



LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A.

NIT. 825.000.164-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Cifras en Miles \$

	Nota	%	31-dic.-2019	%	31-dic.-2018
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE			25.195.491		27.086.511
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	6	100%	402.023	100%	232.349
1105 CAJA		9%	36.676	87%	202.873
1110 BANCOS		91%	365.155	11%	25.173
1120 CUENTAS DE AHORRCS		0%	65	2%	4.176
1145 OTRAS OPERACIONES EQU. DE EFECTIVO		0%	127	0%	127
12 ACTIVOS FINANCIEROS	7	100%	1.620.228	100%	1.623.610
1205 ACCIONES		0%		1%	10.000
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS		3%	44.198	2%	37.580
1260 CUENTAS EN PARTICIPACION		19%	308.000	19%	308.000
1295 OTRAS INVERSIONES		78%	1.268.030	78%	1.268.030
13 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	8	100%	22.815.845	100%	24.840.118
1305 CLIENTES		38%	8.572.334	31%	7.634.985
1310 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		2%	424.000	2%	424.000
1325 CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS Y SOCIOS		32%	7.328.544	36%	9.040.130
1330 ANTICIPOS Y AVANCES		8%	1.733.295	7%	1.653.079
1335 DEPOSITOS		2%	538.927	1%	176.868
1340 PROMESAS DE COMPRAVENTA		2%	362.863	1%	362.863
1345 INGRESOS POR COBRAR		10%	2.293.691	0%	76.262
1350 RETENCION SOBRE CONTRATOS		0%	75.520	1%	354.434
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O					
1355 SALDOS A FAVOR	9	7%	1.554.859	18%	4.544.086
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		1%	118.734	0%	79.125
1370 PRESTAMO A PARTICULARES		0%	11.616	2%	437.220
1380 DEUDORES VARIOS		0%	6.166	0%	-
1399 PROVISIONES		-1%	204.704	0%	57.066
14 INVENTARIO	10	100%	357.395	100%	390.434
1430 PRODUCTOS TERMINADOS		100%	357.395	100%	390.434

ACTIVOS NO CORRIENTES			78.238.437		54.322.605
13 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	7	100%	24.980.957	100%	15.213.666
1305 CLIENTES		24%	6.079.251	34%	5.111.268
1325 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS		39%	9.751.831	42%	6.364.860
1330 ANTICIPOS Y AVANCES		9%	2.236.609	9%	1.412.016
1345 INGRESOS POR COBRAR		23%	5.660.990	9%	1.399.566
1370 PRESTAMO A PARTICULARES		5%	1.252.277	6%	925.956
15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	100%	38.809.117	100%	39.108.939
1504 TERRENOS		36%	13.930.804	36%	13.930.804
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO		0%	-	0%	
1509 NIIF TERRENOS		10%	3.881.905	10%	3.881.905
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		30%	11.657.742	30%	11.657.742
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO		47%	18.184.101	43%	16.923.855
1524 EQUIPO DE OFICINA		1%	387.758	1%	385.675
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		1%	355.388	1%	338.873
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		25%	9.781.845	25%	9.781.845
1572 MINAS Y CANTERAS		6%	2.434.395	6%	2.434.395
1590 INSERVIBLES		0%	41.852	0%	(41.852)
1592 DEPRECIACION ACUMULADA		-56%	21.762.970	-52%	(20.184.303)



LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A.

NIT. 825.000.164-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Cifras en Miles \$

	Nota	%	31-dic.-2019	%	31-dic.-2018
INTANGIBLES			13.323.306		13.483.024
16 INTANGIBLES	12	100%	13.323.306	100%	13.483.024
1625 DERECHOS		158%	21.088.828	156%	21.088.828
1630 KNOW HOW		46%	6.077.550	45%	6.077.550
1635 LICENCIAS		0%	1.412	0%	1.412
1698 AMORTIZACION ACUMULADA		-104%	13.844.483	-101%	(13.684.766)
OTROS ACTIVOS			1.125.056		21.641.487
17 OTROS ACTIVOS - NIIF INVENTARIOS		100%	1.125.056	100%	21.641.487
1701 NIIF OTROS PRODUCTOS		5%	54.479	0%	
1710 NIIF INVENTARIOS		0%		1%	129.664
1725 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO NIIF	13	95%	1.070.577	99%	21.511.823
TOTAL ACTIVO			103.433.927		116.533.627

PASIVO					
PASIVO CORRIENTE			5.340.943		17.597.473
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	14	100%	302.287	100%	2.107.132
2105 NACIONALES		0%	-	82%	1.722.069
2120 COMPANIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL		1	302.287	18%	385.063
22 PROVEEDORES	15	100%	252.934	100%	540.009
205 NACIONALES		100%	252.934	100%	540.009
23 CUENTAS POR PAGAR	16	100%	4.199.137	100%	7.566.140
2305 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		12%	488.121	25%	1.861.829
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		48%	1.998.091	38%	2.862.848
2345 ACREEDORES OFICIALES		0%	-	0%	26.778
2365 RETENCIONES EN LA FUENTE		1%	49.115	21%	1.586.709
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		0%		0%	360
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		0%		0%	2.357
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		20%	845.266	8%	612.308
2380 ACREEDORES VARIOS		19%	818.544	8%	612.951
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		100%	116.440	100%	5.695.064
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	9	24%	27.825.0	47%	2.682.317
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		75%	87.241	48%	2.716.045
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1%	1.374	4%	252.614
2436 DE VEHICULOS		0%	-	0%	14.765
2490 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		0%	-	1%	29.323
25 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	17	100%	470.146	100%	1.689.128
2505 SALARIOS POR PAGAR		67%	314.971	39%	665.425
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS		18%	82.679	27%	463.658
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS		2%	11.347	2%	29.921
2420 PRIMA DE SERVICIOS		2%	9.070	7%	110.241
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS		4%	20.311	23%	385.797
2540 INDEMNIZACIONES LABORALES		7%	31.768	0%	4.000
2550 LIQUIDACIONES POR PAGAR		0%	-	2%	30.086

PASIVO LARGO PLAZO			48.598.038		50.134.484
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	14	100%	13.159.905	100%	11.052.772
2105 NACIONALES		39%	5.110.217	31%	3.388.148
2120 COMPANIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL		3%	385.063	0%	-
2195 OTRAS OBLIGACIONES		58%	7.664.624	69%	7.664.624
22 PROVEEDORES	15	100%	1.450.033	100%	-
2205 NACIONALES		100%	1.450.033	100%	-

LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A.

Calle 1 # 11-75. TEL: 7285881 Riohacha, La Guajira. Página web: www.lamacuira.com

NIT: 825000164 - 2



LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A.

NIT. 825.000.164-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Cifras en Miles \$

	Nota	%	31-dic.-2019	%	31-dic.-2018
23 CUENTAS POR PAGAR	16	100%	10.508.938	100%	917.019
2305 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		67%	7.081.252	100%	917.019
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		32%	3.397.385	0%	-
2345 ACREEDORES OFICIALES		0%	26.780	0%	-
2365 RETENCIONES EN LA FUENTE		0%	2.804	0%	-
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		0%	717	0%	-
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		100%	2.765.250	0%	-
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	9	73%	2.005.710	0%	-
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		13%	355.466	0%	-
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		2%	47.948	0%	-
2436 DE VEHICULOS		1%	14.765	0%	-
2490 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		12%	341.361	0%	-
25 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	17	100%	1.651.363	0%	-
2505 SALARIOS POR PAGAR		35%	579.774	0%	-
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS		15%	254.327	0%	-
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS		1%	13.617	0%	-
2420 PRIMA DE SERVICIOS		5%	80.707	0%	-
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS		11%	177.677	0%	-
2550 LIQUIDACIONES POR PAGAR		33%	545.261	0%	-
27 DIFERIDOS	13	100%	1.447.136	0%	20.733.650
2725 IMPUESTOS DIFERIDOS		100%	1.447.136	0%	20.733.650
OTROSPASIVOS			17.615.414		17.431.043
28 OTROS PASIVOS	18	100%	17.615.414	100%	17.431.043
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		97%	17.007.840	97%	16.825.277
2810 DEPOSITOS RECIBIDOS		0%	5.681	0%	5.681
2825 RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS		3%	601.892	3%	600.085
TOTAL PASIVO			53.938.981		67.731.957

PATRIMONIO

31 CAPITAL SOCIAL	19	100%	1.000.000	100%	1.000.000
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		100%	1.000.000	100%	1.000.000
33 RESERVAS		100%	1.028.933	100%	1.028.933
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS		100%	1.028.933	100%	1.028.933
36 RESULTADOSDELEJERCICIO		100%	693.277	100%	377.939
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO		100%	693.277	100%	377.939
37 RESULTADOSDEEJERCICIOSANTERIORES		100%	21.290.286	100%	20.912.347
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		100%	21.290.286	100%	20.912.347
38 RESULTADOS CONVERGENCIA NIIF		100%	25.482.452	100%	25.482.452
3810 DEPROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		93%	23.632.452	93%	23.632.452
3835 LICENCIA		7%	1.850.000	7%	1.850.000
TOTAL PATRIMONIO			49.494.947		48.801.670
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			103.433.927		116.533.627

Dario C. Barros Zimmerman
DARIO C. BARROS ZIMMERMAN
 C.C. N° 84.030.269 de Riohacha
 Representante Legal

Gleidy D. Noreña G. Galdo
GLEIDY D. NOREÑA G. GALDO
 T. P. N° 115584-T
 Contador Público

Jennifer Amaya Quintana
JENNIFFER AMAYA QUINTANA
 T. P. N° 176745-T
 Revisor Fiscal



LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A.

NIT. 825.000.164-2

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

Cifras en Miles \$

	Nota	De: 01 -01 al 31-12-2019	De: 01-01 al 31-12-2018	
+	Ingresos de actividades ordinarias	20	46.773.927	49.874.749
	Reconocimiento de Ingresos Industrial y de Servicios			-
4130	Construccion		38.474.077	40.024.601
4135	Comercio al por Mayor y al por Menor		660.244	463.134
4145	Transporte Almacenamiento y Comunicaciones		6.688.048	8.474.409
4155	Actividades Inmobiliarias Empresariales y de Alquiler		968.804	914.077
	Devoluciones En Vertas (Db)		-	17.245
				(1.472)

-	Costo	21	27.669.111	36.922.348
	Costo De Ventas Y De Prestacion De Servicios		605.102	936.613
6115	Explotacion de Minas y Canteras		569.515	388.769
6120	Industrias Manufactureras		35.587	547.844
	Materia Prima		48	366.317
7110	Productos en Proceso			
7130	Productos Terminados		48	366.317
	Mano De Obra Directa		4.368.577	4.611.057
7205	Gastos De Personal		4.368.577	4.611.057
	Costos Indirectos		8.165.990	4.111.971
7310	Honorarios		23.678	11.889
7315	Impuestos		620	7.417
7320	Arrendamientos		1.737.498	275.446
7325	Contribuciones y Afiliaciones		2.371	2.758
7330	Seguros		18.272	256.464
7335	Servicios		2.481.454	775.938
7340	Gastos Legales		22.403	8.623
7345	Mantenimiento Y Reparaciones		690.034	781.992
7350	Adecuacion E Instalacion		5.232	-
7355	Gastos de Viajes		122.952	182.192
7370	Repuestos y Accesorios		483.103	194.649
7375	Elementos Y Accesorios De Construccion		850.315	185.964
7395	Utiles Y Elementos Agropecuarios		1.728.059	1.428.639
	Contratos De Servicios		14.529.394	26.896.390
7405	Contratos De Transporte			831.938
7410	Contrato De Prestacion De Servicios			
7415	Contratos De Obras		14.529.394	26.064.452

= Ganancia Bruta 19.104.816 12.952.401

-	Gastos de Administración	22	14.860.909	10.388.144
5105	Gastos De Personal		4.007.787	1.486.582
5110	Honorarios		510.432	202.580
5115	Impuestos		1.002.175	334.578
5120	Arrendamientos		53.553	12.123
5130	Seguros		43.026	946
5135	Servicios		422.753	167.283
5140	Gastos Legales		122.511	34.298
5145	Mantenimiento Y Reparaciones		16.461	2.049
5150	Adecuacion E Instalacion		19.822	165
5155	Gastos De Viaje		162.837	72.952
5160	Depreciaciones		1.820.714	2.280.547



LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A.


NIT. 825.000.164-2


ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

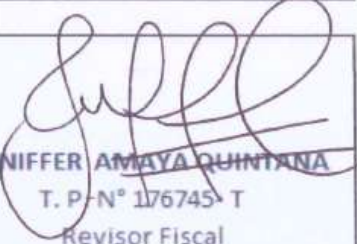
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

Cifras en Miles \$

	Nota	De: 01-01 al 31-12-2019	De: 01-01 al 31-12-2018
5195	Diversos	5.815.364	5.794.041
5199	Provisiones	863.474	
=	Ganancia Operacional	4.243.907	2.564.257
-	Gastos operacionales de venta	160.034	708.034
5230	Seguros		(5)
5230	Gastos legales	317	
5265	Amortizaciones	159.717	708.039
+	Otros Ingresos	23	176.795
4205	Otras Ventas	340	
4210	Financieros	6.494	2.107
4250	Recuperaciones	169.910	797.364
4255	Indemnizaciones		
4275	Devoluciones En Otras Ventas (Db)	50	(13)
4295	Diversos		44
-	Gastos Financieros	2.395.158	4.485.941
5365	Amortizaciones		
5305	Financieros	914.666	4.359.317
5305	Intereses		0
5315	Gastos Extraordinarios	16.888	7.135
5395	Gastos Diversos	1.463.604	119.489
=	Ganancia antes de impuesto a la renta y CREE	1.865.509	(1.830.216)
-	Gasto por Impuesto a la Renta	872.507	595.288
-	Gasto por impuesto diferido	299.725	2.803.443
=	Ganancia del período	693.277	377.939


DARIO C. BARROS ZINMERMAN
 C.C. N° 84.030.269 de Riohacha
 Representante Legal


GLEIDY D NOREÑA GIRALDO
 T. P. N° 115584 - T
 Contador Público


JENNIFER AMAYA QUINTANA
 T. P. N° 1176745 - T
 Revisor Fiscal

**LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A****825.000.164-2****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

31-dic.-2019

31-dic.-2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	\$	693.277	\$	377.939
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$	1.578.667	-\$	522.896
(+) DEPRECIACION	\$	1.578.667	\$	2.280.547
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS			\$	-
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)				
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$	-	-\$	2.803.443
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$	2.271.944	-\$	144.957

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	-\$	7.743.018	\$	229.364
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$	33.039	\$	8.910.034
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	-\$	2.813.375	\$	5.042.611
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	\$	1.162.958	-\$	1.696.225
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	\$	6.224.916	\$	669.788
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	\$	432.380	-\$	107.045
(+/-) AUMENTO ACTIVOS	\$	20.679.531	\$	-
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	-\$	19.102.144	\$	2.359.144
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$	1.125.713	\$	15.407.670

ACTIVIDADES DE INVERSION

(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$	1.278.845	\$	2.265.951
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	\$	-		
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	\$	-		
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$	-	\$	708.039
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	\$	-	-\$	75.460
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	\$	-	\$	-
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$	1.278.845	\$	2.898.530

ACTIVIDADES DE FINANCIACION


(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	-\$	1.804.845	-\$	3.232.753
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	\$	2.107.133	\$	1.882.417
(+/-) DISMINUCION EN OTROS PASIVOS			-\$	16.661.162
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$	302.288	-\$	18.011.498

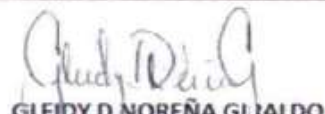
= AUMENTO EN EL EFECTIVO \$ 169.674 \$ 149.745

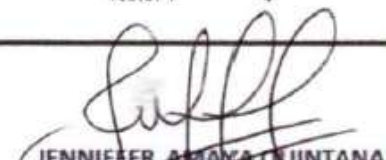
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 01/01/2019 y 01/01/2018 \$ 232.349 \$ 82.604

SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2019 y 31/12/2018 \$ 402.023 \$ 232.349

(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO \$ 169.674 \$ 149.745


DARIO C. BARROS ZINMERMAN
C.C. N° 84.030.269 de Riohacha
Representante Legal


GLEIDY D. NOREÑA GILALDO
T. P. N° 115584 -T
Contador Público


JENNIFER AMAYA QUINTANA
T. P. N° 175745 -T
Revisor Fiscal

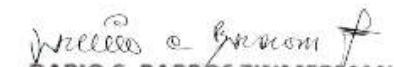
**LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A**

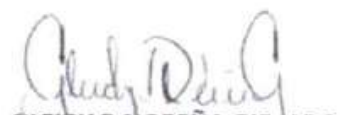
NIT. 825000164-2

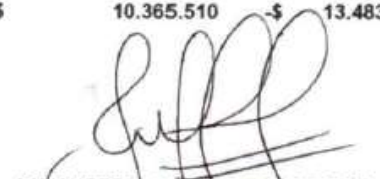
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

	31-dic.-2019	31-dic.-2018
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS		
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	\$ 693.277	\$ 377.939
(+) DEPRECIACION	\$ 1.578.667	\$ 2.280.547
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS		
= TOTAL CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN	\$ 2.271.944	\$ 2.658.486
OTRAS FUENTES		
	-\$ 1.536.446	\$ 1.882.417
(+) INCREMENTO DE CAPITAL		
(+) INCREMENTO DE SUPERAVIT		
(+) INCREMENTO DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	\$ 2.107.133	\$ 1.882.417
(+) INCREMENTO OTROS PASIVOS DE LARGO PLAZO	-\$ 3.643.579	
= TOTAL FUENTES	\$ 735.497	\$ 4.540.903
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS		
(+/-) ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	-\$ 1.278.845	-\$ 2.265.951
(+/-) CUENTS POR COBRAR A LP	-\$ 9.767.291	\$ 6.768.104
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO CORRIENTES	\$ 159.718	-\$ 8.335.018
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 20.516.431	-\$ 708.039
= TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	\$ 9.630.012	-\$ 4.540.903
= AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 10.365.510	-\$ 0
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE		
(+/-) DISPONIBLE	\$ 169.674	\$ 149.745
(+/-) INVERSIONES	-\$ 3.382	\$ 75.460
(+/-) INVENTARIOS	-\$ 33.039	-\$ 443.166
(+/-) DEUDORES DE CORTO	-\$ 2.024.273	-\$ 6.997.469
(+/-) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ -	
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVO CORRIENTE	-\$ 1.891.020	-\$ 7.215.430
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE		
(+/-) OBLIGACIONES FINANCIERAS	-\$ 1.804.845	\$ 669.788
(+/-) PROVEEDORES	-\$ 287.075	-\$ 1.696.225
(+/-) IMPUESTOS POR PAGAR	-\$ 5.578.624	\$ 5.042.611
(+/-) OBLIGACIONES LABORALES	-\$ 1.218.982	-\$ 107.045
(+/-) OTROS PASIVOS	-\$ 3.367.003	\$ 2.359.144
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE	-\$ 12.256.530	\$ 6.268.272
(+/-) AUMENTO /DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 10.365.510	-\$ 13.483.702


DARÍO C. BARROS ZIMMERMAN
C.C. N° 84.030.269 de Riohacha
Representante Legal


GLEIDY D MOREÑA GIRALDO
T. P. N° 115584 - T
Contador Público


JENNIFFER AMAYA QUINTANA
T. P. N° 176745 - T
Revisor Fiscal

LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A.
NIT. 825.000.164-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre de 2019



Descripción	Capital Social	Superavit Revalorización del Patrimonio	Reservas		(Perdida) Utilidad de Ejercicios Anteriores	Utilidad de Ejercicios	Superavit por Valorizaciones	Patrimonio de los Socios
			Obligatorias	Voluntarias				
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	1.000.000	-	1.028.933	-	20.912.347	377.939	25.482.452	48.801.670
Reclasificación de Utilidades o Perdidas					377.939	-377.939		
Dividendos Decretados								
Reserva Legal (10%)								
Otras Reservas Estatutarias								
Movimiento del Efectivo								
Ajustes por Inflación								
Utilidad del Ejercicio								
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	1.000.000	-	1.028.933	-	21.290.286	693.277	25.482.452	49.494.947

Dario C. Barros Zimmermann
DARIO C. BARBOS ZIMMERMAN
C.C. N° 84.030.269 de Riohacha
Representante Legal

Gleidy D. Norena Giró
GLEIDY D. NORENA GIRÓ
T. P. N° 115584 - T
Contador Público

Jennifer Amaya Quintana
JENNIFFER AMAYA QUINTANA
T. P. N° 176745 - T
Revisor Fiscal



LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A
NIT. 825.000.164 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN: La MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES S.A, en adelante la Entidad comercial, fue constituida mediante escritura pública 0000019 del 9 de enero del 1996 e inscrita en la Cámara de Comercio de Riohacha el 9 de enero del 1996 bajo el No. 00002403 del libro IX.

El objeto social de la Entidad es La realización de todas y cada una de las actividades relacionadas con ejecución, asesoría y la consultoría en diseños, construcción e interventoría de obras en las áreas civil, arquitectónicas, eléctricas, electrónicas, ambiental, sanitaria y mecánica, transporte por carretera, construcción de carreteras, explotación y comercialización de material pétreo

La Entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Riohacha, en el departamento de la Guajira, República de Colombia. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Junta Directiva. Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes escrituras públicas y/o actas:

- Escritura pública 0049 del 09 de enero del 2006 – Venta de cuotas, a aumento de capital
- Escritura pública 1194 del 14 de noviembre del 2008 – Reforma de Escritura
- Escritura pública 1307 del 15 de Diciembre del 2009 – Reforma de sociedad
- Escritura pública 0115 del 10 de Febrero del 2010 – Reforma de sociedad.

La Entidad tiene una duración de 64 años contados a partir de la fecha de la escritura de constitución, es decir, hasta el año 2060.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

El 2 de julio de 2019 la compañía fue admitida al proceso de reorganización presentado ante la superintendencia de sociedades y se encuentra actualmente a la espera de la confirmación del acuerdo.

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

De acuerdo a lo previsto en el decreto 2132 de 2016 que incorpora la NIE 570, como representante legal de LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES SA., expreso que los estados financieros fueron preparados bajo la premisa de negocio en marcha, teniendo en cuenta que la compañía se encuentra ejerciendo su objeto social con operaciones diarias, que se reflejan en la contratación laboral, compra de bienes y servicios y la suscripción de nuevo contratos, a la fecha de corte la empresa se encuentra ejecutando contratos a nombre propio y a través de consorcios y uniones temporales.

En la actualidad se encuentran vigentes los siguientes contratos:

INFORMACION LA MACUIRA INVERSIONES DE CONTRATOS EN EJECUCION				
ENTIDAD CONTRATANTE	CONTRATO	VALOR	% PARTICIPACION	VALOR x %
GOBERNACION DE BOLIVAR	MONTES DE MARIA	\$ 20.700.000.000	30%	\$ 6.210.000.000
GOBERNACION DEL HUILA	OPORAPA	\$ 28.600.000.000	50%	\$ 14.300.000.000
FONADE	COLISEO QUBDO	\$ 16.228.097.310	34%	\$ 5.517.553.085
GOBERNACION DE SUCRE	VIA SUCRE	\$ 25.352.254.484	25%	\$ 6.338.063.621
ALCALDIA DE SOACHA	SOACHA	\$ 1.800.000.000	33%	\$ 594.000.000
ALCALDIA DE BARRANQUILLA	BARRANQUILLA	\$ 19.660.494.967	40%	\$ 7.864.197.987
FINDETER	FINDETER CALDAS	\$ 4.712.028.934	50%	\$ 2.356.014.467

GOBERNACION DE CAQUETA	VIA MORELIA - SOLITA - VALPARAISO	\$ 77.500.184.617	40%	\$ 31.000.073.847
ALCALDIA DE SOACHA	SOACHA	\$ 800.000.000	50%	\$ 400.000.000
CHEVRON	PAJARO - ESTACION BALLENA	\$ 5.073.154.663	100%	\$ 5.073.154.663
RCH	PAJARO - ESTACION BALLENA	\$ 1.160.000.000	100%	\$ 1.160.000.000
CERREJON	CERREJON - LA GUAJIRA	\$ 6.000.000.000	100%	\$ 6.000.000.000
GOB DE SUCRE	VIA LAS TABLITAS	\$ 149.943.679.704	40%	\$ 59.977.471.881
ALCALDIA DE SOACHA	MEJORAMIENTO CALLE 46	\$ 297.609.763	50%	\$ 148.804.882
MEDELLIN	CONTRUCCION DE PARQUE	\$ 4.571.822.448	50%	\$ 2.285.911.224
GOBERNACION DE HUILA	COLEGIOS	\$ 35.700.828.175	15%	\$ 5.355.124.226
ALCALDIA DE LETICIA	ALCANTARILLADO LETICA	\$ 12.117.095.916	40%	\$ 4.846.838.366
TOTAL		\$ 410.217.250.981		\$ 159.427.208.250

Para el año 2020 se espera atender el suministro de material con los parques eólicos que se proyectan ingresos importantes y permitirán mejorar el flujo de caja y la rentabilidad de la compañía,

HECHOS OCURRIDOS POSTERIOR AL PERIODO EN QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de los estados financieros, posterior al periodo en que se informa la Organización Mundial de la Salud OMS declaró el COVID-19 como pandemia a fecha 11 de marzo de 2020, así mismo el gobierno Nacional de la Republica de Colombia el 22 de marzo declaró el estado de emergencia económica y social mediante decreto 417 de 2020, tomando una serie de medidas de tipo económico y social con el fin de detener la propagación de la pandemia, limitando la movilidad de los ciudadanos y restringiendo actividades productivas incluidas las relacionadas con el sector de la construcción .

La compañía en cabeza de los directivos y coordinadores de área han tomado medidas tendientes a minimizar el impacto del covid-19 en los resultados de la entidad entre ellas:

- Implementar el teletrabajo
- Suspensión de contratos de servicios tercerizados
- Jornada laboral reducida
- Solicitud de suspensión de cuotas y obligaciones mientras dura la emergencia
- Replantear el presupuesto de la entidad para la vigencia 2020

Estos eventos han surgido posterior al período sobre el que se informa, y son considerados como hechos posteriores, y no requieren de ajuste porque no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

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 el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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 individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

b) Instrumentos financieros

Activos Financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones, se incluirá en la caja general todos los ingresos percibidos diariamente por la entidad, ya sea en efectivo, en cheque o en sus equivalentes de efectivo, los saldos de caja menor hacen parte del efectivo de la empresa y utilizará esta subcuenta para cubrir en efectivo todos los gastos menores de acuerdo a las necesidades de los proyectos y a las áreas asignadas como administrativa, licitaciones y otras.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- **Activos financieros**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los

dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, se registrará al costo de transacción las deudas de los clientes, acciones suscritas no pagadas, anticipo o préstamo a empleados, anticipo a proveedores, intereses y Documentos por Cobrar,

Se registra las cuentas por cobrar con las partes relacionadas tales como préstamos a accionistas y suscripciones por cobrar a accionistas en las cuentas indicadas y se revelará en las notas de los estados financieros.

Se clasificará un activo como no corriente cuando: se espere realizarlo en un plazo mayor a doce meses, no sea con fines de negociación, si no que para uso y consumo de la entidad en relación con su actividad económica.

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Una asociada es una entidad sobre la que La Macuira Inversiones y construcciones posee influencia significativa, con capacidad de intervenir en las decisiones financiera y de operación, sin llegar a tener control, ni control conjunto de la misma

Una operación conjunta es un acuerdo mediante el cual las partes que participan tienen derecho a los activos e ingresos y obligaciones con respecto a los pasivos y gastos, relacionados con las condiciones

pactadas en el acuerdo y un negocio conjunto es un acuerdo mediante el cual las partes que participan tienen derecho a los activos netos.

La Macuira Inversiones y construcciones.S.A., reconoce las operaciones y negocios conjuntos de acuerdo a las secciones 14 y 15 del estándar para Pymes medido a través del método de participación, reconociendo inicialmente su costo y se ajusta posteriormente para reflejar la participación inversor resultado y en el otro resultado integral, así mismo los estados financieros de las asociadas tendrán las mismas fechas de corte.

La Macuira presenta a la fecha, la siguiente participación en operaciones conjuntas:

INGRESOS DE CONSORCIOS	ENTIDAD CONTRATANTE	OBJETO	ARTICIPAC	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	UTILIDAD/PERDIDA
CONSORCIO VIAS HUILA	GOBERNACION DE HUILA	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO FLEXIBLE DE LA VIA QUE CONDUCE DEL MUNICIPIO DE GARZON DEPARTAMENTO DEL HUILA Y CONSTRUCCION DEL PAVIMENTO FLEXIBLE DE LA VIA QUE CONDUCE DEL MUNICIPIO DE OPORAPA CRUCE SALADOBLANCO MUNICIPIO DE OPORAPA DEPARTAMENTO DEL HUILA	40%	3.068.963.304	614.766.118	189.729.842	2.264.467.344
CONSORCIO DEUS	GOBERNACION DE CAQUETA	MEJORAMIENTO Y PAVIMENTACIÓN DE LA VÍA MORELIA - VALPARAISO - SOLITA - SECTOR DESDE PR 20+000 AL PR 49+000 DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ.	40%	10.141.241.744	6.717.406.400	2.675.127.547	748.707.798
COLISEO QUIBDO	FONADE	CONSTRUCCION DEL COLISEO MULTIDEPORTIVO DE LA UNIDAD DEPORTIVA DEL MUNICIPIO DE QUIBDO, DEPARTAMENTO DE CHOCO	34%	1.084.469.484	867.575.664	195.726.780	21.167.040
CONSORCIO TRANSVERSAL	GOB DE BOLIVAR	MEJORAMIENTOS DE PAVIMENTO FLEXIBLE DE LA VIA TRANSVERSAL MONTES DE MARIA KM 28 A MACAYEPO L= 4,6 KM INCLUYE OBRAS COMPLEMENTARIAS TRAMO DEL KM 8 AL KM 28, EN EL DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	30%	463.463.887	434.150.794	1.853.855	27.459.237
CONSORCIO VIAS SUCRE	GOBERNACION DE SUCRE	REHABILITACION DE LA VIA SUCRE - LA GUARIPA - EL CAUCHAL MUNICIPIOS DE SUCRE - MAJAGUAL Y SAN BENITO ABAD EN EL DEPARTAMENTO DE SUCRE	25%	1.277.384.190	1.211.704.450	6.289.499	59.390.241
CONSORCIO PROSPERIDAD 2017	PATRIMONIO AUTONOMO FIDEICOMISO AISTENCIA TECNICA-FINDETER, ADMINISTRADOR POR FIDUCIARIA BOGOTA SA.	LA EJECUCION DE LAS OBRAS "OBTIMIZACION REDES DE ALCANTARILLADO BARRIO LAS FERIAS FASE III MUNICIPIO DE LA DORADA DEPARTAMENTO DE CALDAS"	50%	568.791.466	941.415.766	8.763.157	(381.387.457)
CONSORCIO DPTIVO SANTA MARTA	ALCALDIA DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	CONSTRUCCION DEL ESCENARIO DEPORTIVO ESTADIO DE FUTBOL PARA EL DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA - MAGDALENA	55%	52	16.889.481	135.871.790	(152.761.219)
TOTAL PARTICIPACION				16.604.314.126	10.803.908.672	3.213.362.470	2.587.042.984

c) Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo, y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presenten incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra. Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

d) Propiedad, planta y equipo

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

e) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión que La Macuira Inversiones y Construcciones S.A. asigne con fines de arrendamiento, con el objetivo de obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para: su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o su venta en el curso normal de las operaciones.

Reconocimiento y medición:

La medición inicial se hará por su costo en el reconocimiento inicial. Sólo las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha, se contabilizarán de acuerdo con esta sección por su valor razonable con cambios en resultados.

a. En las propiedades de uso mixto se separará entre propiedades de inversión y propiedades, planta y equipo. Sin embargo, si el valor razonable del componente de propiedades de inversión no se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, se contabilizará la propiedad en su totalidad como propiedades, planta y equipo, de acuerdo con la Sección 17.

b. El costo inicial de la participación en una propiedad mantenida en régimen de arrendamiento y clasificada como propiedades de inversión será el establecido para los arrendamientos financieros en el párrafo 20.9, incluso si el arrendamiento se clasificara en otro caso como un arrendamiento operativo en caso de que estuviese dentro del alcance de la Sección 20 Arrendamientos.

f) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

g) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

h) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Los préstamos y sobregiros bancarios se registran al costo de acuerdo al contrato que se establezca, se clasificará un Pasivo como No Corriente cuando se espera liquidarse en el transcurso mayor a doce meses y no se mantiene para negociación dado que se puede aplazar la cancelación de la deuda a un plazo mayor a doce meses.

Los Préstamos por pagar a largo plazo, incluye los préstamos que su cancelación es exigida a un período mayor de 12 meses.

Costo por prestamos

Se reconocerán los costos por préstamos como un gasto en el período incurrido, los gastos por intereses se determinarán utilizando el método del interés de efectivo, los costos por prestamos incluyen:

- a. Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo como se describe en la Sección 11 Instrumentos Financieros básicos
- b. Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20 Arrendamientos
- c. Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses

Esta entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos, se contabilizan como gastos.

i) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- **Beneficios a empleados corto plazo**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio. Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

j) Provisiones y Contingencias

Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición, se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

La Macuira reconocerá una provisión en los siguientes casos:

- a. Haya una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado. Implica que la entidad no tiene otra alternativa más realista que liquidar la obligación. Esto puede ocurrir cuando la entidad tiene una obligación legal que puede ser exigida por ley, o cuando la entidad tiene una obligación implícita porque el suceso pasado ha creado una expectativa válida ante terceros de que cumplirá con sus compromisos o responsabilidades.
- b. Sea probable, es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra y la entidad tenga que desprenderse de recursos o que comporten (traiga como consecuencia) beneficios económicos.
- c. El importe- valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Esta entidad, reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

La Macuira medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Así:

- a. Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe reflejará una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas.
- b. La provisión, por tanto, será diferente dependiendo de si la probabilidad de una pérdida por un importe dado es, por ejemplo, del 60 % o del 90 % También se puede usar medio valor medio, si cada aspecto tiene la misma probabilidad se utilizará el medio del rango.
- c. Una entidad excluirá de la medición de una provisión, las ganancias procedentes por disposiciones esperadas de activos.
- d. Cuando una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar una provisión pueda ser reembolsada por un tercero (por ejemplo, a través de una reclamación a un seguro), la entidad reconocerá el reembolso como un activo separado sólo cuando sea prácticamente seguro que la entidad recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación.
- e. El importe reconocido para el reembolso no excederá el importe de la provisión. El reembolso por cobrar se presentará en el estado de situación financiera como un activo y no se compensará con la provisión. En el estado del resultado integral, la entidad puede compensar cualquier reembolso de terceros contra el gasto relacionado con la provisión.

Activos Contingentes

La Macuira no reconocerá un activo contingente como un activo de acuerdo a la sección 21.13 de la Niif para Pymes, de igual manera la compañía debe revelar la información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, como el activo correspondiente no es un activo contingente, por tanto, es apropiado que la empresa lo reconozca como un activo.

La revelación de los activos contingente se hará en La Macuira solo si efectivamente probable una entrada de beneficios económicos. Revelara lo siguiente:

- a. Una descripción de la naturaleza de los activos contingentes al final del periodo sobre el que se informa.
- b. Una estimación de su efecto financiero, medido utilizando los principios establecidos en 21.7

Pasivos contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de los apartados, (b) y (c) del párrafo 21.4. La compañía no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, excepto en el caso de las provisiones para pasivos contingentes de deuda adquirida en una combinación de negocios.

Cuando La Macuira Inversiones y Construcciones S.A. sea responsable de forma conjunta y solidaria, de una obligación la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente. si la posibilidad de salida de recursos es remota La Macuira inversiones y construcciones no revelará ese pasivo contingente.

Cuando haya posibilidades ciertas salidas de recursos. Esta empresa revelará para cada clase de pasivo contingente, en la fecha sobre la que se informa y además debe hacer una breve descripción de la naturaleza de éste y, cuando fuese practicable, como sigue:

- a. Una estimación de sus efectos financieros, medidos de acuerdo con los párrafos 21.7 a 21.11;
- b. Una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos; y
- c. La posibilidad de cualquier reembolso.
- d. Si es impracticable

La entidad no revelará la información sobre pasivos contingentes o los activos contingentes en casos extremadamente excepcionales en los que perjudique seriamente la posición de la entidad en disputas con terceros sobre las situaciones que contemplan las provisiones, pero si revelará la naturaleza genérica de la disputa, junto con el hecho de que la información no se ha revelado y las razones que han llevado a tomar tal decisión.

Tipos de Contingencias

Pasivo contingente	Riesgo	Probabilidad	Tiempo
Atrasos frecuentes en el pago de las planillas de seguridad social	Futuras demandas por falta de atención en salud y reembolsos de pagos particulares al sistema de salud.	Alto	Incerto
Atraso en el pago de impuestos	Pago de intereses de mora, y la probabilidad de ineficacia por vencimiento de términos de pago, que genera adicionalmente sanciones	Alto	Incerto
Atraso en el pago de seguros	Posibles siniestro que no serán cubiertos	Alto	Incerto
Atraso en los pagos laborales	Demandas futuros reclamando mora en pagos de salud y prestaciones sociales	Alto	Incerto

Contratos onerosos

Si La Macuira tiene un contrato de carácter oneroso, la entidad reconocerá y medirá la obligación actual resultante del contrato como una provisión. “Un contrato de carácter oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones establecidas en el contrato son mayores que los beneficios económicos que se esperan recibir de éste”

k) Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

l) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

- **Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

NOTA 4. IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 3% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 25%.

c) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

d) Compensación fiscal o tributaria

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

e) Impuesto a la Riqueza

La Ley 1739 del 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del Impuesto al Patrimonio, pero esta vez con el nombre de Impuesto a la Riqueza; acompañado de un Impuesto Complementario de Normalización Tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente.

En esta ocasión, el nuevo Impuesto a la Riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad incluyéndose hasta las sucesiones ilíquidas), que posean en enero 1 del 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Dicha Ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro del patrimonio sin afectar las utilidades del ejercicio. Este

tratamiento contable se utilizará para efectos de la elaboración del Libro Tributario, pero no se aplicará en los estados financieros; donde se reconocerá como gasto.

Quienes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

f) Impuesto Complementario de Normalización Tributaria

Mediante los artículos 35 a 40 de la Ley 1739 se dispuso que durante los años 2015, 2016 y 2017 los contribuyentes que deseen empezar a declarar los activos que han mantenido ocultos y que por tanto han sido omitidos en las declaraciones de renta o del CREE de años anteriores, los podrán incluir dentro de los mismos formularios en que se liquidará el Impuesto a la Riqueza, y sobre ellos liquidarán adicionalmente el “Impuesto Complementario de Normalización Tributaria” con tarifas especiales del 10%, o 11.5%, o 13%, dependiendo del año en que decidan empezar a declararlos.

“los activos omitidos sobre los cuales se liquide el impuesto de normalización tributaria podrán ser incluidos también en los formularios de la declaración de renta del mismo año gravable por el cual liquidaron el impuesto de normalización tributaria”

De esta forma, los activos omitidos sobre los cuales se liquide el impuesto de normalización tributaria podrán ser incluidos también en los formularios de la declaración de renta del mismo año gravable por el cual liquidaron el impuesto de normalización tributaria, y en tal caso no se les obligará a liquidar la renta líquida gravable especial por activos omitidos y el consecuente mayor impuesto de renta que ordenaría el artículo 239-1 del E.T., ante estos casos.

g) Declaración anual de activos en el exterior

Dado el nivel de activos que se mantienen ocultos especialmente en el exterior por parte de los contribuyentes del impuesto de renta con los artículos 42 y 43 de la misma Ley 1739 que modifican el artículo 574 y crean el artículo 607 dentro del E.T., indican que a partir del año gravable 2015 los contribuyentes del impuesto de renta domiciliados en Colombia, personas jurídicas y naturales, los cuales están sujetos a impuestos sobre patrimonios poseídos tanto en Colombia como en el exterior, deberán empezar a presentar una nueva declaración informativa que se conocerá como la “Declaración anual de activos en el exterior”. En ella deberán informar sobre el tipo, monto y ubicación de los activos que posean en el exterior en enero 1 de cada año gravable.

h). Declaración voluntaria del Impuesto a la Riqueza

“quienes no estén obligados a liquidar el impuesto a la riqueza lo podrán hacer en forma voluntaria.”

El artículo 8 de la Ley 1739, al agregar el artículo 298-7 al E.T., dispuso, por primera vez en la historia de este tipo de impuestos, que quienes no estén obligados a liquidar el impuesto a la riqueza lo podrán hacer en forma voluntaria.

Es apenas lógico entender que los únicos que se interesarán en liquidar el impuesto a la riqueza en forma voluntaria serán aquellos que quieran aprovechar la oportunidad de normalizar en estas declaraciones sus activos omitidos liquidando allí mismo en forma adicional el económico “Impuesto Complementario de Normalización Tributaria”.

NOTA 5. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

a) Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

b) Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

c) Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes comprenden los recursos de liquidez y las inversiones fácilmente convertibles en importes de efectivo, el saldo de esta partida a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Descripción	Nota	2019
Caja general		3.856.101
Cajas menores	a	32.820.150
Cuentas corrientes	b	365.154.565
Cuentas de ahorro	c	65.470
Otras operaciones equivalentes al efectivo	d	126.644
Total efectivo y equivalente de efectivo		402.022.930

- a. Las cuentas de caja se dividen en caja general y cajas menores, los recursos utilizados en efectivo son manejados por empleados de la compañía en desarrollo de las diferentes obras y centros de costos en las zonas donde la compañía tiene actividad.

DESCRIPCION	2019
ADMINISTRACION	3.340.150
LICITACIONES	500.000
CM 4-SRP 08-TRAMO R/CHA-PARAGUACHON	2.980.000
PLANTA ASFALTO SANTA MARTHA	3.000.000
VIA PROSPERIDAD - LOGISTICA	3.000.000
PLANTA EBANAL	2.000.000
GAVIONES	1.000.000
MANTENIMIENTO Y LOGÍSTICA	10.000.000
PLANTA CUESTECITA	5.000.000
LOGÍSTICA	2.000.000
TOTAL CAJAS MENORES	32.820.150

- b. La compañía posee cuentas corrientes en diferentes entidades financieras como se detalla a continuación:

Cuentas corrientes

Descripción	2019
Cuentas corrientes	
MEGABANCO CTA 088024385	55.093
BANCO BOGOTA CTA 530237247	316.379.959
BANCO BBVA CTA 100001630	400.000
BANCO POPULAR CTA 110-039-10785-9	4.297
DAVIVIENDA CTA 236069998680	54
AV VILLAS CTA 861-07342-7	48.014.413
BBVA CTE 5748	80.437
AV VILLAS CTA 861075265	153.293
BBVA CTE 6084	3.698
BANCO PICHINCHA CTA AHO 410505482	63.322
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	365.154.565

Con corte a 31 de diciembre de 2019 existen tres (3) cheques girados de la cuenta megabanco 088024385, como respaldo de una cuenta por pagar a favor de Transportes Montejo, los cuales se relacionan a continuación:

Transportes Montejo sas	cheque 3121344	\$116.000.000
Transportes Montejo sas	cheque 3121345	\$117.000.000
Transportes Montejo sas	cheque 3121346	\$116.415.913

Así mismo las cuentas corrientes presentan restricción por embargos de las siguientes entidades:

- Gobernación del Atlántico
- Inversiones Sica SAS (Consortio Deportivo Santa Marta)
- Diego Monsalvo (Unión temporal Arenka)
- Terrapin
- Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN
- Equinorte (Consortio Deportivo Santa Marta)
- Cementos Argos
- Promotora Mercantil
- Red Llantas
- Wilmar Herrera
- Concremovil
- Gobernación del Atlántico
- Alcaldía Mayor de Bogotá
- Montaje y Construcciones SA
- J y J Estructuras y CIA
- Carlos Nery Lopez

c. Cuentas de ahorro

DESCRIPCION	2019
BANCO BOGOTA CTA 530287580	630
BANCO COOMEVA FINANCIERA	60.051
BANCOLOMBIA 98283	-
BANCO BOGOTA 530-40066-2	4.104
BANCO DE BOGOTA 530422252	685
TOTAL CUENTAS DE AHORROS	65.470

A corte 31 de diciembre de 2019 la cuenta de ahorros presenta los mismos embargos de las cuentas corrientes comerciales.

- d. Las otras operaciones equivalentes de efectivo corresponden a derechos fiduciarios adquiridos con la fiduciaria del banco de Bogotá.

DESCRIPCION	2019
Derechos Fiduciarios- cuenta de inversión 001000003970 Fiducia Bogota	126.644
OTRAS OPERACIONES EQU. DE EFECTIVO	126.644

Los recursos disponibles en bancos tuvieron restricciones relacionadas con embargos propios, así como por parte de acreedores de los Consorcio Malla vial, Consorcio deportivo Santa Martha y Unión temporal Arenka, que limitaron su uso o disponibilidad durante algunos lapsos de tiempo durante el año 2019.

NOTA 7 ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los activos financieros con corte a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

DESCRIPCION	Nota N°	2019
FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL		
FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL	a	44.198.137
CUENTAS EN PARTICIPACION		
CONTRATO DE CUENTAS POR PARTICIPACION	b	308.000.000
DIVERSAS		
OTRAS INVERSIONES	c	1.268.029.659
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		1.620.227.796

- a. Los depósitos que se encuentran en los fideicomisos se reconocen como equivalentes al efectivo y a la fecha de corte los saldos conciliados con las entidades externas son:

Descripción	Beneficiario	2019
Fideicomisos de inversión moneda nacional	Banco de Bogotá	10.647
Fic Fiduprevisora	Fiduprevisora	446.803
Fic cerrejon	Fiduprevisora	43.131.459
Fiduciaria de occidente 3 1 5292	Banco occidente	609.227
TOTAL FIDEICOMISOS DE INVERSION		44.198.137

- b. Comprende contrato de asociación o cuentas en participación entre la entidad, dicha asociación tiene por objeto de construir un conjunto residencial cuyas utilidades se repartirán por la venta de las casas.
- c. Corresponde a la inversión en la obra Construcción de la Institución Educativa San Borondon , que se encuentra en desarrollo en el País de Ecuador y se espera recibir los recursos en el transcurso del año 2020.

NOTA 8 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes nacionales. El detalle a la fecha de corte es el siguiente:

DESCRIPCION	Nota Nº	TOTAL	Corto plazo	Largo plazo
CLIENTES	a	14.651.584.252	8.572.333.741	6.079.250.511
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		424.000.000	424.000.000	
CTAS COBRAR VINCULADOS Y SOCIOS NEGOCIOS	b	17.080.375.271	7.328.544.436	9.751.830.835
ANTICIPOS Y AVANCES	c	3.969.903.598	1.733.294.502	2.236.609.096
DEPOSITOS		538.927.308	538.927.308	
PROMESAS DE COMPRAVENTA	d	362.863.418	362.863.418	
INGRESOSPORCOBRAR	e	7.954.681.544	2.293.691.194	5.660.990.351
RETENCION SOBRE CONTRATOS		75.520.035	75.520.035	
ANTICIPO DE IMPTOS, CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	f	1.554.858.700	1.554.858.700	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		118.734.037	118.734.037	
PRESTAMO A PARTICULARES	g	1.263.892.234	11.615.600	1.252.276.634
DEUDORES VARIOS		6.166.029	6.166.029	
PROVISIONES	-	204.704,44	- 204.704.435	
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS		47.796.801.991	22.815.844.565	24.980.957.426

- a. La cuenta por cobrar a clientes nacionales en comparación con el año anterior muestra la gestión de cobro realizada en el presente año, a continuación, se detalla por tercero el saldo de los clientes nacionales:

Clientes corto plazo

NIT	TERCERO	SALDO
15.049.317	Almanza almanza ivan eduardo	6.228.000
40.936.143	Vieco molina tatiana paola	21.563.780
40.936.435	Altamar sanchez marlys de la c	6.650.000
42.690.537	Jaramillo sierra adriana maria	10.568.214
52.791.670	Duran julio ariadne yilibeth	13.082.000
56.082.508	Joiro fragozo delia cristina	5.274.000
79.781.529	Pugliese chassaigne miguel enr	28.700.000
84.005.797	Pinto pinto iraldo jose	107.536.914
84.040.782	Barros buelvas rodolfo antonio	7.707.150
84.068.006	Ceballos barros alvaro moises	11.368.958
84.081.064	Rois arevalo juan miguel	6.677.800
84.086.621	Barros forero cesar david	8.057.000
84.093.155	Torres carrillo mario antonio	8.292.000
84.094.056	Mejia turizo luis antonio	21.978.000
800.208.210	Restrepo chebair constructores	195.143.229
800.218.155	Country motor s.a.	33.100.717
825.002.360	Asesores empresariales y const	5.586.320
830.114.921	Colombia movil s.a. e.s.p. tig	10.884.588
860.069.804	Carbones del cerrejon limited	449.723.416
860.506.688	Ci grodco ingenieros civiles s	27.043.940
890.922.447	Construcciones el condor s.a.	18.315.000

899.999.049	Almacenes generales de deposit	455.159.035
900.019.772	Geingenieria ltda	7.897.104
900.439.172	Edhb arquitectura e ingenieria	5.437.000
900.616.290	Angulo & sandoval servicios e	15.968.000
900.656.191	Banamera tierra grata no 4 sas	27.675.000
900.677.432	Civil solutions sas	5.141.997
900.805.198	Union temporal avenida	10.539.993
900.806.976	Union temporal edes	276.297.337
900.818.642	Construcciones colombianas ohl	18.088.955
900.850.591	T c & s sas	13.588.830
901.078.189	Consortio villa olimpica	7.077.900
901.084.828	Consortio vias para el huila	6.194.410.619
901.127.837	Consortio prosperidad 2017	99.000.000
901.134.587	Union temporl comuna 10	111.514.359
901.151.647	Inversol sas	10.745.222
901.169.620	U t vias rurales	61.452.972
901.262.138	D l transportes sas	164.865.254
1.020.765.965	Barros vinas nestor dario	7.782.100
1.118.805.028	Sabino barros arturo rafael	5.250.000
	Cuantias menores de 5 milloes	70.961.039
	TOTAL	8.572.333.741

Clientes largo plazo

NIT	TERCERO	SALDO
17.806.339	Vieco ariza ramon	9.876.000
79.691.705	Movil rodriguez juan pablo	6.550.991
79.791.271	Suarez sanchez alexander	160.000.000
79.796.909	Socarras quintero wilkys johan	5.084.373
84.005.561	Mejia cantillo jaimie benancio	14.112.000
84.037.123	Daza gomez raul manuel	9.993.132
84.074.937	Miranda pedraza raumil	7.290.000
84.080.501	Mejia monroy edgardo enrique	33.639.996
84.092.552	Parada dagobet victor hugo	19.898.250
84.096.314	Illidge ibarra bernardo manuel	21.308.500
800.191.568	Macdaniel ltda	216.755.902
800.209.530	Constructora fg sa	15.558.013
800.221.749	Sedico sas	249.309.379
830.507.089	Transporte madeira limitada tr	185.652.598
839.000.461	Aguas de la peninsula sa esp	46.935.870
860.061.099	Instituto distrital de recreac	453.494.173
890.300.604	Conciviles	1.047.486.244
892.115.345	Avila sas	19.261.971
900.073.576	Phd ingenieria y dragados ltda	30.000.000
900.253.596	Jac barrio edinsol deluquez	5.118.009
900.295.784	Rdah ingenieria y construccion	13.796.039
900.522.521	Da transporte sas	44.871.250
900.545.611	Inversiones españa b.f.v. s.a.	17.441.941
900.569.828	Cayon & medina construcciones	31.694.082
900.570.620	Marogei constructores s en c	25.000.000
900.610.016	Union temporal aguas del carib	337.488.719
900.618.920	Consortio entrada a dibulla 20	11.249.970
900.679.267	Consortio zona bananera	588.797.236
900.685.865	Consortio buritaca	13.384.100
900.720.995	Union temporal aqualta	18.054.000
900.728.403	Union temporal riohacha palaa	21.823.926

900.748.172	Union temporal genesis pluvial	12.350.000
900.773.889	Integra2 sas	14.453.750
900.841.954	Consortio asfalto bananero	600.000.000
900.844.091	Consortio deporte bananero	47.000.000
900.853.892	Consortio cahaparral-cascajal	570.444.007
900.856.785	Consortio el guamo 2015	95.390.762
900.902.364	Consortio vias fonseca	46.941.700
900.909.601	Union temporal pluvial 20 de j	32.082.920
900.961.723	Consortio viviendas para la gu	13.396.800
901.016.187	Consortio deportivo santa mart	508.643.467
901.032.592	Consortio santa rosa de lima	159.096.834
901.037.890	Union temporal dagrado rio fri	79.669.997
901.071.134	Consortio bolivariano	119.215.942
901.084.140	Consortio ghar tolu	21.880.808
1.010.115.280	Barros epinayu moises david	16.942.433
1.018.418.168	Pimienta curvelo ruben miguel	14.985.000
	Cuantias menores	45.829.430
	TOTAL CLIENTES LARGO PLAZO	6.079.250.513

El cliente conciviles se acogió a la ley de insolvencia y comenzará a cancelar la cuenta por cobrar a partir del año 2021.

b. cuentas en inversiones asociadas y negocios conjuntos

Corto plazo

NIT	TERCERO	SALDO
17.320.215	Baquero quintero samuel	8.000.000
901.084.828	Consortio vias para el huila	10.597.567
15.208.705	Vergara mora john henry	15.000.000
992.872.373.001	La macuira inversiones y const	15.000.000
901.216.841	Consortio mega vias 018	21.310.000
901.136.931	Consortio deus 2018	3.158.195.532
901.016.187	Consortio deportivo santa mart	3.519.638.162
40.917.614	Viñas romero yelitza concepcio	1.050.000
84.030.269	Barros Zimmerman dario cohen	380.209.281
901.016.187	Consortio deportivo santa mart	80.000.000
1.020.751.496	Barros viñas dario camilo	50.543.812
1.020.765.965	Barros vinas nector dario	69.000.082
	TOTAL	7.328.544.436

Largo plazo

NIT	TERCERO	SALDO
84.096.424	Sierra martinez fabio armando	22.000.000
900.291.089	Consortio m y d	45.670.000
901.119.377	Consortio deportivo barranquil	235.621.223
900.803.215	Consortio atrato	314.329.262
900.801.284	Consortio malla vial	904.065.749

84.090.069	Salas viñas nector manuel	120.000
900.853.892	Consortio cahaparral-cascajal	700.000
901.306.200	Consortio san juan 2019	1.323.200
900.894.023	Union temporal dique guacamaya	1.981.364
900.758.706	Consortio campos deportivos	2.060.300
900.904.404	Consortio canchas tucurinca	4.631.757
900.815.130	Consortio cial carrera 18	6.838.936
901.016.187	Consortio deportivo santa mart	8.212.489.044
	TOTAL	9.751.830.835

c. Avances y anticipos

Corto plazo

NIT	TERCERO	SALDO
8.506.139	Gaitan jimenez alfonzo jose	5.460.287
13.715.462	Galvan caballero ceferino	8.272.367
16.079.738	Zambrano cuellar hernando	20.000.000
40.936.143	Vieco molina tatiana paola	9.000.000
52.718.021	Rivadeneira peñaranda yajaira	21.000.000
56.082.508	Joiro fragozo delia cristina	10.191.576
71.627.610	Meza aguilar luis segundo	45.786.400
71.938.209	Salas tamayo juan carlos	26.636.999
72.170.245	Moreno salcedo ricardo jose	33.571.429
77.011.593	Mafiol baute carlos antonio	5.555.000
79.434.265	Becerra diaz ricardo enrique	8.234.000
84.033.487	Barros zinmerman jaimo alfonso	10.200.000
84.087.788	Lubo sproquel juan jairo	15.388.234
84.096.093	Rivera kadir alfonso	53.271.900
91.473.917	Arenas gonzalez yonshon eduard	14.444.536
98.649.949	Restrepo peña hugo elias	36.000.000
113.010.547	Innovative motion control	5.500.000
800.232.854	Oleohitec ltda	5.359.000
806.013.728	Constructora c r c sas	5.517.010
811.009.788	Distracom s.a.	5.000.000
811.009.788	Distracom s.a.	181.061.849
819.002.612	Minerales luis tete samper y c	17.325.000
830.060.331	Komatsu colombia sas	9.052.878
830.066.018	Consortio consultor en credito	20.000.000
860.002.576	General de equipos de colombia	5.200.300
860.002.576	General de equipos de colombia	8.698.695
860.034.520	Chubb de colombia compañía de	8.261.991
860.037.699	Acerias de los andes sas	16.758.410
890.936.354	Ferrocortes gm y cia sociedad	10.775.901
900.021.499	Distribuidora alger sas	5.048.000
900.093.815	Arquiplus ltda	9.000.000
900.115.530	Humberto quintero o y cia s.c.	5.458.016
900.259.499	Bandas y servicios de la costa	14.607.557
900.300.493	Ergo equipos ltda	5.256.753
900.310.793	Construins ltda soluciones int	10.315.470

900.399.523	Bandas y correas medellin sas	35.000.003
900.450.133	Deiscor sas	5.200.000
900.495.070	Tracto part's fuller sas	12.452.519
900.495.070	Tracto part's fuller sas	17.654.564
900.618.304	Global group e.p sas	20.000.000
900.650.963	Country diesel sas	5.143.614
900.663.611	Metaltec t j sas	70.478.200
900.679.652	Bustos y cia consultores sas	35.000.000
900.696.664	Tecnoelectronico sas	12.077.479
900.696.664	Tecnoelectronico sas	20.737.000
900.900.854	E.p.r equiment sas	69.000.000
901.016.187	Consortio deportivo santa mart	211.959.990
901.242.933	Transportes y logisticas arigu	19.000.000
901.277.942	Gestion comercial global sas	105.000.000
901.291.909	Inversiones constru max sas	70.500.000
1.020.751.496	Barros viñas dario camilo	40.316.384
1.020.765.965	Barros vinas nestor dario	41.000.000
1.020.773.955	Becerra villamil maria angelic	5.264.075
1.131.070.067	Contreras vega elkin amilcar	9.600.000
	Cuantias menores a 5 millones	256.701.116
	TOTAL	1.733.294.502

Largo plazo

NIT	TERCERO	SALDO
70.695.433	Zuluaga martinez jose guillerm	9.272.877
3.051.593	Nieto silvestre	6.000.000
7.143.271	Coquies maestre dorian de jesu	5.000.000
8.770.642	Ortiz diaz raul	7.050.000
13.715.462	Galvan caballero ceferino	6.414.980
14.228.646	Gutierrez ospina uriel	2.000.000
17.320.215	Baquero quintero samuel	12.600.000
72.097.282	Duran cardenas argelino	6.000.000
72.209.349	Araujo acuña edgardo jose	5.702.400
72.217.850	Diaz mattos ariel enrique	8.225.786
72.221.105	Guerra solorzano reni rafael	49.500.000
72.221.398	Gomez velez carlos alberto	10.525.541
77.014.721	Fuscaldo mendoza mario	15.000.000
78.716.750	Ayala bohorquez manuel esteban	24.600.000
79.796.909	Socarras quintero wilkys Johan	11.600.000
80.757.973	Sabogal cuervo juan manuel	55.362.324
84.030.269	Barros zimmerman dario cohen	70.084.000
84.035.032	Vergara florez jhony antonio	8.819.182
84.078.933	Dagovett daza ernesto camilo f	7.861.073
84.080.501	Mejia monroy edgardo enrique	5.000.000
84.096.409	Toro tique victor augusto	10.594.045
85.458.067	Altafulla novoa victor alexand	23.979.001
88.276.288	Perez bohorquez hector emilio	22.650.000
92.509.286	Bravo garcia oscar luis	5.000.000
800.164.580	Asfaltart sas	37.999.930

800.191.568	Macdaniel Ltda	43.781.574
825.001.236	Jp construcciones limitada	5.000.000
830.033.352	C. I. Andiminerals s.a.s.	50.500.000
830.046.115	Manufacturas cavi Ltda	1.950.000
830.095.213	Organizacion terpel sa	13.969.423
860.001.615	Automundial sa	24.730.000
860.061.099	Instituto distrital de recreac	13.000.000
900.162.559	Sierra perez e hijos Ltda	272.085.956
900.176.543	Santa lucia del valle s.a.s.	45.000.000
900.228.871	Canteras del sur de la guajira	24.000.000
900.245.525	Servicios tecnicos mineros y f	14.903.590
900.303.345	Concretos del norte sas	27.821.074
900.313.983	Promotora minera del caribe sa	26.993.861
900.350.860	Servicompresores j.t. s.a.s	8.000.000
900.386.619	Distribuciones h.a. s.a.s.	12.488.506
900.417.973	Consortio construcciones tecni	287.598.816
900.469.271	Montajes y construcciones inte	6.752.287
900.512.904	Distribuciones herrera & herre	30.000.000
900.606.669	Apn servicios especiales s.a.s	16.212.194
900.610.016	Union temporal aguas del carib	41.118.976
900.631.671	Recivias colombia sas	12.000.000
900.665.348	Consortio tda-la macuirea	15.675.204
900.705.684	Transporte de materiales y con	285.000.000
900.800.853	Inversiones beraca hcm sas	127.214.827
900.815.130	Consortio cial carrera 18	89.592.623
900.871.782	Ecoworks del caribe sas	7.778.586
900.900.854	E.p.r equiment sas	185.329.175
900.921.528	Promotora manaca sas	29.439.836
901.037.469	Dfpc equipos maquinaria y cons	23.141.828
1.010.115.280	Barros epinayu moises david	4.939.840
1.020.765.965	Barros vinas nestor dario	40.000.000
1.020.773.955	Becerra villamil maria angelice	8.749.780
1.131.066.257	Arias torrado raiza Stephanie	15.000.000
	TOTAL	2.236.609.095

d. Promesa de compraventa

Identificación	Tercero	2019
2.768.193	Ariza ariza jaime raul	17.000.000
84.030.269	Barros zinmerman dario cohen	150.000.000
806.013.728	Constructora c r c sas	190.000.000
860.002.964	Banco de bogota	5.863.418
	TOTAL	362.863.418

e. Ingresos por cobrar

Corto plazo

NIT	TERCERO	SALDO
901.216.841	Consortio mega vias 018	1.732.058
901.253.903	Consortio a & m calle 11	56.302.261
901.077.654	Consortio transversal	213.999.205
901.136.931	Consortio deus 2018	306.298.479
901.115.822	Consortio vias para sucre	511.894.142
901.240.770	Cosorcio huila con futuro	526.778.551
901.084.828	Consortio vias para el huila	676.686.498
	TOTAL INGRESOS POR COBRAR	2.293.691.194

Largo plazo

NIT	TERCERO	SALDO
900.610.016	Union temporal aguas del carib	71.364.244
900.329.048	Union temporal turismo guajiro	76.262.418
900.626.089	Consortio vial departamental	123.149.295
901.142.168	Union temporal sal eloy Soacha	3.931.085
901.119.377	Consortio deportivo barranquil	238.410.235
900.815.130	Consortio cial carrera 18	1.029.094.961
900.801.284	Consortio malla vial	1.406.782.121
901.084.828	Consortio vias para el huila	2.701.495.991
	TOTAL INGRESOS POR COBRAR	5.650.490.351

f. anticipo de impuesto: Corresponde a las retenciones a favor que practican nuestros clientes al momento de registrar la factura, así mismo las auto retenciones del impuesto de renta.

CUENTA ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	VALOR
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	81.413.000
Anticipo de impuestos de industria y comercio	182.018.340
Retencion en la fuente	1.120.320.360
Autorrenta	171.107.000
TOTAL	1.554.858.700

g. Préstamo a particulares

Corto plazo

NIT	TERCERO	SALDO
1.018.418.168	Pimienta curvelo ruben miguel	2.250.000
1.020.765.965	Barros vinas nestor dario	9.365.600
	Total prestamo a particulares	11.615.600

Largo Plazo

NIT	TERCERO	SALDO
5.176.667	Valdeblanquez ipuana gervacio	50.000.000
8.772.661	Valdeblanquez cordero yuri ali	7.272.750
17.801.991	Amaya ramirez jose nicolas	351.760.000
63.554.780	Barros rodriguez tatiana paola	5.850.000
84.095.128	Van-grieken arredondo jorge el	126.500.000
892.115.036	Gases de la guajira sa esp	12.274.733
1.774.020	Mier martinez jose maria	12.000.000
17.805.766	Barros zimmerman cesar dario	50.000.000
39.778.110	Urbina pugliese maria monica	12.000.000
39.812.238	Poveda lugo rosalba	2.320.000
40.917.595	Sanchez henriquez rosmery luci	5.000.000
40.930.963	Celedon villa yaniver zaneth	8.000.000
52.900.746	Sabino barros perla margarita	12.648.071
72.221.105	Guerra solorzano reni rafael	340.000.000
72.221.398	Gomez velez carlos alberto	2.000.000
77.020.587	Molina ovalle alvaro jose	5.000.000
84.030.468	Torres de luque wilyer Alberto	500.000
84.033.883	Borrego rivadeneira mario vice	44.875.000
84.048.781	Barros buelvas ivan jose	4.897.402
84.081.504	Gomez henriquez marlon ivan	51.865.400
84.086.621	Barros forero cesar david	9.266.560
85.450.764	Cardenas fragozo luis carlos	22.000.000
900.329.048	Union temporal turismo guajiro	30.907.133
900.393.312	Agropecuaria doña chefa sas	9.001.000
900.522.521	Da transporte sas	76.338.585
	Total prestamo a particulares	1.252.276.634

NOTA 9 IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta de anticipo de impuestos corresponde a retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta:

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- Con la entrada en vigencia del artículo 100 de la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016, se modifica el artículo 240 del ET y establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta será del 34% para 2017 y del 33% en los años siguientes
- La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 3,5 % de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior de acuerdo a lo establecido en el artículo 188 del Estatuto Tributario, modificado por la ley 1819 de 2016.

Para el año 2013, la Ley 1607 de diciembre de 2012, crea el impuesto sobre la renta para la equidad "CREE", el cual para el año 2013, 2015 y 2016 tendrá un tarifa del 9%. A partir del año gravable 2016, la tarifa de este impuesto será del 8%. Con la Ley 1739 de 2015, la tarifa quedo permanente en el 9% y con una sobretasa progresiva del 5%, 6%, 8% y 9% para los años 2016, 2016, 2017 y 2019 respectivamente. Salvo algunas deducciones especiales, la base de este impuesto será la misma base gravable que el impuesto sobre la renta

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

Para el impuesto a la riqueza la tarifa aplicable es regresiva: 1,15%, 1% y 0,40% para los años gravables 2016, 2016 y 2017. Este impuesto deberá ser causado cada año sobre la base gravable que será el resultado de restar al patrimonio bruto, las deudas que tenga la entidad el 1 de enero del año 2016, 2016 y 2017. Para el año 2019 las personas jurídicas no deberán liquidar el impuesto a la riqueza según lo establecido en el artículo 4 de la Ley 1739 de diciembre de 2015. La Entidad, no fue sujeto del impuesto a la riqueza, debido a que el patrimonio líquido en el año gravable 2016, no supero los \$1.000 millones.

Impuesto a la renta corriente

Las declaraciones de renta se calcularon de acuerdo a los parámetros establecidos en el estatuto tributario y el saldo de las obligaciones a 31 de diciembre se detalla a continuación:

DESCRIPCION	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
Declaracion renta 2014		311.645.000
Declaracion renta 2015		349.928.000
Declaracion renta 2016		996.136.000
Intereses		348.001.000
Declaracion renta 2019	27.825.000	
Impuesto de renta y complementarios	27.825.000	2.005.710.000

- La declaración de renta de los años 2014, 2015 y 2016 fueron presentada y aún tiene saldo a pagar.
- Firmeza declaraciones de renta

La declaración del impuesto sobre la renta de los años, 2017 y 2018 no se encuentra en firme debido a los términos establecidos en el artículo 147 y 714 del Estatuto Tributario.

NOTA 10 INVENTARIOS

Con corte al 31 de diciembre los valores de los inventarios existentes corresponden a productos utilizados para las obras, herramientas y otros suministros necesarios para el desarrollo de las actividades operacionales de la compañía:

DESCRIPCION	2019
OTROS PRODUCTOS	54.479.431
TOTAL INVENTARIOS	54.479.431

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización, ajustando con cargo a resultados.

NOTA 11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Diciembre de 2019	
	Costo	Depreciación
Terrenos	17.812.709.345	
Construcciones en curso	0	
Construcciones y Edificaciones	11.657.742.132	995.311.349
Maquinaria y equipo	18.184.100.951	11.188.952.560
Equipo de oficina	387.758.377	311.772.180
E- de computación y comunicación	355.387.802	290.359.097
Flota y equipo de transporte	9.781.844.969	8.976.574.760
Minas y canteras	2.434.395.238	
Total Propiedad Planta y Equipo	60.613.938.814	21.762.969.947
Deterioro		41.852.101
SALDO A 31 de diciembre e de 2019		38.809.116.767

Los elementos de propiedad, planta y equipo no incluyen la capitalización de costos de préstamos, debido a que han sido adquiridos y/o construidos con recursos propios.

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación, el método utilizado es línea recta.

Descripción	Años
Edificios	20 años
Muebles y equipos	10 años
Equipos de cómputo y comunicación	5 años
Vehículos	5 años

Gasto de Depreciación del periodo y Depreciación acumulada a diciembre de 2019

DEPRECIACIONES	Edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computación y comunicación	Flota y equipo de transporte
31 de diciembre de 2018	907.849.809	9.749.691.772	307.989.701	284.677.627	8.934.094.362
Gasto de depreciación año	87.461.539	1.439.260.788	3.782.480	5.681.471	42.480.398
Depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2019	995.311.349	11.188.952.560	311.772.180	290.359.097	8.976.574.760

De las propiedades inmobiliarias poseídas por la compañía a corte 31 de diciembre de 2019 las siguientes se encuentran en garantía respaldando obligaciones financieras

GARANTIA	VALOR GARANTIA	Referencia Catastral	Matricula Inmobiliaria	ACREEDOR GARANTIZADO	NUMERO DE OBLIGACIÓN
lote. Oficina - pesquera. Calle 1#11-75. Riohacha	\$1.000.000.000	010100830008000	210-549	BANCO BBVA	9602196099
				BANCO BBVA	9602196115
BODEGAS. Calle 15 No 46-15. Riohacha	\$ 500.000.000	000300010720000	210-10818	BANCOLOMBIA	5260088424
APARTAMENTO. cra 1 N 81-20-56 ap 301. Bogotá.	\$ 2.494.400.000		506-17774531	BANCO DE OCCIDENTE	8800001024-1
Lote, ubicado en la calle 15 Nro 22-21.	\$100.000.000	010302590003000	210-0000100	BANCO DAVIVIENDA	632323600272093
Lote B, ubicado en la calle 15 Nro 22-16	\$100.000.000	010302590004000	210-0011261		
Lote contiguo a BODEGAS. Calle 15 No 46-15. Riohacha		00300010722000	210-39450	BANCO DE BOGOTA	
APARTAMENTO. cra 1 N 81-20-56 ap 301. Bogota.	\$ 2.494.400.000		506-17774531	LEASING BANCO DE OCCIDENTE	180090790
				LEASING BANCO DE OCCIDENTE	180102264
INMUEBLE, CLUB FEDERMAN, CALLE 1 # 11-79	\$ 350.387.460	10100830007000	210-13249	VICENTE BORREGO	
LOTE URBANO, CALLE 15 # 17-32	\$ 3.511.897.000		210-3598	DIAN	

NOTA 12 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo, la vida útil se determina como finitas e indefinidas, de acuerdo a la sección 18.20 de la Niif para pymes se reconocerá una vida útil de diez años, teniendo en cuenta que no se puede realizar una estimación fiable de la vida útil de éstos activos.

Se reconocerá como un gasto el cargo por amortización al período contable sobre el que se informa, la cual se calcula distribuyendo el valor depreciable del activo intangible a lo largo de su vida útil. (Sección 18.21).

INTANGIBLES	NOTA	Diciembre de 2019	
		Costo	Amortización
Derechos	a	21.088.827.556	7.766.933.284
Know how	b	6.077.550.000	6.077.550.000
Licencias	c	1.412.000	
Total activos intangibles		27.167.789.556	13.844.483.284
Saldos a 31 de diciembre de 2019			13.323.306.272

- a. Corresponde a los derechos de maquinaria y equipo adquiridos a través de contratos Leasing con diferentes entidades financieras las cuales se relacionan a continuación:

Tercero	Descripción	SALDO	ACTIVO	VALOR
LA MACUIRA INV Y CONS SA	LEAS MAQUINARIA PESADA	301.545	MC-02 BOBCAT A3L939384	34.045,00
			TO-10 KOMATSU D5 36241222	267.500,00
BANCO DE BOGOTA	LEAS MAQUINARIA PESADA	1.771.400	EO-17 DOOSAN DHKHELWOEAOO	515.000,00
			MN-07 KOMATSU 11626	576.134,53
			TO-11 KOMATSU D65EX-16	680.265,64
PRACO DIDACOL SAS	LEAS MAQUINARIA PESADA	470.000	EO-19 ESCAVADORA PC200LC-8 DE ORUGA KOMATSU	470.000,00
LEASING BANCOLOMBIA SA	LEAS MAQUINARIA PESADA	4.837.338	TO-03 KOMATSU D65 71529	242.500,00
			TA-01 DYNAPAC F161-6W	340.000,00
			CA-03 KOMATSU 75343	453.829,91
			EO-03 KOMATSU 310111	455.000,00
			CA-01 KOMATSU 61689	478.000,00
			MN-02 KOMATSU 11310	462.000,00
			EO-04 KOMATSU A90349	505.000,00
			EO-05 KOMATSU 55604	505.000,00
			EO-02 KOMATSU A90261	484.640,46
			EO-16 LEASING 180-96490	242.500,00
			TO-01 KOMATSU D155 80694	668.867,50
			LEASING DE OCCIDENTE SA	LEAS MAQUINARIA PESADA
MC-03 BOBCAT A3L939386	70.500,00			
MC-06 BOBCAT S185	72.500,00			
MC-07 BOBCAT S185	72.500,00			
VC-08 BOMAG 101582432463	206.039,79			
VC-05 BOMAG 101583271187	257.055,18			
VC-06 BOMAG 101582432372	304.302,36			
VC-07 BOMAG 101582432466	304.302,36			
EO-16 LEASING 180-96490	323.455,49			
VT-03 BOMAG 101920241008	360.000,00			
EO-06 KOMATSU C62470	380.900,00			
MN-05 KOMATSU 51253	490.204,14			
TO-07 KOMATSU D51 B11555	493.176,00			
CA-04 KOMATSU 70878	310.000,00			
MN-04 KOMATSU 11566	314.448,05			
CA-02 KOMATSU 70243	375.000,00			
EO-20 ESCAVADORA SOBRE ORUGAS PC350LC-8	505.000,00			
BANCO DE OCCIDENTE	LEAS MAQUINARIA PESADA	841.380	TO-10 KOMATSU D51 PX-22	165.000,00
			EO-08 KOBELCO SK 350 LC	209.580,00
			MN-06 KOMATSU	216.600,00
			EO-16 LEASING 180-96490	250.200,00

RODRIGUEZ Y LONDOÑO	LEAS MAQUINARIA PESADA	203.664	VC-04 DYNAPAC 6582US5838	203.663,79			
LEASING BBVA SA	LEAS MAQUINARIA PESADA	726.582	EO-04 KOMATSU A90349	164.576,10			
			VC-03 DYNAPAC 73221005	168.000,00			
			VT-01 DYNAPAC 61712480	192.006,03			
			VC-11 BOMAG11047710004246	202.000,00			
CONSTRUIAMOS DE LA GUAJIRA	LEAS VEHICULO PESADO	175.000	TURBINA WATER PUM	175,00			
LEASING BANCOLOMBIA SA	LEAS VEHICULO PESADO	1.576.240	VQ-10 PLACA SMH 600	154.000,00			
			VQ-01 PLACA UZC 405	173.728,75			
			VQ-06 PLACA UZC 606	181.039,32			
			VQ-04 PLACA SMH 601	192.095,72			
			VQ-02 PLACA SRS 043	192.605,69			
			VQ-03 PLACA SRS 044	193.170,19			
			MX-01 CARMIX 489417	243.600,00			
			VQ-07 PLACA SMG 759	246.000,00			
LEASING DE OCCIDENTE SA	LEAS VEHICULO PESADO	3.344.455	MT-04 PLACA KJK 551	92.808,00			
			CT-06 CAMION TAN 850	149.737,60			
			CT-10 CAMION TAN-949	149.737,60			
			CT-07 CAMION TAN 849	149.737,60			
			CT-09 CAMION TAN 858	152.837,60			
			CT-11 CAMION TAN 956	152.937,60			
			CT-08 CAMION TAN 857	162.942,00			
			VQ-20 PLACA STR 734	197.090,91			
			VQ-19 PLACA STR 731	199.068,62			
			VQ-21 PLACA STR 732	208.783,99			
			VQ-39 PLACA TAN 798	209.659,96			
			TC-05 PLACA SZK-052	212.681,18			
			VQ-23 PLACA STR 748	214.453,00			
			VQ-22 PLACA STR 747	214.465,12			
			VQ-43 PLACA TAN 817	219.376,42			
			VQ-40 PLACA TAN 816	219.379,42			
			VQ-41 PLACA TAN 819	219.379,42			
			VQ-42 PLACA TAN 818	219.379,42			
			LEASING BBVA SA	LEAS VEHICULO PESADO	780.000	VQ-15 PLACA SMI 899	227.000,00
						VQ-16 PLACA SMI 882	227.000,00
MX-02 FIORI BF08H	326.000,00						
LEASING DE OCCIDENTE SA	LEAS VEHICULOS LIVIANOS	129.000	VL-17 NISSAN KHV 582	62.500,00			
			VL-34 NISSAN PLACA MHV115	66.500,00			
LEASING BBVA SA	LEAS VEHICULOS LIVIANOS	262.000	VL-27 NISSAN RML 751	65.500,00			
			VL-29 NISSAN RML 753	65.500,00			
			VL-31 NISSAN KJK 637	65.500,00			
			VL-32 NISSAN KJK 633	65.500,00			
LEASING DE OCCIDENTE SA	LEASING DE EQUIPOS	131.660	TI-04 TORRE DE ILUMINACION	24.360,00			
			TI-07 TORRE DE ILUMINACION	24.360,00			
			TI-06 TORRE DE ILUMINACION	24.940,00			
			TI-08 TORRE DE ILUMINACION	24.940,00			
LEASING BBVA SA	LEASING DE EQUIPOS	103.505	PE-02 ENERMAX VERDE PLANT	103.504,82			
TOTAL DERECHOS LEASING		21.088.828		21.088.828			

- b. Adquisición del Know How, el cual ha sido amortizado de manera completa y corresponde a la cesión de marca y transferencia de Know How marca " La Macuira"
- c. La licencia corresponde a la adquisición de las licencias antivirus

Descripción	Tercero	Concepto	Valor
KNOW HOW			6.077.550.000
1475332	FUNDACION DN & M	EXP 181744 CLASIFICACION 37 DE NIZA	6.077.550.000
LICENCIAS			1.412.000
830.035.815	COMPU GREIFF SAS	LICENCIAS ANTIVITRUS	1.412.000

NOTA 13 IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido se reconoce bajo la Sección 29 de la Niif para Pymes, el impuesto diferido debe registrarse por las diferencias temporarias entre los activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para efectos fiscales, así como los créditos para pérdidas fiscales. Cuando corresponde, un activo o pasivo por impuesto diferido es reconocido para las diferencias entre los PCGA anteriores y las NCIF, la depuración del impuesto diferido a 31 de diciembre de 2019 es el siguientes:

CUENTA	DIFERENCIAS	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO
Deudores Varios	775.206.523	248.066.087
Cuentas Comerciales por Cobrar provenientes de CONTRATOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL	395.336.063	126.507.540
Deterioro Acumulado de Cuentas Comerciales por Cobrar	204.704.435	65.505.419
Arrendamiento Financiero	1.132.545.630	362.414.602
Obligaciones Financieras (en moneda local)	326.266.840	104.405.389
Impuestos sobre las Ventas por Pagar	87.617	28.037
Anticipos sobre contratos	505.723.752	161.831.601
Otros pasivos por ingresos diferidos	5.681.399	1.818.048
TOTAL	1.070.576.694	1.070.576.694

CUENTA	DIFERENCIAS	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO
Cuentas Comerciales por Cobrar (en moneda local)	18.315.000	5.860.800
Cuentas por Cobrar a Socios, accionistas o partícipes	25.223.325	8.071.464
Depreciación Acumulada Construcciones y Edificaciones (costo)	1.316.278.645	421.209.167
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo (costo)	2.938.823.467	940.423.510
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina (costo)	9.038.733	2.892.395
Depreciación Acumulada Equipo de computación y comunicación (costo)	16.476.483	5.272.475
Depreciación Acumulada Flota y Equipo de Transporte (costo)	168.941.876	54.061.400
Otros Activos Intangibles	1.412.000	451.840
Costos y Gastos por Pagar	27.789.968	8.892.790
TOTAL	4.522.299.498	1.447.135.839

NOTA 14 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros abarcan todas las obligaciones, deudas o compromiso de pago en un plazo exigible determinado, que puede ser en el corto, medio y largo plazo. Se considera pasivo financiero: La obligación contractual de entregar efectivo o cualquier activo financiero y los saldos a diciembre 31 de 2019 son:

PASIVOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019						
Concepto / Nro. Obligacion	Nit.	Beneficiario	Características generales	TOTAL	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
PAGARES						
Crédito 8388	890300279	BANCO OCCIDENTE	Tasa DTF + 6 Pago mensual vencimiento agosto de 2019	325.586.526		325.586.526
Crédito 2093	860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	Tasa DTF + 4,04 Pago trimestral julio de 2019	14.825.350		14.825.350
Crédito 5260088424	890903938	BANCOLOMBIA SA	Tasa 13,53% E.A.pago trimestral vencimiento junio de 2020	576.932.514		576.932.514
Crédito 180 102264	860503370	LEASING DE OCCIDENTE SA COMPAÑ	Tasa DTF + 2 pago mensual vencimiento junio de 2025	3.484.974.254		3.484.974.254
Crédito 2196099	860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARI	Tasa 11,989 E.A. Pago trimestral fecha vencimiento abril de 2020	591.030.326		591.030.326
Crédito 2196115	860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARI	Tasa 11,989% E.A. Pago trimestral fecha vencimiento mayo de 2020	116.868.182		116.868.182
TOTAL CREDITOS				5.110.217.151	0	5.110.217.151

CONTRATOS LEASING						
Concepto / Nro. Obligacion	Nit.	Beneficiario	Características generales	TOTAL	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
90790 LEASING OCCIDENTE	860503370	LEASING DE OCCIDENTE SA COMPAÑ	Tasa DTF + 5 Pago mensual vencimiento junio de 2019	27.185.280,00		27.185.280,00
141029 LEASING BANCOLOMBIA	860059294	LEASING BANCOLOMBIA SA COMPAÑI	Tasa DTF T.A +5 pago mensual vencimiento mayo de 2019	228.197.491,00	66.837.214	161.360.277,00
142190 LEASING BANCOLOMBIA	860059294	LEASING BANCOLOMBIA SA COMPAÑI	Tasa DTF T.A +5 pago mensual vencimiento mayo de 2019	41.409.873,00	12.331.233	29.078.640,00
140999 LEASING BANCOLOMBIA	860059294	LEASING BANCOLOMBIA SA COMPAÑI	Tasa DTF T.A +5 pago mensual vencimiento mayo de 2019	124.851.953,00	97.780.645	27.071.308,00

142024 LEASING BANCOLOMBIA	860059294	LEASING BANCOLOMBIA SA COMPAÑI	Tasa DTF T.A +5 pago mensual vencimiento mayo de 2019	53.558.620,00	24.758.053	28.800.567,00
145741 LEASING BANCOLOMBIA	860059294	LEASING BANCOLOMBIA SA COMPAÑI	Tasa DTF T.A +5 pago mensual vencimiento mayo de 2019	36.579.375,00	8.720.426	27.858.949,00
147638 LEASING BANCOLOMBIA	860059294	LEASING BANCOLOMBIA SA COMPAÑI	Tasa DTF T.A +5,85 pago mensual vencimiento mayo de 2019	111.875.231,00	28.166.771	83.708.460,00
151509 LEASING BANCOLOMBIA	860059294	LEASING BANCOLOMBIA SA COMPAÑI	Tasa DTF T.A +5,90 vencimiento mensual	63.692.571,00	63.692.571	
TOTAL LEASING				687.350.394	302.286.913	385.063.481
		OTRAS OBLIGACIONES	Nota a	7.664.624.346		7.664.624.346
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2019				13.462.191.891	302.286.913	13.159.904.978

- a. Las otras obligaciones corresponden a préstamos de empresas y particulares que fueron contratados para cubrir los gastos operativos de las obras.

Identificación	Otras Obligaciones por pagar	2019
1.475.332	FUNDACION DN & M	3.590.828.804,90
84.030.269	BARROS ZINMERMAN DARIO COHEN	300.000.000,00
890.903.035	TERMOTECNICA COINDUSTRIAL SA	3.268.815.987,00
900.655.891	UNIDAD DE INFRAESTRUCTURA Y CO	504.979.554,00
	Total otras obligaciones	7.664.624.346

NOTA 15 PROVEEDORES

La cuenta de proveedores nacionales representa la financiación otorgada por acreedores externos que suministran bienes y servicios necesarios para la operación de la compañía en las obras que se encuentran en ejecución.

Corto plazo

Identificación	Tercero	2019
900.210.102	MINERA LA MILAGROSA SA	171.556.700
901.151.647	INVERSOL SAS	59.242.927
901.257.578	CUANTIAS MENORES	22.134.345
	TOTAL PROVEEDORES	252.933.972

Largo plazo

Identificación	Tercero	2019
12523867	Quintero caceres wilmar	357.000
860450913	Fiza sas	755.835.204
84030269	Barros zinmerman dario cohen	222.590.545
811041369	Redllantas sa	170.936.264
890100251	Cementos argos sa	80.632.697
56082508	Joiro fragozo delia cristina	67.119.471
900097459	Industria colombiana de asfalt	42.860.909
830060331	Komatsu colombia sas	34.907.739
36532019	Noguera de gutierrez sara ceci	16.603.131
84026735	lpuana lopez francisco	9.545.498
26211014	Agamez furnieles edilma rosa	8.999.064
72176556	Alian rosado robinson jose	8.005.100
891702681	Bombas y repuestos ltda	4.516.287
900325385	Estruturas fc limitada	3.638.724
72158818	Rincon hernandez fernando didi	3.130.450
900869520	Venoco colombia sas	2.594.389
84082011	Mejia fragozo jesus eduardo	2.536.625
800229512	Dismet	2.499.036
	Cuantias menores de 2 millones	13.081.781
	TOTAL PROVEEDORES	1.450.389.914

NOTA 16 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

Descripción	Nota	Corto plazo	Largo Plazo
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	a	488.120.996	7.081.251.904
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	b	1.998.091.388	3.397.385.308
ACREEDORES OFICIALES			26.780.472
RETENCIONES EN LA FUENTE	c	49.114.574	2.803.780
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO			716.535
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	d	845.266.224	
ACREEDORES VARIOS	e	818.543.598	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		4.199.136.781	10.508.937.999

Comprende las retenciones en la fuente por pagar por salarios, honorarios, Comisiones, servicios y compras. Así mismo el impuesto a las ventas retenido, y el impuesto de industria y comercio retenido.

A 31 de diciembre de 2019 se encuentran liquidados y contabilizados los impuestos por concepto de Industria y comercio, Impuestos a las Ventas IVA y retención en la fuente, pero desde mediados del año 2015 no se presentan.

- Las cuentas por pagar representan la obligación contraída con la Dian a través de un acuerdo de pago No.2014081400003 de 11 de septiembre de 2014, modificado por el acto 2015081400001 del 29 de septiembre de 2015, el cual pretendía normalizar las obligaciones fiscales hasta el primer bimestre del año 2015, pero ésta facilidad fue declarada sin vigencia por mora en 8 cuotas según acto número 2019081100001 del 3 de agosto de 2018.

Descripción	Valor
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES RETEFUENTE	488.120.996
Total Corto plazo	488.120.996

Descripción	Valor
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES RETEFUENTE	5.770.534.084
ALCALDIA DE RIOHACHA - INDUSTRIA Y COMERCIO	251.079.280
DIAN INTERESES Y SANCIONES	1.059.638.540
TOTAL LARGO PLAZO	7.081.251.904

- b. Los Costos y gastos por pagar representan las acreencias por concepto de prestación de servicios de todo tipo, los arriendos, seguros, servicios públicos, reembolsos de caja menor y demás expensas necesarias para la operatividad de la compañía que a la fecha de corte se encontraban pendientes de pago, las cuales se relacionan a continuación:

Descripción	Valor
HONORARIOS	258.154.325
SERVICIOS	1.409.566.858
ARRENDAMIENTOS	1.190.550.143
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	1.799.643.490
SERVICIOS PUBLICOS	60.522.568
SEGUROS	17.194.514
OTROS	587.420.145
REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	72.424.652
Total costos y gastos por pagar	5.395.476.696

- c. La partida retención en la fuente representa el saldo de las declaraciones de Retención en la fuente que a corte 31 de diciembre de 2019 no has sido presentadas las cuales corresponden a los periodos de mayo a diciembre de 2015, año 2016, año 2017, periodos enero a septiembre de 2018.
- d. Retención y aportes de nómina: En esta partida se incluyen los descuentos efectuados a los trabajadores por concepto de salud, el reconocimiento de la obligación de riesgos profesionales y los descuentos efectuados a los trabajadores por concepto de embargos laborales.
- e. Acreedores varios: en esta partida se reconocen los descuentos efectuados a los empleados por concepto de fondo obligatorio de pensión.

NOTA 17 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto intereses sobre las cesantías y vacaciones consolidadas:

DESCRIPCION	Nota N°	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
Salarios por pagar	a	314.971.487	579.774.019
Cesantías consolidadas	b	82.678.815	254.327.054
Intereses sobre cesantías		11.347.461	13.617.086
Prima de servicios	c	9.069.751	80.706.580
Vacaciones consolidadas		20.310.503	177.677.299
Liquidaciones por pagar		31.767.506	545.261.000
Total Beneficios a Empleados		470.145.524	1.651.363.038

- La cuenta Salarios por pagar la conforman los sueldos de los empleados, a la fecha de corte los salarios adeudados corresponden a nómina por pagar de algunos proyectos de los meses de julio, agosto, septiembre y octubre de 2018 y mayo y junio de 2019, los cuales hacen parte de la reorganización y se encuentran en el largo plazo, así mismo se adeudaban salarios de noviembre y diciembre los cuales son pasivos corrientes.
- El saldo existente en la cuenta de Cesantías consolidadas la conforman el saldo de cesantías del año 2017 y 2018), los cuales se encuentran en el largo plazo por corresponder a deudas posteriores a la reorganización, los pasivos corrientes por este concepto corresponde a las cesantías acumuladas del año 2019.
- La prima de servicios corresponde al saldo de primas por pagar del primer semestre del año 2018 y diciembre 2019.
- En la cuenta vacaciones consolidadas se reconocen las vacaciones acumuladas de los empleados

NOTA 18 PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	Nota N°	VALOR
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	a	17.007.840.263
DEPOSITOS RECIBIDOS		5.681.400
RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS	b	601.891.919
OTROS PASIVOS		17.615.413.582

Corresponde a los dineros recibidos por los clientes para la ejecución de contratos de obra civil, garantías sobre contratos.

- Anticipo y avances recibidos: Se clasifica en anticipos de clientes, anticipos de contrato, pasivos de consorcio y uniones temporales y otros

Anticipo de Clientes		
Identificación	Descripción	Valor
900.814.131	PAIM DE COLOMBIA SAS	559.417.356
890.922.447	CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	100.000.000
800.107.146	CASTELL CAMEL S.A.S	39.089.071
84.025.998	PINTO REDONDO GABRIEL	30.000.000

901.282.107	UNION TEMPORAL VIA EL TOTUMO	29.692.080
900.896.489	CONSTRUCCIONES INTERVENTORIAS	16.044.575
901.079.777	CONSORCIO VIAL URBANO	13.000.000
901.304.610	CUANTIAS MENORES A DIEZ MILLONES	36.605.109
	Total Anticipo de clientes	823.848.192

Anticipo sobre contratos		
Identificación	Descripción	Valor
77.015.838	CASTRO ARIAS PEDRO GUILLERMO	350.000.000
84.030.269	BARROS ZINMERMAN DARIO COHEN	1.020.094.837
890.922.447	CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	13.334.938
900.039.792	FUNDACION POR EL DESARROLLO DE	26.062.630
900.796.858	UNION TEMPORAL ARENK	1.163.564.428
901.024.353	ORION ASFALTOS Y CONCRETOS SAS	700.000.000
901.032.793	CONSORCIO U NACIONAL	41.302.677
901.084.828	CONSORCIO VIAS PARA EL HUILA	1.871.817.644
901.101.039	CONSORCIO COLISEO QUIBDO 2017	130.541.640
901.115.821	UNION TEMPORAL REHABILITACION	8.205.675
901.127.837	CONSORCIO PROSPERIDAD 2017	375.182.112
901.136.931	CONSORCIO DEUS 2018	279.969.202
901.216.841	CONSORCIO MEGA VIAS 018	385.502.258
901.306.200	CONSORCIO SAN JUAN 2019	365.242.498
	Total Anticipo de contratos	6.730.820.539

Anticipo demas pasivos		
Identificación	Descripción	Valor
1.754.050	BORREGO MEJIA VICENTE JOSE	300.000.000
8.699.107	MEZA PEREZ MIGUEL ANGEL	177.142.300
17.805.766	BARROS ZIMMERMAN CESAR DARIO	98.033.151
19.092.530	BARROS ZIMMERMAN JOSE MANUEL	11.346.300
40.917.614	VIÑAS ROMERO YELITZA CONCEPCIO	1.022.300.000
40.941.872	ANGULO MEJIA ROSA LAUDITH	178.579.356
52.697.519	BARROS OJEDA JOSEFA BEATRIZ	25.000.000
79.690.074	DAZA GNECCO JOSE JAIME	232.082.003
84.026.246	BARROS ZINMERMAN JUAN GUALBERT	194.335.453
84.030.269	BARROS ZINMERMAN DARIO COHEN	3.893.553.492
84.033.487	BARROS ZINMERMAN JAIME ALFONSO	35.671.900
84.087.242	HENRIQUEZ SALAS RICARDO JOSE	49.850.000
84.088.187	SALAS ZUNIGA ANDRIS MANUEL	10.000.000
84.096.424	SIERRA MARTINEZ FABIO ARMANDO	167.395.496
91.208.401	CORNEJO OCHOA JESID	13.500.000
452.863.595	SMITH WILLIAM	365.835.601
900.393.312	AGROPECUARIA DOÑA CHEFA SAS	1.248.544.572
900.814.131	PAIM DE COLOMBIA SAS	368.155.528
1.018.418.168	PIMIENTA CURVELO RUBEN MIGUEL	51.200.000
1.020.751.496	BARROS VIÑAS DARIO CAMILO	206.159.955
1.020.765.965	BARROS VINAS NESTOR DARIO	266.158.300
1.129.578.823	HENRIQUEZ BRITO ISAAC DARIO	510.000.000
	CUANTIAS MENORES A DIEZ MILLONES	28.328.125
	Total Anticipo de contratos	9.453.171.532

b. Retención a tercero sobre contratos

Identificación	Descripción	Valor
7.534.645	HERRERA GONZALEZ WILMAR	131.988.512
12.538.627	PERAZA ARAMENDIZ RUSWEL EDUARDO	10.010.746
12.694.277	FLOREZ ANILLO MANUEL JOAQUIN	5.065.180
17.320.215	BAQUERO QUINTERO SAMUEL	12.230.616
72.187.226	NUÑEZ QUINTERO MIGUEL ALFREDO	29.436.343
76.329.343	FERNANDEZ DANILO	5.365.835
79.004.209	NIETO GARZON JAVIER EDUARDO	28.764.791
79.230.804	GRANDE VICTOR ALFONSO	19.126.085
84.080.106	OROZCO DE LA CRUZ OSWALDO ENRI	17.230.165
84.089.657	ARIAS LAGUNA OSVALDO ANTONIO	5.467.284
84.094.111	QUINTERO BARROS YONATHAN YAMIT	7.629.272
85.485.130	ACUÑA MONTES JUAN MIGUEL	38.914.845
92.515.769	ZABALETA ZAMBRANO PEDRO ARISTI	8.257.701
93.293.524	MENDIETA ALFONSO	10.109.059
825.001.691	EVARISTO SERNA CORREA LTDA	12.055.032
900.052.812	ELECTROMECHANICS M&R LTDA	23.780.072
900.211.761	CORPORACION PARA EL DESARROLLO	11.097.972
900.310.793	CONSTRUINS LTDA SOLUCIONES INT	40.686.333
900.325.385	ESTRUTURAS FC LIMITADA	27.677.023
900.345.565	SIMASS LTDA	35.052.106
900.528.103	TERRAPIN SAS	55.562.849
	CUANTIAS MENORES A CINCO MILONES	66.384.098
	TOTAL RETENCION SOBRE CONTRATOS	601.891.919

NOTA 19 CAPITAL Y RESERVAS

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital suscrito y pagado

Descripción	2019
CAPITAL SOCIAL	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000.000

Las acciones de la sociedad son ordinarias, confiere derecho a los socios a participar y votar en las asambleas, a recibir utilidades en el mismo momento de todos los demás y a obtener los dividendos de acuerdo a su participación accionaria, a 31 diciembre de 2019 los accionistas registrados son:

ACCIONISTA	FECHA DE VINCULACION	IDENTIFICACION	PARTICIPACION EN N° ACCIONES	PARTICIPACION EN VALOR ABSOLUTO	% PARTICIPACION
Darío Cohen Barros Zimmerman	2009/12/18	84.030.269	200.000	200.000.000	20
Yelitza Viñas Romero	2009/12/18	40.917.614	200.000	200.000.000	20
Darío Camilo Barros Viñas	2009/12/18	1.020.751.496	200.000	200.000.000	20
Néstor Darío Barros Viñas	2009/12/18	1.020.765.965	200.000	200.000.000	20
María Paula Barros Viñas	2009/12/18	1.006.575.570	200.000	200.000.000	20

NOTA 20 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la prestación de los servicios de construcción en desarrollo de las obras contratadas, así mismo el comercio de productos de triturado y materiales pétreos, el servicio de transporte de los materiales comercializados y el servicio de alquiler de bienes muebles e inmuebles.

DESCRIPCION	Nota N°	AÑO 2019	TOTAL
CONTRATOS DE OBRA CIVIL	a	38.474.076.813	82%
VENTA DE MATERIALES PARA CONSTRUCCION	b	660.243.958	1%
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA	c	6.688.047.974	14%
ARRENDAMIENTOS DE BIENES INMUEBLES	d	866.097.431	2%
ALQUILER MAQUINARIA Y EQUIPO		102.706.560	0%
Devolución en ventas		- 17.245.313	0%
TOTAL		46.773.927.423	100%

- a. La principal fuente de ingresos la constituye la construcción de obras que representa el 82% de los ingresos, seguido del servicio de transporte en un 14%, el servicio de arrendamiento y por último el comercio de productos pétreos.

Del total de los ingresos, el 48% corresponden a las actividades desarrolladas totalmente por la Macuira y el 52% corresponde a ingresos recibidos a través de consorcio y uniones temporales.

DESCRIPCION	AÑO 2019	
Ingresos propios	48%	22.344.654.649
Ingresos a través de consorcios	52%	24.406.916.874
Total ingresos operacionales		46.751.571.523

Los principales clientes propios con los cuales existen contratos de obra o contratos de prestación de servicios a corte 31 de diciembre de 2019 son:

860.069.804 CARBONES DEL CERREJON LIMITED
 91.208.401 CORNEJO OCHOA JESID
 800.208.210 RESTREPO CHEBAIR CONSTRUCTORES
 800.221.749 SEDICO SAS
 860.005.223 CHEVRON PETROLEUM COMPANY

En cuanto a los ingresos reconocidos de acuerdo a la participación por cada consorcio o unión temporal a la fecha de corte se discriminan así:

CONSORCIO	INGRESOS DE CONSORCIOS	INGRESOS
901084828	CONSORCIO VIAS PARA EL HUILA	6.579.723.118
901136931	CONSORCIO DEUS 2018	5.665.612.305
901101039	CONSORCIO COLISEO QUIBDO	2.307.869.850
901077654	CONSORCIO TRANSVERSAL	1.134.631.365
901106451	CONSORCIO VIAS SUCRE	2.734.212.235
901127837	CONSORCIO PROSPERIDAD 2017	568.610.353
901016187	CONSORCIO DEPORTIVO SANTA MART	52
901240770	CONSORCIO HUILA CON FUTURO	2.594.924.181
901216841	CONSORCIO MEGAVIAS 018	948.905.250
901253903	consorcio m y 11	1.872.428.164
	TOTAL	24.406.916.874

- b. La línea de negocio relacionada con la comercialización de productos triturados y pétreos, corresponde a la venta de arena, triturado de pulgada y media, triturado tres cuartos, material de relleno y mezcla asfáltica, explotado y producido en las trituradoras de Cuestecitas y Ebanal mediante licencia minera número IDC-11021X.
- c. El servicio de transporte se presta mediante la maquinaria y equipo de propiedad de la compañía (volquetas y mulas), principalmente a los clientes que adquieren los materiales ofertados a través de la cantera.

d. La compañía tiene alquilados bienes inmuebles a las siguientes compañías:

800.197.268 DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUAN

800.218.155 COUNTRY MOTOR S.A.

830.114.921 COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P. TIG

899.999.049 ALMACENES GENERALES DE DEPOSIT

Así mismo presta servicios de arrendamiento de bienes muebles (maquinaria y equipo) de Manera eventual.

NOTA 21 COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre la Entidad para comercializar unos productos, incluye los valores por costo de producción de mano de obra y contratos por prestación de servicios, estos están conformados así:

DESCRIPCION	Nota	2.019	PORCENTAJE
COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	a	605.101.822	2%
MATERIA PRIMA	b	48.000	0%
MANO DE OBRA DIRECTA	c	4.368.576.714	16%
COSTOS INDIRECTOS	d	8.165.990.320	30%
COSTOS NEGOCIOS OCNJUNTOS	e	14.529.394.260	53%
TOTAL COSTOS		27.669.111.116	100%

a. Corresponde al costo de la producción de materiales pétreos que son comercializados a través de las canteras Cuestecitas y Ebanal.

b. En la cuenta mano de obra directa se reconoce los beneficios a empleados que laboran directamente en las obras que se encuentran en ejecución.

c. Los costos indirectos están conformados por los demás costos indispensables en que se incurre para el desarrollo de la obra y son distintos de los materiales y la mano de obra directa.

d. Se reconocen los costos relacionados con los materiales y servicios generados en la ejecución de las obras en consorcio.

NOTA 22 GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación

DESCRIPCION	Nota N°	2.019	PORCENTAJE
Gastos De Personal	a	4.007.787.317	27%
Honorarios		510.431.748	3%
Impuestos		1.002.174.780	7%
Arrendamientos		53.552.551	0%
Seguros		43.026.207	0%
Servicios	b	422.752.973	3%
Gastos Legales		122.511.304	1%
Mantenimiento Y Reparaciones		16.461.324	0%

Adecuación e Instalación		19.822.458	0%
Gastos De Viaje		162.836.837	1%
Depreciaciones	c	1.820.714.050	12%
Diversos		5.815.364.127	39%
Provisiones		863.473.599	6%
Total Gastos de Administración		14.860.909.274	100%

- El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.
- Los servicios incluyen conceptos tales como corporativos (soporte técnico en información, vigilancia, papelería, etc.) también incluye gastos por servicios de gestión compartida (contabilidad, servicios generales, intranet etc.) Estos últimos facturados por empresa aliada.
- Los gastos de depreciación se reconocen por cada periodo en el resultado, de acuerdo al método de lineal teniendo en cuenta la vida útil de cada componente de las propiedades, planta y equipo de la entidad.

NOTA 23 OTROS INGRESOS

En la partida otros ingresos se reconocen los ingresos extraordinarios que no hacen parte del giro normal de las actividades de la compañía, a 31 de diciembre de 2019, se presenta el siguiente valor en libros:

DESCRIPCION	2019
Otras ventas	339.840
Financieros	6.494.267
Recuperaciones	169.910.428
Devoluciones en Otras Ventas (DB)	50.154
Total Otros ingresos	176.794.690

NOTA 24. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No. 72, de fecha 02 de julio de 2020, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.