

**ACUAVALLE**  
Más Por Vida

PROCESO DE CONTRATACION

ACTA DE CERBE Y VERIFICACION DE PROPIEDADES

CONTRATO: MPV-PO-001

Versión: No. 001

SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS No.: 57E-427-2020

OBJETO: REPOSICION REDES DE AL CANTILLADO EN LOS MUNICIPIOS DE JAMUNDÍ, RÍO ROJO Y AMALULCA - VALLE DEL CAUCA

PRESUPUESTO OFICIAL \$: \$422.066.019.000

FECHA: 29/10/2020 HORA DE APERTURA: 4:00 p. m. HORA DE CIERRE: 3:00 p. m.

En Santiago de Cali, el 29 de octubre de 2020, a las 3:00 pm, se procedió al cierre y se abrió a las 4 pm del mismo día y año, a la apertura de las sobres de las propuestas presentadas a la Sociedad Privada de Varias Ofertas No. 57E-427-2020, en la Oficina de la Subgerencia "Servicio de ACUAVALLE S.A. S.P.", como se indica en orden de continuación.

Nº	DELEGACIÓN	CUESTA DE RESERVAS	Nº y NOMBRE PROPOSTA	Número de la Oferta	SALIENTES DE EJECUCIÓN DE LA OFERTA					VALOR DE LA PROPIEDAD	Nº de sobres	VALOR DE LA PROPIEDAD	OTRO INHABILITACIONES
					Valor Ingresado	Asignación	Vigencia	Exhibición	Comprobante de Pago				
1	CONSEJO REGIONAL DE ACUAVALLE JAMUNDÍ 2020	18. FOLIO 51 y 75 octubre de 2020	18. FOLIO 51 y 75 octubre de 2020	603-41-810100017000	\$ 42.206.531,6	ACEQUIA DEL ACUAVALLE	DE 01 DE OCTUBRE DE 2020	ACUAVALLE	31. FOLIO 06	50	125	\$ 425.801.155	Apertura ORIGINAL Y COPIA
2	JUAN JOSE DE JESUS BAUTISTA VARELA	31. FOLIO 20 y 75 octubre de 2020	31. FOLIO 20 y 75 octubre de 2020	No presente	No presente	No presente	No presente	No presente	No presente	50	177	\$ 421.322.899	NO PRESENTA METRO MAJUAL (1000)

En conformidad de lo anterior, se firma en Santiago de Cali, el 29 de octubre de 2020, a las 4:00 pm.

FIRMAS

Juan Gabriel Rojas Giron

JUAN GABRIEL ROJAS GIRON  
Encargado Jurado

Carlos Andres Mancipe Vantson

CARLOS ANDRES MANCIPE VANTSON  
Subgerente Técnico



PROCESO DE CONTRATACION

Uniq: 47270-007

ACTA DE SEÑAL Y APERTURA DE PROPUESTAS

Version No. 001

SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS No.:

57E-027-2020

REPOSICION REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIOS DE JAMUNDÍ, ROCIFRÍO Y ANELUICA - VALLE DEL CAUCA

PRECUPUESTO OFICIAL 1

5442.000.016.00

29/05/2020

HORA APERTURA:

4:00 p. m.

HORA DE CIERRE:

3:00 p. m.

En Santiago de Cali, el 29 de octubre de 2020, siendo la 3:00 pm, se procedió al Cierre y señalo la 4 pm del mismo día y hrs, a la apertura de las actas de las propuestas presentadas a la Sociedad Privada de Varías Obras No. 57E-027-2020, en la Oficina de la Subgerencia Técnica de ACUAVALLE S.A. C.S.F., como se indica a continuación:

No.	NOMBRE DE PARTICIPANTE	CAPITAL PRESENCIAL O CA	Nº y/o fecha presentada Propuesta	Nº y/o fecha Publica	DETALLE DE SEÑAL DE LA OFERTA					VALOR DE LA PROPUESTA	Nº DE SEÑAL	VALOR DE LA PROPUESTA	OTRO INFORMACIONES
					Valor Asegurado	Seguros	Beneficiario	Comprobante de Pago	ORIGINAL DE LA PROPUESTA				
1	CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO JAMUNDÍ 2020 (SOFAR, GURLEMO SUAREZ ENRIQUE BERNI GONZALEZ MATEO GONZALEZ)	SI, FOLIO 01 y 29 octubre de 2020	003-47-1943000-1062	003-47-1943000-1062	\$ 42.206.651,8	ASEGURADO RA.S.O. (CARGA HASTA EL 29 DE OCT DE 2020)	ON DE OCTUBRE DE 2020	ACUAVALLE SA PDP	SI, Folio 05	SI	SI	\$ 423.901.152	APORTE ORIGINAL Y COPIA
2	JUAN JOSE DE REYES BARRERA RASQUIN	SI, Folio 01 y 29 octubre de 2020	0000-120 Pto	No presente	No presente	No presente	No presente	No presente	No presente	SI	SI	\$ 431.320.889	NO PRESENTA METODO MAGNITUD
3													

En constancia de lo anterior, se firma en Santiago de Cali, el 29 de octubre de 2020, a las 4:00 pm.

FIRMAS

Juan Gabriel Rojas Giron

JUAN GABRIEL ROJAS GIRON  
Director Técnico

LAYREIS ERIC MAJILA MARMELA  
Director General Técnico

CARLOS ANDRES HINCAPIÉ YASTÉN  
Subgerente Técnico

X

N









	<b>PROCESO DE CONTRATACION</b>		Código No.: AP2-FO-011
	<b>VERIFICACION TECNICA SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS</b>		Versión No.: 002

<b>SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS No.:</b>	STE-027-2020
<b>OBJETO:</b>	REPOSICION REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIO DE JAMUNDI, RIOFRIO Y ANDALUCIA - VALLE DEL CAUCA
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL No.:</b>	No. 01-902-1064 del 24 de junio de 2020
<b>PRESUPUESTO:</b>	\$ 422.085.518
<b>PLAZO:</b>	HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2020
<b>FECHA:</b>	09 de noviembre de 2020

No.	PROVENIENTE	EXPERIENCIA GENERAL	EXPERIENCIA ESPECIFICA	FORMATO UNICO HOJA DE VIDA	REGISTRO UNICO DE PROPONENTES (RUP)	COPIA TARJETA PROFESIONAL	CERTIFICACION COMPA	PROPUESTA ECONOMICA	OBSERVACIONES	TOTAL FOLIOS
1	CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO - JAMUNDI 2005 (RAFAEL GUILERMO NUÑEZ EMILIAN 30%) (GUAYANEZ MORENO GONZALEZ)	CUMPLE Folio 08 y 09	CUMPLE Folio 105 al 117	CUMPLE Folio 119 al 121	CUMPLE Folio 96 al 103	CUMPLE Folio 12	CUMPLE Folio 13	CUMPLE Folio 123		128
2	JUAN JOSE DE JESUS BAUTISTA VARDIUS INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES								NO SE REALIZA VERIFICACION TECNICA DEBIDO A QUE FUE RECHAZADA EN VERIFICACION JURIDICA	177
3										
4										

**Observaciones:**

  
**APRUEBA**  
**CARLOS ANDRES HINCAPIE YANTEN**  
 SUBGERENTE TECNICO







John Albert Bermudez Arroyo &lt;jbermudez@acuavalle.gov.co&gt;

## Solicitud para subsanar Propuesta Solicitud privada de Varias Ofertas STE-027-2020

John Albert Bermudez Arroyo &lt;jbermudez@acuavalle.gov.co&gt;

9 de noviembre de 2020, 16:13

Para: Qmg\_constructoresltda@yahoo.es

Cc: Robinson Saavedra Torres &lt;rsaavedra@acuavalle.gov.co&gt;, Carlos Andres Lopez Poveda &lt;clopez@acuavalle.gov.co&gt;, Carlos Andres Hincapié Yanten &lt;cahincapie@acuavalle.gov.co&gt;

SEÑOR

**GUSTAVO MORENO MELENDEZ**  
**CONSORCIO REPOSICIÓN ALCANTARILLADO JAMUNDÍ 2020**

Cordial saludo,

De acuerdo a la verificación Técnica, Jurídica y Financiera, se hace necesario requerir al Proponente: **CONSORCIO REPOSICIÓN ALCANTARILLADO JAMUNDÍ 2020 ("RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI y Q.M.G. LTDA")**, de acuerdo a la Solicitud Privada de Varias Ofertas STE-027-2020 "Reposición redes de alcantarillado en los Municipios de Jamundí, Riofrio y Andalucía, Valle del Cauca", los siguientes documentos:

### A. VERIFICACIÓN FINANCIERA:

#### \* POR PARTE DE RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI.

1. **Notas a los Estados Financieros con corte al 31/12/2019, firmados por el Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal en caso de estar obligado a tenerlo.** "Folio del 33 al 41: Nota No. 6 y No. 15: registran con información del año 2018. Nota No. 16-Capital: el valor no coincide con el que registra en el Estado de Situación Financiera."
2. **Certificado de Antecedentes Disciplinarios del Revisor Fiscal (expedido por la Junta Central de Contadores) No superior a 3 meses a la fecha de presentación de la oferta. Incluye Fotocopia de la Tarjeta Profesional ampliada al 150% (Debe tener el registro actualizado).** "Folio 43 (Vuelto): Cumple. Folio 44 (Recto): El documento supera los 3 meses a la fecha de presentación de la oferta."

#### \* POR PARTE Q.M.G. LTDA.

1. **Estado de Situación Financiera corte al 31/12/2019, firmados por el Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal en caso de estar obligado a tenerlo.** "Folio 48 (Vuelto): Presenta información del año 2018 y el Pliego de Condiciones requiere con corte al 31 de diciembre de 2019."
2. **Estado de Resultado Integral corte al 31/12/2019, firmados por el Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal en caso de estar obligado a tenerlo.** Presenta información del año 2018 y el Pliego de Condiciones requiere con corte al 31 de diciembre de 2019. Adicionalmente no contiene las firmas del Representante Legal y Contador Público.
3. **Notas a los Estados Financieros con corte al 31/12/2019, firmados por el Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal en caso de estar obligado a tenerlo.** No se observa el documento.
4. **Estados Financieros certificados, firmado por el Representante Legal y Contador Público y/o Estados Financieros Dictaminados por el Revisor Fiscal en caso de estar obligado a tenerlo, con corte al 31/12/2019.** No se observa el documento.
5. **Certificado de Antecedentes Disciplinarios del Contador Público (expedido por la Junta Central de Contadores) No superior a 3 meses a la fecha de presentación de la oferta. Incluye Fotocopia de la Tarjeta Profesional ampliada al 150% (Debe tener el registro actualizado).** Folio 50 (Recto) y 50 (Vuelto): Pendiente verificar una vez subsanen los Estados Financieros.




**QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda**

NET. 823003-900 - 3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ANO: 2019

ACTIVIDADES DE OPERACION			
1	Utilidad del periodo	\$	15.170.402
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>			
2	(+) Depreciaciones	\$	34.566.000
3	(+) Amortizaciones		
4	(-) Provisiones	\$	-
5	(+) Amortización Cálculo Actuarial, Bonos y Títulos Pensionales	\$	-
6	(-) Utilidad método de participación		
7	(-) Utilidad en venta de inversiones		
8	(-) Utilidad en venta de propiedades, planta y equipos y/o otros bienes		
9	(-) Recuperaciones	\$	-
10	(+) Pérdida en venta o retiro de bienes		
11	(+) Pérdida en método de participación	\$	-
12	(+) Amortización Acumulada		
13	(+) Provisión Impuesto de Renta y Complementarios		
14	<b>SUBTOTAL (rangios 1 a 13)</b>	\$	49.737.002
15	(+ ó -) Diferencia en Cambio	\$	-
16	(+ ó -) Errores de ejercicios anteriores		
17	<b>efectivo generado en operación</b>	\$	49.737.002
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>			
18	(+) Disminución Deudores	\$	99.057.483
19	(+) Disminución Inventarios		-
20	(+) Disminución Activos biológicos		-
21	(+) Aumento Proveedores		-
22	(+) Aumento Cuentas por pagar		-
23	(+) Aumento Impuestos, Gravámenes y tasas		-
24	(+) Aumento Obligaciones Laborales	\$	409.892
25	(+) Aumento Pasivos Estimados y Provisiones	\$	7.785.331
26	(+) Aumentos Pasivos Diferidos		-
27	(+) Aumento Otros Pasivos		-
28	(-) Aumento Deudores		-
29	(-) Aumento Inventarios		-
30	(-) Aumento Activos Biológicos		-
31	(-) Disminución Proveedores		-
32	(-) Disminución Cuentas por Pagar	\$	-378.634.102
33	(-) Disminución Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$	-28.446.190
34	(-) Disminución Obligaciones Laborales		-
35	(-) Disminución Pasivos Estimados y Provisiones		-
36	(-) Disminución Pasivos Diferidos		-
37	(-) Disminución Otros Pasivos		-
38	<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de operación (Reng 17+18 a 38)</b>	\$	-250.097.584
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
39	(-) Compra Inversiones temporales		-
40	(-) Compra Inversiones permanentes		-
41	(-) Compra propiedades, planta y equipos		-3.304.000
42	(-) Aumento Intangibles		-
43	(-) Aumento otros Activos		-
44	(+) Venta Inversiones Temporales		-
45	(+) Venta Inversiones Permanentes		-
46	(+) Venta Propiedades, Planta y Equipo		-
47	(+) Disminución Intangibles		-
48	(+) Disminución Otros Activos		-
49	<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión (Reng. 39 a 48)</b>	\$	-3.304.000
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
50	(+) Nuevas Obligaciones Financieras		-
51	(+) Nuevas Obligaciones Financieras a Largo Plazo		-
52	(+) Aumento bonos y Papeles Comerciales		-
53	(+) Aumento Capital Social y/o Reclotación de Acciones		-
54	(+) Aumento Superávit de Capital		-
55	(-) Pago de Obligaciones Financieras		-
56	(-) Pago de obligaciones Financieras a Largo Plazo		-
57	(-) Disminución Bonos y Papeles Comerciales		-
58	(-) Disminución Capital Social y/o Rescisión de Acciones		-
59	(-) Disminución Superávit de Capital		-
60	(-) Pago de Utilidades (Dividendos, participación, giro de remesas)	\$	-5.726.045
61	<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras (Reng. 61 a 71)</b>	\$	-5.726.045
62	<b>TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo (Rangios 38+49+61)</b>	\$	-259.120.629
63	<b>EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	\$	455.752.512
64	<b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	\$	196.131.883

  
**GUSTAVO MORENO MELENDEZ**  
 C.C. 82'330.186  
 Representante Legal

  
**CPT. HERNAN RAFAEL CAFIEL CALAO**  
 Contador Publico  
 T. P. 104200 - T



**QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda**

NIT. 823'003.900 - 3

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

AÑO: **dic-19****LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS:****Recursos Generados por operaciones ordinarias**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	15.170.402
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
( + ) Depreciaciones	\$	34.566.600
( + ) Amortizaciones	\$	-
( + ) Provisiones	\$	-
( + ) Amortización cálculo Actuarial, Bonos y Títulos pensionales	\$	-
( - ) Utilidad en método de participación	\$	-
( - ) Utilidad en Venta de inversiones	\$	-
( - ) Utilidad en Venta de propiedades, planta y equipo y/o otros bienes	\$	-
( - ) Recuperaciones	\$	-
( + ) Pérdida en venta o retiro de bienes	\$	-
( + ) Pérdida en método de participación	\$	-
( + ) Provisión impuestos de renta y complementarios	\$	-
<b>TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS</b>	<b>\$</b>	<b>49.737.002</b>
( + ó - ) Diferencia en cambio	\$	-
( + ó - ) Errores ejercicios anteriores	\$	-
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>49.737.002</b>

**Recursos no generados por operaciones:**

Incremento de pasivos a largo plazo	\$	-
Disminución cuentas por cobrar a largo plazo	\$	-
Venta de inversiones permanentes	\$	-
Venta de propiedades, planta y equipo	\$	-
Superávit de capital	\$	-
<b>TOTAL DE RECURSOS PROVISTOS</b>	<b>\$</b>	<b>49.737.002</b>

**LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON USADOS PARA:**

Adquisición de propiedades, planta y equipo	\$	3.304.000
Aumento activos diferidos a largo plazo	\$	-
Pago pasivos a largo plazo	\$	-
Pago diferidos a largo plazo	\$	-
Compra de otros activos	\$	-
Compra de inversiones permanentes	\$	-
Pago de Utilidades (Dividendos, participación, giro de remesas)	\$	-
<b>TOTAL DE RECURSOS USADOS</b>	<b>\$</b>	<b>3.304.000</b>

<b>ALIMENTO ( DISMINUCIÓN ) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$</b>	<b>46.433.002</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>	<b>\$</b>	<b>323.522.646</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>\$</b>	<b>369.955.648</b>



GUSTAVO MORENO MELENDEZ  
C.C. No. 82'330.186  
Representante legal



CPT. HERNAN RAFAEL CAPIEL CALAO  
Contador Público  
T. P. No. 104200 - T

**QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.**

FUENTES Y APLICACIONES

A DICIEMBRE 31 DE 2019

CUENTAS	FUENTES	APLICACIONES
Disminución caja	\$ 3.099.177	\$ -
Aumento Caja	\$ -	\$ -
Disminución bancos	\$ -	\$ 13.034.924
Aumento bancos	\$ -	\$ -
Disminución cuentas de ahorro	\$ 259.558.116	\$ -
Aumento Cuentas de ahorro	\$ -	\$ -
Disminución Inversiones a corto plazo	\$ -	\$ -
Aumento inversiones a corto plazo	\$ -	\$ -
Disminución Deudores	\$ 99.057.483	\$ -
Aumento Deudores	\$ -	\$ -
Disminución inventarios	\$ -	\$ -
Aumento inventarios	\$ -	\$ -
Disminución activos biológicos	\$ -	\$ -
Aumento Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Disminución propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ -
Aumento propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ 3.304.000
Disminución depreciación	\$ -	\$ -
Aumento depreciación	\$ 34.566.600	\$ -
Disminución intangibles	\$ -	\$ -
Aumento intangibles	\$ -	\$ -
Disminución Inversiones a largo plazo	\$ -	\$ -
Aumento inversiones a largo plazo	\$ -	\$ -
Disminución otros activos	\$ -	\$ -
Aumento otros activos	\$ -	\$ -
Disminución valorizaciones	\$ -	\$ -
Aumento valorizaciones	\$ -	\$ -
Disminución obligaciones financieras corto plazo	\$ -	\$ -
Aumento obligaciones financieras a corto plazo	\$ -	\$ -
Disminución obligaciones financieras a largo plazo	\$ -	\$ -
Aumento obligaciones financieras a largo plazo	\$ -	\$ -
Disminución proveedores	\$ -	\$ -
Aumento proveedores	\$ -	\$ -
Disminución cuentas por pagar	\$ -	\$ 378.634.102
Aumento cuentas por pagar	\$ -	\$ -
Disminución cuentas por pagar a LP	\$ -	\$ -
Aumento cuentas por pagar a LP	\$ -	\$ -
Disminución impuestos, gravámenes y tasas	\$ -	\$ 28.446.190
Aumento impuestos, gravámenes y tasas	\$ -	\$ -
Disminución obligaciones laborales	\$ -	\$ -
Aumento Obligaciones laborales	\$ 409.892	\$ -
Disminución obligaciones laborales a LP	\$ -	\$ -
Aumento Obligaciones laborales a LP	\$ -	\$ -
Disminución pasivos estimados y provisiones	\$ -	\$ -
Aumento pasivos estimados y provisiones	\$ 7.785.311	\$ -
Disminución pasivos estimados y provisiones a LP	\$ -	\$ -
Aumento pasivos estimados y provisiones a LP	\$ -	\$ -
Disminución pasivos diferidos	\$ -	\$ -
Aumento pasivos diferidos	\$ -	\$ -
Disminución pasivos diferidos a LP	\$ -	\$ -
Aumento pasivos diferidos a LP	\$ -	\$ -
Disminución otros pasivos	\$ -	\$ -
Aumento otros pasivos	\$ -	\$ -
Disminución otros pasivos a LP	\$ -	\$ -
Aumento otros pasivos a LP	\$ -	\$ -
Disminución capital social	\$ -	\$ -
Aumento capital social	\$ -	\$ -
Disminución superávit de capital	\$ -	\$ -
Aumento Superávit de capital	\$ -	\$ -
Disminución reservas	\$ -	\$ -
Aumento reservas	\$ 5.725.046	\$ -
Disminución revalorización del patrimonio	\$ -	\$ -
Aumento revalorización del patrimonio	\$ -	\$ -
Disminución Resultados del ejercicio	\$ -	\$ 38.090.052
Aumento Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -
Disminución Resultados ejercicios anteriores	\$ -	\$ -
Aumento Resultados ejercicios anteriores	\$ 47.534.419	\$ -
Disminución Superávit por valorizaciones	\$ -	\$ -
Aumento Superávit por valorizaciones	\$ -	\$ -
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 457.737.064</b>	<b>\$ 461.509.278</b>

CPT. HERNAN RAFAEL CAFIEL CALAO

Contador Público

T. P. No. 104200 - T



QUINONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.

823'003.900-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de Diciembre de 2019 y 2018



ISO 9001:2015



ISO 14001:2015



OHSAS 18001:2007

**QMG LTDA**

**2019**

**2018**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$	205.630.143	\$	455.252.512
Clientes	\$	95.732.215	\$	190.736.295
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$	99.861.933	\$	32.087.173
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>401.224.291</b>	<b>\$</b>	<b>678.075.980</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Propiedades, planta y equipo, neto.	\$	707.115.734	\$	738.378.334
Activos por impuestos diferidos	\$	-	\$	75.600.377
Valorizaciones	\$	290.858.976	\$	290.858.976
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>997.974.710</b>	<b>\$</b>	<b>1.104.837.687</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$</b>	<b>1.399.199.001</b>	<b>\$</b>	<b>1.782.913.667</b>

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas por pagar	\$	20.564.986	\$	399.950.108
Impuestos, Gravámenes y tasas	\$	1.645.810	\$	23.915.600
obligaciones laborales	\$	1.272.515	\$	3.287.728
Pasivos Estimados y Provisiones	\$	7.785.331	\$	3.000.275
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>31.268.642</b>	<b>\$</b>	<b>430.153.711</b>

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE**

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$</b>	<b>31.268.642</b>	<b>\$</b>	<b>430.153.711</b>
---------------------	-----------	-------------------	-----------	--------------------

**PATRIMONIO**

Capital social	\$	921.888.172	\$	921.888.172
Superavit de Capital	\$	1.650.000	\$	1.650.000
Reservas	\$	29.888.741	\$	24.162.695
Superavit por valorizacion	\$	290.858.976	\$	290.858.976
Ganancias (Perdidas) acumuladas	\$	108.474.068	\$	60.939.649
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	\$	15.170.402	\$	53.260.464
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>1.367.930.359</b>	<b>\$</b>	<b>1.352.759.956</b>

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>1.399.199.001</b>	<b>\$</b>	<b>1.782.913.667</b>
----------------------------------	-----------	----------------------	-----------	----------------------

**GUSTAVO MORENO MELENDEZ**

Representante legal  
C.C. 82'330.186

**CPT. HERNAN RAFAEL CAFIEL CALAO**

Contador Publico  
T. P. 104200 - T

QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.

823'003.900-3


ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019 - 2018

ISO 9001:2015

ISO 14001:2015

OHSAS 18001:2007

  
QMG LTDA

Diciembre 2019

Diciembre 2018

**Ingresos operacionales**

Ingresos por actividades ordinarias	\$	657.653.166	\$	836.419.223
Costo de ventas	\$	50.979.156	\$	163.048.297
<b>Utilidad bruta</b>	<b>\$</b>	<b>606.674.010</b>	<b>\$</b>	<b>673.370.926</b>
Otros ingresos	\$	37.654.997	\$	43.821.025
Gastos de venta	\$	498.665.289	\$	638.668.561
Gastos de administracion	\$	56.935.517	\$	14.877.018
<b>Utilidad operativa</b>	<b>\$</b>	<b>88.728.201</b>	<b>\$</b>	<b>19.825.347</b>

Ingresos financieros

GASTOS FINANCIEROS \$ 71.246.000 \$ 9.951.093

Gastos Bancarios

\$ 2.311.799 434.816

Intereses

\$ 1.239.017 \$ 6.892.343

GASTOS EXTRAORDINARIOS

\$ 70.006.983 \$ 3.058.750

**Utilidad del ejercicio**

**\$ 15.170.402 \$ 9.439.439**

Impuesto sobre la renta diferido

\$ -

Impuesto sobre la renta corriente

\$ -

GASTOS DIVERSOS

\$ -

**Utilidad neta del ejercicio**

**\$ 15.170.402 \$ 9.439.439**

  
**GUSTAVO MORENO MELENDEZ**

Representante legal

  
**CPT. HERNAN RAFAEL CAFIEL CALAO**

Contador Publico

T. P. 104200 - T



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NIT 823'003.900 - 3

QMG LTDA



ISO 9001:2015



ISO 14001:2015



OHSAS 18001:2007

## 1. Entidad Reportante

LA SOCIEDAD QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ LTDA. Q.M.G. Ltda., fue constituida mediante escritura publica Número 303 del 3 de Septiembre de 2002 de la Notaría Única de San Antero, registrada en la Cámara de Comercio de Montería bajo el Número 29738 del libro IX del registro mercantil el 22 de Abril de 2013, el objeto en general de la sociedad es: soldadura y pintura, suministro de materiales para la construcción, suministro de personal para cualquier área solicitada manejo y control ambiental, samblastin y afines. arriendo de equipos para oficina, servicio de aseo y atención de cafetería, mantenimiento de rocería y poda de árboles, recolección, clasificación y disposición final de residuos sólidos reciclables, construcción y mantenimiento de obras civiles en general, servicios generales y administración de portería. Mantenimiento a instalaciones petroleras, (piscinas, tanques y api) y soporte gestión documental. Su domicilio principal se encuentra en el Municipio de San Antero en la Carrera 12 13D - 25 Barrio el Trébol, donde funcionan las oficinas de su sede principal, teléfono 314 - 536709 - 8110592.

## 2. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las características cualitativas fundamentales son: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

### **Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros de la sociedad Quiñonez Moreno González Ltda. Está presentada de modo que es comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

### **Relevancia**

La información proporcionada en los estados financieros de Quiñonez Moreno Gonzalez Ltda es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad suficiente, ya que ejerce influencia sobre las decisiones económicas de



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NIT 823'003.900 - 3

quienes la utilizarán, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien para confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

ISO 9001:2015

ISO 14001:2015

OHSAS 18001:2007

### **Materialidad o importancia relativa**

La información que estamos registrando es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

### **Fiabilidad**

La información proporcionada en los estados financieros es fiable, habida cuenta está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Sabemos perfectamente que los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado y este no es el caso.

### **La esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones están contabilizados y presentados de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Por lo tanto Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros de la Sociedad.

### **Prudencia**

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia, concepto que tenemos presente en la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar Los Estados Financieros, hecho necesario para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos están contabilizados en forma fiable en la que se dieron. Sin embargo tenemos presente que en el ejercicio de la prudencia no nos permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, es claro que la prudencia no permite el sesgo.

### **Integridad**

En lo que respecta a la Integridad, la información en los estados financieros de la sociedad Quiñonez Moreno González Ltda. está completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Es de nuestro conocimiento que la omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NTT 823'003.900 - 3

**Comparabilidad**

**QMG LTDA.**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo de tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.



ISO 9001:2015



ISO 14001:2015



OHSAS 18001:2007

**Oportunidad**

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

**Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, los cuales se definen como sigue: Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.



QUIÑÓNEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NIT 823'003.900 - 3

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.

**QMG LTDA**

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

ISO 9001:2015

ISO 14001:2015

OHSAS 18001:2007

### ESTADO DE RENDIMIENTOS (ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL)

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. A continuación se definen los elementos denominados Ingresos y Gastos.

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

### Reconocimiento de Activos

Se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que de los mismos se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad, y además, el activo tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

### Reconocimiento de Pasivos

Se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

1. La entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.
2. Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.
3. El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

### 3. Bases de presentación



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NET 823'003.900 - 3



3.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros de QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda. ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 OHSAS 18001:2007

## QMG LTDA

Los estados financieros individuales de QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda, inherente a los estados financieros 2018 y 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES), pertenecientes al grupo II emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Estos estados financieros individuales fueron aprobados por la Administración el 15 de Enero de 2020.

### 3.2 Bases de medición

Los estados financieros individuales de Quiñonez Moreno González Ltda, han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la empresa toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición.

### 3.3 Moneda Funcional Y De Presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que QUIÑONEZ MORENO GONZÁLEZ Ltda. Opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

### 3.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance Individual de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

## 4. Estimaciones y juicios contables significativos

La preparación de los estados financieros requirió que la Gerencia de la Empresa para realizar estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos reconocidos en los Estados Financieros. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. Revisiones a las estimaciones son reconocidas prospectivamente en el periodo en el cual la estimación es



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NIT 823'003.900 - 3

revisada. Los siguientes son los juicios contables críticos y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados contables:

ISO 9001:2015

ISO 14001:2015

OHSAS 18001:2007

### Costos y evaluación

Ciertos gastos y evaluación se capitalizan inicialmente con la intención de establecer reservas comercialmente viables. La empresa realiza estimaciones para evaluar la viabilidad económica así como revisiones técnicas y comerciales para confirmar la intención de continuar desarrollando los proyectos. Cambios en el nivel de éxito, costos de comercialización, niveles de inversión, entre otros, pueden llegar a establecer que los costos, sean reconocidos como costo en el Estado de Ganancias y Pérdidas del periodo.

#### 4.2. Determinación de las Unidades Generadoras de Efectivo (UGE's)

La asignación de activos en UGE's requiere juicio significativo por parte de la Empresa e interpretaciones con respecto a la integración entre los activos, la existencia de mercados activos, las infraestructuras divididas, y la forma en que la gestión supervisa las operaciones.

### 5. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

#### 5.1 Instrumentos financieros

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los instrumentos financieros se reconocerán inicialmente por el precio de transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

#### Medición Posterior:

El modelo de negocio de la empresa es el cumplimiento de los acuerdos contractuales y de sus flujos de efectivo (Capital e interés), en este caso los instrumentos financieros se medirán al costo amortizado.

El costo amortizado es la medida inicial del activo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada calculada con el método de la tasa de interés efectiva de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora). En caso contrario de no cumplir el modelo de negocio los instrumentos financieros se medirán a Valor razonable.



QUINONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NIT 823'003.900 - 3

Valor Razonable

QMG LTDA



ISO 9001:2015



ISO 14001:2015



OHSAS 18001:2007

La jerarquía del valor razonable se basa en el nivel de información disponible de mercado que incluye la seguridad de liquidez, la disponibilidad de los precios de intercambio o indicadores generados de las operaciones de mercado (tasas, curvas, volatilidades y otras variables de valoración requerida).

- Nivel 1: Precios de cotización (no ajustados) de mercados activos para activos y pasivos idénticos. Para la Compañía, el nivel 1 incluye valores negociables activamente transados.
- Nivel 2: Entradas distintas de nivel 1 que son observables, ya sea directa o indirectamente. Para la Compañía, las entradas del nivel 2 incluyen precios de activos similares, precios obtenidos a través de cotizaciones de corredores de bolsa, y los precios que pueden ser corroborados substancialmente con otros datos observables con el mismo término que el contrato.
- Nivel 3: Datos de entrada no observables. La Compañía no utiliza entradas al nivel 3 para cualquiera de sus mediciones recurrentes al valor razonable. Entradas al nivel 3 pueden ser necesarias para la determinación del valor razonable asociado con ciertas mediciones no recurrentes de los activos y pasivos no financieros. La Compañía utiliza nivel 3 entradas para determinar el valor razonable de determinados activos no financieros no recurrentes.

#### Método De La Tasa De Interés Efectiva

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de registro del ingreso o gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo todas las comisiones, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero (o, cuando sea adecuado, en un período más corto) con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

#### Impairment

Los activos financieros a costo amortizado son evaluados por indicadores de impairment al final de cada período de reporte. Se considera que los activos financieros se han deteriorado cuando existe evidencia objetiva que, como resultado de uno o más eventos que ocurren con posterioridad al reconocimiento inicial, los flujos de efectivo futuros estimados del activo se han afectado. Para los activos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida por impairment es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

#### Bajas De Activos Financieros

La empresa da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, se reconoce la participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si se retienen sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un



QUINONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NTT 823'003.900 - 3

activo financiero transferido, se continuará reconociendo el activo financiero así como un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

ISO 9001:2015

ISO 14001:2015

OHSAS 18001:2007

**QMG S.A. y Equivalentes al Efectivo:** El efectivo comprende tanto el efectivo (Caja general y cajas menores), así como, los depósitos bancarios a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional.

**5.1.1.1 Equivalentes al Efectivo:** Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión Financiera en la Compañía pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser:

- Fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo,
- Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que no tenga una variación superior a 25 puntos básicos con relación a la tasa de interés indexada en el título y
- Será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, a 90 días o menos desde la fecha de adquisición.

#### a) Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes, excepto para los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar que son medidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Los préstamos a empleados son inicialmente reconocidos al valor actual de los flujos de efectivo futuros, descontados a una tasa de mercado para un préstamo similar. Si la tasa de interés del préstamo es inferior a la tasa de interés de mercado, el valor razonable será menor que la cuantía del préstamo. Esta diferencia inicial se reconoce como beneficio a empleados.

#### 5.1.2 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la Compañía a través de créditos bancarios, cuentas por pagar a proveedores y acreedores. Los créditos bancarios se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva.



QUITÓNEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NIT: 823'003.900 - 3

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

**QMG/LTDA**  
**5.2 Inventarios**

Los inventarios incluyen mercancía no fabricada por la empresa mantenida para la venta. La mercancía es valorada por su valor de adquisición, incluyendo los gastos de transporte incurridos de los inventarios en sus ubicaciones actuales. El costo de los inventarios se efectúa bajo el método de promedio ponderado, el cual incluye los costos de adquisición (deducidos los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas y otras partidas similares), así como otros costos en los que se haya incurrido para dar a las existencias su ubicación y condiciones actuales, tal como los costos de transporte. Los inventarios de consumibles (repuestos y suministros) son reconocidos como inventario y posteriormente cargados al gasto, mantenimiento o proyecto en la medida en que tales elementos sean consumidos. La empresa realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final del período, registrando con cargo a resultado, un impairment al valor cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la corrección de valor dejaran de existir, o cuando existiera clara evidencia de incremento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de la misma.

**5.3 Activos no corrientes mantenidos para la venta**

Los activos no corrientes y los grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si sus valores en libros son recuperables a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual. Estos activos son valorados al menor importe entre su valor en libros y el valor razonable, disminuyendo los costos de ventas asociados.

**5.4 Propiedades, plantas y equipos**

**Reconocimiento y medición**

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por impairment.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (Una vez cada año), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa.

Cualquier ganancia o pérdida en el retiro de algún elemento de propiedades, planta y equipo es reconocida en los resultados del período respectivo.

**Desembolsos posteriores**



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NTN 823'003.900 - 3

Corresponden a todos los desembolsos que se realicen sobre activos existentes con el fin de aumentar o prolongar la vida útil inicial esperada, aumentar la productividad o eficiencia productiva, permitir una reducción significativa de los costos de operación.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados.

### Depreciación

Las propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal. Las vidas útiles técnicas se actualizan anualmente considerando razones tales como: adiciones o mejoras (por reposición de partes o componentes críticos para la operación del activo), avances tecnológicos, obsolescencia u otros factores; el efecto de estos cambios se reconoce a partir del periodo contable en el cual se efectúa. La depreciación de los activos comienza cuando los mismos están en condiciones de uso.

La vida útil se define bajo los criterios de utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Edificios	Entre 40 y 80 años	Entre 0% y 30%
Muebles y enseres	Entre 7 y 15 años	Entre 0% y 5%
Equipos de Cómputo	Entre 3 y 8 años	Entre 0% y 5%
Equipos de telecomunicación	Entre 3,5 y 6 años	Entre 0% y 5%
Maquinaria y equipo	Entre 7 y 15 años	Entre 0% y 5%
Flota y equipo de transporte	Entre 7 y 15 años	Entre 0% y 5%

La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio de la Compañía, basada en la experiencia que la misma tenga con activos similares.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual (31 de diciembre) y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

### 5.5 Capitalización de costos por préstamos

Los costos por préstamo relacionados con la adquisición, construcción o producción de un activo calificado que requiere un período de tiempo sustancial para estar listo para su uso, se capitalizan como parte del costo de ese activo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros retornen a la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad. Los demás costos por intereses se reconocen como gastos financieros en el período en que se incurren.



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NTT 823'003.900 - 3

### 5.6 Intangibles

Los activos intangibles con vida útil definida, adquiridos separadamente, son registrados al costo menos la amortización acumulada y pérdidas acumuladas por impairment. La amortización es reconocida sobre una base de línea recta de acuerdo con sus vidas útiles estimadas. La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada período de reporte, con el efecto de cualquier cambio en la estimación siendo registrada sobre una base prospectiva.

Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el período en el cual se incurren.

### 5.7 Impairment en el valor de los activos

Con el fin de evaluar la recuperabilidad de los activos tangibles e intangibles, la empresa compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable por lo menos a la fecha de cierre del período o antes, en caso de identificar indicios de que algún activo pudiera estar deteriorado.

Para efectuar el análisis de impairment, los activos se agrupan en unidades generadoras de efectivo (UGE) siempre que los mismos individualmente considerados no generen flujos de efectivo que, en buena medida, sean independientes de los generados por otros activos o UGE. La agrupación de los activos en distintas UGE implica la realización de juicios profesionales y la consideración, entre otros parámetros de los segmentos de negocio.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo (o de una UGE) es inferior a su valor neto contable, el importe en libros del mismo (o de la UGE) se reduce hasta su importe recuperable, reconociendo una pérdida por impairment de valor como gasto.

El valor en uso se determina como la suma de los flujos de efectivo futuros descontados ajustados al riesgo estimado. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros utilizados en la evaluación del impairment de los activos se realizan con las proyecciones de los precios de los productos básicos, la oferta y la demanda y los márgenes de los productos. En el caso de los activos o unidades generadoras de efectivo dedicadas a la evaluación y exploración de reservas se consideran las reservas probadas, probables y posibles, considerando un factor de riesgo asociado a las mismas.

Una vez se ha registrado una pérdida por impairment de valor, el gasto por amortización futuro es calculado con base en el valor recuperable ajustado.

Las pérdidas por impairment podrían ser revertidas, excepto los correspondientes a crédito mercantil, únicamente si la reversión está relacionada con un cambio en las estimaciones utilizadas después que la pérdida por impairment fue reconocida. Estas reversiones no excederán el valor en libros de los activos netos de depreciación o amortización que habría sido determinado si el impairment nunca se hubiese reconocido.

En la reclasificación de cualquier activo no corriente, a activos no corrientes mantenidos para la venta, el valor en libros de estos activos también son revisados a su valor razonable menos los costos de venta. Ninguna otra provisión por depreciación, agotamiento o amortización es registrada.



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NTT 823'003.900 - 3



ISO 9001:2015



ISO 14001:2015



OHSAS 18001:2007

## QMG LTDA. Activos y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y sea probable que la empresa requiera un desembolso futuro para pagar la obligación y su estimación pueda ser medida con fiabilidad. En los casos aplicables, se registran a su valor presente.

Los pasivos contingentes no son reconocidos, pero están sujetos a la revelación en las notas explicativas cuando es posible la probabilidad de salida de recursos, incluyendo aquellos cuyos valores no pueden estimarse.

### 5.9 Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto a la renta por pagar del período corriente (incluye, cuando aplique renta y complementarios y renta para la equidad CREE) y el efecto del impuesto diferido en cada período.

### 5.10 Impuesto corriente

La Compañía determina la provisión de impuesto de renta y complementarios e impuesto sobre la renta para la equidad CREE, con base en el mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva (La cantidad mínima estimada de rentabilidad que la ley prevé para cuantificar y liquidar el impuesto sobre las ganancias). La utilidad fiscal difiere de la utilidad reportada en el estado de resultados integrales, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en diferentes períodos fiscal contable, deducciones tributarias especiales, pérdidas fiscales y partidas contabilizadas que conforme a las normas tributarias aplicables en cada jurisdicción se consideran no gravables o no deducibles.

#### 5.10.1 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias fiscales temporarias. El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y pérdidas fiscales por amortizar, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales pueda compensar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan serán aplicables al impuesto de renta durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidos.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se reduce, en la medida que estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro que permita la recuperación total o parcial del activo.



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NIT: 823'003.900 - 3

Los impuestos diferidos no son reconocidos cuando surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que, en el momento de la transacción, no afecta ni la utilidad contable ni la ganancia fiscal.

ISO 9001:2015

ISO 14001:2015

ORSAAS 18001:2007

QMG LTDA

### 5.11 Beneficios a empleados

El régimen salarial y prestacional para el personal de la empresa se rige por la Convención Colectiva de Trabajo, el Acuerdo 01 de 1977 y, en su defecto, por el Código Sustantivo de Trabajo. Además de las prestaciones legales, los empleados de la empresa tienen derecho a los beneficios adicionales convenidos, los cuales dependen tanto del lugar, clase de trabajo, tiempo de servicio, como del salario básico. Se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados por cesantías a favor de cada trabajador y se prevé el pago de indemnizaciones cuando se presenten circunstancias especiales que den lugar a la terminación del contrato, sin justa causa, y en períodos diferentes al de prueba.

Los empleados están vinculados al Sistema General de Pensiones. El costo de los servicios de salud del empleado y de sus familiares inscritos a cargo de la Compañía se determina mediante la tabla de morbilidad, preparada con base en los hechos acaecidos durante el año. Para todos los trabajadores, la Compañía hace aportes periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones. Los fondos trasladados, al igual que sus rendimientos, no pueden cambiar su destinación ni ser reintegrados hasta que se hayan cumplido todas las obligaciones pensionales. Lo concerniente a salud, permanece dentro del pasivo laboral a cargo de la empresa.

Los beneficios a empleados se reconocen en un único grupo así:

#### Beneficios a empleados a corto plazo y post-empleo de aportaciones definidas.

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios. Los beneficios post-empleo de aportaciones definidas corresponden a los pagos periódicos para cesantías, pensiones, riesgos profesionales que la Compañía realiza a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones.

Los anteriores beneficios se reconocen como un pasivo después de deducir cualquier valor ya pagado.

### 5.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos incluyen tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

- a. Los ingresos de actividades ordinarias de la empresa, se originan de la soldadura y pintura, suministro de materiales para la construcción, suministro de personal para cualquier área solicitada manejo y control ambiental, samblastin y afines, arriendo



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

NIT 823'003.900 - 3

**QMG LTDA**

de equipos para oficina, servicio de aseo y atención de cafetería, mantenimiento de rocería y poda de árboles, recolección, clasificación y disposición final de residuos sólidos reciclables, construcción y mantenimiento de obras civiles en general, servicios generales y administración de portería, mantenimiento a instalaciones petroleras, (piscinas, tanques y api) y soporte gestión documental



- b. Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias (Son eventuales: Reconocimientos de incapacidades, excedentes, venta de propiedad planta y equipo). Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas. Estas ganancias deben ser netas (De impuestos y gastos como comisiones, transportes)

**Medición**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, impuestos y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

**Reconocimiento Inicial**

El reconocimiento de los Ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Es decir, cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad. Deben ser devengados.

**5.13 Costos y gastos**

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación, proyectos y otros gastos.

**6. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo comprendía:

	<b>A Diciembre-31 de 2019</b>	<b>A Diciembre 31 de 2018</b>
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	205'630.143	455'252.512
CLIENTES	95'732.215	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	99'861.933	578'754.600
	<b>\$ 401'224.291</b>	<b>\$ 753'676.357</b>

El valor razonable del efectivo y sus equivalentes se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (menos de tres meses) y su alta liquidez.



QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

NI 823'003.900 - 3

**7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de propiedades, planta y equipo a corte de diciembre 31, con sus respectivas depreciaciones, ha sido el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>		
Terrenos	\$ 540'000.000	\$ 540'000.000
Construcciones y Edificaciones	\$ 38'754.600	\$ 38'754.600
Máquina y equipo	\$ 22'212.555	\$ 18'908.555
Equipo de oficina	\$ 4'742.394	\$ 4'426.144
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 10'558.131	\$ 10'558.131
Flota y equipo de transporte	\$ 296'591.424	\$ 296'591.424
Depreciación acumulada	(205'743.370)	(171'176.770)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>707'115.734</b>	<b>\$ 738'062.084</b>

**8. PROVEEDORES**

Los siguientes son los saldos proveedores a diciembre 31, y se reconocen según su naturaleza de corto plazo (Menor a 12 meses).

PROVEEDORES	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018
Nacionales	\$ 31'268.642	\$ 399'893.088
<b>TOTAL OBLIGACIONES PROVEEDORES</b>	<b>\$ 31'268.642</b>	<b>\$ 399.893.088</b>

**9. PATRIMONIO**

Los principales componentes del patrimonio se detallan a continuación:

	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 de 2018
Capital social	\$ 921'888.172	\$ 921'888.172
Reserva Legal	\$ 29'888.741	\$ 24'162.695
Superávit de Capital	\$ 1'650.000	\$ 1'650.000
Utilidad del ejercicio	\$ 15'170.402	\$ 53'260.464
Utilidad Acumulada	\$ 108'474.068	\$ 60'939.649
Superávit por valorización	\$ 290'858.976	\$ 290'858.976
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1.367'930.359</b>	<b>\$ 1.352.759.959</b>

**10. INGRESOS**

El siguiente es el detalle de los ingresos diciembre 31, fueron:

**QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

NIT: 823'003.900 - 3

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018
INGRESOS OPERACIONALES		
Construcciones y Edificaciones	657.653.166	\$ 836'419.223
INGRESOS NO OPERACIONALES	37'654.996,53	\$ 43'821.021
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$695'308.162,53</b>	<b>\$ 880'240.248</b>

ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 OHSAS 18001:2007

**11. COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es el detalle de los costos, gastos operacionales de administración y financieros no operacionales, discriminado así:

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018
COSTO Y GASTOS		
COSTOS DE VENTA	\$ 50'979.156	\$ 163'048.296
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 56'935.517	\$ 14'877.018
GASTOS DE VENTAS	\$ 498'665.289	\$ 638'668.561
Financieros	\$ 2'311.799	
Intereses	\$ 1'239.017	\$ 6'892.343
Gastos extraordinarios	\$ 70'006.983	\$ 3'058.750
Gastos diversos		\$ 434.816
PROVISION IN. RENTA		\$ 9'276.000
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 680'137.761</b>	<b>\$ 836'255.784</b>

**GUSTAVO MORENO MELENDEZ**  
 Representante legal  
 C.C. 82'330.186

**HERNAN R. CAJEL CALAO**  
 Contador Publico  
 T. P. # 104200 - T



**QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.**

NIT: 823.003.900-3

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**


Nosotros el Representante legal y Contador de QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos a Diciembre 31 de 2019, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda al 31 de Diciembre de 2019, así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enuncados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2019, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en San Antero al 28 de febrero de 2020

Cordialmente,



**GUSTAVO MORENO MELENDEZ** ✓

Representante legal

C.C. 82'330.186 ✓



**HERNAN R. CAFIEL CALAO**

Contador Público ✓

T.P. No. 104200 - T



**QUITÓNEZ MORENO GONZALEZ Ltda**

NET. 82.770.000 - 3  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE DE 2019

Cifras en miles de pesos

	Capital Social	Reserva de Capital	Reservas	Reversión del Patrimonio	Resultado por conservación MP	Reservas del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Superavit por Revalorización	Total
<b>SALDO AL INICIO DEL PERIODO</b>	\$021.866.172	\$1.050.000	\$24.162.695	\$0	\$0	\$53.260.464	\$60.019.549	\$250.858.076	\$1.382.759.956
Reclasificación en enero de 2019 del resultado del ejercicio 2018 hacia la cuenta "Resultados de Ejercicios anteriores"	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	(\$53.260.464)	\$0	\$0	(\$53.260.464)
Aprobación de Reserva Legal	\$0	\$0	\$5.725.046	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$5.725.046
Distribución de utilidades	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Aumento de capital	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Aumento Superavit por valorizaciones	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2019	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$15.170.402	\$0	\$0	\$15.170.402
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$021.866.172</b>	<b>\$1.050.000</b>	<b>\$29.887.741</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$15.170.402</b>	<b>\$60.019.549</b>	<b>\$250.858.076</b>	<b>\$1.397.929.958</b>



**GUSTAVO MORENO MELENDEZ**  
 Representante legal  
 C.C. 82.330.186



**CPT. HERNAN RAFAEL CAFFEL CALAO**  
 Contador Público  
 T.P. 104000 - T

**QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ Ltda.**  
INDICADORES FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018 - 2019  
NIT. 823'003.900 - 3

INDICADOR	2018		2019		Variación
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b> <b>Activo corriente - Pasivo Corriente</b> Representa el margen de seguridad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide la liquidez necesaria para continuar funcionando.	\$ 323.522.646		\$ 369.955.649		Aumentó el 27,22% con respecto al año 2018
<b>RAZON CORRIENTE</b> <b>Activo Corriente / Pasivo Corriente</b> Indica cual es la capacidad de la empresa para hacer frente a sus deudas a corto plazo. Por cada \$ de deuda corriente, cuanto tiene de respaldo.	\$ <u>753.676.357</u> \$ 430.153.711	1,75 Veces	\$ <u>401.224.291</u> \$ 31.268.642	12,83 Veces	Aumentó en 0,11 veces con respecto al año 2018
<b>SOLIDEZ</b> <b>Activo Total / Pasivo Total</b> Capacidad de la empresa a corto y largo plazo para demostrar su consistencia financiera.	\$ <u>1.782.913.662</u> \$ 430.153.711	4,14 Veces	\$ <u>401.224.291</u> \$ 31.268.642	12,83 Veces	Disminuyó en 1,41 veces con respecto al año 2018
<b>ENDEUDAMIENTO TOTAL</b> <b>(Pasivo Total x 100) / Activo Total</b> Refleja el grado de participación de los acreedores en los activos de la empresa. Mientras más alto sea este índice mayor es el endeudamiento de la empresa.	\$ <u>430.153.711</u> \$ 1.782.913.662	24,13%	\$ <u>31.268.642</u> \$ 401.224.291	7,79%	Aumentó el 230,99% con respecto al año 2018
<b>MARGEN BRUTO UTILIDAD</b> <b>(Utilidad Bruta x100) / Ventas netas</b> Capacidad de la empresa en el manejo de las ventas para generar utilidades brutas	\$ <u>673.320.926</u> \$ 836.419.223	80,51%	\$ <u>606.674.010</u> \$ 657.653.166	92,25%	Aumentó el 31,87% con respecto al año 2018
<b>MARGEN OPERACIONAL</b> <b>(Utilidad Operacional x100) / Ventas netas</b> Rentabilidad de la empresa en desarrollo de su objeto social	\$ <u>19.825.347</u> \$ 836.419.223	2,37%	\$ <u>51.073.204</u> \$ 657.653.166	7,77%	Aumentó el 34,92% con respecto al año 2018
<b>MARGEN NETO UTILIDAD</b> <b>(Utilidad Neta x100) / Ventas netas</b> Porcentaje de las ventas netas que genera utilidad en la empresa, después de impuestos.	\$ <u>53.260.464</u> \$ 836.419.223	6,37%	\$ <u>15.170.402</u> \$ 657.653.166	2,31%	Aumentó el 36,96% con respecto al año 2018

le  
**CPT. HERNAN RAFAEL CAFIEL CALAO**  
 Contador Q.M.G Ltda  
 TP. 104200 - T



# RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

<b>Activos</b>	<b>31 Dic 2019</b>	<b>31 Dic 2018</b>
<b>ACTIVOS corrientes</b>		
<u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	<b>137,850,000</b>	<b>93,895,000</b>
En Cajas	12,500,000	8,500,000
En Cuentas Bancarias	125,350,000	85,395,000
Efectivo Restringido		
<u>Equivalentes al efectivo</u>		
<u>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes</u>	<b>945,650,125</b>	<b>835,147,000</b>
Clientes	945,650,125	835,147,000
Anticipos a Proveedores		
<u>Otros ACTIVOS financieros corrientes</u>	<b>235,000,000</b>	<b>96,780,125</b>
Deudores Varios	235,000,000	96,780,125
<u>Activos por impuestos corrientes, corriente</u>	<b>69,350,455</b>	<b>58,750,145</b>
Anticipo Imptos Contrib Sdo Fv	69,350,455	58,750,145
<u>Inventarios corrientes</u>	<b>225,000,000</b>	<b>225,000,000</b>
Productos Terminados	225,000,000	225,000,000
<b>ACTIVOS corrientes totales</b>	<b>1,612,850,580</b>	<b>1,309,572,270</b>
<b>ACTIVOS no corrientes</b>		
<u>Inversiones en negocios conjuntos, Consorcios</u>	-	-
<u>Inversiones en asociadas</u>	-	-
Acciones en compañías Constructoras		
<u>Inventarios no corrientes</u>	-	-
Urbanizados por Construir		
<u>Propiedades, Planta y Equipos</u>	<b>458,618,970</b>	<b>420,108,980</b>
Terrenos	171,843,850	163,343,850.00
Edificaciones	70,700,000	65,700,000
Maquinarias y Equipos	98,750,150	98,750,150
Equipo De Oficina	8,500,000	6,500,000
Equipo De Computacion Y Comuni	9,980,000	7,980,000
Flota Y Equipo De Transporte	98,844,970	77,834,980
<b>Total de ACTIVOS no corrientes</b>	<b>458,618,970</b>	<b>420,108,980</b>
<b>Total de activos</b>	<b>\$ 2,071,469,550</b>	<b>\$ 1,729,681,250</b>

# RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

<b>Pasivos y Patrimonio</b>	<b>31 Dic 2019</b>	<b>31 Dic 2018</b>
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
<u>Préstamos corrientes</u>	<b>65,147,780</b>	<b>45,147,580</b>
Bancos Nacionales	65,147,780	45,147,580
<u>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</u>	<b>28,554,545</b>	<b>23,674,567</b>
Proveedores	28,554,545	23,674,567
A contratista		
<u>Otros pasivos financieros corrientes</u>	<b>3,950,000</b>	<b>2,345,654</b>
Retenciones Y Aportes De Nomina	3,950,000	2,345,654
<u>Pasivos por impuestos corrientes, corriente</u>	<b>4,501,250</b>	<b>3,976,573</b>
Impuestos Nacionales por pagar	4,501,250	3,976,573
Impuestos Municipales por pagar		
Impuestos Municipales por pagar		
<b>Pasivos corrientes totales</b>	<b>102,153,575</b>	<b>75,144,374</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
<u>Parte no corriente de préstamos no corrientes</u>	<b>22,345,658</b>	<b>24,567,543</b>
Bancos Nacionales	22,345,658	24,567,543
<b>Total de pasivos no corrientes</b>	<b>22,345,658</b>	<b>24,567,543</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>124,499,233</b>	<b>99,711,917</b>
<b>Patrimonio</b>		
<u>Capital emitido</u>	<b>1,804,119,232</b>	<b>1,431,105,013</b>
<u>Ganancia del Ejercicio</u>	<b>142,851,085</b>	<b>198,864,320</b>
<b>Patrimonio total</b>	<b>1,946,970,317</b>	<b>1,629,969,333</b>
<b>Total de pasivos y patrimonio</b>	<b>\$ 2,071,469,550</b>	<b>\$ 1,729,681,250</b>

RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ E  
C.C. No.73.096.692 de C/gena

JAVIER SANCHEZ CONTRERAS  
Auditor Externo T.P 62328-T

DINAYRA NUÑEZ EMILIANI  
Contador T.P 87379-T



RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI

Estado de Resultado Integral

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 - 2018

	DIC 2019	DIC 2018
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 5,350,125,200	\$ 1,928,098,760
Costo de ventas	4,795,708,975	2,098,709,876
Mano de obra		
Ganancia bruta	554,416,225	579,388,884
Gastos de administración	325,145,200	265,754,698
Ganancia (pérdida) por actividades de operación	229,271,025	313,634,186
Ganancias (pérdidas) que surgen de la Ingresos financieros		
Costos financieros		
Gastos financieros		
Gastos de Intereses	9,500,125	7,689,078
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	219,770,900	305,945,108
Ingreso (gasto) por impuestos	76,919,815	107,080,788
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>\$142,851,085</b>	<b>\$198,864,320</b>

RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ E  
C.C. No.73.095.692 de C/gena


JAVIER SANCHEZ CONTRERAS  
Auditor Externo T.P 52328-T


DINAYRA NUÑEZ EMILIANI  
Contador T.P 97370-T


RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI

Estado de Flujo de Efectivo Comparativo  
31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
<b>(+/-) Ganancia (pérdida)</b>	<b>\$142,851,085</b>	<b>\$198,864,320</b>
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>		
(-/-) Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	76,913,815	107,080,788
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-	-
<b>Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>	<b>\$ 219,770,900</b>	<b>\$ 305,945,108</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
(-/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	-	-
(-/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	-	-
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	-	-
(-/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	-	-
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	(74,790,792)	(107,080,788)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-\$ 74,790,792</b>	<b>-\$ 107,080,788</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	(38,509,990)	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>-\$ 38,509,990</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
(-) Reembolsos de préstamos	17,778,315	-
(-) Intereses pagados	-	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>\$ 17,778,315</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>\$ 124,248,433</b>	<b>\$ 198,864,320</b>
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 124,248,433</b>	<b>\$ 198,864,320</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>93,855,000</b>	<b>93,895,000</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>\$218,143,433</b>	<b>\$292,759,320</b>

  
RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ E  
Representante legal

  
DINAYRA NUÑEZ EMILIANI  
Contador T.P. 97376-T

  
JAVIER SANCHEZ CONTRERAS  
Auditor Externo T.P. 52325-T



**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**

Estado de Cambios en el Patrimonio  
31 DE DICIEMBRE 2018 - 2018

	Patrimonio al comienzo del periodo (31 de Dic 2018)	Patrimonio al comienzo del periodo (31 de Dic 2017)
Patrimonio al comienzo del periodo	\$1,628,969,333	\$1,130,280,761
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables y correcciones de errores de períodos anteriores		
Saldo reexpresado patrimonio al comienzo del periodo	\$ 1,629,969,333	\$1,130,280,761
<b>Cambios en el patrimonio (ajustes)</b>		
Resultado integral (pérdida)	\$ 317,000,984	
Pérdidas		\$479,679,572
Otros resultados netos		
Resultado integral total	\$ 317,000,984	
Transferencia de patrimonio		
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios		
Total (aumento o disminución) en el patrimonio	\$317,000,984	\$479,679,572
<b>Patrimonio al final del periodo (31 de Diciembre de 2018 - 2018)</b>	<b>\$1,946,970,317</b>	<b>\$1,629,969,333</b>



RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ E  
C.C. No. 73.096.882 Cúcuta



JAVIER SANCHEZ CONTRERAS  
Auditor Externo T.P. 62328-T



DAYRA NUÑEZ EMILIANI  
Contador T.P. 97376-T

**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

**1. ENTIDAD REPORTANTE**

RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI, es una persona natural, de profesión Ingeniero civil, su actividad principal es la construcción de todo tipo de obras civiles por contratos con entidades tanto del sector público como privado.

Domicilio Principal: CL 11 D 26 B 20 BRR NUEVE DE JUNIO MUNICIPIO: SAN ANTERO  
DEPARTAMENTO: CORDOBA PAIS: COLOMBIA.

Término de Duración: Indefinido

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

**2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros**

Estos estados financieros individuales de RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI por los años finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, Ley 1314 del 2009, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 30 de junio de 2014, traducidas al español y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas por otros organismos de control del Estado. La compañía, adoptó las NIIF desde el 1° de enero del 2016, con fecha de transición del 1° de enero de 2015 y como tal, estos son sus primeros estados financieros consolidados emitidos bajo las NIIF.

Los estados financieros individuales de La compañía, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fueron preparados de acuerdo con normas y principios de contabilidad, las cuales fueron consideradas como los principios de contabilidad generalmente aceptados anteriores (PCGA anteriores), los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Estos estados financieros individuales fueron aprobados por la Administración el 31 de Estos estados financieros individuales fueron aprobados por la Administración el 31 de Diciembre del 2016.

**2.2 Bases de medición**

Los estados financieros individuales de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la empresa toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición.

**2.3 Moneda Funcional Y De Presentación**

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que se opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

**2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

En el Balance Individual de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.



**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

**3. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las características cualitativas fundamentales son: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

**Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

**Relevancia**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

**Materialidad o importancia relativa**

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios toman a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

**Fiabilidad**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

**La esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia, y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

**Prudencia**

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

**Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

**Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

**Oportunidad**

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

**Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, los cuales se definen como sigue:

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

**ESTADO DE RENDIMIENTOS (ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL)**



**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. A continuación se definen los elementos denominados Ingresos y Gastos.

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

#### **Reconocimiento de Activos**

Se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que de los mismos se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad, y además, el activo tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

#### **Reconocimiento de Pasivos**

Se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

1. La entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.
2. Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.
3. El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.
4. Estimaciones y juicios contables significativos.

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia de la Empresa realice estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos reconocidos en los Estados Financieros. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. Revisiones a las estimaciones son reconocidas prospectivamente en el periodo en el cual la estimación es revisada. Los siguientes son los juicios contables críticos y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados contables:

#### **4.1. Costos y evaluación**

Ciertos gastos y evaluación se capitalizan inicialmente con la intención de establecer reservas comercialmente viables. La empresa realiza estimaciones para evaluar la viabilidad económica así como revisiones técnicas y comerciales para confirmar la intención de continuar desarrollando los proyectos. Cambios en el nivel de éxito, costos de comercialización, niveles de inversión, entre otros, pueden llegar a establecer que los costos sean reconocidos como costo en el Estado de Ganancias y Pérdidas del periodo.

#### **4.2. Determinación de las Unidades Generadoras de Efectivo (UGE's)**

La asignación de activos en UGE's requiere juicio significativo por parte de la Empresa e interpretaciones con respecto a la integración entre los activos, la existencia de mercados activos, las infraestructuras divididas, y la forma en que la gestión supervisa las operaciones.

#### **4.3. Impuestos**

El cálculo de la provisión por impuesto de renta requiere que se realice la interpretación normativa fiscal en las jurisdicciones donde opera la empresa. Juicios significativos son requeridos para la

**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

determinación de las estimaciones de impuesto a las ganancias y para evaluar la recuperabilidad de los activos por impuestos, los cuales se basan en estimaciones de resultados fiscales futuros y capacidad para generación de resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles. En la medida en que los flujos de efectivo futuros y la renta imponible difieran significativamente de las estimaciones, la capacidad de la Compañía para utilizar los impuestos diferidos activos netos registrados a la fecha de presentación, podrían verse afectados. Adicionalmente, cambios en las leyes fiscales podrían limitar la capacidad de la Compañía para obtener deducciones fiscales en ejercicios futuros.

#### **5. POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los periodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

##### **5.1 Instrumentos financieros**

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los instrumentos financieros se reconocerán inicialmente por el precio de transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

##### **Medición Posterior:**

El modelo de negocio de la empresa es el cumplimiento de los acuerdos contractuales y de sus flujos de efectivo (Capital e interés), en este caso los instrumentos financieros se medirán al costo amortizado.

El costo amortizado es la medida inicial del activo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada calculada con el método de la tasa de interés efectiva de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora). En caso contrario de no cumplir el modelo de negocio los instrumentos financieros se medirán a Valor razonable.

##### **Valor Razonable**

La jerarquía del valor razonable se basa en el nivel de información disponible de mercado que incluye la seguridad de liquidez, la disponibilidad de los precios de intercambio o indicadores generados de las operaciones de mercado (tasas, curvas, volatilidades y otras variables de valoración requerida).

- Nivel 1: Precios de cotización (no ajustados) de mercados activos para activos y pasivos idénticos. Para la Compañía, el nivel 1 incluye valores negociables activamente transados.
- Nivel 2: Entradas distintas de nivel 1 que son observables, ya sea directa o indirectamente. Para la Compañía, las entradas del nivel 2 incluyen precios de activos similares, precios obtenidos a través de cotizaciones de corredores de bolsa y los precios que pueden ser corroborados substancialmente con otros datos observables con el mismo término que el contrato.
- Nivel 3: Datos de entrada no observables. La Compañía no utiliza entradas al nivel 3 para cualquiera de sus mediciones recurrentes al valor razonable. Entradas al nivel 3 pueden ser necesarias para la determinación del valor razonable asociado con ciertas mediciones no recurrentes de los activos y pasivos no financieros. La Compañía utiliza nivel 3 entradas para determinar el valor razonable de determinados activos no financieros no recurrentes.

##### **Método De La Tasa De Interés Efectiva**

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de registro del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por



**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

pagar estimados (incluyendo todas las comisiones, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero (o cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

**Impairment**

Los activos financieros a costo amortizado son evaluados por indicadores de impairment al final de cada período de reporte. Se considera que los activos financieros se han deteriorado cuando existe evidencia objetiva que, como resultado de uno o más eventos que ocurren con posterioridad al reconocimiento inicial, los flujos de efectivo futuros estimados del activo se han afectado. Para los activos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida por impairment es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

**Bajas De Activos Financieros**

La empresa da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, se reconoce la participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si se reciben sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, se continuará reconociendo el activo financiero así como un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

**5.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** El efectivo comprende tanto el efectivo (Caja general y cajas menores), así como los depósitos bancarios a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional.

**5.1.1.1 Equivalentes al Efectivo:** Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera en la Compañía pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser:

- a. Fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo,
- b. Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que no tenga una variación superior a 25 puntos básicos con relación a la tasa de interés indexada en el título y
- c. Será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, a 90 días o menos desde la fecha de adquisición.

**5.1.2 Activos Financieros**

Las inversiones en activos financieros son clasificadas en las siguientes categorías, lo cual depende del propósito de su adquisición:

- A) Activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados

Son activos financieros al valor razonable con cambios a resultados los activos adquiridos principalmente para venderse en el corto plazo. Los activos financieros al valor razonable con cambios a resultados se reconocen a su valor razonable, las ganancias o pérdidas que surgen en la re-mediación son reconocidas en el resultado del periodo.

- B) Activos financieros medidos al valor razonable con cambios en el otro resultado integral

Los activos financieros disponibles para la venta son instrumentos de patrimonio donde la administración de la Compañía no tiene propósito de negociarlos en el corto plazo. Estos instrumentos se reconocen por su valor razonable y las pérdidas o ganancias no realizadas que resulten en su valor razonable, se reconocen en el otro resultado integral. En el momento de su venta o pérdidas de impairment en su valor, los ajustes acumulados por valoración se imputan en el resultado del ejercicio.

**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

**C) Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes, excepto para los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar que son medidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

D) Los préstamos a empleados son inicialmente reconocidos al valor actual de los flujos de efectivo futuros, descontados a una tasa de mercado para un préstamo similar. Si la tasa de interés del préstamo es inferior a la tasa de interés de mercado, el valor razonable será menor que la cuantía del préstamo. Esta diferencia inicial se reconoce como beneficio a empleados.

**5.1.3 Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la Compañía a través de créditos bancarios, cuentas por pagar a proveedores y acreedoras. Los créditos bancarios se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

**5.2 Inventarios**

Los inventarios incluyen mercancía no fabricada por la empresa mantenida para la venta. La mercancía es valorada por su valor de adquisición, incluyendo los gastos de transporte incurridos de los inventarios en sus ubicaciones actuales. El costo de los inventarios se efectúa bajo el método de promedio ponderado, el cual incluye los costos de adquisición (deducidos los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas y otras partidas similares), así como otros costos en los que se haya incurrido para dar a las existencias su ubicación y condiciones actuales, tal como los costos de transporte. Los inventarios de consumibles (repuestos y suministros) son reconocidos como inventario y posteriormente cargados al gasto, mantenimiento o proyecto en la medida en que tales elementos sean consumidos. La empresa realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final del periodo, registrando con cargo a resultado, un impairment al valor cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la corrección de valor dejaran de existir, o cuando existiera clara evidencia de incremento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de la misma.

**5.3 Activos no corrientes mantenidos para la venta**

Los activos no corrientes y los grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si sus valores en libros son recuperables a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del periodo de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual. Estos activos son valorados al menor importe entre su valor en libros y el valor razonable, disminuyendo los costos de ventas asociados.

**5.4 Propiedades, plantas y equipos**

**Reconocimiento y medición**

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por impairment.



**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (Una vez cada año), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Cualquier ganancia o pérdida en el retiro de algún elemento de propiedades, planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo respectivo.

#### Desembolsos posteriores

Corresponden a todos los desembolsos que se realicen sobre activos existentes con el fin de aumentar o prolongar la vida útil inicial esperada, aumentar la productividad o eficiencia productiva, permitir una reducción significativa de los costos de operación.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados.

#### Depreciación:

Las propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal. Las vidas útiles técnicas se actualizan anualmente considerando razones tales como: adiciones o mejoras (por reposición de partes o componentes críticos para la operación del activo), avances tecnológicos, obsolescencia u otros factores; el efecto de estos cambios se reconoce a partir del periodo contable en el cual se efectúa. La depreciación de los activos comienza cuando los mismos están en condiciones de uso.

La vida útil se define bajo los criterios de utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Edificios	Entre 40 y 80 años	Entre 0% y 30%
Muebles y enseres	Entre 7 y 15 años	Entre 0% y 5%
Equipos de Computos	Entre 3 y 8 años	Entre 0% y 5%
Equipos de telecomunicación	Entre 3,5 y 6 años	Entre 0% y 5%
Flota y equipo de transporte	Entre 7 y 15 años	Entre 0% y 5%
Maquinaria y equipo	Entre 7 y 15 años	Entre 0% y 5%

La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio de la Compañía, basada en la experiencia que la misma tenga con activos similares.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual (31 de diciembre) y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

#### 5.5 Capitalización de costos por préstamos

Los costos por préstamo relacionados con la adquisición, construcción o producción de un activo calificado que requiere un periodo de tiempo sustancial para estar listo para su uso, se capitalizan como parte del costo de ese activo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros retornen a la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad. Los demás costos por intereses se reconocen como gastos financieros en el periodo en que se incurren.

#### 5.6 Intangibles

Los activos intangibles con vida útil definida, adquiridos separadamente, son registrados al costo menos la amortización acumulada y pérdidas acumuladas por impairment. La amortización es reconocida sobre una base de línea recta de acuerdo con sus vidas útiles estimadas. La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada periodo de reporte, con el efecto de cualquier cambio en la estimación siendo registrada sobre una base prospectiva.

**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el período en el cual se incurren.

#### **5.7 Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los activos que se mantienen bajo arrendamientos financieros cuando la empresa es arrendatario, se reconocen al menor entre el valor razonable al inicio del arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de posición financiera como un pasivo por arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones por arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés constante sobre el saldo remanente del pasivo. Los gastos financieros se cargan directamente a resultados. Los pagos por rentas de arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de prorateo para reflejar más adecuadamente el patrón de los beneficios del arrendamiento para el usuario. Las rentas contingentes se reconocen como gastos en los períodos en los que se incurren.

#### **5.8 Impairment en el valor de los activos**

Con el fin de evaluar la recuperabilidad de los activos tangibles e intangibles, la empresa compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable por lo menos a la fecha de cierre del período o antes, en caso de identificar indicios de que algún activo pudiera estar deteriorado.

Para efectuar el análisis de impairment, los activos se agrupan en unidades generadoras de efectivo (UGE) siempre que los mismos individualmente considerados no generen flujos de efectivo que, en buena medida, sean independientes de los generados por otros activos o UGE. La agrupación de los activos en distintas UGE implica la realización de

juicios profesionales y la consideración, entre otros parámetros de los segmentos de negocio:

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo (o de una UGE) es inferior a su valor neto contable, el importe en libros del mismo (o de la UGE) se reduce hasta su importe recuperable, reconociendo una pérdida por impairment de valor como gasto.

El valor en uso se determina como la suma de los flujos de efectivo futuros descontados ajustados al riesgo estimado. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros utilizados en la evaluación del impairment de los activos se realizan con las proyecciones de los precios de los productos básicos, la oferta y la demanda y los márgenes de los productos. En el caso de los activos o unidades generadoras de efectivo dedicadas a la evaluación y exploración de reservas se consideran las reservas probadas, probables y posibles, considerando un factor de riesgo asociado a las mismas.

Una vez se ha registrado una pérdida por impairment de valor, el gasto por amortización futuro es calculado con base en el valor recuperable ajustado.

Las pérdidas por impairment podrían ser revertidas, excepto los correspondientes a crédito mercantil, únicamente si la reversión está relacionada con un cambio en las estimaciones utilizadas después que la pérdida por impairment fue reconocida. Estas reversiones no excederán el valor en libros de los activos netos de depreciación o amortización que habría sido determinado si el impairment nunca se hubiese reconocido.

En la reclasificación de cualquier activo no corriente a activos no corrientes mantenidos para la venta, el valor en libros de estos activos también son revisados a su valor razonable menos los costos de venta. Ninguna otra provisión por depreciación, agotamiento o amortización es registrada.

#### **5.9 Provisiones y pasivos contingentes**



**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y sea probable que la empresa requiera un desembolso futuro para pagar la obligación y su estimación pueda ser medida con fiabilidad. En los casos aplicables, se registran a su valor presente.

Los pasivos contingentes no son reconocidos pero están sujetos a la revelación en las notas explicativas cuando es posible la probabilidad de salida de recursos, incluyendo aquellos cuyos valores no pueden estimarse.

#### **5.10. Impuestos**

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto a la renta por pagar del periodo corriente (incluye, cuando aplique renta y complementarios y renta para la equidad CREE) y el efecto del impuesto diferido en cada periodo.

##### **5.10.1 Impuesto corriente**

La Compañía determina la provisión de impuesto de renta y complementarios e impuesto sobre la renta para la equidad CREE, con base en el mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva. (La cantidad mínima estimada de rentabilidad que la ley prevé para cuantificar y liquidar el impuesto sobre las ganancias). La utilidad fiscal difiere de la utilidad reportada en el estado de resultados integrales, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en diferentes periodos fiscal contable, deducciones tributarias especiales, pérdidas fiscales y partidas contabilizadas que conforme a las normas tributarias aplicables en cada jurisdicción se consideran no gravables o no deducibles.

##### **5.10.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias fiscales temporarias. El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y pérdidas fiscales por amortizar, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales pueda compensar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan serán aplicables al impuesto de renta durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidos.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada periodo sobre el que se informa y se reduce, en la medida que estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro que permita la recuperación total o parcial del activo.

Los impuestos diferidos no son reconocidos cuando surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que, en el momento de la transacción no afecta ni la utilidad contable la ganancia fiscal.

#### **5.11 Beneficios a empleados**

El régimen salarial y prestacional para el personal de la empresa se rige por la Convención Colectiva de Trabajo, el Acuerdo 01 de 1977 y en su defecto, por el Código Sustantivo de Trabajo. Además de las prestaciones legales, los empleados de la empresa tienen derecho a los beneficios adicionales convenidos, los cuales dependen tanto del lugar, clase de trabajo, tiempo de servicio, como del salario básico. Se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados por cesantías a favor de cada trabajador y se prevé el pago de indemnizaciones cuando se presenten circunstancias especiales que den lugar a la terminación del contrato, sin justa causa, y en periodos diferentes al de prueba.

Los empleados están vinculados al Sistema General de Pensiones. El costo de los servicios de salud del empleado y de sus familiares inscritos a cargo de la Compañía se determina mediante la tabla de morbilidad, preparada con base en los hechos acaecidos durante el año. Para todos los trabajadores, la Compañía hace aportes periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones. Los fondos trasladados, al igual

**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

que sus rendimientos, no pueden cambiar su destinación ni ser reintegrados hasta que se hayan cumplido todas las obligaciones pensionales. Lo concerniente a salud, permanece dentro del pasivo laboral a cargo de la empresa.

Los beneficios a empleados se reconocen en un único grupo así:

Beneficios a empleados a corto plazo y post-empleo de aportaciones definidas.

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios. Los beneficios post-empleo de aportaciones definidas corresponden a los pagos periódicos para cesantías, pensiones, riesgos profesionales que la Compañía realiza a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones.

Los anteriores beneficios se reconocen como un pasivo después de deducir cualquier valor ya pagado.

#### **5.12 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos incluyen tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

a. Los ingresos de actividades ordinarias de la empresa, se originan de la administración, mantenimiento, compra y venta de propiedad raíz y propiedad horizontal; suministro de uniformes; papelería y equipos de oficina y mantenimiento de los mismos; préstamos de dinero en calidad de mutuo.

b. Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias (Son eventuales: Reconocimientos de incapacidades, excedentes, venta de propiedad planta y equipo). Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas. Estas ganancias deben ser netas (De impuestos y gastos como comisiones, transportes)

#### **Medición**

Los ingresos de actividades ordinarias deben medirse al valor razonable de la contraprestación por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, impuestos y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

#### **Reconocimiento Inicial**

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Es decir, cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad. Deben ser devengados.

#### **5.13 Costos y gastos**

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación, proyectos y otros gastos.

#### **5.14. Nuevos estándares y cambios normativos**

Nuevos estándares emitidos por el IASB incorporados al marco contable colombiano. A continuación se detallan algunas normas e interpretaciones emitidas por el IASB que son de aplicación en los ejercicios anuales que comiencen el 1 de enero de 2016 o posteriormente, las cuales, fueron aprobadas



**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

por el Gobierno Colombiano mediante los Decretos 2615 del 17 de Diciembre de 2014, 2420 del 13 de diciembre de 2015 y 2496 del 24 de diciembre de 2015.

NORMAS	DESCRIPCION	ENTRADA EN VIGENCIA
NIIF 9 - Instrumentos Financieros	<p>Incluye los requisitos de clasificación y medición, impairment desreconocimiento y contabilidad de coberturas de instrumentos financieros.</p> <p>Con respecto al impairment de activos financieros, la NIIF 9 requiere un modelo de impairment por pérdida crediticia esperada, en oposición al modelo de impairment por pérdida crediticia incurrida, de conformidad con la NIIF 39. En este evento, no es necesario que ocurra un evento crediticio antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias. La Compañía se encuentra evaluando actualmente el impacto de esta NIIF.</p>	1 de enero del 2018
NIIF 15 - Ingresos procedentes de contratos con clientes	<p>Establece nuevos criterios para la valoración e información de los ingresos de clientes. De acuerdo a esta norma, una entidad contabilizará un ingreso cuando (o siempre que) se satisfaga una obligación de rendimiento, es decir, cuando el "control" de los bienes y servicios basado en una obligación de rendimiento particular es transferido al cliente.</p> <p>La NIIF 15 reemplazará el actual lineamiento de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 - Ingresos, la NIC 11 - Contratos de Construcción y las interpretaciones relativas en la fecha en que entre en vigencia.</p> <p>A pesar que esta norma se encuentra incorporada al marco contable aceptado en Colombia, su aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2018 y que no puede ser aplicada de manera anticipada. La Compañía se encuentra evaluando actualmente el impacto de esta NII</p>	1 de enero del 2017

**6/ Efectivo y equivalentes de efectivo**

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo comprendía:

Efectivo y equivalentes al efectivo	
Caja General	\$12.600.000
Bancos	\$ 125.350.000
Total Efectivo y sus equivalentes	\$137.950.000

**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

El valor razonable del efectivo y sus equivalentes, se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (menos de tres meses) y su alta liquidez.

**7. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar**

Cientes	\$945.650.125
Deudores Varios	\$235.000.000
<b>Total Deudores</b>	<b>\$ 1.180.650.125</b>

El valor contable de las cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable debido a que su naturaleza es del corto plazo.

(1) En el valor total de clientes a 31 de diciembre de 2019, se destacan principalmente los siguientes:

**8. Inventario**

El detalle de los inventarios a diciembre 31 de 2019 comprendía:

Productos terminados para obras	\$225.000.000
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$225.000.000</b>

**9. Anticipos de impuestos Nacionales**

El detalle de los anticipos a diciembre 31 de 2019 comprendía en anticipo a Renta

Anticipo Imptos Contrib Sdo Fv	\$69.350.455
<b>Total Activo por impuestos</b>	<b>\$69.350.455</b>

**10. Propiedad Planta y Equipos**

Terreno	\$171.843.850
Edificaciones	\$70.700.000
Equipos de oficina	\$8.500.000
Equipos de computación y comunicación	\$9.980.000
Maquinaria y equipos	\$98.750.150
Flota u equipos de transporte	\$98.844.970
<b>Total neto propiedad y equipos</b>	<b>\$458.618.970</b>

**11. Obligaciones Financieras**

Bancos	\$65.147.780
<b>Total Cuentas por pagar bancos nacionales</b>	<b>\$65.147.780</b>



**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

12. Cuentas proveedores y otras cuentas por pagar

Los siguientes son los saldos de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2019

Proveedores	\$28,554,545
Total Cuentas por Pagar	\$28,554,545

13. Impuestos gravámenes y tasas.

El siguiente es el detalle pasivos por impuestos gravámenes y tasas:

Impuestos Nacionales por pagar	\$4,501,250
Total Impuestos, gravámenes y tasas	\$4,501,250

14. Retenciones de Nomina.

El siguiente es el detalle pasivos las contribuciones que se tienen que pagar a seguridad social

Retenciones de Nomina	\$3,950,000
Total de Retenciones de nomina	\$3,950,000

15. Pasivo no corriente

Son los préstamos a largo plazo que se tiene

Bancos	\$22,345,658
Total Cuentas no Corrientes	\$22,345,658

16. PATRIMONIO

Los principales componentes del patrimonio se detallan a continuación:

Capital Emitido	\$1,804,119,232
Utilidades del Ejercicio	\$142,851,085
total Patrimonio	\$1,946,970,317

**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

**17. Ingresos**

El siguiente es el detalle de los ingresos a 31 de diciembre de 2019, fueron:

A diciembre 31 de 2019


VENTAS (1): \$5.350.125.200


(1) Son la facturación de obras y avances de obras ejecutadas

**18. COSTOS Y GASTOS:**

El siguiente es el detalle de los costos, gastos de operaciones de administración y venta, y los gastos no operacionales, discriminado así:

COSTOS DE VENTA	4.795.708.975
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	
GASTO DE ADMINISTRACION	\$325.145.200
GASTOS FINANCIEROS	
COSTOS FINANCIEROS	\$9.500.125
TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$5.130.354.300

  
RAFAEL L.G. NUÑEZ EMILIANI  
C.C. No.73.095.692 DE CARTAGENA

  
DINAIRA NUÑEZ EMILIANI  
C.C. No.45.506.189 DE CARTAGENA  
MAT. PROF. No.97370-T  
CONTADOR PUBLICO



## CERTIFICACION DE ESTADO FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE/2019

San Antero, 31 de Diciembre de 2019

Los suscritos RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI, identificado con la cedula de ciudadanía No.73.095.692 de Cartagena, representante legal de R.G.N.E, y DINAIRA NUÑEZ EMILIANI, identificada con la cedula de ciudadanía No.45.506.189 de Cartagena, en calidad de contador público de la empresa R.G.N.E, con Nit. No.73095692-1.

### CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a diciembre 31 de 2019, de conformidad al Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Ademas:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
  1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades.
  2. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
  3. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serian base para registrar un pasivo contingente.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las

acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de del año 2019.

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.

g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

i. Se ha preparado el presupuesto para el año 2020 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.

j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

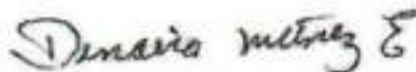
k. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

l. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

Cordialmente,



RAFAEL G. NUÑEZ EMILIANI  
C.C. No.73.095.692 DE CARTAGENA  
Representante Legal



DINAIRA NUÑEZ EMILIANI  
C.C. No.45.506.189 DE CARTAGENA  
Contador Publico  
Tarjeta Profesional No 97370-T



Señores.  
**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI.**  
San Antero

**ASUNTO:** Dictamen Sobre Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.

En calidad de revisor Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y el Estado Integral de Resultados, o de Ingresos y Egresos, de **RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras.

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme al Decreto 2706 de 2012, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas contables. Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoría.

Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoría y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Es pertinente señalar que, las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 de 1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros del ente, tuvieron vigencia hasta diciembre de 2014, puesto que a partir de enero de 2015, fue obligatorio migrar hacia las NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera, y en el caso particular pertenecemos al Grupo 2, luego, se realizaron los ajustes y reclasificaciones necesarias y el resultado fue la generación del ESFA - Estado de Situación Financiera de Apertura al 1 de enero de 2015, así como la conversión del Balance General al cierre del 31 de Diciembre de 2014, a un formato extracontable de Estado de Situación Financiera para efectos de cumplir con su presentación comparativa a Diciembre de 2019 y 2018.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la **RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**, al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior, salvo por los ajustes propios de la migración a NIF, los cuales fueron dictaminados también por el suscrito, sin emitir salvedades.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan al Reglamento **RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**, a la Ley, y a las decisiones de la administración; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente.

**RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI**, ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal.

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

De otra parte, se ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y a la Secretaría de Hacienda Distrital cuando ha sido el caso.

Cordialmente,



**JAVIER SANCHEZ C.**

Contador publico  
TP: 52328-T



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No: ✓

①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫⑬⑭⑮⑯⑰⑱⑲

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **DINAYRA NUÑEZ EMILIANI** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 45506189 de CARTAGENA (BOLIVAR) Y Tarjeta Profesional No 97370-T. Si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** .....

Dado en BOGOTA a los 5 días del mes de Noviembre de 2020 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

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

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





5TE-027-2020

ACIUVALLE S.A. F.S.P.  
 SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA  
 INGRESO DE DATOS  
 Fecha: 17 de noviembre de 2020.

DATOS EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

CLASE DE CONTRATO	Fecha de corte	Preponente	Activos Corrientes	Pasivos corrientes	Total actual	Total pasivos	Utilidad Operacional	Gastos Financieros e Intereses
Presupuesto oficial 2020			422.086					
NIC								
NIT-73.095.603-1 C.C. 73.095.692	31/12/2019	RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANO	1.632.851	202.154	2.078.470	324.499	2.29.271	9.302
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0

LIQUIDEZ	15,79	>=1
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	0,000101880	< 0 = 0,70
CAPITAL DE TRABAJO	1.530.697	357.5125016 >=10%
COBERTURA DE INTERES	24,13347456	> 0 = 1,0 veces

5TE-027-2020

ACUAYALLE S.A. E.S.P.  
 SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA  
 INGRESO DE DATOS  
 Fecha: 17 de noviembre de 2020.

DATOS EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

CLASE DE CONTRATO: **427.085**  
 Presupuesto oficial 2020

Nit	Fecha de corte al	Proponente	Activos corrientes	Pasivos corrientes	Total activos	Total pasivos	Utilidad Operacional	Gastos Financieros e Intereses
823.003.900-1	21/12/2019	OURLONGE MOJIBERO GONZALEZ LIMITADA "L.M.G. LTDA"	401.224	31.269	1.399.139	31.269	84.738	3.551
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0

LIQUIDEZ	12,83	>=1
NIVEL DE INDEUDAMIENTO	0,02234754	<= 0 = 0,10
CAPITAL DE TRABAJO	363,956	>=10%
COBERTURA DE INTERES	24,58811569	>= 0 = 1,0 veces

Gastos Financieros	\$ 3.311.799
Gastos de Intereses	\$ 1.219.017
<b>Total</b>	<b>\$ 3.590.816</b>

8



**CONSORCIO REPOSICIÓN ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020.  
CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Promedio

LIQUIDEZ	2.014.075	15,09542846 >= 1	Cumple
	133.422		
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	155.768	0,04488123 <= 0 = 0,70	Cumple
	3.470.669		
CAPITAL DE TRABAJO	445.5619949	445,5619949 >= 10%	Cumple
COBERTURA DE INTERES	317.999	24,36599982 >= 0 = 1,0 veces	Cumple
	13.051		

Elaborado el 17 noviembre 2020, por la Subgerencia Administrativa y Financiera.  
Activalle S.A. E.S.P.



**SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS No.:** STE-027-2020

**OBJETO:** Repetición redes de alcantarillado en los Municipios de Jamundí, Riofrio y Aredubata, Valle del Cauca

**CCP No.:** 01-932-1442 expedido el día 01 de octubre de 2020.

**PRESUPUESTO:** \$ 422.085.518

**PLAZO:** Hasta el 31 de diciembre de 2020, contados a partir de la suscripción del acta de inicio, que en ningún caso podrá ser anterior al cumplimiento de los requisitos de ejecución.

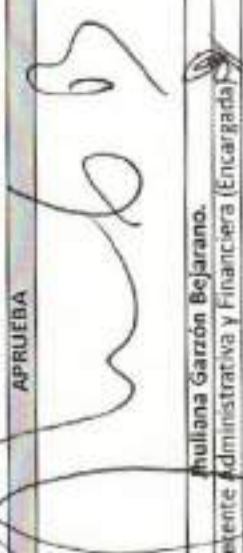
**FECHA:** 17 de noviembre de 2020.

Datos con corte al 31 de Diciembre de 2019 - Promediado.

No.	PROPORCIÓN	LIQUIDEZ	INDICADORES					HABILITADO (SÍ o NO)		
			CUMPLE / NO CUMPLE	NOVI. DE EMPLEAMIENTO	CUMPLE / NO CUMPLE	CANTID. DE TRABAJO	CUMPLE / NO CUMPLE		COBERTURA DE DEBITOS	
1	RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI NIT-73.095.692-1. CC-73.096.692.		Cumple	0,04	Cumple	445,56%	Cumple	24,36	Cumple	Si
2	QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ LIMITADA "Q.M.G. LTDA" NIT-823.003.900-3.	15,09	Cumple							

La Verificación Financiera realizada a: RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI con NIT-73.095.692-1 y CC-73.096.692. y QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ LIMITADA "Q.M.G. LTDA" con NIT-823.003.900-3, que conforman el CONSORCIO REPOSICIÓN ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020., Si Cumplen con los Indicadores Financieros mínimos exigidos de conformidad al numeral 3.3.2 del pliego de condiciones, por lo tanto, queda habilitado. El presente documento solo verifica y acredita la admisibilidad en el componente financiero, establecido en las políticas de ACUAVALLE S.A. E.S.P. conexo con el estudio de riesgos jurídicos, de acuerdo a la SoliCtud Privada de Varias Ofertas No. STE-027-2020.

**APRUEBA**



Juliana Garzón Bejarano.  
 Sugetente Administrativa y Financiera (Encargada)





PROCESO DE CONTRATACION

Código No.: AP2-FO-011

VERIFICACION TECNICA  
SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS

Versión No.: 002

SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS No.:

STE-027-2020

OBJETO:

REPOSICION REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIO DE JAMUNDI, RIOFRIO Y ANDALUCIA - VALLE DEL CAUCA

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL No.:

No. 01-902-1442 del 01 de octubre de 2020

PRESUPUESTO:

\$ 422.085.518

PLAZO:

HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Contados a partir de la suscripción del acta de inicio.

FECHA:

01 de diciembre de 2020

No.	PROFESIONISTA	EXPERIENCIA GENERAL	EXPERIENCIA ESPECIFICA	FORMATO UNICO HOJA DE VIDA	REQUISITO UNICO DE PROPONENTES (SUP)	COPIA TARJETA PROFESIONAL	CERTIFICACION COMBA	PROPUESTA ECONOMICA	OBSERVACIONES	TOTAL FOLIOS
1	CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020 (RAFAEL GUILERMO NUÑEZ EMILIAN 80%) (QUINCEZ MORENO GONZALEZ)	CUMPLE Folio 03 y 09	CUMPLE Folio 105 al 117	CUMPLE Folio 119 al 121	CUMPLE Folio 56 al 103	CUMPLE Folio 12	CUMPLE Folio 13	CUMPLE Folio 123		128
2	JUAN JOSE DE JESUS BRUTISTA KARDIUS INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES								NO SE REALIZA VERIFICACION TECNICA DEBIDO A QUE FUE RECHAZADA EN VERIFICACION JURIDICA	177
3										
4										

Observaciones:

APURUSA

CARLOS ANDRES HINCAPIÉ ANTÉN  
SUBGERENTE TECNICO



SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA  
 ACUAVALLE S.A. E.S.P.  
 SUBGERENCIA TÉCNICA

VERIFICACION TECNICA DE LAS PROPUUESTAS ADMIISIBLES

INVITACION PRIVADA DE VARIAS OFERTAS No STE-027-2020

REPOSICION REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIO DE JAMUNDI, RIOFRIO Y ANDALUCIA - VALLE DEL CAUCA

FECHA: 01 de Diciembre de 2020  
 PRESUPUESTO OFICIAL \$ 422.685.518  
 PLAZO: HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2020  
 SAMM.V. 2629 \$ 877.803

PROYECTO		CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020 (RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI 80%) (QUIÑONEZ MORENO GONZALEZ)			
OPORTA ABOGADA	ESTADO	NO NECESITA	INGENIERO CIVIL	INGENIERO SANITARIO	
<p>COMA TAPAJETA PROFESIONAL                      CERTIFICACION COPMA</p> <p>PLAZO OFERECIDO POR EL PROPONENTE</p>	CUMPLE		CUMPLE		
<p>REGISTRO UNICO DE PROPONENTES</p> <p>HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2020</p>	CUMPLE	25/06/2020	TIEMPO EXPEDICION (DIAS)	82	
<p>EXPERIENCIA GENERAL PROBABLE                      TOMADA DEL CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION O DEL COPMA</p>	CUMPLE	72	FAMILIA	11	
<p>EXPERIENCIA ESPECIFICA 1 VEZ DE OFICIAL SAMM.V</p>	CUMPLE				
<p>ANEXO No 2 firmado de candidatos y precios</p>	CUMPLE				
<p>FORMATO UNICO DE HOJA DE VIDA</p>	CUMPLE				
<b>ADMISSIBLE</b>					
<b>SI</b>					

LA PROPUUESTA PRESENTADA POR CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020  
 CON LA TOMADA DE LOS REQUISITOS TECNICOS EXIGIDOS EN LA SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS DE VARIAS OFERTAS CUMPLE STE-027-2020

CARLOS ANDRES HERRERA YANTEN  
 Subgerente Técnica





**ACUAVALLE**  
Más Por Vos

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA  
ACUAVALLE S.A. E.S.P.  
SUBGERENCIA TECNICA

VERIFICACION TECNICA DE LAS PROPUESTAS ADMISIBLES

INVITACION PRIVADA DE VARIAS OFERTAS N°

STE-027-2020

**REPOSICION REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIO DE JAMUNDI, RIOFRIO Y ANDALUCIA - VALLE DEL CAUCA**

FECHA : DICIEMBRE DE 2020  
PRESUPUESTO OFICIAL \$ 422.085.518  
PRESUPUESTO OFICIAL EN SMMLV 481 SMMLV \$ 877.803  
PLAZO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2020

CRITERIOS DE EVALUACIÓN		PUNTAJE
<b>1. EVALUACIÓN ECONÓMICA</b>		300
Los 300 puntos se distribución de la siguiente manera: Puntaje por precio = $300 \times \frac{\text{Valor de la propuesta más económica}}{\text{Valor de la propuesta en evaluación}}$		
CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020 (RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILJANI 80%) (QUINONEZ MORENO GONZALEZ)	$\frac{300}{\quad} \times \frac{\$ 420.901.155}{\$ 420.901.155}$	300,000
JUAN JOSE DE JESUS BAUTISTA KARDUSS INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES		

  
CARLOS ANDRES HINCAPIÉ YANTÉN  
Subgerente tecnico

	<b>PROCESO DE CONTRATACION</b>  <b>EVALUACION TECNICO - ECONOMICA</b> <b>SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS</b>		Código: AP2-FO-013
			Versión No. - 002

SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS No.:	STE-027-2020
OBJETO:	REPOSICION REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIO DE JAMUNDI, RIOFRIO Y ANDALUCIA - VALLE DEL CAUCA
CDP No.:	No. 01-902-1442 del 01 de octubre de 2020
PLAZO:	HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2020
FECHA:	01 de diciembre de 2020
PRESUPUESTO OFICIAL - VPO	\$ 422.086.618

No.	PROponente	ECONOMICO		TECNICO		PUNTAJE TOTAL
		VALOR PROPUESTA	PUNTAJE	EXPERIENCIA	PUNTAJE	
1	CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020 (RAFAEL GUILHERMO NUÑEZ EMILIANI 85%) (QUIRÓNEZ MORENO GONZALEZ)	\$ 420.801.155	300,000 Pts	2.597.44	700 Pts	1.000,000 Pts
2	JUAN JOSE DE JESUS BAUTISTA KARDUSS INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES					
3						
#						

RECHAZADA EN VERIFICACION JURIDICA

**Observaciones:**  
 FORMULAS UTILIZADAS  
 SE ANEXAN FORMULAS  
 Las propuestas presentada por JUAN JOSE DE JESUS BAUTISTA KARDUSS INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES no es admisible debido a que no cumplen con los requisitos de la evaluación jurídica; CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020 (RAFAEL GUILHERMO NUÑEZ EMILIANI y QUIRÓNEZ MORENO GONZALEZ) si cumple con los requisitos financieros y económicos de la solicitud privada de varias ofertas N° STE - 027-2020

  
**CARLOS ANDRES HINCAPIÉ YANTÉN**  
 Subgerente técnico





		PROCESO DE CONTRATACION		Código No.: AP2-FO-014				
		INFORME CONSOLIDADO COMITÉ EVALUADOR				Versión No.: 002		
SOLICITUD PRIVADA DE VARIAS OFERTAS No.:		STE-027-2020						
OBJETO:		REPOSICION REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIO DE JAMUNDI, RIOFRIO Y ANDALUCIA - VALLE DEL CAUCA						
COP No.:		No. 01-902-1442 del 01 de octubre de 2020						
PRESUPUESTO OFICIAL:		\$ 422.085.518						
FECHA:		01 de diciembre de 2020						
No.	PROPONENTE	VERIFICACION DE REQUISITOS HABILITANTES JURIDICOS	VERIFICACION DE REQUISITOS HABILITANTES FINANCIEROS	VERIFICACION DE REQUISITOS HABILITANTES TECNICOS	EVALUACION ECONOMICA	EVALUACION TECNICA	TOTAL PUNTAJE	ORDEN DE EJECUCION
1	CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020 (RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI) (QUINONEZ MORENO GONZALEZ LTDA)	HABILITADA	HABILITADA	HABILITADA	300.000	700.000	1000,000	1
2	JUAN JOSE DE JESUS RAUTISTA KARDERS INCENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES							
3								
4								
RECHAZADA EN VERIFICACION JURIDICA								

OBSERVACION Y RECOMENDACION: De conformidad con los resultados obtenidos, se recomienda al ordenador del gasto adjudicar el Proceso de Selección Privada de Varias Ofertas STE-027-2020 a la firma CONSORCIO REPOSICION ALCANTARILLADO JAMUNDI 2020 (conformado por RAFAEL GUILLERMO NUÑEZ EMILIANI con cedula N° 73.095.692 y QUINONEZ MORENO GONZALEZ LTDA con NIT: 823303990-3

FIRMA MIEMBRO DEL COMITÉ EVALUADOR

*Carlos Andres Hincapié Yantén*

CARLOS ANDRES HINCAPIE YANTEN

Responsable Verificación Técnica y Evaluación Técnica - Económica

*Juliana Garzón Bejarano*

JULIANA GARZÓN BEJARANO

Responsable Verificación Financiera, Indicadores Financieros

*Juan Gabriel Rojas Girón*

JUAN GABRIEL ROJAS GIRÓN

Responsable Verificación Jurídica