534.620**

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a los empleados correspondiente al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es el siguiente

	2024	2023
CONSORCIOS-SALARIOS POR PAGAR	48.005.643	1.474.437
CESANTIAS	10.310.000	9.657.424
CONSORCIO-CESANTIAS CONSOLIDADAS	10.794.914	7.513.698
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.218.759	805.946
CONSORCIOS-INTERESES SOBRE CESANTIAS	661.752	791.007
CONSORCIOS-PRIMA DE SERVICIOS	3.542.275	2.231.454
VACACIONES	11.821.193	7.591.196
CONSORCIOS-VACACIONES CONSOLIDADAS	5.072.823	4.766.714
APORTES EPS	402.000	363.800
APORTES ARL	368.100	335.800
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	402.000	363.800
CONSORCIOS-RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	5.517.203	2.574.842
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	1.608.000	1.455.200
TOTAL	**99.724.662**	**39.925.318**

Los beneficios a empleados son los mismos exigidos y están de conformidad con la ley colombiana. Se componen principalmente por salarios, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, bonificaciones y carga prestacional

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a recursos recibidos, correspondiente a los anticipos para la ejecución del contrato de obra civil y demás recibidos en las U.T y consorcios que a medida que se van presentando la facturación del servicio se van amortizando.

	2024	2023
OTROS ACREDORES	1.239.520.277	1332140279
CONSORCIOS-ACREDORES VARIOS	1.168.955.027	295130158
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	134.731.212	926.166.665
CONSORCIOS-ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	0	405.633.442
ANTICIPO SOBRE CONTRATO	420.786.386	0
INGRESO PARA TERCEROS	1.128.449	0
RETENCION SOBRE CONTRATOS - CONSORCIOS	12.025.427	0
TOTAL	**2.977.146.777**	**2.959.070.544**

Los acreedores consorcios representan las participaciones en el respectivo pasivo e cada consorcios así.

CONSORCIOS-ACREDORES VARIOS	**1.168.955.027**
CONSORCIO COLEGIOS DEL CESAR	54.956
CONSORCIO CANALIZACION EL PLANATAL 2023	1.162.071.900
CONSORCIO COLEGIO No. 4 BICENTENARIO	6.597.771
CONSORCIO UNIVERSIDAD GUAJIRA	230.400

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Representa el impuesto de renta a pagar en ejercicios futuros generado por diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales:

	2024	2023
IMPUESTO DIFERIDO	208.516.917	208.516.917

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre de 2024 es de 2.500.000 acciones ordinarias totalmente pagadas, a un valor nominal por acción de $1.000.

La composición accionaria de **GVC CONSTRUCCIONES S.A.S,** está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

GVC CONSTRUCCIONES S.A.S reconoce ingresos de actividades ordinarias a la construcción de edificios residenciales, construcción de edificios no residenciales y construcción de otras obras de ingeniería civil de las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias y como resultado de su participación en diferentes operaciones conjuntas como lo son: los consorcios y uniones temporales. los cuales son los siguientes:

CONSORCIO COLEGIOS DEL CESAR: 44% de participación
CONSORCIO ECOPARQUE: 70% de participación
CONSORCIO CANALIZACION EL PLATANAL 2023: 50% de participación
CONSORCIO COLEGIO No.4 BICENTENARIO: 40% de participación
CONSORCIO UNIVERSIDAD GUAJIRA: 5% de participación, sin ejecución de obra en 2024.

	2024	2023
ACTIVIDADES CONSTRUCCION	925.774.644	218.737.907
INGRESOS PARTICIPACIÒN CONSORCIOS	9.997.298.119	17.583.079.927
DEVOLUCIONES EN VENTAS CONSORCIOS	-3.702.550.680	-
TOTAL	7.220.522.082	17.801.817.834

Los ingresos para el 2024 por participaciones en consorcios disminuyeron por la terminación de los proyectos en los consorcios ecoparque y colegios del cesar

INGRESOS CONSORCIOS	**9.997.298.119**
CONSORCIO COLEGIOS DEL CESAR	1.769.236.293
CONSORCIO ECOPARQUE	1.352.111.474
CONSORCIO CANALIZACION PLATANAL	5.102.920.709
CONSORCIO COLEGIO No. 4 BICENTENARIO	1.773.029.643
DEVOLUCIONES EN VENTAS CONSORCIOS	**3.702.550.680**
CONSORCIO CANALIZACION PLATANAL	2.716.317.262
CONSORCIO COLEGIO No. 4 BICENTENARIO	986.233.418

NOTA 18. COSTO DE SERVICIOS

El siguiente es el detalle.

	2024	2023
CONSTRUCCION DE OBRAS	485.571.042	46.265.225
CONSTRUCCION CONSORCIOS	4.165.964.900	12.289.048.729
COSTOS M.O - CONSORCIOS	228.503.274	618.396.621
TOTAL	**4.880.041.241**	**12.953.710.575**

Estos obedecen al costo asociado con la mano de obra directa e indirecta, costos de materiales y otros costos de las obras ejecutadas durante los periodos presentados, las disminuciones de 2024 con 2023 son originadas por el grado de avance y terminación de algunos proyectos de construcción de los consorcios ecoparque y colegios del cesar.

G.V.C CONSTRUCCIONES S.A.S

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	220.188.906	262.249.789
HONORARIOS	84.271.621	207.814.032
IMPUESTOS	100.641.056	255.273.785
ARRENDAMIENTO	36.787.880	5.901.000
CONTRIBUCIONES	0	22.730.741
CONTRIBUCIONES CONSORCIOS	307.887.695	2.288.210.482
SEGUROS	56.278.646	145.106.552
ASEO Y VIGILANCIA	5.519.223	29.892.331
CONSORCIOS	5.726.693	100.596.658
GASTOS LEGALES	3.677.100	3.835.496
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.697.518	15.213.081
ADECUACIONES E INSTALACIONES	0	963.105
GASTOS DE VIAJE	1.358.654	1.137.906
DEPRECIACION	60.451.302	17.295.919
DIVERSOS	10.055.656	56.389.402
DIVERSOS CONSORCIOS	27.746.638	46.273.765
TOTAL	**923.288.589**	**3.458.884.044**

La disminución en la partida de contribuciones de consorcios corresponde a los descuentos que realiza la entidad contratante (Gobernación del cesar) por las contribuciones parafiscales como lo son; pro universidad, contribución especial, pro ancianos, pro estampillas etc.

NOTA 20 OTROS INGRESOS

	2024	2023
RECUPERACIONES	0	4.172.933
REINTEGRO GARANTIAS	3.573.967	6.259.400
RECUPERACIONES CONSORCIOS	7.268.871	83.706
OTROS INGRESOS	0	200.334
AJUSTE AL PESO	2.430	5.147
OTROS INGRESOS CONSORCIOS	11.016	9.431
TOTAL	**10.856.284**	**10.730.950**

NOTA 21 INGRESOS FINANCIEROS

	2024	2023
INGRESOS INTERESES	633.209.826	446.441.740
FINANCIEROS CONSORCIOS	97.417.191	1.747.487
TOTAL	**730.627.017**	**448.189.227**

En 2024 los ingresos por intereses corresponden a los cobrados por los préstamos otorgados a los consorcios donde se es participe, al igual que el Consorcio es originado por unos recursos que Consorcio canalización platanal presto a terceros.

NOTA 22. COSTO FINANCIEROS

Representan los costos originados en el financiamiento de recursos para la ejecución de obras, donde se adquirieron créditos bancarios con las tasas legalmente permitidas por la Super financiera de nuestro país, al igual que el pago de comisiones al FNG.

	2024	2023
INTERESES	351.101.485	979.286.092
FINANCIEROS CONSORCIO	481.965.046	0
TOTAL	**833.066.531**	**979.286.092**

NOTA 23. OTROS GASTOS

	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	3.181.452	89.962.595
COMISIONES	64.874.313	0
FINANCIEROS CONSORCIOS	0	464.237.879
EXTRAORDINARIOS CONSORCIOS	3.189.785	484.161
DIVERSOS	331.699	936.694
OTROS CONSORCIOS	12.314	1.651.912
TOTAL	**71.589.563**	**557.273.241**

G.V.C CONSTRUCCIONES S.A.S

NOTA 24. INDICADORES FINANCIEROS

INDICE	FACTORES PARA CALCULO	Saldos a 31 de Diciembre de 2024	RAZON FINANCIERA	INDICE DE REF.
LIQUIDEZ			**2,15**	≥ 1,11
	ACTIVO CTE / PASIVO CTE			
	ACTIVO CORRIENTE	14.256.996.223,11		
	PASIVO CORRIENTE	6.619.376.132,83		
ENDEUDAMIENTO			**61%**	≤ 70
	PASIVO TOTAL/ ACTIVO TOTAL			
	PASIVO TOTAL	8.678.926.052,83		
	ACTIVO TOTAL	14.279.903.250,11		
CAPITAL DE TRABAJO			**7.637.620.090**	
	ACTIVO CORRIENTE- PASIVO CTE			
	ACTIVO CORRIENTE	14.256.996.223,11		
	PASIVO CORRIENTE	6.619.376.132,83		
RAZON DE COBERTURA DE INTERESES	UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL/GASTOS DE INTERESES			
	UTILIDAD OPERACIONAL	1.417.194.276,82	**1,70**	≥ 1
	GASTOS DE INTERESES	833.066.531,42		
RENATABILIDAD DEL PATRIMONIO	**UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL/PATRIMONIO**			
	UTILIDAD OPERACIONAL	1.417.194.276,82	**25%**	≥ 0,04
	PATRIMONIO	5.600.977.197,28		
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	**UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL / ACTIVO TOTAL**			
	UTILIDAD OPERACIONAL	1.417.194.276,82	**9,9%**	≥ 0,02
	ACTIVO TOTAL	14.279.903.250,11		

NOTA 25. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

La Administración considera que, desde la fecha de los estados financieros a la fecha de su aprobación por parte de la Asamblea de Accionistas, no se ha presentado ningún evento representativo que pudiera dar como resultado un ajuste que debiera reconocerse en los estados financieros o sobre el futuro previsto de las operaciones de la Compañía

GUSTAVO A. VASQUEZ COTES
Representante legal

ORLY BONILLA RINCONES
Revisor fiscal
T.P. No. 83426-T

EDUARD GODOY AMIREZ
Contador Público
T.P. 71747-T

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES

CONTADORA PÚBLICA

REVISORA FISCAL

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores Accionistas

GVC CONSTRUCCIONES S.A.S

Informe sobre la auditoria de los estados financieros.

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de **GVC CONSTRUCCIONES S.A.S,** preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 que comprenden, el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los citados estados financieros mencionados en el párrafo anterior, tomados fielmente de los libros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañia al 31 de diciembre de 2024, así como, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, Mi responsabilidad con relación a dichas normas se describe en la sección Responsabilidad del Revisor Fiscal sobre la auditoria.

Cabe anotar que me declaro en independencia de GVC CONSTRUCCIONES SAS, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables al encargo, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Otros asuntos

Los estados financieros por el año terminado a 31 de diciembre de 2023 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha marzo 20 de 2024, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES

CONTADORA PÚBLICA

REVISORA FISCAL

Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno corporativo

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la

entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informo que, durante el año 2024,

a) la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable
b) las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea general de accionistas
c) los soportes y demás documentos contables, libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente
d) el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los Estados financieros
e) la compañía ha efectuado y cumplido con el pago oportuno de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Se verificaron las planillas de autoliquidación de aportes, en particular lo relativo a los afiliados y sus ingresos bases de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El código de comercio, establece en su Art. 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales que le aplican a la compañía y las normas internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante 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, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad
- Estatutos de la entidad
- Actas de asambleas
- Otra documentación relevante.

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 control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer 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.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES

CONTADORA PÚBLICA

REVISORA FISCAL

cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas, en todos los aspectos importantes.

Con base a la evidencia obtenida en desarrollo de mi revisoría fiscal, durante el año 2024, en mi concepto, nada ha llamado mi atención que me haga pensar que: a) los actos de los administradores de la entidad no se ajustan a los estatutos y/o decisiones de la asamblea de accionistas y b) no existen o no son adecuadas las medidas de control interno contable, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que estén en su poder.

Orly Bonilla R.

ORLY BONILLA RINCONES
Revisora fiscal
T.P No. 83426-T
Valledupar marzo 19 de 2025
Calle 38 No. 5A- 106

GVC CONSTRUCCIONES S.A.S
NIT. 900.896.908-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
Al corte de diciembre 31 de:
(Cifras en pesos expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
ACTIVOS			
Activo Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	93.271.757	2.044.082.779
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.421.489.273	267.386.851
Inventarios contratos en ejecución	6	2.025.468.303	2.699.774.408
Activos por impuestos corrientes	7	592.110.094	296.911.849
Otros activos no financieros corrientes	8	10.702.276.510	9.822.536.460
Total activo Corrientes		**14.834.615.937**	**15.130.692.347**
Activo No Corriente:			
Propiedad, planta y equipo	9	83.358.329	75.516.568
Total activo no Corrientes		**83.358.329**	**75.516.568**
TOTAL ACTIVOS	**$**	**14.917.974.266**	**15.206.208.915**
PASIVOS			
Pasivo Corrientes			
Pasivos financieros corrientes	10	3.414.253.188	683.372.129
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	491.026.798	3.332.187.342
Pasivos por impuestos corrientes	12	243.534.620	430.367.781
Pasivos por beneficios a los empleados	13	39.925.318	44.658.917
Otros pasivos no financieros corrientes	14	2.959.070.544	5.839.410.629
Total pasivo Corrientes		**7.147.810.468**	**10.329.996.798**
Pasivo No Corrientes			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	2.772.979.167	0
Pasivos por impuestos diferidos	15	208.516.917	208.516.917
Total Pasivos no Corrientes		**2.981.496.084**	**208.516.917**
TOTAL PASIVOS		**10.129.306.552**	**10.538.513.715**
PATRIMONIO			
Capital Social	16	2.500.000.000	2.500.000.000
Utilidad Del ejercicio		146.588.059	660.376.007
Utilidades acumuladas		2.101.019.094	1.466.258.633
Reserva legal		41.060.560	41.060.560
TOTAL PATRIMONIO		**4.788.667.714**	**4.667.695.200**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**14.917.974.266**	**15.206.208.915**

GUSTAVO ADOLFO VÁSQUEZ COTES
C.C No. 72.131.991
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. No.71747-T
Contador Público

3153/12

GVC CONSTRUCCIONES S.A.S
NIT. 900.896.908-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre de:

(Cifras en pesos expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	2023	2022
Ingresos ordinarios	17	17.801.817.834	12.803.391.721
Costo de ventas	18	12.953.710.575	9.339.229.348
Ganancia bruta		**4.848.107.259**	**3.464.162.373**
Gasto de administración	19	3.458.884.044	1.811.222.954
Gasto de venta	20	0	4.201.681
Otros Ingresos	21	10.730.950	185.692.366
Ingresos financieros	22	448.189.227	381.621
Costos financieros	23	979.286.092	661.526.194
Otros gastos	24	557.273.241	105.055.758
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		**311.584.059**	**1.067.848.153**
Impuesto sobre la Renta y complementarios		164.996.000	407.472.146
Utilidad (pérdida) del ejercicio		**146.588.059**	**660.376.007**

GUSTAVO ADOLFO VÁSQUEZ COTES
C.C No. 72.131.991
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. No. 71747-T
Contador Público

GVC CONSTRUCCIONES S.A.S
NIT. 900.896.908-1

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO

Cifras en pesos expresadas en pesos Colombianos

	Capital Social	Ganancias acumuladas	Utilidad Del ejercicio	Reservas	Adopcion NIIF	Total patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	**2.500.000.000**	**1.023.449.475**	**447.373.796**	**41.060.560**	**979.242**	**4.012.863.073**
Capital Social	0					**0**
Utilidad del Ejercicio/Perdida			**660.376.007**			**660.376.007**
Otras reclasificaciones		-5.925.501		0		**-5.925.501**
Reclasificación de Utilidad		447.373.796	-447.373.796			**0**
Dividendos Decretados		0	0			**0**
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	**2.500.000.000**	**1.464.897.770**	**660.376.007**	**41.060.560**	**979.242**	**4.667.313.579**
Capital Social	0					**0**
Utilidad del Ejercicio/Perdida			146.588.059			**146.588.059**
Otras reclasificaciones		-25.615.545		0		**-25.615.545**
Reclasificación Utilidades		660.376.007	-660.376.007			**0**
Dividendos Decretados		0	0			**0**
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	**2.500.000.000**	**2.099.658.232**	**146.588.059**	**41.060.560**	**979.242**	**4.788.286.093**

GUSTAVO ADOLFO VÁSQUEZ COTES
C.C No. 72.131.991
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. No. 71747-T
Contador Público

GVC CONSTRUCCIONES S.A.S
NIT. 900.896.908-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL PARA LOS AÑOS
Para los periodos terminados a Diciembre 31 de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	**2023**	**2022**
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	146.588.059	660.376.007
Gastos por depreciaciòn	17.295.919	15.144.855
Amortizaciones	0	1.485.275
Impuesto de renta	164.996.000	407.472.146
Impuesto Diferido (Activo y Pasivo)	0	0
Ajustes por Mediciones posteriores	0	-33.588.761
TOTAL MOVIMIENTO PARA AJUSTAR A LAS GANANCIAS	**328.879.978**	**1.050.889.522**
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento (Disminución) en Inversiones Temporales	0	0
Aumento (Disminución) en Inventarios Corrientes	674.306.105	-2.699.554.171
Aumento (Disminución) en Cuentas corrientes comerciales	-2.033.842.472	-4.318.254.658
Aumento (Disminución) en Activos por Impuestos corrientes	-295.198.245	-246.232.957
Aumento (Disminución) en Activos Intangibles Distintos De La Plusvalia	0	1.485.275
Aumento (Disminución) en Proveedores y otras cxp	-68.181.377	2.712.963.610
Aumento (Disminución) en Pasivos por impuesto corriente	-351.829.161	4.032.751
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	-4.733.599	20.939.773
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos no Financieros corrientes	-2.880.340.085	5.261.703.361
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-4.630.938.856**	**1.787.972.506**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta y/o Reclasificaciòn de Propiedad Planta y Equipo	0	15.144.855
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-25.137.680	-57.105.919
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-25.137.680**	**-41.961.064**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Capitalización (Incremento Patrimonial)		0
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras Largo Plazo	2.730.881.059	-407.129.650
Aumento (Disminución) en Utilidades Retenidas - Reparto de Dividendos	-25.615.545	-5.925.501
Aumento (Disminucion) en Revalorización del Patrimonio	0	0
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**2.705.265.514**	**-413.055.151**
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES	**-1.950.811.022**	**1.332.956.291**
Efectivo y Equivalente al Inicio del Año	2.044.082.779	711.126.488
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**93.271.757**	**2.044.082.779**

GUSTAVO ADOLFO VÁSQUEZ COTES
C.C No. 72.131.991
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIRE
T.P. # 71747-T
Contador Público

G.V.C
CONSTRUCCIONES S.A.S

Notas Estados Financieros 31 de diciembre 2023

G.V.C CONSTRUCCIONES S.A.S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

La empresa **GVC CONSTRUCCIONES S.A.S (la compañía)**, es una sociedad anónima simplificada de derecho privado del sector servicios, identificada con NIT. 900.896.908-1 y domicilio principal en la ciudad de Valledupar, Colombia en la CR 7B No. 6A- 05, constituido en Valledupar el 02 de octubre del 2015 mediante Acta No. 1, inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar del libro respectivo con matrícula mercantil No. 29351 de 08 de octubre de 2015. Su domicilio principal es la ciudad de Valledupar, departamento del Cesar, Colombia y su vigencia es Indefinida. Ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado como compañía mercantil. El objeto social principal de la Compañía consiste en construcción de edificios residenciales, construcción de edificios no residenciales y construcción de otras obras de ingeniería civil.

2. Declaración de cumplimiento de la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES

Los Estados Financieros de la Compañía, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitida por la Junta Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 (compilado en el DUR 2420 del 14 de diciembre de 2015 posteriormente modificado).

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de La compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF para PYMES bajo el proceso de adopción establecido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren el uso de estimaciones y supuestos, que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los Estados Financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La Administración de la compañía necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros bajo NIIF.

Según se señala, la Gerencia General efectuó juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros. Un detalle de las estimaciones y juicios usados más críticos son los siguientes:

a. **Vida útil de propiedades, planta y equipos:**
   Con excepción de los terrenos, las propiedades, planta y equipo son depreciadas linealmente sobre la vida útil. Las vidas útiles han sido estimadas y determinadas, considerando aspectos técnicos, naturaleza y estado de los bienes. La administración revisa anualmente las bases usadas para el cálculo de la vida útil.

b. **Deterioro de activos:**
   La compañía revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio de que estos activos podrían estar deteriorados.

c. **Deterioro de cuentas por cobrar:**
   La compañía ha estimado el riesgo de recuperación de sus cuentas por cobrar, y ha constituido la provisión necesaria, para cubrir las deudas vencidas o con algún riesgo de incobrabilidad.

3. Principales políticas contables

A continuación, se describe un resumen de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:

3.1 Presentación de Estados Financieros

La compañía ha elaborado sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo, es decir, cuando las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingreso o gastos satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para estas partidas.

La compañía presenta sus Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2023, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

3.1.1 Moneda funcional y moneda de presentación

La moneda funcional de La compañía es el peso colombiano, ya que influye fundamentalmente en los costos de mano de obra, de los materiales y de otros costos necesarios para el desarrollo de su operación.

Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos.

3.1.2 Estados Financieros

Estado de Situación Financiera: Se presentan los activos, pasivos y patrimonio al final del periodo. Estos se presentan según su clasificación en corrientes y no corrientes.

Un activo o un pasivo se clasifica como corriente cuando se espere realizarlo o liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informe. Todos los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

Estado del Resultado Integral: La compañía ha optado por presentar su Estado del Resultado Integral clasificado por función.

Estado de cambios en el patrimonio: Se presentará una conciliación entre los valores en libros, al inicio y al final del periodo, detallando por separado los cambios procedentes de capital, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas, y efectos de la transición a la NIIF para las Pymes.

Estado de Flujos de Efectivo: La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo que refleje una conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo al inicio y al final del periodo sobre el que se informa, es decir, al 31 de diciembre de 2023. La compañía opta por utilizar el método indirecto.

3.2 Instrumentos financieros

3.2.2 Efectivo y equivalente al efectivo

Las cuentas de depósitos bancarios son cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo, destinadas a realizar transacciones en las que se utilizarán depósitos de acuerdo a consignaciones y transferencias, como también desembolsos a través de cheques y transferencias. Se reconoce como saldo en bancos, el efectivo mantenido en instituciones debidamente autorizadas.

Se reconoce como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La cuenta de bancos y las cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la compañía se miden tanto en su medición inicial, como en su posterior, al valor razonable.

3.2.3 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El reconocimiento de deuda es un acto unilateral en virtud del cual el tercero reconoce voluntaria y expresamente adeudar una cantidad de dinero a una fecha determinada, firmando la factura de venta o autorizaciones de descuentos como aceptación de la obligación.

Las cuentas por cobrar a crédito o por préstamos a corto plazo se reconocen inicialmente al valor de la transacción. Se consideran a corto plazo las cuentas por cobrar cuando tengan vencimiento inferior a doce (12) meses desde la fecha de la transacción. La cartera de dudoso recaudo que exceda las políticas comerciales y cuente con el soporte del abogado se deteriora al 100%.

Las cuentas comerciales por cobrar o préstamos a largo plazo se reconocen al valor presente de la cuenta por cobrar, aplicando el costo amortizando y utilizando el método de interés efectivo. Se consideran a largo plazo aquellas cuyo vencimiento sea superior a doce (12) meses.

Deterioro de valor: La compañía reconoce un deterioro desde el momento en que la cuenta pasa a cobro jurídico (con vencimiento superior a 365 días).

3.2.4 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen cuando la compañía se convierte en una parte del contrato del cual tendrá la obligación legal de pagar. Estas obligaciones pueden ser legales o implícitas y siempre deberán estar soportadas por obligaciones contractuales o por disposiciones legales vigentes.

Las cuentas por pagar dentro de los plazos normales pactados, 30-60-90 días se reconocen al valor de la transacción de la obligación adquirida y debe estar soportada contractualmente o por disposiciones legales.

3.2.5 Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen al valor presente de los flujos futuros, según los plazos acordados con la entidad financiera. Se considera un pasivo financiero a corto plazo cuando el vencimiento de la obligación sea inferior a doce (12) meses. Aquellas obligaciones cuyo vencimiento sea superior al año se clasifican como pasivos no corrientes.

3.3 Propiedades, planta y equipo

La compañía reconoce un activo en la cuenta de propiedades, planta y equipo si es probable que obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo y, el costo del activo puede medirse con fiabilidad. Además de tener un control completo de la propiedad planta y equipo reconocido.

La compañía reconoce los terrenos y los edificios por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

La compañía mide inicialmente un activo de propiedades, planta y equipo por su costo, el cual comprende lo siguiente:

a. El precio de adquisición, incluyendo honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas;
b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia;
c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Posterior a su reconocimiento inicial, La compañía mide las edificaciones y terrenos al valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada (excepto por terrenos) y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La compañía mide el resto de clases de activos de propiedades, planta y equipo posterior a su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Se reconoce el gasto por depreciación en el resultado del período contable. La compañía utiliza para el reconocimiento de la depreciación de propiedades, planta y equipo las siguientes vidas útiles:

Tipo de propiedad, planta y equipo	Vida útil (años)
Construcciones y Edificaciones	20
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicaciones	5
Flota y equipo de transporte	5

3.4 Impuestos corrientes por pagar e impuestos diferidos

La compañía reconoce los impuestos cobrados por las autoridades fiscales con relación a las ganancias obtenidas en el periodo sobre el que se informa aplicando la tarifa de impuesto vigente, de acuerdo con la normatividad legal tributaria registrando un pasivo y un gasto respectivamente.

Igualmente, reconoce un activo o pasivo por impuesto diferido como producto de las diferencias temporarias originadas en la conciliación entre las bases fiscales y contables, lo cual genera un impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros de transacciones o sucesos pasados.

Las retenciones en la fuente se registran como una cuenta por pagar (otros pasivos no financieros) en el periodo que sea aplicable; los anticipos de impuestos se reconocen al momento de la causación del hecho generador y se presentan neto del pasivo por el impuesto.

La compañía mide un pasivo o activo por impuesto usando la tasa impositiva de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, en la fecha sobre las que se informa o que se encuentre en proceso de aprobación. La medición de los pasivos por impuestos diferidos y de los activos por impuestos diferidos, refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que La compañía espera recuperar o liquidar el valor en libros de los activos y pasivos relacionados. Su medición no se somete a descuento por valor de dinero en el tiempo.

3.5 Beneficios a los empleados

La compañía reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la compañía durante el período sobre el que se informa.

Se reconoce como un pasivo, cuenta por pagar, después de deducir los valores que se hayan pagado directamente a los empleados. Si el valor pagado directamente o como contribución excede a las aportaciones que se deben realizar, la empresa reconoce ese exceso como un activo (anticipos), en la medida en que sean descontados en los pagos futuros.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la compañía durante el período sobre el cual se informa, la compañía mide el valor reconocido por el valor bruto de los beneficios a corto plazo a los empleados a los que se tenga que pagar los servicios.

3.6 Ingresos de actividades ordinarias

La compañía reconoce sus ingresos producto de la prestación de servicios en obras civiles y de construcción en su actividad ordinaria, cuando se cumpla los siguientes requisitos:

a. La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes o servicios prestados.
b. La Compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
c. El valor de los ingresos de la actividad ordinaria pueda medirse con fiabilidad.

d. Sea probable que la compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

La compañía mide sus ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, se reduce por cualquiera de los descuentos que la compañía le practique al tercero: Descuentos Comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas.

3.7 Costos por préstamos

La compañía reconoce todos los costos por préstamos como un gasto en el Estado del Resultado Integral, en el periodo en el que se incurre en ellos.

3.8 Inversiones en negocios conjuntos

La compañía reconocerá las operaciones controladas de forma conjunta con respecto a sus participaciones en operaciones controladas de forma conjunta, el participante reconocerá en sus estados financieros los activos que controla, los pasivos y los gastos en que incurre y su parte en los ingresos obtenidos de la venta de mercadería o prestación de servicios por el negocio conjunto.

Con respecto a su participación en activos controlados de forma conjunta, la compañía reconocerá en sus estados financieros:

- su participación en los activos controlados de forma conjunta, clasificados de acuerdo con su naturaleza;
- cualquier pasivo en que haya incurrido;
- su parte de los pasivos en los que haya incurrido conjuntamente con los otros participantes, en relación con el negocio conjunto;
- cualquier ingreso por la venta o el uso de su parte de la producción del negocio conjunto, junto con su parte de cualquier gasto en que haya incurrido el negocio conjunto; y
- cualquier gasto en que haya incurrido en relación con su participación en el negocio conjunto.

Un negocio conjunto es un acuerdo contractual mediante el cual dos o más partes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Los negocios conjuntos pueden tomar la forma de operaciones controladas de forma conjunta, activos controlados de forma conjunta, o entidades controladas de forma conjunta.

La compañía medirá sus operaciones conjuntas al costo

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, Además según el porcentaje de participación en los consorcios estas se reconocen y son verificadas.

	2023	2022
CAJA CONSORCIO	0	2.647.655
BANCOS	7.722.519	13.229.721
CONSORCIOS-BANCOS	67.800.387	703.804.751
CUENTAS DE AHORROS	4.407.304	15.844.940
C.A CONSORCIOS	13.341.547	1.308.555.712
TOTAL	**93.271.757**	**2.044.082.779**

(*) No existen restricciones en efectivo y equivalentes al efectivo al corte de los estados financieros.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la empresa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro. Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado. El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de facturación y cartera contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

El valor de las cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como cuentas de difícil cobro.

	2023	2022
CLIENTES	0	72.429.198
DEUDORES COMERCIALES CONSORCIOS	10.774.902	52.375.105
CALAMIDAD DOMESTICA	0	200.000
RESPONSABILIDADES	7.000.000	20.000.000
CONSORCIOS - RESPONSABILIDADES	1.695.348	0
OTROS prestamos	0	16.000
CONSORCIOS - CXC TRABAJADORES	0	534.000
CONSORCIOS - PRESTAMOS	140.391.772	0
PRESTAMOS A PARTICULARES	1.261.627.251	121.832.548
TOTAL	**1.421.489.273**	**267.386.851**

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a materiales, mano de obra y demás costos originados en la ejecución de los contratos para la construcción que se encontraban en curso en cada uno de los consorcios en que se tiene participación.

	2023	2022
CONTRATOS EN EJECUCIÒN - CONSORCIOS	2.025.468.303	2.699.774.408

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes corresponden a:

	2023	2022
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	0	28.751.000
RETENCION EN LA FUENTE	236.415.614	52.937.458
SOBRANTES EN LIQ. PRIVADA DE IMPUESTOS	503.000	0
CONSORCIOS - RETENCIONES EN LA FUENTE	355.191.480	215.223.391
TOTAL	**592.110.094**	**296.911.849**

NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El rubro de otros por no financieros corrientes este compuesto por los anticipos entregados a proveedores y/o contratistas y las cuentas por cobrar accionistas, interés implícito y otros deudores.

	2023	2022
CXC ACCIONISTAS	155.701.134	5.153.058.640
INTERESES IMPLICITOS	595.762.620	595.762.620
ANTICIPO A PROVEEDORES	246.472.107	286.507.070
CONSORCIOS-ANTICIPOS Y AVANCES	3.514.273.936	995.514.986
OTROS	3.776.114.989	295.269.298
CONSORCIOS - OTROS DEUDORES	2.413.951.723	2.496.423.845
TOTAL	**10.702.276.510**	**9.822.536.460**

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	Saldo a 2022	Adquisiciones	Depreciación	Saldo a 2023
MAQUINARIA Y EQUIPOS	42.624.340	23.324.000	-	65.948.340
EQUIPOS DE OFICINA	54.506.425	0	-	54.506.425
EQUIPOS DE COMPUTACIÒN	48.697.238	1.813.680	-	50.510.918
DEPRECIACION ACUMULADA	-70.311.435	0	- 17.295.919	- 87.607.354
TOTAL	**75.516.568**	**25.137.680**	**17.295.919**	**83.358.329**

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde al saldo adeudado por la compañía con las entidades financieras y con préstamos recibidos por particulares, al igual que las participaciones en las obligaciones en los negocios conjuntos

	2023	2022
OBLIG. FINANCIERAS	1.287.569.260	21.745.103
OBLIGACIONES CON PARTICULARES	128.215.905	55.257.905
OBLIGACIONES CONSORCIOS	1.998.468.023	606.369.121
TOTAL	**3.414.253.188**	**683.372.129**

Los saldos a 2023 por cada entidad financieras es:

Banco Serfinanzas T.C	$407.100
Banco Serfinanzas pagares	$195.125.000
Bancolombia	$592.037.160
Banco de Occidente	$500.000.000

Todas las obligaciones se clasifican como corriente porque la empresa su hábito de pagos es a menos de un año independiente al tiempo que le otorgue la entidad financiera.

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle del saldo:

CORRIENTE	2023	2022
PROVEEDORES CONSORCIOS	209.950.988	1.186.175.126
PROVEEDORES NACIONALES	4.520.173	2.253.822
CONTRATISTAS CONSORCIOS	178.994.620	15.551.230
OTROS COSTOS POR PAGAR	1.639.100	350.000
CONSORCIO-COSTOS Y GASTOS	95.921.917	3.299.385
OTROS CONSORCIOS	0	2.118.522.606
CONSORCIOS-ACREDORES VARIOS	0	6.035.173
TOTAL	**491.026.798**	**3.332.187.342**

NO CORRIENTE

CUENTA POR PAGAR VINCULADOS - CONSORCIOS	2.772.979.167	0

La cuenta por pagar vinculaos económicos consorcios, corresponde a la participación que se tiene de las obligaciones que alguno de los consorcios posee con sus partícipes.

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las obligaciones a cargo de la compañía por los impuestos del orden nacional y territorial

	2023	2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	164.996.000	332.166.000
ICA POR PAGAR	0	167.000
CONSORCIOS ICA POR PAGAR	264.000	11.866.420
RETENCION EN LA FUENTE	5.149.000	45.295.000
CONSORCIO- RETENCION EN LA FUENTE	45.645.340	33.097.361
RETEICA POR PAGAR	44.000	7.461.000
CONSORCIADOS RETEICA POR PAGAR	27.436.280	315.000
TOTAL	**243.534.620**	**430.367.781**

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a los empleados correspondiente al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente

	2023	2022
SUELDOS	0	1.674.344
CONSORCIOS-SALARIOS POR PAGAR	1.474.437	2.354.313
CESANTIAS	9.657.424	9.701.516
CONSORCIO-CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.513.698	11.632.297
INTERESES SOBRE CESANTIAS	805.946	1.164.183
CONSORCIOS-INTERESES SOBRE CESANTIAS	791.007	1.023.614
CONSORCIOS-PRIMA DE SERVICIOS	2.231.454	603.268
VACACIONES	7.591.196	4.274.562
CONSORCIOS-VACACIONES CONSOLIDADAS	4.766.714	5.362.453
APORTES EPS	363.800	374.400
APORTES ARL	335.800	184.800
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	363.800	374.400
LIBRANZAS	0	1.125.671
CONSORCIOS-RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.574.842	3.312.696
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	1.455.200	1.496.400
TOTAL	**39.925.318**	**44.658.917**

Los beneficios a empleados son los mismos exigidos y están de conformidad con la ley colombiana. Se componen principalmente por salarios, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, bonificaciones y carga prestacional

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a recursos recibidos, correspondiente a los anticipos para la ejecución del contrato de obra civil y demás recibidos en las U.T y consorcios que a medida que se van presentando la facturación del servicio se van amortizando.

	2023	2022
OTROS ACREDORES	1.332.140.279	0
CONSORCIOS-ACREDORES VARIOS	295.130.158	0
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	926.166.665	731.435.453
CONSORCIOS-ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	405.633.442	5.107.975.176
TOTAL	**2.959.070.544**	**5.839.410.629**

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Representa el impuesto de renta a pagar en ejercicios futuros generado por diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales:

	2023	2022
IMPUESTO DIFERIDO	208.516.917	208.516.917

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre de 2023 es de 2.500.000 acciones ordinarias totalmente pagadas, a un valor nominal por acción de $1.000.

La composición accionaria de **GVC CONSTRUCCIONES S.A.S**, está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

GVC CONSTRUCCIONES S.A.S reconoce ingresos de actividades ordinarias a la construcción de edificios residenciales, construcción de edificios no residenciales y construcción de otras obras de ingeniería civil de las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias y como resultado de su participación en diferentes operaciones conjuntas como lo son: los consorcios y uniones temporales. los cuales son los siguientes:

CONSORCIO COLEGIOS DEL CESAR: 44% de participación
CONSORCIO ECOPARQUE: 70% de participación
CONSORCIO CANALIZACION EL PLATANAL 2023: 50% de participación

	2023	2022
ACTIVIDADES CONSTRUCCION	218.737.907	2.310.330.266
INGRESOS PARTICIPACIÒN CONSORCIOS	17.583.079.927	10.569.644.112
DEVOLUCIONES EN VENTAS	0	- 76.582.657
TOTAL	**17.801.817.834**	**12.803.391.721**

NOTA 18. COSTO DE SERVICIOS

El siguiente es el detalle.

	2023	2022
CONSTRUCCION DE OBRAS	46.265.225	1.597.043.175
CONSTRUCCION CONSORCIOS	12.907.445.350	7.742.186.173
TOTAL	**12.953.710.575**	**9.339.229.348**

Estos obedecen al costo asociado con la mano de obra directa e indirecta, costos de materiales y otros costos de las obras ejecutadas durante los periodos presentados, los incrementos de un año a otro son originados por el grado de avance de los contratos.

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	262.249.789	222.943.900
HONORARIOS	207.814.032	124.371.774
IMPUESTOS	255.273.785	167.139.601
ARRENDAMIENTO	5.901.000	0

CONTRIBUCIONES	22.730.741	4.505.941
CONTRIBUCIONES CONSORCIOS	2.288.210.482	758.231.064
SEGUROS - CONSORCIOS	145.106.552	268.763.514
ASEO Y VIGILANCIA	29.892.331	36.007.788
CONSORCIOS	100.596.658	28.071.773
GASTOS LEGALES	3.835.496	5.116.890
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.213.081	4.567.800
ADECUACIONES E INSTALACIONES	963.105	819.130
GASTOS DE VIAJE	1.137.906	4.297.687
DEPRECIACION	17.295.919	15.144.855
AMORTIZACION	0	1.485.275
DIVERSOS	56.389.402	132.845.071
DIVERSOS CONSORCIOS	46.273.765	36.910.891
TOTAL	**3.458.884.044**	**1.811.222.954**

El incremento en la partida de contribuciones de consorcios corresponde a los descuentos que realiza la entidad contratante (Gobernación del cesar) por las contribuciones parafiscales como lo son; pro universidad, contribución especial, pro ancianos, pro estampillas etc.

NOTA 20 GASTOS DE VENTAS

	2023	2022
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	0	4.201.681

NOTA 21 OTROS INGRESOS

	2023	2022
RECUPERACIONES	4.172.933	0
REINTEGRO GARANTIAS	6.259.400	0
RECUPERACIONES CONSORCIOS	83.706	281.792
OTROS INGRESOS	200.334	100.454.660
DIVERSOS		5.292.172
SUBSIDIOS ESTATALES	0	17.158.000
AJUSTE AL PESO	5.147	5.003
OTROS INGRESOS CONSORCIOS	9.431	25.592
RECUPERACION POR MEDICIONES POSTERIORES	0	62.475.147
TOTAL	**10.730.950**	**185.692.366**

NOTA 22 INGRESOS FINANCIEROS

	2023	2022
INGRESOS INTERESES	446.441.740	200.830
FINANCIEROS CONSORCIOS	1.747.487	180.791
TOTAL	**448.189.227**	**381.621**

En 2023 los ingresos por intereses corresponden a los cobrados por los préstamos otorgados a los consorcios donde se es participe.

NOTA 23. COSTO FINANCIEROS

Representan los costos originados en el financiamiento para las obras, donde se adquirieron créditos bancarios con las tasas legalmente permitidas por la Supe financiera de nuestro país, al igual que el pago de comisiones al FNG.

	2023	2022
GASTOS BANCARIOS	0	107.770.856
INTERESES	979.286.092	126.830.737
FINANCIEROS CONSORCIO	0	426.924.601
TOTAL	**979.286.092**	**661.526.194**

NOTA 24. OTROS GASTOS

	2023	2022
GASTOS BANCARIOS	89.962.595	0
FINANCIEROS CONSORCIOS	464.237.879	0
BAJA EN CARTERA	0	70.808.892
EXTRAORDINARIOS CONSORCIOS	484.161	62.275
DIVERSOS	936.694	3.616.542
OTROS CONSORCIOS	1.651.912	1.681.663
REVERSIONES INTERES IMPLICITOS		28.886.386
TOTAL	**557.273.241**	**105.055.758**

G.V.C CONSTRUCCIONES S.A.S

NOTA 25. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

La Administración considera que, desde la fecha de los estados financieros a la fecha de su aprobación por parte de la Asamblea de Accionistas, no se ha presentado ningún evento representativo que pudiera dar como resultado un ajuste que debiera reconocerse en los estados financieros o sobre el futuro previsto de las operaciones de la Compañía

GUSTAVO A. VASQUEZ COTES
Representante legal

ORLY BONILLA RINCONES
Revisor fiscal
T.P. No. 83426-T

EDUARD GODOY AMIREZ
Contador Público
T.P. 71747-T

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CONTADORA PÚBLICA
REVISORA FISCAL

Dictamen del Revisor Fiscal

Señores
G.V.C. CONSTRUCCIONES S.A.S.
Asamblea General de Accionistas

Informe sobre los estados financieros individuales

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía **G.V.C. CONSTRUCCIONES S.A.S.**, que comprenden los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2023 los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio neto y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Por mi parte, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N°2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. de conformidad con el anexo N°3 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las normas de contabilidad simplificadas basadas en el costo.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo N°4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoria – NIA y las Normas de Aseguramiento ISAE. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicable a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo N°4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 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 favorable.

Párrafo de énfasis

De acuerdo con la nota 6 de inventarios la compañía presenta inventarios por concepto de obra en ejecución de los consorcios y uniones temporales.

Referente a lo anterior en este rubro de inventario certificado por las UT y/o Consorcios, es importante precisar lo definido en la sección 23 de la NIIF para Pymes, la cual, aborda los ingresos por actividades ordinarias entre los que se encuentran los contratos de construcción. Como criterio general, esta sección tipifica que se "*reconocerá los ingresos de actividades ordinarias del contrato y los costos del contrato asociados con el contrato de construcción como ingresos de actividades ordinarias y gastos, respectivamente, por referencia al grado de terminación de la actividad del contrato al final del periodo sobre el que se informa".*

Respecto al costo, esta sección menciona que solo se reconocerán como activos los costos relacionados con la actividad futura del contrato, tales como materiales no consumidos o pagos anticipados, si es probable que los costos se recuperen.

Por tanto, pese a que esta partida se encuentra certificada, es importante que la compañía tome las medidas necesarias para garantizar que la presentación del inventario proveniente de su participación en consorcios y/o uniones temporales cumplan con los requisitos del marco técnico contable.

Esta situación no constituye una modificación de la opinión.

Otra información

La Administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el Informe de gestión a corte 31 de diciembre 2023, pero no incluye los estados financieros ni mi informe de auditoría correspondiente.

Mi criterio sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por mí en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo. Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existe una incorrección material en esta otra información, estoy obligado a informar de ello. No tengo nada de lo que informar al respecto.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y correcta presentación de los estados financieros Individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los Estados Financieros individuales libres de incorrección material, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista diferente a hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en la auditoría de los Estados Financieros Individuales

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros individuales tomados en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error y emitir un informe que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detectará una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o acumuladas, podría esperarse que influyan razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen con base en los estados financieros.
Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas de Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, debo ejercer mi juicio profesional y mantener mi escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, además de:

- Identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debida a fraude o error, diseñar y aplicar procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi dictamen. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que la resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o sobrepaso del sistema de control interno.

- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, para diseñar procedimientos de auditoría que sean relevante en las circunstancias.

- Evaluar lo adecuado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las respectivas revelaciones realizadas por la Administración.

- Concluir sobre si es adecuado que la Administración utilice la base contable de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en el informe del auditor sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Las conclusiones del auditor se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos o condiciones posteriores pueden hacer que una entidad no pueda continuar como negocio en marcha.

- Evaluar la presentación general, la estructura, el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y

eventos subyacentes de manera que se logre una presentación razonable.

Notifiqué a los responsables del gobierno de la entidad, entre otros asuntos, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría, los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Otros requerimientos legales y reglamentarios

1. Fundamentada(o) en el alcance de mi auditoría, no estoy enterada(o) de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Compañía: 1. Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2. Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva, y a las normas relativas a la seguridad social integral; y 3. Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Compañía, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

Orly Bonilla R.

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
Revisor Fiscal
T.P. N°83426-T

Marzo 20 de 2024
Valledupar Colombia
Calle 38 No. 5A - 106 (Cumpliendo con la NIA 700)

G.V.C

LICITACIÓN PÚBLICA No. LP-SIM-017-2025
CAPACIDAD RESIDUAL
CERTIFIACIÓN DE CONTRATOS PARA ACREDITAR LA EXPERIENCIA
CONSORCIO UNIDAD DEPORTIVA
INTEGRANTE: **G.V.C.CONSTRUCCIONES S.A.S**

Contratos relacionados con la actividad de la construcción – segmento 72 Clasificador UNSPSC.	Participación del proponente en el contratista plural	Valor total de los contratos en ejecución (valor del contrato ponderado por la participación)
2,890.84	100.00%	2,890.84 SMMLV
2,066.87	100.00%	2,066.87 SMMLV
646.76	100.00%	646.76 SMMLV
1,354.84	100.00%	1,354.84 SMMLV
536.86	100.00%	536.86 SMMLV
831.48	100.00%	831.48 SMMLV
1,137.55	100.00%	1,137.55 SMMLV
721.80	100.00%	721.80 SMMLV
47.89	100.00%	47.89 SMMLV
38.40	100.00%	38.40 SMMLV
542.21	100.00%	542.21 SMMLV
8,524.36	100.00%	8,524.36 SMMLV
11,030.18	50.00%	5,515.09 SMMLV
3,710.40	100.00%	3,710.40 SMMLV
12,746.49	100.00%	12,746.49 SMMLV
2,978.60	50.00%	1,489.30 SMMLV
3,591.73	32.00%	1,149.35 SMMLV
10,698.12	32.00%	3,423.40 SMMLV
2,873.93	100.00%	2,873.93 SMMLV
251.36	100.00%	251.36 SMMLV
17,227.27	46.00%	7,924.54 SMMLV
60.87	100.00%	60.87 SMMLV
2,586.01	15.00%	387.90 SMMLV
9,767.31	70.00%	6,837.12 SMMLV
44,974.74	44.00%	19,788.89 SMMLV
TOTAL EXPERIENCIA EN SMMLV		**85,498.50 SMMLV**
SMMLV (2025)		**$ 1,435,500.00**
TOTAL EXPERIENCIA EN PESOS		**$ 122,733,097,180.65**

En constancia se firma en Valledupar, a los 14 dias del mes de Noviembre del 2025

GUSTAVO ADOLFO VASQUEZ COTES
C.C. No. 72.131.991 de Barranquilla
Rep. Legal G.V.C. Construcciones S.A.S

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CC. No. 56.054.599 de Fonseca - La Guajira
TP. No. 83426-T
Revisor Fiscal G.V.C. Construcciones S.A.S

G.V.C

LICITACIÓN PÚBLICA No. LP-SIM-017-2025
CAPACIDAD RESIDUAL
CERTIFIACIÓN DE CONTRATOS PARA ACREDITAR LA CAPACIDAD TÉCNICA
CONSORCIO UNIDAD DEPORTIVA
INTEGRANTE: **G.V.C. CONSTRUCCIONES S.A.S**

Nombre del socio y/o profesional de la arquitectura, ingeniería o geología	Profesión	N° de matrícula profesional	Número y año del Contrato laboral o de prestación de servicios profesionales	Vigencia del Contrato
GUSTAVO ADOLFO VASQUEZ COTES	ARQUITECTO	08700-61148	001-2020	INDEFINIDO

En constancia se firma en Valledupar, a los 14 dias del mes de Noviembre del 2025

72'131'991 B/quilla.

GUSTAVO ADOLFO VASQUEZ COTES
C.C. No. 72.131.991 de Barranquilla
Rep. Legal G.V.C. Construcciones S.A.S

Orly Bonilla R.

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CC. No. 56.054.599 de Fonseca - La Guajira
TP. No. 83426-T
Revisor Fiscal G.V.C. Construcciones S.A.S

3166/12

G.V.C

LICITACIÓN PÚBLICA No. LP-SIM-017-2025

CAPACIDAD RESIDUAL

FORMATO RELACION DE CONTRATOS ADJUDICADOS O EN EJECUCION PARA CALCULAR KR

CONSORCIO UNIDAD DEPORTIVA

INTEGRANTE: **G.V.C. CONSTRUCCIONES S.A.S**

Con el fin de acreditar la Capacidad Residual para la Contratación de Obras (CR) (Decreto 791 de Abril 14 de 2014, Articulo 72 de la Ley 1682 de 2013), a continuación nos permitimos relacionar los contratos en ejecución que afectan mi capacidad, en los siguientes términos:

Contrato de orden No.	Plazo del Contrato en Meses (1)	Valor del Contrato (incluido IVA y adiciones) (2)	Fecha de inicio del Contrato (3)	Fecha de Suspensión del Contrato (4)	Fecha de Reinicio del Contrato (dd/mm/aa) (5)	Porcentaje de participación si es concorcio o Unión temporal o si es propoenente 100% (6)	Fecha de Cierre de Presentacion de la Oferta Objeto del Presente Proceso de Contratación (dd/mm/aa) (7)	Fecha de Terminación del contrato (dd/mm/aa) (8)	Dias Ejecutados del Contrato (9) (9)=[(8)-(3)]-[(5)-(4)]	Dias por Ejecutar del Contrato a Partir de la Fecha de Presentación de la Oferta Objeto del Proceso de Contratación (10) (10)=(8)-(7)	Saldo Diario del Contrato en Ejecución (11) (11)=(2)/((1)*30)	Saldo del Contrato en Ejecución (12) (12)= (6) * (10) * (11)
1	13.0 meses	$ 11,101,298,135.00	12/06/2024	31/12/2024	2/04/2025	40%	14/11/2025	15/11/2025	398	1.0	28,464,867.01	11,385,946.81
2	24.0 meses	$ 48,735,473,488.00	18/11/2024			5%	14/11/2025	18/11/2026	361	359.0	67,688,157.62	1,215,002,429.32
3	96.0 meses	$ 36,988,799,916.00	14/09/2023			50%	14/11/2025	3/08/2031	792	2,088.0	12,843,333.30	13,408,439,969.55
											SUMATORIA COLUMNA (F)	14,634,828,345.67

Nota 1: La información aquí presentada, es veraz y se presenta bajo la gravedad de juramento, que se entiende prestada con la suscripción del mismo.

Nota 2: El formulario debe ser diligenciado por el proponente o por cada uno de los integrantes del consorcio o unión temporal cuando el proponente sea plural.

Nota 3: En la columna (D) si los dias por ejecutar son mayor a un año, se debe reflejar automaticamente 360 dias.

Nota 4: Si un contrato se encuentra suspendido, el càlculo del Saldo del Contrato en Ejecución (columna F del formato), debe hacerse asumiendo la Fecha de suspenciones , (Fecha de inicio o reinicio del contrato), digitar la Fecha de Cierre de Presentación de la Oferta Objeto del Presente Proceso de Contratacion.

Nota 5: Si a la fecha del cierre no cuenta con contratos en ejeccución, se debera dejar constancia en el formato.

En constancia de lo anterior firmo este documento a los 14 dias del mes de Noviembre del 2025

GUSTAVO ADOLFO VASQUEZ COTES
C.C. No. 72.131.991 de Barranquilla
Rep. Legal G.V.C. Construcciones S.A.S

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CC. No. 56.054.599 de Fonseca - La Guajira
TP. No. 83426-T
Revisor Fiscal G.V.C. Construcciones S.A.S

3167/12



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 56.054.599
BONILLA RINCONES
APELLIDOS
ORLY CATRINA
NOMBRES

FIRMA

REPUBLICA DE COLOMBIA



FECHA DE NACIMIENTO 09-ABR-1970
FONSECA
(LA GUAJIRA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.65
ESTATURA

O+
G.S. RH

F
SEXO

11-AGO-1989 FONSECA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES

INDICE DERECHO

A-1200100-00138636-F-0056054599-20081217 0008264467A 1 26143403



República de Colombia
Ministerio de Educacion Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

83426-T

ORLY CATALINA
BONILLA RINCONES
C.C. 5005[illegible]
RESOLUCION INSCRIPCION 213 FECHA 21/12/01
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR

92688



001639

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educacion Nacional - Junta Central de Contadores

3168/R

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

CFAC0FEDA57027C9

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 **ORLY CATRINA BONILLA RINCONES** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 56054599 de FONSECA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 83426-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *

3169/12

LE PARC DISENO E INFRAESTRUCTURA SAS
NIT 901036253-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al Corte de diciembre 31 de:
(Cifras en pesos expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2024	2023
ACTIVOS			
Activo Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	596.365.145	137.470.346
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	803.633.185	962.168.557
Inventarios corrientes	6	691.410.008	3.297.743.831
Activos por impuestos corrientes	7	200.217.616	672.430.976
Otros activos no financieros corrientes	8	5.622.784.975	5.069.716.447
Total activo Corrientes		**7.914.410.930**	**10.139.530.157**
Activo No Corriente:			
Propiedades, planta y equipo	9	1.157.684.234	835.496.601
Total activo no Corrientes		**1.157.684.234**	**835.496.601**
TOTAL ACTIVOS		**9.072.095.164**	**10.975.026.758**
PASIVOS			
Pasivo Corrientes			
Pasivos financieros	10	2.698.943.441	2.462.102.332
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	999.233.184	1.750.395.051
Pasivos por impuestos	12	126.345.950	736.597.550
Pasivos por beneficios a los empleados	13	100.709.959	130.372.897
Otros pasivos no financieros	14	785.256.588	324.905.273
Total pasivo Corrientes		**4.710.489.123**	**5.404.373.103**
Pasivo No Corrientes:			
Pasivos financieros no corrientes	10	265.992.262	0
Otros pasivos no financieros no corrientes	14	0	2.054.158.162
Total Pasivos no Corrientes		**265.992.262**	**2.054.158.162**
TOTAL PASIVOS		**4.976.481.385**	**7.458.531.265**
PATRIMONIO	15		
Capital Social		453.120.000	453.120.000
Resultado del ejercicio		580.779.285	1.503.283.048
Utilidades acumuladas		2.991.432.477	1.489.810.428
Reserva legal		70.282.017	70.282.017
TOTAL PATRIMONIO		**4.095.613.779**	**3.516.495.493**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**9.072.095.164**	**10.975.026.758**

0

ABRAHAM LLINAS GARCIA
CC # 8,633,044
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. # 71747-T
Contador Público

LE PARC DISENO E INFRAESTRUCTURA SAS
NIT 901036253-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre:
(Cifras en pesos expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	2024	2023
Ingresos ordinarios	16	14.434.611.818	23.885.270.228
Costo de ventas	17	11.756.068.874	18.503.399.952
Utilidad bruta		**2.678.542.944**	**5.381.870.276**
Gasto de administración	18	1.487.499.261	2.479.322.671
Utilidad operacional		**1.191.043.683**	**2.902.547.606**
Ingresos Financieros	19	483.774.325	1.533.325
Otros Ingresos	20	16.929.572	106.683.783
Costos financieros	21	758.957.992	609.436.594
Otros gastos	22	6.288.302	21.274.071
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		**926.501.285**	**2.380.054.048**
Impuesto sobre la renta		345.722.000	876.771.000
Utilidad (pérdida) del periodo		**580.779.285**	**1.503.283.048**

ABRAHAM LLINAS GARCIA
C.C No. 8,633,044
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. No.71747-T
Contador Público

LE PARC DISENO E INFRAESTRUCTURA SAS
NIT 901036253-0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Cifras expresadas en pesos Colombianos

	Capital Social	Ganancias acumuladas	Utilidad Del ejercicio	Reservas	Total patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	**453.120.000**	**912.601.033**	**639.146.469**	**70.282.017**	**2.075.149.519**
Capital Social					**0**
Utilidad del Ejercicio/Perdida		639.146.469	1.503.283.048		**2.142.429.517**
Reclasificaciones		-61.937.074			**-61.937.074**
Reclasificación Utilidad del Ejercicio			-639.146.469		**-639.146.469**
Dividendos Decretados					**0**
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	**453.120.000**	**1.489.810.428**	**1.503.283.048**	**70.282.017**	**3.516.495.493**
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	**453.120.000**	**1.489.810.428**	**1.503.283.048**	**70.282.017**	**3.516.495.493**
Capital Social	0				**0**
Utilidad del Ejercicio / Perdida		1.503.283.048	580.779.285		**2.084.062.334**
Reclasificaciones		-1.661.000		0	**-1.661.000**
Reclasificación Utilidad del Ejercicio			-1.503.283.048		**-1.503.283.048**
Dividendos Decretados			0		**0**
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	**453.120.000**	**2.991.432.476**	**580.779.285**	**70.282.017**	**4.095.613.779**

ABRAHAM LLINAS GARCIA
CC # 8,633,044
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. No.71747-T
Contador Público

3170/2

LE PARC DISENO E INFRAESTRUCTURA SAS
NIT 901036253-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DIC DE 2024 y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	**2024**	**2023**
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	580.779.285	1.503.283.048
Depreciación	104.095.031	63.898.390
Gasto impuesto de renta	345.722.000	876.771.000
TOTAL MOVIMIENTOS PARA AJUSTAR LAS GANANCIAS	**1.030.596.316**	**2.443.952.438**
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento (Disminución) en Inventarios Corrientes	2.606.333.823	773.970.900
Aumento (Disminución) en Cuentas corrientes comerciales	-394.533.156	1.339.402.992
Aumento (Disminución) en Activos por Impuestos corrientes	472.213.360	-282.406.156
Aumento (Disminución) en proveedores y Otras cuentas por pagar	-751.161.867	564.020.492
Aumento (Disminución) en Pasivos por impuesto corriente	-955.973.600	-498.971.423
Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales	-29.662.938	64.373.297
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos no Financieros corrientes	-1.593.806.846	-7.072.877.553
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**384.005.092 0**	**-2.668.535.013**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta y/o Reclasificaciòn de Propiedad Planta y Equipo	44.284.716	0
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-470.567.380	-426.067.128
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-426.282.665 0**	**-426.067.128**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Capitalización (Incremento Patrimonial)	0	0
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras Largo Plazo	502.833.371	874.404.887
Aumento (Disminución) en Utilidades Retenidas - Reparto de Dividendos	-1.661.000	-61.937.075
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**501.172.371**	**812.467.812**
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES	**458.894.799**	**-2.282.134.328**
Efectivo y Equivalente al Inicio del Año	137.470.346	2.419.604.674
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**596.365.145**	**137.470.346**

ABRAHAM LLINAS GARCIA
CC # 8,633,044
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. # 71747-T
Contador Público

3171 | 2

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS

Nota a los Estados Financieros comparativos Años 2024-2023. Expresados en pesos colombianos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La empresa **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS**, es una sociedad de acciones simplificada del sector construcción, constituido en Valledupar el 19 de diciembre de 2016 mediante Acta No. 1, inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar del libro respectivo con matrícula mercantil No. 32341 de 20 de diciembre de 2016. Su domicilio principal es la ciudad de Valledupar, departamento del Cesar, Colombia y su vigencia es Indefinida. Ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado como compañía mercantil. El objeto social principal de la Compañía consiste en construcción de edificios residenciales, alquiler y arrendamiento de otros tipos de maquinaria equipo y bienes, construcción de otras obras de ingeniería civil

Ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado como compañía mercantil.

Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Junta Directiva.

NATURALEZA DE OPERACIONES

Para el cumplimiento de sus objetivos **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS.**, realiza sus actividades económicas en todo el territorio de la República de Colombia.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS** evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marchas detallado en la Sección 3 (Presentación de Estados Financieros) NIIF para PYMES-2015 Párrafo 3,8. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio. La entidad continúa en negocios por el futuro predecible (NIA 570) Empresa en Funcionamiento.

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se realiza de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de relevancia, 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 puede tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente. Mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

"Los presentes estados financieros fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2136 de 2016 y 2170 de 2017 los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida en el año 2015 por el IASB"

LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Alta Dirección, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente. Asimismo, la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35, que se describen en la NOTA 3.2 en la fecha de transición de enero 1 de 2015 en la cual se elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 y las NIIF PYMES, se explican en las conciliaciones detalladas en la NOTA 3.4 Conciliación convergencia norma local a norma internacional al cierre de 2016
Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.
Los presentes estados financieros se expresan en miles de pesos colombianos.

NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado. Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al costo, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.
Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconoces los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial
Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.
Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de actividades de tecnologías de información y actividades de servicios informáticos se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

GASTOS FINANCIEROS POR PRÉSTAMOS Y OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO.

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.
Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.
El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.
La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula según la tabla de progresividad de la renta para el año al que corresponda, por el método de causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 3% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, ycualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.
Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe.
El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.
El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.
Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.
Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.
Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles: ACTIVO	VIDA UTIL
Maquinaria y equipo de construcción	120 meses
Muebles y enseres	60 meses
Equipos de oficina	60 meses
Equipos de procesamiento de datos	60 meses
Equipos de telecomunicación	60 meses
Autos camionetas y camperos	120 meses

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.
De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los

costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.
Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

CUENTAS POR COBRAR DERIVADAS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CUENTAS POR PAGAR DERIVADAS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales

denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores dela entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.
El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.
La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

PROVISIONES

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.
Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.
Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.
El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.
Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

MONEDA FUNCIONAL

La administración de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS** considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.
Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.
La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

PATRIMONIO

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTESAL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

DETERIORO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la

administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.
La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS

La compañía reconocerá las operaciones controladas de forma conjunta con respecto a sus participaciones en operaciones controladas de forma conjunta, el participante reconocerá en sus estados financieros los activos que controla, los pasivos y los gastos en que incurre y su parte en los ingresos obtenidos de la venta de mercadería o prestación de servicios por el negocio conjunto.

Con respecto a su participación en activos controlados de forma conjunta, la compañía reconocerá en sus estados financieros:

- su participación en los activos controlados de forma conjunta, clasificados de acuerdo con su naturaleza;
- cualquier pasivo en que haya incurrido;
- su parte de los pasivos en los que haya incurrido conjuntamente con los otros participantes, en relación con el negocio conjunto;
- cualquier ingreso por la venta o el uso de su parte de la producción del negocio conjunto, junto con su parte de cualquier gasto en que haya incurrido el negocio conjunto; y
- cualquier gasto en que haya incurrido en relación con su participación en el negocio conjunto.

Un negocio conjunto es un acuerdo contractual mediante el cual dos o más partes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Los negocios conjuntos pueden tomar la forma de operaciones controladas de forma conjunta, activos controlados de forma conjunta, o entidades controladas de forma conjunta.

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

La compañía medirá sus operaciones conjuntas de su participación en consorcios y uniones temporales al costo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2024-2023

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

	2024	2023
CONSORCIOS CAJA	839.543	4.737.752
BANCOS	11.460.565	13.637.019
BANCOS CONSORCIOS	41.012.788	68.486.987
CUENTAS DE AHORROS	94.153.921	257.685
C.A CONSORCIOS	448.898.328	50.350.903
TOTAL	**596.365.145**	**137.470.346**

(*) No existen restricciones en efectivo y equivalentes al efectivo al año gravable 2024.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la empresa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro. Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado. El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de facturación y cartera contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

El valor de las cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como cuentas de difícil cobro y se proceden a ser deterioradas en un 33%.

	2024	2023
CLIENTES	65.235.656	131.476.187
CLIENTES CONSORCIOS	509.719.321	88.789.158
RESPONSABILIDADES CONSORCIOS	2.486.637	3.592.399
PRESTAMOS A EMPLEADOS	1.814.000	6.058.400
PRESTAMOS A EMPLEADOS CONSORCIOS	1.248.000	466.429
PRESTAMOS A PARTICULARES	140.879.571	700.425.985
PRESTAMOS PARTICULARES CONSORCIOS	82.250.000	31.360.000
TOTAL	**803.633.185**	**962.168.558**

El rubro de clientes consorcios están representados por la cartera en cada una de esas entidades así:

CONSORCIO COLEGIO No. 4 BICENTENARIO	462.561.474
CONSORCIO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	24.500.000
CONSORCIO UNIVERSIDAD GUAJIRA	22.657.848

Los Prestamos a particulares corresponden a los créditos que la compañía realiza a los consorcios donde tiene participaciones y sobre los cuales les cobra los respectivos intereses así para el 2024.

CONSORCIO COLEGIOS DEL CESAR	3.028.376
CONSORCIO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	64.538
DISQUIMICO JULIAO V SAS	1.200.000
G.V.C CONSTRUCCIONES S.A.S	136.586.656

NOTA 6. INVENTARIOS

Los activos por inventarios corresponden a:

	2024	2023
CONTRATOS EN EJECUCION CONSORCIOS	691.410.008	3.297.743.831
TOTAL	**691.410.008**	**3.297.743.831**

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes corresponden a anticipos por impuestos del orden municipal y nacional, saldos a favor en liquidaciones privadas etc.

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

	2024	2023
ANTICIPO DE ICA	-	169.000
RETENCION EN LA FUENTE	-	37.136.252
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	153.000	11.894.073
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA	186.753.000	163.834.000
RETENCIONES CONSORCIOS	13.311.616	459.397.651
TOTAL	**200.217.616**	**672.430.976**

El sobrante en liquidación privada, corresponde el saldo a favor por impuesto de renta.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El rubro de otros activos financieros son los siguientes:

	2024	2023
A PROVEEDORES	88.581.910	62.976.755
OTROS	571.000	571.000
CONSORCIOS	614.704.277	1.622.520.350
RETENCIÓN SOBRE CONTRATOS	10.615.650	-
OTROS	1.330.535.396	1.549.555.814
CONSORCIOS	3.426.352.834	1.834.092.528
GASTOS PAGADOS X ANTICIPADOS - CONSORCIOS	150.517.307	-
TOTAL	**5.621.878.375**	**5.069.716.447**

El rubro de anticipos y avances consorcios para 2024, corresponde a participación en el rubro de anticipo que los consorcios hacen a sus contratistas y proveedores así:

ANTICIPOS Y AVANCES	**614.704.277**
CONSORCIO COLEGIO No. 4 BICENTENARIO	97.499.663
CONSORCIO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	517.204.615

La partida otros, representa valores por cobrar en participaciones otros consorcios y empresas así:

OTROS	**1.330.535.396**
CONSORCIO CENTRO CULTURAL	750.460.977
CONSORCIO PARQUE DE LA FAMILIA	50.373.100
CONSORCIO PARQUE MAREIGUA	43.597.370
DISQUIMICO JULIAO V SAS	486.103.949

El rubro consorcios representa las participaciones en los deudores varios de estas entidades.

DEUDORES VARIOS	**3.426.352.834**
CONSORCIO COLEGIO No. 4 BICENTENARIO	16.225.888
CONSORCIO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	3.410.126.946

Los gastos pagados por anticipados corresponden a la participación sobre la adquisición de las pólizas en los consocios con vigencias de entre 12 a 18 meses.

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de:

	Saldo a 2023	Adquisiciones	Ventas y/o Reclasif.	Depreciación	Saldo a 2024
MAQUINARIA Y EQUIPOS	940.453.580	251.287.380	5.250.000		1.186.490.960
MUEBLES Y ENSERES	2.240.000				2.240.000
EQUIPOS DE COMPUTOS	3.251.626	0			3.251.626
AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	66.150.000	219.280.000	31.500.000	-	253.930.000
ACUEDUCTO, PLATAS Y REDES	16.891.413		16.891.413		0
DEPRECIACION ACUMULADA	-193.490.018		1.525.030	- 96.263.363	-288.228.352
TOTAL	**835.496.601**	**470.567.380**	**55.166.443**	**-96.263.363**	**1.157.684.234**

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle del saldo a diciembre 31 de 2024:

	2024	2023
BANCOS NACIONALES - PAGARES	2.042.108	553.924.718
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	44.521.679	-
OBLIGACIONES PARTICULARES	226.245.803	33.741.666
OBLIG. PARTICULARES CONSORCIOS	2.426.133.850	1.874.435.948
TOTAL	**2.698.943.441**	**2.462.102.332**

NO CORRIENTE	2024	2023
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	265.992.262	-
TOTAL	**265.992.262**	**-**

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

Las obligaciones particulares consorcios, corresponde a la participación que se tiene sobre las deudas con terceros PJ sobre préstamos que les realizaron a los consorcios para la ejecución de los proyectos en ejecución así.

CONSORCIOS	**2.426.133.850**
CONSORCIO COLEGIO No. 4 BICENTENARIO	1.174.651.316
CONSORCIO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	1.017.296.303
CONSORCIO UNIVERSIDAD GUAJIRA	234.186.231

Las obligaciones con particulares están representadas así;

OBLIG PARTICULARES	**226.245.803**
DISQUIMICO JULIAO V SAS	478.137
VASQUEZ LLINAS DESING SAS	225.767.666

Las obligaciones con entidades financieras corresponden a:

TC 4594260477301273 VISA	2.828.718
CONTRATO LEASING ANDAMIOS No.354497	97.703.517
CONTRATO LEASING CAMION 354680	212.810.424
	313.342.659

El contrato Leasing 354497; Valor del contrato $98.816.470, Descripción del bien; 10 andamios certificados multidireccionales de 1.40m ancho x 3m de largo, más ruedas y barandas con un plazo de 60 meses, con una tasa mensual de IBR + 8.15 puntos, pagadero de forma mensual, con opción de compra del 1%.

Contrato leasing 354680: Valor del contrato $219.280.000, descripción del bien; Camión NQR marca Chevrolet, modelo 2025, plazo de 60 meses, a una tasa de interés del 17.28 E.A, pagadero de forma mensual, con opción de compra del 1%

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALE Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

El siguiente es el detalle del saldo a diciembre 31 de:

	2024	2023
PROVEEDORES NACIONALES	4.980.352	4.738.396
PROVEEDORES CONSORCIOS	183.395.205	453.428.380
CONTRATISTAS CONSORCIOS	353.614.408	58.211.798
HONORARIOS	-	1.000.000
ARRENDAMIENTOS	-	386.750
OTROS	-	68.000
COSTOS Y GASTOS X PAGAR CONSORCIOS	6.280.595	66.485.794
ACCIONISTAS	327.902	-
ACREEDORES VARIOS	429.272.695	1.154.583.990
ACREEDORES VARIOS CONSORCIOS	21.362.027	11.491.943
TOTAL	**999.233.184**	**1.750.395.051**

Los acreedores varios es un pasivo que se originó por partidas recibidas sobre las cuales la compañía en 2025 facturara como ingresos por algunos conceptos como intereses.

OTROS	**429.272.695**
PRESTAMOS	**235.504.121**
CONSORCIO COLEGIOS DEL CESAR	17.891.600
CONSORCIO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	201.770.962
EDIFICAR DISEÑO & CONSTRUCIONES S.A.S	15.841.559
OTROS	**193.648.574**
CONSORCIO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	192.266.174
CONSORCIO UNIVERSIDAD GUAJIRA	1.382.400

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Los pasivos a 31 de diciembre son los siguientes:

	2024	2023
IMPUESTO DE RENTA	-	613.459.000
IMPTO. RENTA VIGENCIAS FISCALES ANTERIORES	-	17.559.000
IVA POR PAGAR	31.375.000	10.606.000
IVA POR PAGAR CONSORCIOS Y U.T	5.370.300	341.250
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.025.780	11.973.000
RETENCION POR PAGAR	27.623.000	48.612.000
RETENCION POR PAGAR CONSORCIOS	46.277.100	23.338.350
RETENCION ICA POR PAGAR	175.000	-
RETEICA POR PAGAR CONSORCIOS	14.499.670	10.708.950
TOTAL	**126.345.850**	**736.597.550**

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

NOTA 13. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo con la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

	2024	2023
SUELDOS	244.600	15.346.370
SUELDOS CONSORCIOS	41.012.582	3.646.095
CESANTIAS	9.024.973	16.750.740
CESANTIAS CONSORCIOS	16.800.282	40.185.272
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.722.950	1.935.098
INTERES DE CESANTIAS CONSORCIOS	1.367.519	5.067.553
PRIMA DE SERVICIOS	-	1.733.703
PRIMA DE SERVICIOS CONSORCIOS	3.412.336	373.076
VACACIONES	6.277.706	11.052.947
VACACIONES CONSORCIOS	11.431.124	21.945.548
APORTES EPS	493.200	812.100
APORTES A.R.L.	858.168	1.413.600
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	493.200	812.100
APORTES AL F.I.C.	410.670	-
RETENCION Y APORTES DE NOMINA CONSORCIOS	5.395.850	6.236.496
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	1.764.800	3.062.200
TOTAL	**100.709.959**	**130.372.898**

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de los Pasivos no financieros corrientes corresponde a recursos recibidos como anticipos para ejecución de obras y por participaciones:

	2024	2023
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	67.028.409	8.542.576
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS	272.105.987	316.020.865
ANTICIPOS RECIBIDOS CONSORCIOS	446.021.404	-
TOTAL	**785.155.800**	**324.563.441**

NO CORRIENTE	2024	2023
ANTICIPOS RECIBIDOS CONSORCIOS	-	2.054.158.162
INGRESOS PARA TERCEROS CONSORCIOS	-	341.832
TOTAL	**-**	**2.054.499.994**

NO CORRIENTES

El detalle de los Pasivos Financieros no Corrientes corresponde a recursos recibidos como anticipos que se van amortizando de acuerdo al cobro de actas de avance de obras:

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El capital incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad.

La composición accionaria de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS,** está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31.

	2024	2023
ACTIVIDADES OBRAS CIVILES	164.267.992	755.829.570
INGRESOS PARTICIPACION CONSORCIOS	16.888.502.106	23.567.307.525
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA	17.350.000	3.090.000
ALQUILER MAQUINARIA Y EQUIPO	296.102.891	535.499.600
DEVOLUCIONES OBRA CIVIL	-	(6.319.999)
DEVOLUCIONES SERVICIOS	-	(5.319.000)
DEVOLUCIONES CONSORCIOS	(2.931.611.171)	(964.817.468)
TOTAL	**14.434.611.818**	**23.885.270.228**

La compañía reconoce los Ingresos por la participación en los negocios conjuntos como lo son los consorcios y uniones temporales de acuerdo a su porcentaje como participe así:

Consorcio Instituciones Educativas	35%	$15.558.729.874	Ingresos	$2.191.936.107 Devoluciones
Consorcio colegio bicentenario No.4.	30%	$ 1.329.772.232	Ingresos	$ 739.675.064 Devoluciones
Consorcio universidad guajira	30%	$ 0	Ingresos	

La disminución en los ingresos netos recibidos, obedecen al grado de terminación o avances en las obras de los consorcios en especial el Consorcios instituciones educativas que para 2024 genero participación en ingresos de $13.366.793.767 y en 2023 de $17.934.359.195 con un grado de ejecución a 2024 del 96%, para 2023 termino ejecución de obra la UT Hospital de Valledupar la cual genero ingresos para ese periodo por $4.768.547.799.

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

	2024	2023
COSTOS ALQUILER Y OBRAS CIVILES	144.668.076	155.412.672
COSTOS OBRAS CONSORCIOS	11.611.400.798	18.347.987.280
TOTAL	**11.756.068.874**	**18.503.399.952**

Los cambios en los costos esta directamente proporcional con la disminución en los ingresos y el grado de ejecución de las obras en los consorcios.

NOTA 18. GASTO DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	332.446.777	364.388.047
HONORARIOS	103.137.400	64.842.627
IMPUESTOS	154.448.226	299.971.578
ARRENDAMIENTO	6.558.550	32.750.525
CONTRIBUCIONES	27.779.429	1.005.622
SEGUROS	344.630.661	2.600.785
SERVICIOS	33.347.137	90.832.894
GASTOS LEGALES	4.649.713	5.355.819
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.827.717	4.633.089
ADECUACIONES E INSTALACIONES	2.970.151	5.110.384
GASTOS DE VIAJE	11.050.519	12.204.866
DEPRECIACION	104.095.031	63.898.390
DIVERSOS	7.106.165	13.418.204
DIVERSOS CONSORCIOS	343.451.786	1.518.309.841
TOTAL	**1.487.499.261**	**2.479.322.671**

NOTA 19. INGRESOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2024	2023
FINANCIEROS	23.229	1.009.542
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	478.260.252	-
FINANCIEROS CONSORCIOS	5.490.844	523.783
TOTAL	**483.774.325**	**1.533.325**

Los ingresos por rendimientos son los generados por las operaciones de créditos otorgados a los consorcios.

NOTA 20. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2024	2023
OTRAS VENTAS CONSORCIOS Y UT	-	106.237.058
RECUPERACIONES	-	100.000
RECUPERACION GASTOS FINANCIEROS	10.591.793	-
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	2.732.467	-
RECUPERACIONES CONSORCIOS	50.405	261.896
DIVERSOS CONSORCIOS	3.506.035	-
OTROS	48.871	84.830
TOTAL	**16.929.572**	**106.683.784**

NOTA 21. COSTOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	3.084.563	2.141.247
COMISIONES	51.775.832	78.186.388
INTERESES	208.148.642	268.047.609
INTERESES CONSORCIOS	495.948.955	261.061.349
TOTAL	**758.957.992**	**609.436.593**

NOTA 22. OTROS GASTOS

	2024	2023
RETIRO DE OTROS ACTIVOS	-	398.430
RETIRO DE BIENES - CONSORCIOS	4.034.716	-
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	537.558	17.432.519
IMPUESTOS ASUMIDOS	42.719	128.544
CONSORCIOS	247.659	581.928
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	470.000	2.444.000
OTROS	398.005	197.947
CONSORCIOS	557.646	90.703
TOTAL	**6.288.302**	**21.274.071**

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

NOTA 24. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad Al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión y aprobación de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

ABRAHAN LLINAS GARCIA
Representante legal

ORLY BONILLA RINCONES
Revisor fiscal
T.P No. 83426-T

EDUARD GODOY RAMIREZ
Contador público
T.P. No. 71747-T

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CONTADORA PÚBLICA
REVISORA FISCAL

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los Señores Accionistas de
LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS

Opinión

Luego de examinar los estados financieros de LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, los cuales comprenden estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Bajo mi punto de vista, los estados financieros individuales, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS,** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, así, como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el Nuevo Marco Normativo reglamentado en el anexo Nro. 2 del Decreto 2420 de 2015 y demás normatividad contable emitida.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".

Me declaro en independencia de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS,** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros adjuntos, de conformidad con el anexo Nro. 1 del Nuevo Marco

Normativo reglamentado por el DUR 2420 de 2015 y demás normatividad contable emitida.

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CONTADORA PÚBLICA
REVISORA FISCAL

Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, 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.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS,** deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal.

Mi propósito es obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas, 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 Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.

- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS,** deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Comuniqué a los responsables del gobierno, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría

Información sobre otros asuntos legales y reglamentarios.

Además, informo que durante el año 2024, la Compañía, 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 y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración, guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral

Opinión sobre el control interno y cumplimiento legal normativo.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, tengo la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de las normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en

forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2)

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CONTADORA PÚBLICA
REVISORA FISCAL

proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

Mi evaluación del modelo estándar de control interno COSO III ERM. efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, puso de manifiesto que el sistema de control interno adoptado por la administración, es apropiado, con el objeto de asegurar en forma razonable el adecuado tratamiento de la información contable y financiera de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS**.

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
Revisor Fiscal
T.P. N°83426-T
Valledupar, 20 de marzo de 2025

LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS
NIT 901036253-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al Corte de diciembre 31 de:
(Cifras en pesos expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
ACTIVOS			
Activo Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	137.470.346	2.419.604.674
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	962.168.557	634.563.009
Inventarios corrientes	6	3.297.743.831	4.071.714.731
Activos por impuestos corrientes	7	672.430.976	390.024.820
Otros activos no financieros corrientes	8	5.069.716.447	6.736.724.987
Total activo Corrientes		**10.139.530.157**	**14.252.632.221**
Activo No Corriente:			
Propiedades, planta y equipo	9	835.496.601	473.327.862
Total activo no Corrientes		**835.496.601**	**473.327.862**
TOTAL ACTIVOS		**10.975.026.758**	**14.725.960.083**
PASIVOS			
Pasivo Corrientes			
Pasivos financieros	10	2.462.102.332	1.587.697.445
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	1.750.395.051	1.186.374.559
Pasivos por impuestos	12	736.597.550	358.797.973
Pasivos por beneficios a los empleados	13	130.372.897	65.999.600
Otros pasivos no financieros	14	324.905.273	2.049.496.148
Total pasivo Corrientes		**5.404.373.103**	**5.248.365.725**
Pasivo No Corrientes:			
Otros pasivos no financieros no corrientes	14	2.054.158.162	7.402.444.839
Total Pasivos no Corrientes		**2.054.158.162**	**7.402.444.839**
TOTAL PASIVOS		**7.458.531.265**	**12.650.810.564**
PATRIMONIO	15		
Capital Social		453.120.000	453.120.000
Resultado del ejercicio		1.503.283.048	639.146.470
Utilidades acumuladas		1.489.810.428	912.601.033
Reserva legal		70.282.017	70.282.017
TOTAL PATRIMONIO		**3.516.495.493**	**2.075.149.519**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**10.975.026.758**	**14.725.960.083**

ABRAHAM LLINAS GARCIA
CC # 8,633,044
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. # 71747-T
Contador Público

3185/2

LE PARC DISENO E INFRAESTRUCTURA SAS
NIT 901036253-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre:
(Cifras en pesos expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	2023	2022
Ingresos ordinarios	16	23.885.270.228	17.280.179.040
Costo de ventas	17	18.503.399.952	14.731.347.756
Ganancia bruta		**5.381.870.276**	**2.548.831.284**
Gasto de administración	18	2.479.322.671	1.323.658.414
Ingresos Financieros	19	1.533.325	639.623
Otros Ingresos	20	106.683.783	171.344.397
Costos financieros	21	609.436.594	380.389.604
Otros gastos	22	21.274.071	48.132.527
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		**2.380.054.048**	**968.634.759**
Impuesto sobre la renta		876.771.000	329.488.289
Utilidad (pérdida) del periodo		**1.503.283.048**	**639.146.470**

ABRAHAM LLINAS GARCIA
C.C No. 8,633,044
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. No.71747-T
Contador Público

LE PARC DISENO E INFRAESTRUCTURA SAS
NIT 901036253-0
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Cifras en pesos expresadas en pesos Colombianos

	Capital Social	Ganancias acumuladas	Utilidad Del ejercicio	Reservas	Total patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	**453.120.000**	**1.350.046.642**	**120.795.005**	**70.282.017**	**1.994.243.664**
Capital Social	0				**0**
Utilidad del Ejercicio/Perdida		120.795.005			**120.795.005**
Reclasificaciones		55.240.115		0	**55.240.115**
Reclasificación Utilidad del Ejercicio			-120.795.005		**-120.795.005**
Dividendos Decretados		-613.480.729	639.146.470		**25.665.741**
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	**453.120.000**	**912.601.033**	**639.146.470**	**70.282.017**	**2.075.149.519**
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	**453.120.000**	**912.601.033**	**639.146.470**	**70.282.017**	**2.075.149.519**
Capital Social	0				**0**
Utilidad del Ejercicio / Perdida		639.146.470	1.503.283.048		**2.142.429.518**
Reclasificaciones		-61.937.075		0	**-61.937.075**
Reclasificación Utilidad del Ejercicio			-639.146.470		**-639.146.470**
Dividendos Decretados			0		**0**
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	**453.120.000**	**1.489.810.428**	**1.503.283.048**	**70.282.017**	**3.516.495.493**

ABRAHAM LLINAS GARCIA
CC 8,633,044
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. No.71747-T
Contador Público

LE PARC DISENO E INFRAESTRUCTURA SAS
NIT 901036253-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DIC DE 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	**2023**	**2022**
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	1.503.283.048	639.146.470
Depreciación	63.898.390	49.056.789
Amortizaciones	0	0
Gasto impuesto de renta	876.771.000	329.488.289
Impuesto Diferido (Activo y Pasivo)	0	0
Ajustes por Mediciones posteriores	0	-82.592.520
TOTAL MOVIMIENTOS PARA AJUSTAR LAS GANANCIAS	**2.443.952.438 0**	**935.099.028**
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento (Disminución) en Inventarios Corrientes	773.970.900	-3.497.449.594
Aumento (Disminución) en Cuentas corrientes comerciales	1.339.402.992	-3.594.072.358
Aumento (Disminución) en Activos por Impuestos corrientes	-282.406.156	-299.778.245
Aumento (Disminución) en proveedores y Otras cuentas por pagar	564.020.492	1.226.677.859
Aumento (Disminución) en Pasivos por impuesto corriente	-498.971.423	-28.519.958
Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales	64.373.297	36.303.546
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos no Financieros corrientes	-7.072.877.553	7.069.887.509
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-2.668.535.013 0**	**1.848.147.787**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta y/o Reclasificaciòn de Propiedad Planta y Equipo	0	83.075.000
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-426.067.128	-236.276.295
Aumento (Disminución) en Diferidos		0
Venta de Acciones (Inversión a Largo Plazo)	0	0
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-426.067.128 0**	**-153.201.295**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Capitalización (Incremento Patrimonial)	0	0
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras Largo Plazo	874.404.887	325.416.370
Aumento (Disminución) en Utilidades Retenidas - Reparto de Dividendos	-61.937.075	-613.480.729
Aumento (Disminución) Utilidades del ejercicio	0	55.240.115
Aumento (Disminución) Reservas		
Aumento (Disminucion) en Revalorización del Patrimonio	0	0
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**812.467.812 0**	**-232.824.244**
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES	**-2.282.134.328 1**	**1.462.122.249**
Efectivo y Equivalente al Inicio del Año	2.419.604.674	957.482.425
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**137.470.346**	**2.419.604.674**

ABRAHAM LLINAS GARCIA
CC # 8,633,044
Representante Legal

ORLY BONILLA RINCONES
T.P. No.83426 -T
Revisor Fiscal

EDUARD GODOY RAMIREZ
T.P. # 71747-T
Contador Público

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS

Nota a los Estados Financieros comparativos Años 2023-2022. Expresados en pesos colombianos.

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La empresa **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS**, es una sociedad de acciones simplificada del sector construcción, constituido en Valledupar el 19 de diciembre de 2016 mediante Acta No. 1, inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar del libro respectivo con matrícula mercantil No. 32341 de 20 de Diciembre de 2016. Su domicilio principal es la ciudad de Valledupar, departamento del Cesar, Colombia y su vigencia es Indefinida. Ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado como compañía mercantil. El objeto social principal de la Compañía consiste en construcción de edificios residenciales, alquiler y arrendamiento de otros tipos de maquinaria equipo y bienes, construcción de otras obras de ingeniería civil

Ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado como compañía mercantil.

Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Junta Directiva.

NATURALEZA DE OPERACIONES

Para el cumplimiento de sus objetivos **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS.**, realiza sus actividades económicas en todo el territorio de la República de Colombia.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS** evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marchas detallado en la Sección 3 (Presentación de Estados Financieros) NIIF para PYMES-2015 Párrafo 3,8. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio. La entidad continúa en negocios por el futuro predecible (NIA 570) Empresa en Funcionamiento.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente. Mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

"Los presentes estados financieros fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2136 de 2016 y 2170 de 2017 los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida en el año 2015 por el IASB"

LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Alta Dirección, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente. Asimismo, la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35, que se describen en la NOTA 3.2 en la fecha de transición de enero 1 de 2015 en la cual se elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 y las NIIF PYMES, se explican en las conciliaciones detalladas en la NOTA 3.4 Conciliación convergencia norma local a norma internacional al cierre de 2016

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.
Los presentes estados financieros se presentan en (miles) de pesos colombianos.

NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado. Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al costo, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.
Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconoces los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial
Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.
Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de actividades de tecnologías de información y actividades de servicios informáticos se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

GASTOS FINANCIEROS POR PRÉSTAMOS Y OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula según la tabla de progresividad de la renta para el año al que corresponda, por el método de causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 3% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, ycualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias

temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe.
El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.
El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.
Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.
Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.
Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.
En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

ACTIVO	VIDA UTIL
Maquinaria y equipo de construcción	120 meses
Muebles y enseres	60 meses
Equipos de oficina	60 meses
Equipos de procesamiento de datos	60 meses
Equipos de telecomunicación	60 meses
Autos camionetas y camperos	120 meses

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.
De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los

costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.
Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

CUENTAS POR COBRAR DERIVADAS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no

vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CUENTAS POR PAGAR DERIVADAS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores dela entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.
El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.
La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

PROVISIONES

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del

importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

MONEDA FUNCIONAL

La administración de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS** considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.
Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.
La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

PATRIMONIO

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTESAL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.
Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

DETERIORO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la

Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.
La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS

La compañía reconocerá las operaciones controladas de forma conjunta con respecto a sus participaciones en operaciones controladas de forma conjunta, el participante reconocerá en sus estados financieros los activos que controla, los pasivos y los gastos en que incurre y su parte en los ingresos obtenidos de la venta de mercadería o prestación de servicios por el negocio conjunto.

Con respecto a su participación en activos controlados de forma conjunta, la compañía reconocerá en sus estados financieros:

- su participación en los activos controlados de forma conjunta, clasificados de acuerdo con su naturaleza;
- cualquier pasivo en que haya incurrido;
- su parte de los pasivos en los que haya incurrido conjuntamente con los otros participantes, en relación con el negocio conjunto;
- cualquier ingreso por la venta o el uso de su parte de la producción del negocio conjunto, junto con su parte de cualquier gasto en que haya incurrido el negocio conjunto; y
- cualquier gasto en que haya incurrido en relación con su participación en el negocio conjunto.

Un negocio conjunto es un acuerdo contractual mediante el cual dos o más partes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Los negocios conjuntos pueden tomar la forma de operaciones controladas de forma conjunta, activos controlados de forma conjunta, o entidades controladas de forma conjunta.

La compañía medirá sus operaciones conjuntas de su participación en consorcios y uniones temporales al costo

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2022-2021

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

	2023	2022
CONSORCIOS CAJA	4.737.752	8.146.086
BANCOS	13.637.019	66.557.848
BANCOS CONSORCIOS	68.486.987	2.298.472.241
CUENTAS DE AHORROS	257.685	27.265.353
C.A CONSORCIOS	50.350.903	19.163.146
TOTAL	**137.470.346**	**2.419.604.674**

(*) No existen restricciones en efectivo y equivalentes al efectivo al año gravable 2022.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la empresa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro. Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado. El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de facturación y cartera contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

El valor de las cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como cuentas de difícil cobro y se proceden a ser deterioradas en un 32%.

	2023	2022
CLIENTES	131.476.187	854.430
CLIENTES CONSORCIOS	88.789.158	244.417.156
RESPONSABILIDADES CONSORCIOS	3.592.399	-
RESPONSABILIDADES	-	1.520.000
PRESTAMOS A EMPLEADOS	6.058.400	16.000
PRESTAMOS A EMPLEADOS CONSORCIOS	466.429	7.340.970
PRESTAMOS A PARTICULARES	700.425.985	377.054.453
PRESTAMOS PARTICULARES CONSORCIOS	31.360.000	3.360.000
TOTAL	**962.168.558**	**634.563.009**

Los Prestamos a particulares corresponden a los créditos que la compañía le realiza a los consorcios donde tiene participaciones y sobre los cuales les cobra los respectivos intereses.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los activos por inventarios corresponden a:

	2023	2022
CONTRATOS EN EJECUCION CONSORCIOS	3.297.743.831	3.671.719.403
FORMALERIA Y OTROS	-	399.995.328
TOTAL	**3.297.743.831**	**4.071.714.731**

El inventario de formaleteria y otros equipos menores se reclasificaron a activos fijos.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes corresponden a:

Le Parc
DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S.

	2023	2022
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA	-	34.852.000
ANTICIPO DE ICA	169.000	-
RETENCION EN LA FUENTE	37.136.252	14.175.062
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	11.894.073	271.130
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA	163.834.000	775.000
RETENCIONES CONSORCIOS	459.397.651	339.951.628
TOTAL	**672.430.976**	**390.024.820**

NOTA 8. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El rubro de otros activos financieros son los siguientes:

	2023	2022
A PROVEEDORES	62.976.755	65.915.300
OTROS	571.000	571.000
CONSORCIOS	1.622.520.350	4.937.526.522
OTROS	1.549.555.814	1.513.332.370
CONSORCIOS	1.834.092.528	219.379.794
TOTAL	**5.069.716.447**	**6.736.724.986**

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de:

	2023	2022
MAQUINARIA Y EQUIPO	526.364.578	504.614.578
OTROS	399.995.328	-
MAQ. Y EQUIPOS CONSORCIOS	14.093.674	11.662.000
MUEBLES Y ENSERES CONSORCIOS	2.240.000	2.240.000
EQUIPOS DE COMPUTO CONSORCIOS	3.251.626	1.361.500
VEHICULOS CONSORCIOS	66.150.000	66.150.000
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	16.891.413	16.891.413
DEPRECIACION ACUMULADA	(176.692.959)	(124.758.381)
DEP. ACUMULADA CONSORCIOS	(16.797.059)	(4.833.248)
TOTAL	**835.496.601**	**473.327.862**

	Saldo a 2022	Adquisiciones	Reclasif.	Depreciación	Saldo a 2023
MAQUINARIA Y EQUIPOS	516.276.578	24.181.674	399.995.328		940.453.580
MUEBLES Y ENSERES	2.240.000				2.240.000
EQUIPOS DE COMPUTOS	1.361.500	1.890.126			3.251.626
AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	66.150.000				66.150.000
ACUEDUCTO, PLATAS Y REDES	16.891.413				16.891.413
DEPRECIACION ACUMULADA	-129.591.629			- 63.898.389	-193.490.018
TOTAL	**473.327.862**	**26.071.800**	**399.995.328**	**-63.898.389**	**835.496.601**

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle del saldo a diciembre 31 de 2023:

	2023	2022
BANCOS NACIONALES - PAGARES	553.924.718	375.270.272
OBLIGACIONES PARTICULARES	33.741.666	273.067.723
OBLIG. PARTICULARES CONSORCIOS	1.874.435.948	939.359.450
TOTAL	**2.462.102.332**	**1.587.697.445**

Las obligaciones particulares consorcios, corresponde a la participación que se tiene sobre las deudas con terceros PJ sobre préstamos que les realizaron a los consorcios para la ejecución de los proyectos en ejecución.

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALE Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

El siguiente es el detalle del saldo a diciembre 31 de:

	2023	2022
PROVEEDORES NACIONALES	4.738.396	334.749
PROVEEDORES CONSORCIOS	453.428.380	106.635.630
CONTRATISTAS CONSORCIOS	58.211.798	78.792.931
HONORARIOS	1.000.000	-
ARRENDAMIENTOS	386.750	-
SERVICIOS PUBLICOS	-	27.530
OTROS	68.000	-
COSTOS Y GASTOS X PAGAR CONSORCIOS	66.485.794	6.670.893
ACREEDORES VARIOS	1.154.583.990	986.474.913
ACREEDORES VARIOS CONSORCIOS	11.491.943	7.437.913
TOTAL	**1.750.395.051**	**1.186.374.559**

Los acreedores varios es un pasivo que se originó por partidas recibidas sobre las cuales la compañía en 2024 facturara como ingresos por algunos conceptos como intereses.

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Los pasivos a 31 de diciembre son los siguientes:

	2023	2022
IMPUESTO DE RENTA	613.459.000	179.445.000
IMPTO. RENTA VIGENCIAS FISCALES ANTERIORES	17.559.000	-
IVA POR PAGAR	10.606.000	918.000
IVA POR PAGAR CONSORCIOS Y U.T	341.250	-
INDUSTRIA Y COMERCIO	11.973.000	64.000
INDUSTRIA Y COMERCIO CONSORCIOS	-	5.366.550
RETENCION POR PAGAR	48.612.000	157.602.200
RETENCION POR PAGAR CONSORCIOS	23.338.350	7.365.120
RETENCION ICA POR PAGAR	-	170.783
RETEICA POR PAGAR CONSORCIOS	10.708.950	7.866.320
TOTAL	**736.597.550**	**358.797.973**

NOTA 13. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos

relacionados y reconocidos de acuerdo con la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

	2023	2022
SUELDOS	15.346.370	-
SUELDOS CONSORCIOS	3.646.095	1.780.477
CESANTIAS	16.750.740	12.228.509
CESANTIAS CONSORCIOS	40.185.272	19.913.864
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.935.098	1.402.054
INTERES DE CESANTIAS CONSORCIOS	5.067.553	1.342.872
PRIMA DE SERVICIOS	1.733.703	-
PRIMA DE SERVICIOS CONSORCIOS	373.076	-
VACACIONES	11.052.947	7.696.832
VACACIONES CONSORCIOS	21.945.548	9.941.461
APORTES EPS	812.100	637.900
APORTES A.R.L.	1.413.600	1.049.300
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	812.100	644.500
APORTES AL F.I.C.	-	271.323
RETENCION Y APORTES DE NOMINACONSORCIOS	6.236.496	6.700.108
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	3.062.200	2.390.400
TOTAL	**130.372.898**	**65.999.600**

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de los Pasivos Financieros no Corrientes corresponde a recursos recibidos:

CORRIENTE

	2023	2022
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	8.542.576	59.862.815
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS	316.020.865	-
ANTICIPOS RECIBIDOS CONSORCIOS	-	1.989.633.333
TOTAL	324.563.441	2.049.496.148

NO CORRIENTES

El detalle de los Pasivos Financieros no Corrientes corresponde a recursos recibidos como

anticipos que se van amortizando de acuerdo al cobro de actas de avance de obras:

	2023	2022
ANTICIPOS RECIBIDOS CONSORCIOS	2.054.158.162	7.401.973.427
INGRESOS PARA TERCEROS CONSORCIOS	341.832	471.412
TOTAL	**2.054.499.994**	**7.402.444.839**

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El capital incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad.

La composición accionaria de **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA SAS,** está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2022

	2023	2022
ACTIVIDADES OBRAS CIVILES	755.829.570	591.880.964
INGRESOS PARTICIPACION CONSORCIOS	23.567.307.525	16.688.276.176
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA	3.090.000	12.885.000
ALQUILER MAQUINARIA Y EQUIPO	535.499.600	5.350.800
DEVOLUCIONES OBRA CIVIL	(6.319.999)	(15.973.900)
DEVOLUCIONES SERVICIOS	(5.319.000)	(2.240.000)
DEVOLUCIONES CONSORCIOS	(964.817.468)	-
TOTAL	**23.885.270.228**	**17.280.179.040**

La compañía reconoce los Ingresos por la participación en los negocios conjuntos como lo son los consorcios y uniones temporales de acuerdo a su porcentaje como participe así:

Consorcio Instituciones Educativas	35%
Unión Temporal Hospital de Valledupar	56%

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2023:

	2023	2022
COSTOS ALQUILER Y OBRAS CIVILES	155.412.672	272.189.020
COSTOS OBRAS CONSORCIOS	18.347.987.280	14.459.158.736
TOTAL	**18.503.399.952**	**14.731.347.756**

NOTA 18. GASTO DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2023

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	364.388.047	228.843.296
HONORARIOS	64.842.627	42.254.500
IMPUESTOS	299.971.578	202.778.892
ARRENDAMIENTO	32.750.525	67.265.250
CONTRIBUCIONES	1.005.622	2.817.881
SEGUROS	2.600.785	634.615.885
SERVICIOS	90.832.894	22.140.362
GASTOS LEGALES	5.355.819	1.877.057
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.633.089	2.799.126
ADECUACIONES E INSTALACIONES	5.110.384	34.736
GASTOS DE VIAJE	12.204.866	10.848.401
DEPRECIACION	63.898.390	49.056.789
DIVERSOS	13.418.204	13.318.817
DIVERSOS CONSORCIOS	1.518.309.841	45.007.422
TOTAL	**2.479.322.671**	**1.323.658.414**

NOTA 19. INGRESOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2023:

	2023	2022
FINANCIEROS	1.009.542	505.475
FINANCIEROS CONSORCIOS	523.783	134.148
TOTAL	**1.533.325**	**639.623**

NOTA 20. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2023:

	2023	2022
OTRAS VENTAS CONSORCIOS Y UT	106.237.058	-
OTRAS VENTAS	-	15.060.697
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-	9.000.000
RECUPERACIONES	100.000	6.941.651
REVERSION MEDICION POSTERIOR	-	128.578.951
RECUPERACIONES CONSORCIOS	261.896	731.696
SUBVENCIONES DEL ESTADO	-	11.013.000
OTROS	84.830	14.652
TOTAL	**106.683.784**	**171.340.647**

NOTA 21. COSTOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2023:

	2023	2022
GASTOS BANCARIOS	2.141.247	2.040.293
COMISIONES	78.186.388	72.336.595
INTERESES	268.047.609	119.187.290
INTERESES CONSORCIOS	261.061.349	186.825.426
TOTAL	**609.436.593**	**380.389.604**

NOTA 22. OTROS GASTOS

	2023	2022
RETIRO DE OTROS ACTIVOS	398.430	-
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17.432.519	2.051.500
IMPUESTOS ASUMIDOS	128.544	-
CONSORCIOS	581.928	50.389
REVERSION DE MEDICIONES POSTERIORES	-	45.986.431
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	2.444.000	-
OTROS	197.947	13.944
CONSORCIOS	90.703	30.263
TOTAL	**21.274.071**	**48.132.527**

NOTA 24. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad Al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión y aprobación de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

ABRAHAN LLINAS GARCIA
Representante legal

ORLY BONILLA RINCONES
Revisor fiscal
T.P No. 83426-T

EDUARD GODOY RAMIREZ
Contador público
T.P. No. 71747-T

3198/12

LICITACIÓN PÚBLICA No. LP-SIM-017-2025

CAPACIDAD RESIDUAL

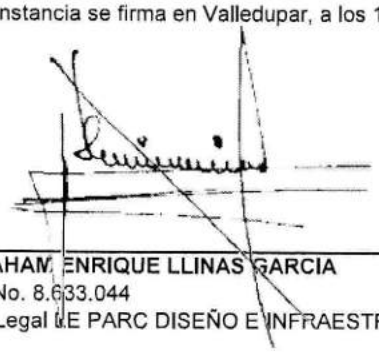
CERTIFIACIÓN DE CONTRATOS PARA ACREDITAR LA EXPERIENCIA

CONSORCIO UNIDAD DEPORTIVA

INTEGRANTE: **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S**

Contratos relacionados con la actividad de la construcción – segmento 72 Clasificador UNSPSC.	Participación del proponente en el contratista plural	Valor total de los contratos en ejecución (valor del contrato ponderado por la participación)
2,256.49	60.00%	1,353.89 SMMLV
4,704.91	26.00%	1,223.28 SMMLV
447.82	100.00%	447.82 SMMLV
248.79	100.00%	248.79 SMMLV
15,786.51	56.00%	8,840.45 SMMLV
12,350.25	56.00%	6,916.14 SMMLV
4,438.60	26.00%	1,154.04 SMMLV
TOTAL EXPERIENCIA EN SMMLV		**20,184.40 SMMLV**
SMMLV (2025)		**$ 1,423,500.00**
TOTAL EXPERIENCIA EN PESOS		**$ 28,732,496,531.70**

En constancia se firma en Valledupar, a los 14 dias del mes de Noviembre del 2025



ABRAHAM ENRIQUE LLINAS GARCIA
C.C. No. 8.633.044
Rep. Legal LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S

Orly Bonilla R.

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CC. No. 56.054.599 de Fonseca - La Guajira
TP. No. 83426-T
Revisor Fiscal LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S

LICITACIÓN PÚBLICA No. LP-SIM-017-2025

CAPACIDAD RESIDUAL

CERTIFIACIÓN DE CONTRATOS PARA ACREDITAR LA CAPACIDAD TÉCNICA

CONSORCIO UNIDAD DEPORTIVA

INTEGRANTE: **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S**

Nombre del socio y/o profesional de la arquitectura, ingeniería o geología	Profesión	N° de matrícula profesional	Número y año del Contrato laboral o de prestación de servicios profesionales	Vigencia del Contrato

En constancia se firma en Valledupar, a los 14 dias del mes de Noviembre del 2025



ABRAHAM ENRIQUE LLINAS GARCIA
C.C. No. 8.633.044
Rep. Legal LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S



ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CC. No. 56.054.599 de Fonseca - La Guajira
TP. No. 83426-T
Revisor Fiscal LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S

LICITACIÓN PÚBLICA No. LP-SIM-017-2025

CAPACIDAD RESIDUAL

FORMATO RELACION DE CONTRATOS ADJUDICADOS O EN EJECUCION PARA CALCULAR KR

CONSORCIO UNIDAD DEPORTIVA

INTEGRANTE: **LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S**

Con el fin de acreditar la Capacidad Residual para la Contratación de Obras (CR) (Decreto 791 de Abril 14 de 2014, Artículo 72 de la Ley 1682 de 2013), a continuación nos permitimos relacionar los contratos en ejecución que afectan mi capacidad, en los siguientes términos:

Contrato de orden No.	Plazo del Contrato en Meses (1)	Valor del Contrato (incluido IVA y adiciones) (2)	Fecha de inicio del Contrato (3)	Fecha de Suspensión del Contrato (4)	Fecha de Reinicio del Contrato (dd/mm/aa) (5)	Porcentaje de participación si es concorcio o Unión temporal o si es propoenente 100% (6)	Fecha de Cierre de Presentacion de la Oferta Objeto del Presente Proceso de Contratación (dd/mm/aa) (7)	Fecha de Terminación del contrato (dd/mm/aa) (8)	Dias Ejecutados del Contrato (9) (9)=[(8)-(3)]-[(5)-(4)]	Dias por Ejecutar del Contrato a Partir de la Fecha de Presentación de la Oferta Objeto del Proceso de Contratación (10) (10)=(8)-(7)	Saldo Diario del Contrato en Ejecución (11) (11)=(2)/((1)*30)	Saldo del Contrato en Ejecución (12) (12)= (6) * (10) * (11)
1	13.0 meses	$ 11,101,298,135.00	12/06/2024	31/12/2024	2/04/2025	30%	14/11/2025	15/11/2025	398	1.0	28,464,867.01	8,539,460.10
2	24.0 meses	$ 48,735,473,488.00	18/11/2024			30%	14/11/2025	18/11/2026	361	359.0	67,688,157.62	7,290,014,575.91
											SUMATORIA COLUMNA (F)	7,298,554,036.02

Nota 1: La información aquí presentada, es veraz y se presenta bajo la gravedad de juramento, que se entiende prestada con la suscripción del mismo.

Nota 2: El formulario debe ser diligenciado por el proponente o por cada uno de los integrantes del consorcio o unión temporal cuando el proponente sea plural.

Nota 3: En la columna (D) si los dias por ejecutar son mayor a un año, se debe reflejar automaticamente 360 dias.

Nota 4: Si un contrato se encuentra suspendido, el cálculo del Saldo del Contrato en Ejecución (columna F del formato), debe hacerse asumiendo la Fecha de suspenciones , (Fecha de inicio o reinicio del contrato), digitar la Fecha de Cierre de Presentación de la Oferta Objeto del Presente Proceso de Contratacion.

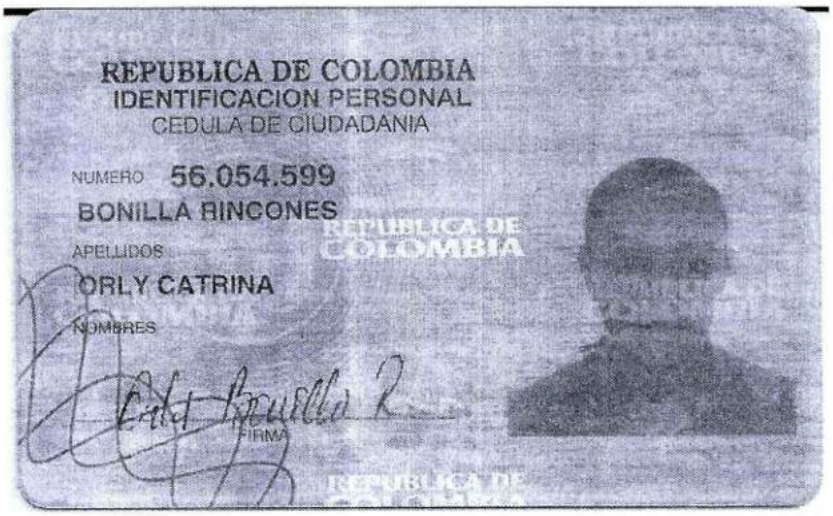
Nota 5: Si a la fecha del cierre no cuenta con contratos en ejecucución, se debera dejar constancia en el formato.

En constancia de lo anterior firmo este documento a los 14 dias del mes de Noviembre del 2025

ABRAHAM ENRIQUE LLINAS GARCIA
C.C. No. 8,633,044
Rep. Legal LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S

ORLY CATRINA BONILLA RINCONES
CC. No. 56.054.599 de Fonseca - La Guajira
TP. No. 83426-T
Revisor Fiscal LE PARC DISEÑO E INFRAESTRUCTURA S.A.S

3199/2



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 56.054.599
BONILLA RINCONES
APELLIDOS
ORLY CATRINA
NOMBRES

FIRMA

REPUBLICA DE COLOMBIA



FECHA DE NACIMIENTO 09-ABR-1970
FONSECA
(LA GUAJIRA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.65 ESTATURA
O+ G.S. RH
F SEXO

11-AGO-1989 FONSECA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

INDICE DERECHO

A-1200100-00138636-F-0056054599-20081217 0008264467A 1 26143403

3200/12

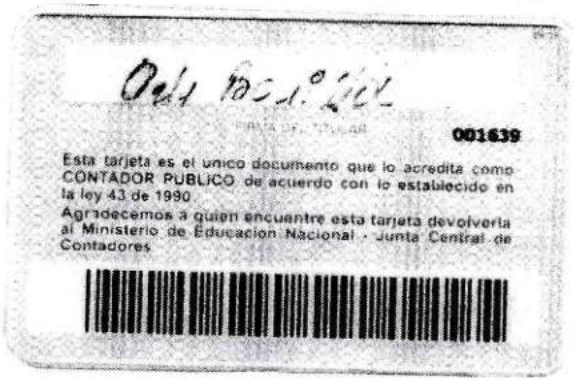


República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

83426-T

ORLY CATRINA
BONILLA RINCONES
C.C. 5608-4[illegible]
RESOLUCION INSCRIPCION 213 FECHA 21/12/01
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR

92688



Ord No. 1.° 201

001639

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educacion Nacional - Junta Central de Contadores

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

CFAC0FEDA5702703

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 **ORLY CATRINA BONILLA RINCONES** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 56054599 de FONSECA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 83426-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *