

**FORMATO 5B**  
**CERTIFICACIÓN DE LA CAPACIDAD TÉCNICA**

Proponente: LUIS EGIMIO BARÓN VARGAS

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
LUIS EGIMIO BARÓN VARGAS	INGENIERO CIVIL	19202-23591 CAU	1986	INDEFINIDO
NÉSTOR SIMÓN OSORIO LÓPEZ	INGENIERO CIVIL	19202-08136 CAU	04023973-2011	INDEFINIDO
JUAN CARLOS TOVAR GUZMÁN	INGENIERO CIVIL	70202-102289 TLM	04027058-2013	30/11/2022
PABLO ANDRÉS RÍOS SALDAÑA	INGENIERO CIVIL	70202-242893 TLM	04299012-2014	INDEFINIDO

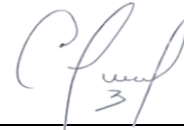
En constancia de lo anterior firmo este documento a los (07) días del mes de septiembre de 2.022.



Firma del Proponente

**Nombre:** LUIS EGIMIO BARÓN VARGAS

**Documento de Identidad:** 10.545.813 de Popayán



Firma del Contador Público

**Nombre:** CLAUDIA LUCIA GARCIA VARGAS

**Documento de Identidad:** 52.339.875 de Bogotá

**Matrícula Profesional:** 96190-T

**Formatos para acreditar requisitos de Capacidad Residual.  
Certificación de la Capacidad de Organización**

**Proponente: LUIS EGIMIO BARÓN VARGAS**

<b>Número de Años de Información Financiera con los que cuenta la empresa</b>	<b>Mayor Ingreso Operacional de los últimos 5 años expresado en pesos colombianos</b>	<b>Año de Mayor Ingreso Operacional</b>
26	\$34.121.788.286	2.019

En constancia de lo anterior firmo este documento a los (07) días del mes de septiembre de 2.022.

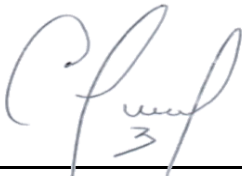


---

*Firma del Proponente*

**Nombre: LUIS EGIMIO BARÓN VARGAS**

**Documento de Identidad: 10.545.813 de Popayán**



---

*Firma del Contador Público*

**Nombre: CLAUDIA LUCIA GARCIA VARGAS**

**Documento de Identidad: 52.339.875 de Bogotá**

**Matrícula Profesional: 96190-T**

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PÚBLICO

**10728-T**

**AIDA INES**  
**BARON VARGAS**  
C.C. 28717261

RÉSOLUCIÓN INSCRIPCIÓN 892  
UNIVERSIDAD SANTO TOMAS

FECHA 17/07/1984



DIRECTOR GENERAL  
**OSCAR EDUARDO FUENTES PENA** 18223

**REPUBLICA DE COLOMBIA**  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **28.717.261**  
**BARON VARGAS**

APELLIDOS  
**AIDA INES**

NOMBRES  
*Aida Ines Baron Vargas*  
FIRMA



217489

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

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse  
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de  
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



www.dqs.com



FECHA DE NACIMIENTO **01-JUL-1960**

**POPAYAN**  
(CAUCA)  
LUGAR DE NACIMIENTO

**1.70** **O+** **F**  
ESTATURA G.S. RH SEXO

**23-NOV-1978 ESPINAL**  
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

INDICE DERECHO

REGISTRADOR NACIONAL  
CARLOS ABEL BANCHEZ TORRES



A-1534000-00190282-F-0028717261-20091024 0017444927A 1 1820102654

LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
Nº 10.545.873  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
INDIVIDUAL

(Expresado en Pesos Colombianos)

PERIODOS TERMINADOS EN:

Activo	Activo Corriente	A 31 DE DICIEMBRE		Activo no corriente	Total Activo	Activo no corriente	Total Activo		
		2.019	2.018						
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	4	2.750.193.279	3.416.273.360	21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	6.574.642.049	5.642.320.862
12	INVERSIONES	5	93.280.500	93.280.500	22	PROVEEDORES	10	1.151.730.802	340.711.421
13	DEUDORES	6	9.953.698.030	5.454.622.542	25	BENEFICIO A EMPLEADOS	11	43.215.318	35.525.004
14	INVENTARIOS	7	4.187.791.175	2.735.823.006	24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	12	67.332.135	8.507.000
	<b>Total Activo Corriente</b>		<b>17.024.962.584</b>	<b>11.699.999.408</b>		<b>PROVISION PARA IMPUESTOS</b>	13	706.805.393	8.060.092
						<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>8.543.725.487</b>	<b>6.035.124.379</b>
						<b>Pasivo Largo Plazo</b>			
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	3.363.119.036	2.624.121.054	21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	2.336.147.926	1.496.333.333
15	DEPRECIACION ACUMULADA	8	(190.438.662)	(90.919.331)		<b>Total Pasivo Mediano y Largo Plazo</b>		<b>2.336.147.926</b>	<b>1.498.333.333</b>
18	OTROS ACTIVOS		-	-		<b>Total Pasivos</b>		<b>10.879.873.423</b>	<b>7.533.457.712</b>
						<b>Patrimonio (Nota 11)</b>			
						CAPITAL	31	7.097.938.672	4.507.485.074
						Utilidad de ejercicios anteriores	37	927.192.675	454.213.426
						Utilidad del Ejercicio	36	1.312.638.588	669.924.420
						Impactos por la transición	38	-	1.268.120.500
	<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>3.192.680.374</b>	<b>2.733.201.723</b>		<b>Total Patrimonio</b>		<b>9.337.769.935</b>	<b>6.899.743.420</b>
	<b>Total Activos</b>		<b>20.217.643.358</b>	<b>14.433.201.131</b>		<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>20.217.643.358</b>	<b>14.433.201.132</b>

*Luis Egimio Baron Vargas*  
LUIS EGIMIO BARON VARGAS

*Aida Ines Baron Vargas*  
AIDA INES BARON VARGAS  
C.C. 28.717.261  
Contadora  
T.P. 10726-T



**LUIS EGIMIO BARON VARGAS**  
**Nit 10,545,813**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

<u>Periodos contables terminados a diciembre 31 de</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Nota</u>		
41	INGRESOS OPERACIONALES		
	<i>Contratos de obras civiles</i>	13.075.758.241	2.777.964.731
	<i>Contratos de obras civiles - consorcios</i>	20.945.019.944	12.791.047.259
	<i>Transporte</i>	101.010.101	59.458.786
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>34.121.788.286</b>	<b>15.628.470.775</b>
61	<b>COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN (Notas 14)</b>	<b>28.345.871.964</b>	<b>13.391.224.936</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>5.775.916.322</b>	<b>2.237.245.840</b>
	<b>Gastos Operacionales</b>		
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2.848.934.360	522.431.571
53	FINANCIEROS-INTERESES	924.948.190	570.047.158
53	OTROS GASTOS	-	-
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.773.882.550</b>	<b>1.092.478.729</b>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>2.002.033.772</b>	<b>1.144.767.111</b>
	OTROS INGRESOS	17.410.209	627.564
	<b>RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>2.019.443.981</b>	<b>1.145.394.675</b>
	IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	706.805.393	218.202.000
	<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>	<b>1.312.638.588</b>	<b>927.192.675</b>



LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
 C.C. 10.545.813 Popayán



AIDA INES BARON VARGAS  
 C.C. 28.717.261  
 Contador  
 T.P. 10728-T

LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
NIT 10.545.813-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

#### INFORMACION DE LA EMPRESA

Desde hace más de 20 años, la empresa LUIS EGIMIO BARON VARGAS ha surgido y crecido, ejecutando proyectos de obra para el estado y para los particulares dando siempre los mejores resultados en durabilidad, funcionalidad, cumplimiento, economía y responsabilidad con eficiencia y eficacia para con sus clientes, ubicándonos en el sector de la construcción entre las firmas más prestigiosas a nivel local y regional. Así mismo, conforme a las necesidades y expectativas alrededor del mercado, la organización en su crecimiento ha ampliado su campo de acción y ocupacional para lo cual cuenta con instalaciones y maquinaria propia, personal profesional capacitado cada vez más competente y una estructura organizacional fortalecida.

Nuestra labor está dirigida principalmente a la construcción de obras civiles edificaciones, infraestructura vial, obras de urbanismo a nivel público y privado, enmarcadas a satisfacer las necesidades del cliente con cumplimiento, entregando una buena calidad de obra, con apoyo del personal capacitado, brindando un gran aporte al desarrollo social del país, todo lo anterior fundamentado con una mejora continua, la revisión por la gerencia y con un personal comprometido en trabajo, en equipo, capacitación del recurso humano y consciente de la importancia de la implementación y mantenimiento del Sistema de Gestión de Calidad.

LUIS EGIMIO BARÓN VARGAS es una empresa cuya actividad económica es la construcción, adecuación, rehabilitación, mejoramiento y/o mantenimiento de obras civiles y/o ingeniería como carreteras, puentes, acueductos y alcantarillados, plantas de tratamiento y aguas residuales, tanques de abastecimiento, obras hidráulicas, de concreto reforzado, tales como box coulvers, edificaciones de instituciones educativas, deportiva y de vivienda.

#### BASES DE ELABORACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Base de elaboración:

Normatividad contable aplicable: Los estados financieros se han elaborado optando como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009. La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el decreto reglamentario 3022 de 2013, con aplicación a la empresa que está clasificada en el grupo 2, el cual incluye en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) actualizadas hasta el año 2009 y las modificaciones del Decreto 2420 del 2015.

#### POLITICAS CONTABLES

Adopción de la Normatividad contable aplicable: LUIS EGIMIO BARON VARGAS, para preparar y elaborar los estados financieros adopta como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir de enero 2016.

LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
NIT 10.545.813-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

#### SUPUESTOS CONTABLES

LUIS EGIMIO BARON VARGAS para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- a) Base de acumulación (o devengo): LUIS EGIMIO BARON VARGAS reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo).
- b) Negocio en marcha: la entidad prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación expresada anteriormente.

#### BASES DE MEDICION

La entidad para determinar los importes monetarios, cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases.

- a) Costo histórico

Para los activos de LUIS EGIMIO BARON VARGAS, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalente al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

- b) Valor razonable

LUIS EGIMIO BARÓN VARGAS reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua

#### CARACTERISTICAS CUALITATIVAS

LUIS EGIMIO BARON VARGAS, al elaborar sus estados financieros aplicara las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
NIT 10.545.813-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

#### MONEDA FUNCIONAL

La entidad expresara en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

#### PERIODO CUBIERTO

El periodo cubierto por los estados financieros corresponde al comprendido entre 01 de enero y el 31 de diciembre de 2019

#### PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Presentación Razonable

La empresa presentara razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La empresa elabora sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas Y Medianas Entidades (NIIF Para las PYMES) que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La empresa presentara un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentaran de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la empresa, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentaran por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

La entidad hará revelaciones y desgloses de cifras en las notas a los estados financieros cuando las partidas sean representativas.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO



LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
NIT 10.545.813-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

LUIS EGIMIO BARON VARGAS comprende el efectivo, los depósitos bancarios en cuentas corrientes y de ahorro, e inversiones altamente líquidas a corto plazo con vencimiento que está sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósito de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. (Ver nota 1 y 2).

#### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y se miden al precio de la transacción y no tienen intereses (Ver nota 4)

#### Inventarios

En LUIS EGIMIO BARON VARGA, los inventarios comprenden los servicios y obras de construcción y están conformados por:

El costo de adquisición de los materiales comprenden el precio de compra más aranceles e impuestos, transporte, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los descuentos y rebajas se descontaran del costo y se compra con pago aplazado los intereses se reconocerán como gasto del periodo a lo largo del periodo de financiación.

Los costos de transformación de los inventarios incluirán mano de obra directa, costos indirectos, costos directos fijos y variables en que se incurran.

La empresa mide sus inventarios terminados al costo que incluirá todos los costos necesarios para la terminación del producto o servicio. Se incluye el estado de situación financiera como activo corriente, ya que mantiene el producto terminado con fines de cobro al momento de realizar las actas correspondientes a recibo de obra (ver nota 6).

#### Propiedad planta y equipos

La entidad registra como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministros de bienes, así mismo se prevé que su duración útil alcanza más de dos periodos contables. Reconocerá estos activos con cargo o resultados, haciendo las revelaciones del caso, tanto para el balance como para los resultados del ejercicio, donde estarán representados dentro del estado de resultados consolidado. (Activos con costo total igual o inferior a 2 SMMLV, no se consideran representativos) (Ver nota 7).

#### Obligaciones financieras

La empresa presenta las obligaciones contraídas con las diferentes entidades bancarias, Estas obligaciones están clasificadas en corriente y a largo plazo; determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial. Los pasivos financieros dentro de la empresa incluyen sobregiros y préstamos bancarios (ver nota 8)

#### Cuentas comerciales por pagar

LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
NIT 10.545.813-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes y servicios bajo condiciones de crédito normales y se mide al precio de la transacción (ver nota 9)

#### Beneficios empleados

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que LUIS EGIMIO BARON VARGAS proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios. Los beneficios a empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

#### Patrimonio

El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. Los instrumentos de patrimonio se medirán al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir.

#### Ingresos de actividades ordinarias

Se reconocerá el ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta cualquier importe en rebajas o descuentos.

Los ingresos no operacionales, se medirán en el momento que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de negociación.

#### Costos y gastos

Se reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestaciones de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

#### Costos financieros

Todos los costos por préstamos recibidos de las entidades bancarias, servicios bancarios y demás operaciones realizadas con estas entidades como comisiones, chequeras, GMF etc. se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.



LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
 NIT 10.545.813-7  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTA**

<b>4</b>	<b>CAJA GENERAL</b>		<b>2.790.193.279</b>
	Caja general	2.715.193.279	
	Cajas menores	<u>75.000.000</u>	

**BANCOS**

	CTA AHORROS		<b>0.00</b>
--	-------------	--	-------------

<b>5</b>	<b>INVERSIONES</b>		<b>93.280.500</b>
	Baronesa	29.280.500	
	Grupo Aval	20.000.000	
	Zuana	19.000.000	
	Decamerón	20.000.000	
	Herba y cia Ltda	<u>5.000.000</u>	

**6 DEUDORES**

**DEUDORES COMERCIALES**

STI	379.933.297
MUNICIPIO DE ESPINAL	286.950.915
MUNICIPIO DE GUAMO	225.927.526
MBS INGENIERIA SAS	2.600.000
CONSORCIO RICAURTE PEÑALIZA	1.000.000
ALCALDIA FLANDES	22.818.750
MUNICIPIO DE SALDAÑA	
ITFIP	
CONSORCIO VARI 2016	
GOBERNACION DEL TOLIMA	<u>380.668.703</u>
	<u>1.299.899.191</u>

**DEUDORES CONSORCIOS**

UNION TEMPORAL VIAL PAUCAR	6.896.813.680
UNION TEMPORAL VIAL PAUCAR II	1.571.771.739
OTROS CONSORCIOS	<u>185.213.420</u>
	<u>8.653.798.839</u>

**7. CONTRATOS EN CONSTRUCCION**

**INVENTARIOS - CONTRATOS EN CONSTRUCCION**

LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
NIT 10.545.813-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

VIPA ALVARADO	3.180.282.694
MUNICIPIO DE FLANDES PROTECCION	194.293.125
OTRAS OBRAS	813.215.356
	<hr/>
	4.187.791.175
	<hr/>

**8. BIENES RAICES**

<b>BIENES RAICES</b>		<b>2019</b>
LA NANA	357-38637	957.136.637
CASA ESPINAL	357-34301	57.357.084
BODEGA ESPINAL	357-3474	558.661.843
CASA IBAGUE	350-185769	235.374.737
OFICINA ESPINAL		56.531.048
		1.865.061.349

**MAQUINARIA , EQUIPO DE TRANSPORTE**

Maquinaria Y Equipo	1.518.057.687
SUBTOTAL	3.383.119.036
DEPRECIACION	-190.438.662
TOTAL	3.192.680.374

LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
NIT 10.545.813-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

**9. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>A CORTO PLAZO</b>	<b>A LARGO PLAZO</b>
BANCOLOMBIA	4.350.771.611	1.864.616.405
BANCO DE OCCIDENTE	1.100.240.217	471.531.522
BANCO DE BOGOTA	711.296.862	
DAVIVIENDA	341.231.067	
SUFI	71.102.292	
	<hr/>	<hr/>
	6.574.642.049	2.336.147.926
	<hr/>	<hr/>

**10. PROVEEDORES**

PLANTIDIESELES SAS	123.000.000
NAUTILA SAS	120.119.512
G&J FERRETERIAS SA	106.371.554
AGREGADOS LA FLORESTA	92.565.925
DYG CONSTRUCCIONES DEL TOLIMA	91.320.766
LUIS ALIRIO GODOY	80.613.435
INVERSIONES CASTELLANOS	74.062.500
MARTHA CECILIA VILLABON	62.492.739
CAYCTOR TRACTOR	58.610.000
SNEIDER REYES HERRERA	47.530.000
DURMAN	46.775.925
SERVILOGISTICA & SOLUCIONES INTEGRALES	37.170.100
LISANDRO MALDONADO	19.752.342

LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
NIT 10.545.813-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

MACAPA	18.579.995
CONFIANZA	14.172.821
CALLEJAS INGENIERIA SAS	14.000.000
AGROINDUSTRIALES CAÑAVERALEJO	11.505.950
MARIANO MENDEZ	8.392.510
SAMUEL MEDINA JAIMES	7.000.000
RODRIGUEZ Y LONDOÑO	6.604.500
USOCOELLO	6.219.001
LILIANA MARCELA ESGUERRA DAZA	6.209.336
LUIS ALEJANDRO GONZALEZ AMOROCHO	6.153.011
JOSE REINALDO RUIZ RODRIGUEZ	5.730.000
LILIANA SERRANO PARRA	5.712.000
TRITURADO Y VIA LA CAIMA	5.560.650
DIANA PATRICIA CESPEDES GOMEZ	5.389.331
REINDUSTRIAS	4.850.000
ANDRES FELIPE TARQUINO	4.800.000
ESTUDIOS DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES CARLOS NIETO S.A.S.	3.951.990
BETO & HS ALQUILER EQUIPOS SAS	3.167.818
JOSE ARDENSON MORENO BUSTOS	3.005.274
MAURICIO YEZID CASTELLANOS	2.819.500
INGDELEC	2.797.500
LUCY FLOREZ MANRIQUE	2.650.000
CESAR BERNAL	2.570.787
LUIS ERNESTO RAMIREZ PEREZ	2.500.000
COLOMBIA SUPPLES	2.458.540
FERRETERIA AL DIA	2.415.004
FILTECO	2.330.530
URIEL LANCHEROS	2.170.000
JULIO REINOSO	2.025.000
MILLER A HERNANDEZ GUERRERO	2.007.000
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	1.954.491
JAVIER A LACHARME JIMENEZ	1.620.000
SOLUCIONES ELECTRICASB S SAS	1.611.105
ASTRID RINCON DIAZ	1.500.000
BETMAL YISNEY HERNANDEZ	1.500.000
JUAN CAMILO RUBIANO MEJIA	1.417.000
DISTRIBUIDORA ALMARA SAS	1.137.600
HERNANDO CALDERON BARRIOS	1.069.000
SEGUROS MUNDIAL	852.907
GILBERTO BUSTOS BUSTOS	800.000
JOHN WILLIAN RAMIREZ	770.000

LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
 NIT 10.545.813-7  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

FRANK HAROLD PERALTA MURCIA	700.000
SEGUROS DEL ESTADO	696.693
NATALIA JINETH GIL	660.000
ANIBAL SANDOVAL	600.000
JASBLEYDI CORREA	560.000
HELMER GENTIL GOMEZ ORJUELA	532.000
HUMBERTO QUINTERO	527.083
JOSE VICENTE RINCON S	525.000
JOSE HERMINZO LEAL	488.659
GIPSAS	476.000
JOJHAN ALEJANDRO RODRIGUEZ	476.000
HECTOR FAVIO GRANADA	450.000
JOJHAN ALEJANDRO RODRIGUEZ	434.000
COMERCIAL DE LUBRICANTES	406.000
SANDRO MOSQUERA COLLAZOS	353.000
GILDARDO ANTONIO PEREZ	306.378
JOSE JAVIER HERNANDEZ GARCIA	300.000
ALFREDO LOZANO	243.500
TEOFILO MORENO	208.441
FERRETERIA GODOY	188.394
BETO & HS ALQUILER DE EQUIPOS SAS	149.405
ASFALCARGO	85.100
	1.151.730.602

**11. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponde a las obligaciones de la empresa a 31 de diciembre de 2019 con los empleados, cesantías, intereses a las cesantías que se deben cancelar en el primer trimestre del año siguiente.

**12. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS** Corresponde al valor del iva del sexto bimestre que deben ser canceladas en el mes de Enero de 2020.

**13. PROVISION PARA IMPUESTOS** El valor provisionado para el pago de impuesto sobre la renta del año 2019.

**14. INGRESOS OPERACIONALES** Los ingresos de la empresa están determinados así:

- Contratos de obras civiles desarrollados directamente por la empresa que durante el año 2019 fueron

ALCALDIA DE FLANDES	6.763.824.587
GOBERNACION DEL TOLIMA	4.690.149.980
INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL ITFIP	93.327.664
ALCALDIA DEL ESPINAL	1.007.394.341



LUIS EGIMIO BARON VARGAS  
 NIT 10.545.813-7  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A 30 DE DICIEMBRE DE 2019

CONSORCIO ITFIP FASE III 2017	521.061.669
-------------------------------	-------------

- Contratos de obras civiles desarrollados a través de Uniones temporales y/o consorcios

consorcios	facturado 2019
vial paucar	14.759.219.901
vial paucar II	1.258.933.854
CONSORCIO RECRO DEPORTIVO	1.595.405.918
CONSORCIO RED VIAL CENTRO	1.538.675.431
UNION TEMPORAL DANTAS 2019	7.947.600
CONSORCIO PTAP CALDAS 2019	170.441.683
CONSORCIO MALLA VIAL BBC	122.924.335
UNION TEMPORAL ZONA VERDE GIRARDOT	3.267.582
UNION TEMPORAL PISCINAS GIRARDOT 2019	257.900.000
mocoa putumayo	830.579.647
guacari 2017	399.723.993
unión temporal gaviones Nariño	48.861.800
renovaparques	88.266.538
	20.945.019.944

- Ingresos correspondiente a prestación de servicios de transporte.

CONSORCIO RED VIAL CENTRO	101.010.101
UNION TEMPORAL DANTAS 2019	10.000.000

- Otros ingresos diferentes a la actividad normal

grupo aval	601.352
UNION TEMPORAL VIAL PAUCAR	16.800.000
bancolombia	8.857

15. **COSTOS Y GASTOS** Los Costos y gastos están determinados por las erogaciones efectuadas para el desarrollo directo de las obras civiles y prestación de servicios como el desarrollo de la actividad administrativa.



REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 52.339.875

GARCIA VARGAS

APELLIDOS

CLAUDIA LUCIA

NOMBRES

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 05-MAR-1975

IBAGUE  
(TOLIMA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.65  
ESTATURA

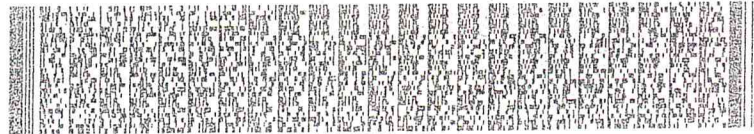
O+  
G.S. RH

F  
SEXO

15-MAR-1993 BOGOTA D.C.

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

*Carlos Ariel Sanchez Torres*  
REGISTRADOR NACIONAL  
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



A-1500100-00110701-F-0052339875-20081024

0004785299A 1

6180019823

Republica de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PUBLICO**

**96190-T**


**CLAUDIA JULIA**  
**GARCIA VARELA**  
C.C. 52328875

RESOLUCION INSCRIPCION 195    FECHA 2003/10/23  
UNIVERSIDAD FUND. UNIV. SAN MARTIN

*[Signature]*

PRESENTE    105913

**BERNARDINO LOPEZ RODRIGUEZ**




*[Signature]*

FIRMA DEL TITULAR    **015038**

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 Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores.



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES



Certificado No:

5 1 2 F 7 6 E A C 3 D 8 E 2 9 9

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 **CLAUDIA LUCIA GARCIA VARGAS** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 52339875 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 96190-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 17 días del mes de Mayo de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

00E2846F8FB9EBC

**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 **AIDA INES BARON VARGAS** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 28717261 de ESPINAL (TOLIMA) Y Tarjeta Profesional No 10728-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS \*\*\*\*\***  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 17 días del mes de Mayo de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



**BUNKER CONSTRUCCIONES S.A.S.**

**NIT. 901.460.958-1**

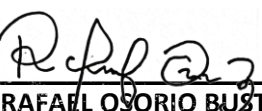
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**


Periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2021

Cifras en pesos colombianos

	Nota	31 de diciembre de 2021
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y Equivalentes	4	\$ 50.071.254
Cuentas por cobrar	5	\$ 2.175.228.964
Inventarios		\$ 2.774.362.118
<b>Activos Corrientes Totales</b>		<b>\$ 4.999.662.336</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedades Planta y Equipo	6	\$ 80.000.000
<b>Activos no Corrientes Totales</b>		<b>\$ 80.000.000</b>
<b>Activos Totales</b>		<b>\$ 5.079.662.336</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos Totales</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Proveedores	7	\$ 75.225.693
<b>Pasivos Corrientes Totales</b>		<b>\$ 75.225.693</b>
<b>Pasivos Totales</b>		<b>\$ 75.225.693</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital en Acciones		\$ 100.000.000
Ganancia del Periodo		\$ 4.904.436.643
<b>Patrimonio Total</b>		<b>\$ 5.004.436.643</b>
<b>Pasivos y Patrimonio Totales</b>		<b>\$ 5.079.662.336</b>

  
\_\_\_\_\_  
**JUAN S. PÉREZ BENÍTEZ**  
C.C. 1.067.953.398  
REPRESENTANTE LEGAL

  
\_\_\_\_\_  
**RAFAEL OSORIO BUSTILLO**  
T.P. 107629-T  
REVISOR FISCAL

  
\_\_\_\_\_  
**RODRIGO BARRAZA H**  
T.P. 110835-T  
CONTADOR P.





**BUNKER CONSTRUCCIONES S.A.S.**  
**NIT. 901.460.958-1**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
Periodo contable que finaliza el 31 de diciembre de 2021  
Cifras en pesos colombianos

Año  
2021

<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	\$ 8.250.450.213
Costo por Prestación de Servicios	<u>(\$ 2.554.785.254)</u>
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>\$ 5.695.664.959</b>
Gastos de Administración	(\$ 45.526.471)
Gastos de Ventas	(\$ 34.991.200)
Depreciaciones	<u>\$ 0</u>
<b>Utilidad de Operación</b>	<b>\$ 5.615.147.288</b>
Costos Financieros	(\$ 5.699.251)
Intereses	<u>(\$ 4.650.150)</u>
<b>Ganancia antes de Impuestos</b>	<b>\$ 5.604.797.887</b>
Gastos Impuesto de Renta	<u>(\$ 700.361.244)</u>
<b>Ganancia del Periodo</b>	<b><u><u>\$ 4.904.436.643</u></u></b>

**JUAN S. PÉREZ BENÍTEZ**  
C.C. 1.067.953.398  
REPRESENTANTE LEGAL

**RAFAEL OSORIO BUSTILLO**  
T.P. 107629-T  
REVISOR FISCAL

**RODRIGO BARRAZA H**  
T.P. 110835-T  
CONTADOR P.





**BUNKER CONSTRUCCIONES S.A.S.**

**NIT. 901.460.958-1**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Periodo contable que finaliza el 31 de diciembre de 2021

Cifras en pesos colombianos

31 de diciembre  
2021

**Flujos de efectivo por actividades de operación**

**Entradas**

Cobros en efectivo a clientes \$ 8.250.450.213

**Salidas**

Pagos en efectivo a proveedores y Gastos \$ (5.409.665.043)

Pago de Intereses \$ (10.349.401)

Pago de Impuestos \$ (700.361.244)

**Efectivo neto proveniente de actividades de operación** \$ 2.130.074.525

**Flujos de efectivo por actividades de Financiación**

**Entradas**

Aquisición de Créditos \$ 75.225.693

**Salidas**

Créditos Otorgados \$ (2.175.228.964)

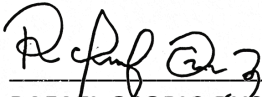
**Efectivo neto en actividades de financiación** \$ (2.100.003.271)

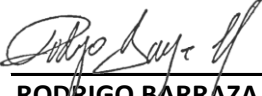
Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo \$ 30.071.254

Saldo inicial de efectivo y equivalente \$ 20.000.000

**Saldo final de efectivo y equivalente** \$ 50.071.254

  
\_\_\_\_\_  
**JUAN S. PÉREZ BENÍTEZ**  
C.C. 1.067.953.398  
REPRESENTANTE LEGAL

  
\_\_\_\_\_  
**RAFAEL OSORIO BUSTILLO**  
T.P.107629-T  
REVISOR FISCAL

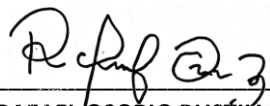
  
\_\_\_\_\_  
**RODRIGO BARRAZA H**  
T.P. 110835-T  
CONTADOR P.

**BUNKER CONSTRUCCIONES S.A.S.**  
**NIT. 901.460.958-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Periodo contable que finaliza el 31 de diciembre de 2021  
 Cifras en pesos colombianos

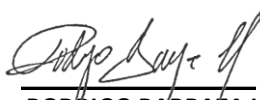
	Capital Social	Ganancias del Periodo	Ganancias Acumuladas	Patrimonio Total
Balance a				
Diciembre 31				
2020	100.000.000	0	0	<b>100.000.000</b>
Aumentos en el Patrimonio	0	4.904.436.643	0	4.904.436.643
Disminuciones en el Patrimonio	0	0	0	0
Balance a				
Febrero 25				
2021	100.000.000	4.904.436.643	0	<b>5.004.436.643</b>



**JUAN S. PÉREZ BENÍTEZ**  
 C.C. 1.067.953.398  
 REPRESENTANTE LEGAL



**RAFAEL OSORIO BUSTILLO**  
 T.P. 107629-T  
 REVISOR FISCAL



**RODRIGO BARRAZA I**  
 T.P. 110835-T  
 CONTADOR P.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### PERIODO CONTABLE FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### *Nota 1 Información General*

La **BUKER CONSTRUCCIONES SAS** con NIT. 901.460.958-1 es una sociedad radicada en Colombia. El domicilio de su sede social es la Calle 41B N° 31-13 en la ciudad de Montería, departamento de Córdoba. Su actividad principal es la construcción de obras de ingeniería civil. El objeto social está dirigido a la aplicación profesional de consultorías y asesorías en construcción de obras de ingeniería civil, en todas sus ramas, teniendo una composición de Capital 100% nacional. Y la vigencia de la firma es a término INDEFINIDO.

#### *Nota 2 Bases de Presentación*

Declaración de cumplimiento y autorización de estados financieros.

Los estados financieros individuales de **BUKER CONSTRUCCIONES SAS**, por el periodo que finaliza el 31 de diciembre del año 2021, han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información Financiera para Pymes (IFRSs, por sus siglas en inglés) pertenecientes al GRUPO 2 NIIF para Pymes según decreto 3022 del 27 de diciembre del año 2013. Las cuales tengan activos totales iguales o superiores a los 500 SMMLV, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de diciembre del año 2013. Esta entidad aplica el Manual de procedimientos y el Catálogo General de Cuentas de la Contaduría General de la Nación, para efectos de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera se asimila al sector Gobierno resolución 533 de 2015 y resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, el cual establece en su artículo 4 cronograma – periodo de

preparación obligatoria comprendido entre la fecha de la publicación de la presente resolución y el 31 de diciembre de 2017.

Estos estados financieros individuales fueron aprobados por la Administración el día 7 de enero de 2022.

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRSs, por sus siglas en inglés), emitida por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en **pesos colombianos**, que es la moneda funcional de la entidad.

### ***Nota 3 Políticas Contables***

#### *Efectivo y equivalentes al efectivo*

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo, las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

#### *Ingresos de Actividades Ordinarias*

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por **BUKER CONSTRUCCIONES SAS**

#### *Costos*



Esta política se aplica en el reconocimiento y valoración de las erogaciones necesarias para prestación de servicios, denominada costos por prestación de servicios.

### *Gastos*

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento de las siguientes erogaciones: Gastos de Administración, Gastos de ventas, Impuesto a las ganancias, Impuestos de Timbre, Impuesto de Industria y comercio, Depreciaciones y Costos financieros.

### *Propiedades, Planta y Equipo*

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos. Los activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

### *Pasivos Financieros*

Los préstamos recibidos de instituciones financieras, se reconocen inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce aplicando el método de interés efectivo.

### *Inventarios*



Se contabilizarán al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y su método de valoración será el promedio ponderado.

#### *Cuentas por Cobrar*

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento honesto de **BUKER CONSTRUCCIONES SAS**, que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la misma.

También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas; cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

#### *Cuentas por Pagar*

Las Cuentas por Pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza **BUKER CONSTRUCCIONES SAS** en desarrollo de su objeto social. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

#### *Beneficios a Empleados*

**BUKER CONSTRUCCIONES SAS** define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.



*Capital en Acciones*

Comprende el valor total de los aportes sociales. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los asociados de **BUKER CONSTRUCCIONES SAS**, en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social y que además sirven de garantía para los préstamos efectuados y demás obligaciones contraídas por los asociados.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes

	2021	2020
Bancos	50.071.254	0
	<b>50.071.254</b>	<b>0</b>

Constituye los fondos en efectivo disponibles para la entidad.

Nota 5 Cuentas por cobrar

	2021	2020
Cuentas por cobrar	2.175.228.964	0
	<b>2.175.228.964</b>	<b>0</b>

Corresponden a los cobros pendientes, derivados de los contratos de obra civil.

Nota 6 Propiedades Planta y Equipo

2021	2020
------	------

Equipos de Computación  
Equipos de oficina

30.000.000	0
50.000.000	0
<b>80.000.000</b>	<b>0</b>

Los equipos de oficina corresponden a muebles y enseres, y los equipos de computación tiene una depreciación del 10% anual.

#### Nota 7 Proveedores

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la entidad a favor de los proveedores de materiales de construcción.

	2021	2020
Proveedores Nacionales	75.225.693	0
	<b>75.225.693</b>	<b>0</b>

#### Nota 8 Ingresos de Actividades Ordinarias

	2021	2020
Obras Civiles	8.250.450.213	0
	<b>8.250.450.213</b>	<b>0</b>

Corresponde al valor de los contratos de obras civiles, consultorías, interventorías ejecutadas y en ejecución.

Nota 9 Gastos Operacionales de Administración

	2021	2020
Gastos de Personal	7.254.158	0
Honorarios	8.450.380	0
Servicios	5.201.741	0
Diversos	7.369.851	0
Gastos Legales	5.250.341	0
Arrendamientos	12.000.000	0
	<b>45.526.471</b>	<b>0</b>

Registra las sumas causadas y/o pagadas por conceptos relacionados directamente con el giro normal de la empresa, tales como honorarios, arriendos, servicios, gastos legales, gastos de viaje etc.

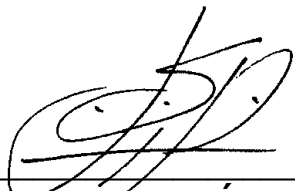
Nota 10 Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea de Socios el día 7 de enero del año 2022.

CONTINGENCIAS EVENTOS POSTERIORES Y REVELACIONES

A diciembre 31 de 2021 la empresa no tenía pendientes litigios ni proceso alguno en su contra con particulares ni con entidades del Estado. No se conoce algún otro evento que modifique los consignados en los estados financieros y Notas adjuntas.

Las anteriores Notas son parte integrante de los estados Financieros de la empresa, a  
31 de diciembre de 2021.



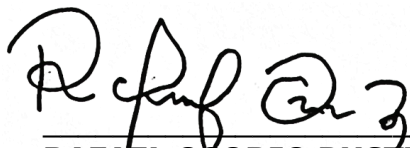
---

**JUAN SEBASTIÁN PEREZ BENITEZ**  
**C.C. 1.067.953.398**  
Representante Legal



---

**RODRIGO BARRAZA HERRERA**  
**T.P. 110835-T**  
Contador

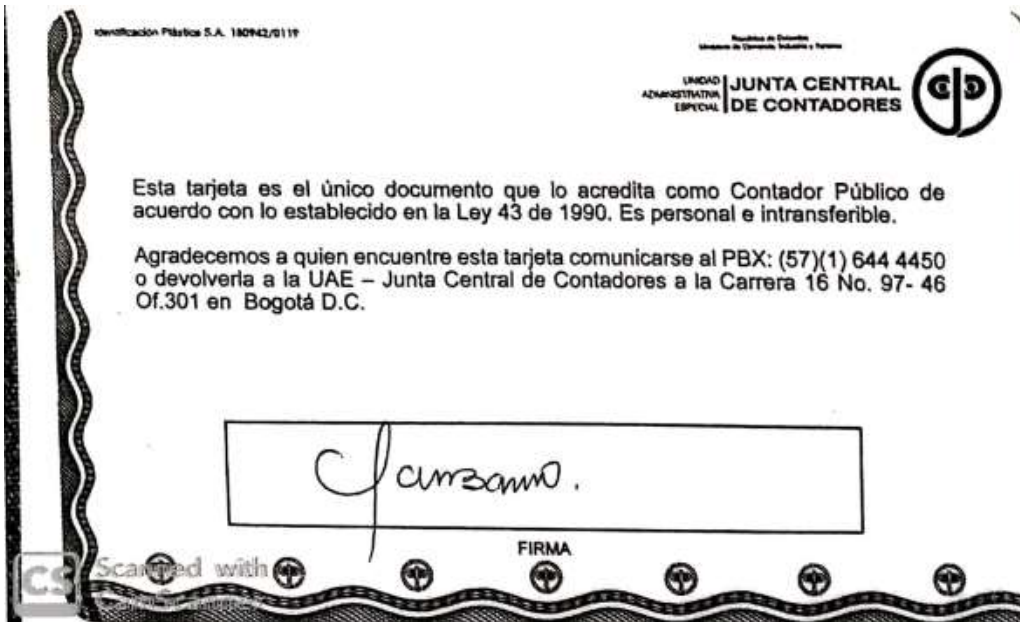


---

**RAFAEL OSORIO BUSTILLO**  
**T.P. 107629-T**  
Revisor Fiscal

# JORGE BARRERO BUENDIA

CONTADOR PÚBLICO UNIVERSIDAD DE IBAGUE  
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUD. EXTERNA U. IBAGUE  
ESPECIALISTA EN DERECHO TRIBUTARIO Y ADUANERO U. CATOLICA



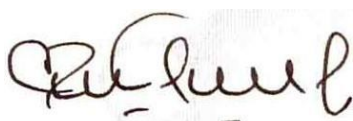
# JORGE BARRERO BUENDIA

CONTADOR PÚBLICO UNIVERSIDAD DE IBAGUE  
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUD. EXTERNA U. IBAGUE  
ESPECIALISTA EN DERECHO TRIBUTARIO Y ADUANERO U. CATOLICA

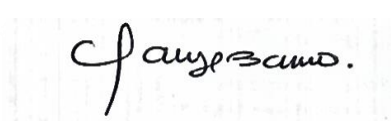


**MILLER SUAREZ GUZMAN**  
**NIT 93.385.842-5**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

	<b>AÑO</b>	<b>AÑO</b>
	<b>2,020</b>	<b>2,021</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
OBRAS CIVILES	\$ 569,264,000.00	\$ 505,697,000.00
<b>VALOR TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 569,264,000.00</b>	<b>\$ 505,697,000.00</b>
<b>(-) COSTOS Y DEDUCCIONES</b>		
(+ Costos y gastos indirectos	\$ 426,948,000.00	\$ 379,272,750.00
<b>VALOR TOTAL COSTOS Y DEDUCCIONES</b>	<b>\$ 426,948,000.00</b>	<b>\$ 379,272,750.00</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 142,316,000.00</b>	<b>\$ 126,424,250.00</b>
(+) Ingresos no operacionales	\$ 2,500,000.00	\$ 2,500,000.00
(-) Gastos por intereses	\$ 3,960,000.00	\$ 3,960,000.00
(-) Egresos no operacionales	\$ 45,600,000.00	\$ 45,600,000.00
(-) Provision impuestos	\$ 15,442,800.00	\$ 13,126,380.00
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 83,773,200.00</b>	<b>\$ 70,197,870.00</b>



**MILLER SUAREZ GUZMAN**  
C.C. 93.385.842

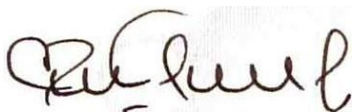


**JORGE BARRERO BUENDIA**  
Contador Público  
T.P 134,155-T



**MILLER SUAREZ GUZMAN**  
**NIT 93.385.842-5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>Valor</b>	<b>Valor</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
DISPONIBLE	37,889,450.00	22,600,000.00
INVERSIONES	119,685,453.00	119,685,453.00
INVENTARIO MATERIALES	408,701,494.00	408,701,494.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 566,276,397.00</b>	<b>\$ 550,986,947.00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad Planta y Equipos	590,000,000.00	619,500,000.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>590,000,000.00</b>	<b>619,500,000.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 1,156,276,397.00</b>	<b>\$ 1,170,486,947.00</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	75,000,000.00	75,000,000.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 75,000,000.00</b>	<b>\$ 75,000,000.00</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 75,000,000.00</b>	<b>\$ 75,000,000.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL PERSONA NATURAL	1,081,276,397.00	1,095,486,947.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,081,276,397.00</b>	<b>\$ 1,095,486,947.00</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,156,276,397.00</b>	<b>\$ 1,170,486,947.00</b>



**MILLER SUAREZ GÚZMAN**  
C.C. 93.385.842



**JORGE BARRERO BUENDIA**  
Contador Público  
T.P 134,155-T



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

1 8 5 8 6 8 0 2 0 2 0 2 7 4 A B

**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 **RODRIGO JOSE BARRAZA HERRERA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 73430327 de EL CARMEN DE BOLIVAR (BOLIVAR) Y Tarjeta Profesional No 110835-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 21 días del mes de Junio de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **73.430.327**

**BARRAZA HERRERA**

APELLIDOS

**RODRIGO JOSE**

NOMBRES



FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **09-MAY-1979**

**EL CARMEN DE BOLIVAR**  
(BOLIVAR)

LUGAR DE NACIMIENTO

**1.76**

ESTATURA

**A+**

G.S. RH

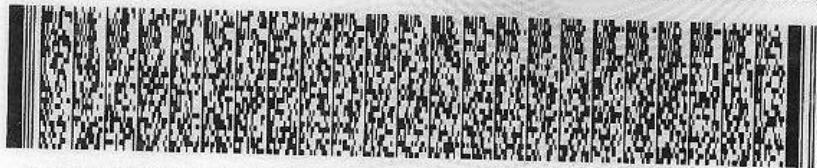
**M**

SEXO

**25-JUN-1997 EL CARMEN DE BOLIVAR**

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

*Carlos Ariel Sanchez Torres*  
REGISTRADOR NACIONAL  
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



A-0502200-00213701-M-0073430327-20100209

0020771388G 1

99222290


REGISTRACION NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Republica de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PUBLICO**

**110835-T**

**RODRIGO JOSE**  
**BARRAZA HERRERA**  
**C.C. 73430327**  
**RESOLUCION INSCRIPCION 067**    **FECHA 2005/05/26**  
**UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO**




**PRESIDENTE** *Luiz Myriam Diaz Muñoz*  
**LUZ MYRIAM DÍAZ MUÑOZ**    **120491**

IDEOS

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único 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 Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores.



LOGOFORMAS CONA 2502556  
WWW



REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **73.228.411**

**OSORIO BUSTILLO**

APellidos

**RAFAEL DE JESUS**

Nombres

*Rafael de Jesus Osorio Bustillo*  
FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **11-ENE-1974**

**CARTAGENA**  
(BOLIVAR)  
LUGAR DE NACIMIENTO

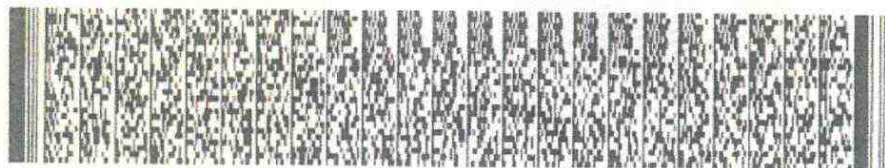
**1.66**  
ESTATURA

**A+**  
G.S. RH

**M**  
SEXO

**15-JUN-1993 SAN JUAN NEPOMUCENO**  
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

*Carlos Ariel Sanchez Torres*  
REGISTRADOR NACIONAL  
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



A-0500100-00146359-M-0073228411-20090111

0009422322A 1

6090005817


Republica de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional


**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO**

**107629-T**

**RAFAEL DE JESUS  
OSORIO BUSTILLO**  
C.C. 73228411

RESOLUCION INSCRIPCION 03    FECHA 2005/02/03  
UNIVERSIDAD CORP. UNIVERSITARIA DEL SINU

**PRESIDENTE**   
**LUZ MYRIAM DÍAZ MUÑOZ**    116032



IDEOS



FIRMA DEL TITULAR    27528

Esta tarjeta es el único 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 Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores.



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

2 E 2 9 4 9 F 5 1 9 C A 9 8 1 8

**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 **RAFAEL DE JESUS OSORIO BUSTILLO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 73228411 de SAN JUAN NEPOMUCENO (BOLIVAR) Y Tarjeta Profesional No 107629-T Si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS \*\*\*\*\***  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 21 días del mes de Junio de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**


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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

**INCI SAS INGENIEROS CIVILES SAS**  
**NIT: 809.006.109 -6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

ACTIVO	NOTAS	2019
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	3.1	\$ 617,086,173
Efectivo y equivalente al efectivo		\$ 617,086,173
<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	3.2	\$ 40,427,035
Impuestos corrientes		\$ 40,427,035
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 657,513,208</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA YEQUIPO</b>	3.3	\$ 5,432,000
Maquinaria y equipo		\$ 8,640,000
Menos depreciacion		-\$ 3,208,000
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 5,432,000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 662,945,208</b>
<b>PASIVOS Y PATROMINIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	3.4	\$ 28,398,262
Obligaciones laborales		\$ 256,600
Impuestos corrientes		\$ 28,141,662
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 28,398,262</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 28,398,262</b>
<b>PATRIMONIO</b>	3.6	
Capital social		\$ 350,000,000
Ganancias Retenidas		\$ 234,366,662
Resultado Integral Total		\$ 50,180,284
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 634,546,946</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 662,945,208</b>

  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 HERNANDO SANABRIA LOZANO  
 CC.93.366.027

  
 CONTADOR PUBLICO  
 SANDRA PAOLA ARISTIZABAL LOPEZ  
 C.C. 38.144.533  
 TARJETA PROFESIONAL 201.831-T



**INCI SAS INGENIEROS CIVILES SAS**  
**NIT: 809.006.109 -6**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

INGRESOS	NOTA	2019
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Construccion de obra civil		\$ 1.043.055.783
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	3.5.1	<b>\$ 1.043.055.783</b>
Menos costos		\$ 848.922.067
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>\$ 194.133.716</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Administracion	3.5.2	\$ 49.097.329
Gastos de Ventas		\$ 33.491.689
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 82.589.018</b>
<b>GANANCIA OPERACIONAL</b>		<b>\$ 111.544.698</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Rendimientos financieros	3.5.3	\$ 7.963
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>\$ 7.963</b>
<b>OTROS GASTOS</b>		
Otros gastos	3.5.4	\$ 36.656.715
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 36.656.715</b>
<b>Ganancia Antes de Impuestos</b>		<b>\$ 74.895.946</b>
Impuesto a las Ganancias Relativo a componentes de otro resultado Integral		\$ 24.715.662
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>\$ 50.180.284</b>



REPRESENTANTE LEGAL  
**HERNANDO SANABRIA LOZANO**  
 CC.93.366.027 de Ibagué



CONTADOR PUBLICO  
**SANDRA PAOLA ARISTIZABAL LOPEZ**  
 C.C. 38.144.533  
 TARJETA PROFESIONAL 201.831-T

# **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **SECCION 1 - RESEÑA HISTÓRICA Y SITUACIÓN FINANCIERA ACTUAL**

La Sociedad **INCI SAS. INGENIEROS CIVILES SAS** fue constituida por escritura pública número 503 del 10 de marzo de 1.999 de la notaria 3ª de Ibagué inscrita el 23 de marzo de 1.999 bajo el número 25284 del libro IX en la cámara de comercio de Ibagué denominada INCI LTDA. Ingenieros civiles LTDA. Por acta número 22 del 09 de diciembre del 2016 de la junta de socios, registrado en esta cámara de comercio bajo el número 60950 del libro IX del registro mercantil el 22 de diciembre de 2016, se inscribe la transformación: Transformación de la sociedad de LTDA. Al tipo de la S.A.S. Es decir, la persona jurídica cambio su nombre de INCI LTDA. INGENIEROS CIVILES LTDA. Por INCI SAS.INGENIEROS CIVILES SAS

Su objeto social principal: El comercio de materiales de construcción, actividades de consultoría de gestión y en general la realización de todo tipo de actos comerciales lícitos. Así mismo, podrá realizar cualquier actividad lícita en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones. De cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

El domicilio principal es la ciudad de Ibagué (Tolima); La dirección para notificaciones judicial es **Cra 9 N. 42-42 URB Villa Marlen II Ibagué- Tolima**, E-Mail: inciltda@yahoo.com; Teléfono 2640880, Cel.: 3138512527, Matricula en el registro mercantil No.115626. El término de la duración de la empresa jurídica (Vigencia) es hasta el 20 de diciembre de 2028.

El representante legal tendrá las funciones propias de su cargo y en esencial debe gerencial, administrar y representar la sociedad legalmente ante terceros, quien no tendrá restricciones de contratación por razón de naturaleza ni de la cuantía de los actos que celebre. Por lo tanto, se entenderá que el representante legal podrá celebrar o ejecutar todos los actos y contratos comprendidos en el objeto social o que se relacionen directamente con la existencia y el funcionamiento de la sociedad. El representante legal se entenderá investido de los más amplios poderes para actuar en todas las circunstancias en nombre de la sociedad, con excepción de aquellas facultades que de acuerdo con los estatutos se hubieren reservado los accionistas. En las relaciones frente a terceros. La sociedad quedara obligada por los actos y contratos celebrados por el representante legal.

### **SECCION 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

#### **2.1. BASES DE PREPARACIÓN**

##### **a) Marco técnico normativo**

Los estados financieros de la sociedad **INCI SAS. INGENIEROS CIVILES SAS** con cote a 31 de diciembre del 2019, corresponde a los estados financieros individuales, los cuales fueron elaborados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco técnico normativo en materia contable y financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas

en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo 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. Reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 pertenecientes al grupo II. El Estado de situación financiera se presenta en orden de clasificación de sus componentes en corrientes y no corrientes, el Estado de Resultado Integral se presenta por naturaleza.

#### **b) Bases de medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, o, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

#### **c) Moneda funcional y de presentación.**

Los hechos económicos incluidos en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP). La cual es la moneda funcional y moneda de presentación.

#### **d) Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

#### **e) Uso de estimaciones y juicios.**

La presentación de los estados financieros individuales de conformidad con las normas de información internacional correspondientes al grupo 2 NIIF PYMES requiere que la gerencia realice juicios profesionales, estimaciones para la aplicación de las políticas contables referentes a los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos, gastos. Estas estimaciones son revisadas regularmente de acuerdo a los posibles cambios.

#### **f) Modelo de negocio**

La sociedad **INCI SAS. INGENIEROS CIVILES SAS** tiene como modelo de negocio la construcción e interventoría de obras de ingeniería civil de carácter privado como público al igual que la proveeduría a todo tipo de entidades.

## **2.2. POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.**

A continuación se describen las principales políticas contables implementadas en la sociedad, de acuerdo con la normatividad vigente:

### **➤ Activos:**

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultados de sus operaciones en el desarrollo de su actividad relacionada con la ejecución de contratos de obra civil e interventoría de la cual se espera beneficios económicos futuros.

#### **a. Efectivos y equivalentes del efectivo:**

Incorpora la existencia de dinero con disponibilidad inmediata, es decir inferior a tres meses en el transcurso normal de las operaciones de la sociedad comprendida por el efectivo y los depósitos en las cuentas bancarias con la finalidad de cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

#### **b. Cuentas comerciales y otras por cobrar corrientes**

Las cuentas por cobrar son activos financieros que corresponde a los derechos contractuales provenientes de las actividades generadas, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Sobre la cuenta por cobrar a clientes se debe determinar al finalizar el año el determinado deterioro ante la incertidumbre de recuperación. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar a clientes nacionales
- Cuentas por cobrar anticipos a contratistas. Estos se presentan porque se le dan anticipo a los contratistas para que realicen obras de ingeniería civil
- Impuestos corrientes: Corresponde a los anticipos de impuestos y/o saldos a favor que presenta la empresa a 31 de diciembre del cierre anual.

#### **c. Obras en curso según contratos de construcción.**

Según la NIC 11, la sociedad reconoce como activo los costos que se relaciona con la actividad futura del contrato siempre y cuando sean recuperables y no se haya utilizado ningún método de reconocimiento de ingresos o costos con referencia al estado de realización del contrato.

#### **d. Propiedad planta y equipo**

La propiedad, Planta y Equipo se contabiliza al costo de adquisición o histórico, y se incrementa con las mejoras y adiciones, que fueren aplicables según su naturaleza junto con la depreciación de acuerdo al método de línea recta por medio de cargos a resultados para distribuir durante su vida útil estimada de los diferentes tipos de propiedad, la cual varía de 20 años para edificios y mejoras, 5 y 10 años para muebles y enseres y maquinaria y equipo, y 5 años para los vehículos y equipo de computación o comunicación.

➤ **Pasivos:**

Son obligaciones a cargo de la sociedad, productos del desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad puede ser corriente (menor a un año) o no corriente (mayor a un año).

➤ **Patrimonio**

Diferencia entre el activo y el pasivo, conformado por las acciones, reservas utilidades retenidas y del ejercicio.

**a. Capital**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

➤ **Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden el valor razonable de la contraprestación recibida por la realización de las obras de construcción en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen los ingresos siempre y cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. La Empresa basa sus estimados en información fiable.

**a) Prestación de servicios técnicos**

Como complemento a su actividad, La sociedad **INCI SAS, INGENIEROS CIVILES SAS** ofrece a sus clientes servicios relacionados con interventorías de obra civil.

➤ **Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la realización del contrato de obra o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

## SECCION 3 - NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 3-1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalente en efectivo a diciembre 31 del 2019 está conformado de la siguiente manera.

<b>Disponible</b>	<b>\$ 617.086.173</b>
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 617.086.173

### NOTA 3.2 – IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al valor de los impuestos corrientes (Retenciones practicadas, saldo a favor, autor retención de renta).

<b>Impuestos corrientes</b>	<b>\$ 40.427.035</b>
Retención en la fuente	\$28.102.035
Saldo a favor renta del 2018	\$2.157.000
Autor retención de renta 2019	\$8.694.000
Anticipo de renta	\$1.474.000

### NOTA 3.3: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al valor de los activos fijos no depreciables y depreciables (Terrenos, Edificios o construcciones, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina y equipo de Cómputo y Comunicación, Vehículos o equipo de transporte) según el valor en libros al cierre de cada vigencia, conforme a lo establecido en las normas contables y el Estatuto Tributario, artículo 70 y demás normas aplicables, Por consiguiente, este rubro está conformado a diciembre 31 del 2019, así:

<b>Activo No corriente</b>	<b>\$ 5.432.000</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>\$ 6.487.000</b>
Herramienta y Maquinaria	\$8.640.000
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>\$3.208.000</b>

**TOTAL, ACTIVO: \$ \$662.945.208**



### NOTA 3.4: PASIVO CORRIENTE

Corresponde a las obligaciones pendientes de pago, que conforma el Pasivo externo a corto plazo y está conformado a diciembre 31 del 2019, así:

<b>Pasivo corriente</b>	<b>\$ 28.398.262</b>
Obligaciones laborales	\$256.600
Impuestos corrientes	\$28.141.662

**PASIVO TOTAL \$ 28.398.262**

### NOTA 3.5: NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DEL 2019

#### NOTA 3.5.1 INGRESOS

Representa los valores reconocidos y medidos fiablemente por concepto de contratos de obras de construcción, participación en negocios conjuntos y otras operaciones mercantiles correspondientes del 1° de Enero a diciembre 31 del 2019, menos los ingresos excluidos por no constituir renta ni G.O. con operaciones realizadas con entidades especiales, que dan derecho a la deducción del total de los ingresos gravados, así:

<b>Ingresos de la actividad ordinaria</b>	<b>\$1.043.055.783</b>
Construcción de obra civil	\$ 114.767.365
Participación 75% Consorcio Pavimentación vial 2019	\$ 18.732.532
Participación 50% Consorcio Tinajitas 2018	\$ 270.610.998
Participación 35% Consorcio Samaria cedrales 2019	\$ 301.183.809
Participación 60% Consorcio Aguas 2019	\$ 149.471.643
Participación 25% Consorcio Mainciin de vías 054	\$ 52.044.321
Participación 15% Consorcio recuperación vial 2018	\$ 136.245.116
<b>Menos Costos</b>	<b>\$ 848.922.067</b>
Utilidad Bruta	\$ 194.133.716

#### NOTA 3.5.2 GASTOS

Corresponde a los costos directos e indirectos en la construcción de obras de ingeniería civil y la prestación de servicios de interventorías (preparación de terrenos, salarios, prestaciones sociales, transporte, compra de materiales, mano de obra), y otros costos diversos que tienen relación directa de causalidad con producción de la renta, por materia prima, costos indirectos, contratos de servicios, y demás pagos inherentes con el objeto de desarrollar el objeto social de la persona jurídica, por los valores pagados y causados en la vigencia contable y fiscal, que corresponde a los siguientes conceptos: