



NIT. 860.009.578-6

POLIZA DE SEGURO DE CUMPLIMIENTO PARTICULAR

PARTICULAR

CIUDAD DE EXPEDICIÓN BOGOTA, D.C.			SUCURSAL ANTIGUO COUNTRY			COD.SUC 21		NO.PÓLIZA 21-45-101372197		ANEXO 1				
FECHA EXPEDICIÓN	VIGENCIA DESDE		A LAS HORAS		VIGENCIA HASTA		A LAS HORAS		TIPO MOVIMIENTO					
DÍA 27	MES 05	AÑO 2022	DÍA 27	MES 05	AÑO 2022	00:00		DÍA 27	MES 09	AÑO 2022	23:59		ANEXO NO CAUSA PRIMA	

DATOS DEL TOMADOR / GARANTIZADO

NOMBRE O RAZON SOCIAL CONSORCIO LA QUEBRADA								IDENTIFICACIÓN NAD: 309.752-0			
DIRECCIÓN: CRA 10 NO. 18 - 44 OF 1101						CIUDAD: BOGOTA, D.C., DISTRITO CAPITAL				TELÉFONO: 3167455897	

DATOS DEL ASEGURADO / BENEFICIARIO

ASEGURADO / BENEFICIARIO: PATRIMONIO AUTONOMO FINDETER-AGUA SAN ANDRES								IDENTIFICACIÓN NIT: 830.053.630-9			
DIRECCIÓN: CL 103 NRO. 19 - 21						CIUDAD: BOGOTA, D.C., DISTRITO CAPITAL				TELÉFONO: 6230311	

ADICIONAL:

OBJETO DEL SEGURO

CON SUJECCIÓN A LAS CONDICIONES GENERALES DE LA PÓLIZA QUE SE ANEXAN E-CU-002A REDIS FEBRERO 2013, QUE FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LA MISMA Y QUE EL ASEGURADO Y EL TOMADOR DECLARAN HABER RECIBIDO Y HASTA EL LÍMITE DE VALOR ASEGURADO SEÑALADO EN CADA AMPARO, SEGUROS DEL ESTADO S.A., GARANTIZA:

GARANTIZAR LA SERIEDAD DE LA: CONVOCATORIA No. PAF-AASB-0-046-2022

OBJETO:
TERMINOS DE REFERENCIA PARA LA CONSTRUCCION DE LA CAPTACION Y LA LINEA DE ADUCCION, DESARENADOR Y ESTRUCTURAS HIDRAULICAS NECESARIAS DESDE LA QUEBRADA LAS TOMAS HASTA EL TANQUE DEL SECTOR EL BOQUERON DEL ACUEDUCTO DEL MUNICIPIO DE PAMPLONA - NORTE DE SANTANDER.

ASEGURADO Y BENEFICIARIO:
PATRIMONIO AUTNOMO FINDETER - AGUA SAN ANDRES, con NIT 830.053.630-9

AMPAROS

RIESGO: ESP - CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES				
AMPAROS	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEG/ACTUAL	SUMA ASEG/ANTERIOR
SERIEDAD DE LA OFERTA	27/05/2022	27/09/2022	\$72,495,752.50	
FECHA ADJUDICACIÓN : 13/06/2022				

ACLARACIONES

MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE ACLARA:

- LA ASEGURADORA CUBRE A LA CONTRATANTE DE LOS PERJUICIOS IMPUTABLES AL PROPONENTE, EN LOS SIGUIENTES EVENTOS:
 - LA NO SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO SIN JUSTA CAUSA POR PARTE DEL PROPONENTE SELECCIONADO.
 - LA NO AMPLIACIÓN DE LA VIGENCIA DE LA GARANTÍA DE SERIEDAD DE LA OFERTA CUANDO EL TERMINO PREVISTO EN LOS TERMINOS DE REFERENCIA O LAS REGLAS DE PARTICIPACION SE PRORROGUE, O CUANDO EL TERMINO PREVISTO PARA LA SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO SE PRORROGUE, SIEMPRE Y CUANDO ESAS PRORROGAS NO EXCEDAN UN TERMINO DE TRES (3) MESES.
 - EL RETIRO DE LA OFERTA DESPUES DE VENCIDO EL TERMINO FIJADO PARA LA PRESENTACION DE LAS PROPUESTAS.
 - LA NO PRESENTACION POR PARTE DEL PROPONENTE SELECCIONADO DE LA GARANTIA DE CUMPLIMIENTO EXIGIDA POR LA ENTIDAD PARA AMPARAR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DEL CONTRATO.

VALOR PRIMA NETA	GASTOS EXPEDICIÓN	IVA	TOTAL A PAGAR	VALOR ASEGURADO TOTAL	PLAN DE PAGO
\$ *****0.00	\$ *****0.00	\$ *****0.00	\$ *****0.00	\$ *****72,495,752.50	CONTADO
INTERMEDIARIO			DISTRIBUCION COASEGURO		
NOMBRE	CLAVE	% DE PART.	NOMBRE COMPAÑIA	% PART.	VALOR ASEGURADO
BROKER SEGUROS Y FIANZAS LTDA CONSU	215307	100.00			

QUEDA EXPRESAMENTE CONVENIDO QUE LAS OBLIGACIONES DE SEGUROS DEL ESTADO S.A. SE REFIERE UNICAMENTE AL OBJETO Y OBSERVACIONES DE LA(S) GARANTIA(S) QUE SE ESPECIFICAN EN ESTE CUADRO.

NOTA: SEGUROS DE ESTADO S.A SE RESERVA EL DERECHO DE REVISAR Y HACER ACOMPAÑAMIENTO AL RIESGO ASUMIDO DURANTE LA VIGENCIA DE LA PRESENTE PÓLIZA, POR LO TANTO EL ASEGURADOR COMO EL TOMADOR, PRESTARAN SU COLABORACIÓN PARA EFECTOS DE NOTIFICACIONES LA DIRECCIÓN DE SEGUROS DEL ESTADO S.A. ES CALLE 83 NO 19-10 - TELEFONO: 6-917963 - BOGOTA, D.C.

21-45-101372197

FIRMA AUTORIZADA: Gabriela A. Zarate B. - Secretaria General



FIRMA TOMADOR

POLIZA DE SEGURO DE CUMPLIMIENTO PARTICULAR
PARTICULAR

CIUDAD DE EXPEDICIÓN BOGOTA, D.C.			SUCURSAL ANTIGUO COUNTRY			COD.SUC 21		NO.PÓLIZA 21-45-101372197		ANEXO 1	
FECHA EXPEDICIÓN DÍA MES AÑO			VIGENCIA DESDE DÍA MES AÑO			A LAS HORAS		VIGENCIA HASTA DÍA MES AÑO		A LAS HORAS	
27 05 2022			27 05 2022			00:00		27 09 2022		23:59	
TIPO MOVIMIENTO ANEXO NO CAUSA PRIMA											

DATOS DEL TOMADOR / GARANTIZADO

NOMBRE O RAZON SOCIAL CONSORCIO LA QUEBRADA		IDENTIFICACIÓN NAD: 309.752-0	
DIRECCIÓN: CRA 10 NO. 18 - 44 OF 1101		CIUDAD: BOGOTA, D.C., DISTRITO CAPITAL	
		TELÉFONO: 3167455897	

DATOS DEL ASEGURADO / BENEFICIARIO

ASEGURADO / BENEFICIARIO: PATRIMONIO AUTONOMO FINDETER-AGUA SAN ANDRES		IDENTIFICACIÓN NIT: 830.053.630-9	
DIRECCIÓN: CL 103 NRO. 19 - 21		CIUDAD: BOGOTA, D.C., DISTRITO CAPITAL	
		TELÉFONO: 6230311	

ADICIONAL:

TEXTO ACLARATORIO

PARTICIPANTES CONSORCIO - UNION TEMPORAL :

NOMBRE	IDENTIFICACION	PARTICIPACION
CONSTRUCCIONES BERSA SAS	900205101-1	5.00
PICO CONSTRUCCIONES S.A.S	830143870-6	95.00

QUEDA EXPRESAMENTE CONVENIDO QUE LAS OBLIGACIONES DE SEGUROS DEL ESTADO S.A. SE REFIERE UNICAMENTE AL OBJETO Y OBSERVACIONES DE LA(S) GARANTIA(S) QUE SE ESPECIFICAN EN ESTE CUADRO.

NOTA: SEGUROS DE ESTADO S.A SE RESERVA EL DERECHO DE REVISAR Y HACER ACOMPAÑAMIENTO AL RIESGO ASUMIDO DURANTE LA VIGENCIA DE LA PRESENTE PÓLIZA, POR LO TANTO EL ASEGURADOR COMO EL TOMADOR, PRESTARAN SU COLABORACIÓN

PARA EFECTOS DE NOTIFICACIONES LA DIRECCIÓN DE SEGUROS DEL ESTADO S.A. ES CALLE 83 NO 19-10 - TELEFONO: 6-917963 - BOGOTA, D.C.

[Firma Autorizada]
21-45-101372197

FIRMA AUTORIZADA: Gabriela A. Zarante B. - Secretaria General

[Firma Tomador]

FIRMA TOMADOR



7709998021167003857674

Nit: 860009578-6

SEGUROS DEL ESTADO GENERALES

RECIBO DE PAGO N°: 10000038576741

CERTIFICAMOS QUE:

FECHA				
07/06/2022 11:26a.m.				
RECIBIMOS DE: CONSORCIO LA QUEBRADA		NAD. 309.752		
LA SUMA DE: Ciento treinta y ocho mil novecientos veinticuatro pesos . *****				
POR CONCEPTO DE: PAGO BOLETA RECAUDO REF. NRO.: 10000038576741				
SUC - RAMO - POLIZA - ENDOSO - CUOTA	PRIMA	GASTO	IVA	VALOR
ANTIGUO COUNTRY-45-101372197-0-1	\$116,743.00		\$22,181.00	\$138,924.00
FORMA DE PAGO				
Pse - \$ 138,924.00		EFFECTIVO: CHEQUE: TARJETA: BD: 138,924.00 OTROS:		
TRANSACCION: 0003857674		TOTAL: \$138,924.00		
CAJERO: PAGUESTADO				

**FORMATO 1
CARTA DE PRESENTACIÓN DE LA
PROPUESTA**

Ciudad y Fecha: bogota, 02 de JUNIO de 2022

Señores

PATRIMONIO AUTÓNOMO FINDETER AGUA SAN ANDRES
Bogotá D.C. – Colombia

Referencia: CONVOCATORIA No. PAF-AASB-I-121-2022

Por medio de los documentos adjuntos, me permito presentar propuesta para participar en lapresente convocatoria cuyo objeto es Objeto: CONTRATAR LA INTERVENTORÍA INTEGRAL (TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE, AMBIENTAL, SOCIAL Y JURÍDICA) A LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DENOMINADO "CONSTRUCCIÓN DE LA CAPTACIÓN Y LA LÍNEA DE ADUCCIÓN, DESARENADOR Y ESTRUCTURAS HIDRÁULICAS NECESARIAS DESDE LA QUEBRADA "LAS TOMAS" HASTA EL TANQUE DEL SECTOR EL BOQUERÓN DEL ACUEDUCTO DEL MUNICIPIO DE PAMPLONA – NORTE DE SANTANDER".

En el evento de resultar aceptada mi propuesta, me comprometo a perfeccionar y legalizar el respectivo contrato en el término señalado por la entidad y a ejecutar el objeto contractual de acuerdo con los documentos que hacen parte del presente proceso de selección, del contrato, de esta propuesta y las demás estipulaciones de la misma, en las partes aceptadas por la entidad contratante.

En mi calidad de proponente declaro:

1. Que conozco los Términos de Referencia de la presente convocatoria, sus adendas e informaciones sobre preguntas y respuestas, así como los demás documentos relacionados con los trabajos, y acepto cumplir todos los requisitos en ellos exigidos.
2. De igual forma manifiesto que acepto las consecuencias que se deriven por el incumplimiento de los requisitos a que se refiere el numeral anterior.
3. Que acepto las condiciones establecidas por la entidad contratante para la ejecución del proyecto. Entendiendo su estructura y metodología.
4. Que en caso de ser aceptada mi propuesta, me comprometo a iniciar la ejecución del contrato respectivo, cuando la entidad contratante imparta la orden de iniciación, y a terminarlo dentro de los plazos contractuales de acuerdo con lo establecido en los documentos de los Términos de Referencia, la propuesta y el contrato, respectivamente.
5. Que conozco y acepto en un todo las leyes generales y especiales aplicables a este procesode selección.
6. Que conozco detalladamente, en terreno y por información de las autoridades competentes, los sitios en que debo desarrollar el objeto a contratar, sus características, accesos, entorno socio económico, condiciones climatológicas, geotécnicas y geológicas, y que he tenido en cuenta este conocimiento para la elaboración de la propuesta y en consecuencia asumo los efectos de esta declaración.
7. Que con la presentación de la propuesta garantizo que cuento con el personal mínimo requerido, los perfiles de personales requeridos y el tiempo de dedicación y en caso de ser seleccionado presentaré previo a la suscripción del acta de inicio u orden de inicio paraverificación del interventor del contrato, los respectivos soportes de formación académica y profesional y de experiencia de dicho personal.
8. Que con la firma de la presente Carta manifiesto bajo la gravedad del juramento que ni yo, ni ninguno de los integrantes del consorcio o de la unión temporal o de la persona jurídica que represento, nos encontramos incurso en ninguna de las causales de inhabilidad, incompatibilidad y demás prohibiciones consagradas en la Ley para celebrar el contrato, ni en las causales de conflicto de interés señaladas en los presentes términos de referencia y en la normatividad que rige el presente proceso de selección.

9. Que leí cuidadosamente los Términos de Referencia de esta convocatoria, sus causales de rechazo y declaratoria de desierta, y elaboré mi propuesta ajustada a los mismos. Por tanto, conocí y tuve las oportunidades establecidas para solicitar aclaraciones, formular objeciones, efectuar preguntas y obtener respuestas a mis inquietudes.

10. Que conozco, acepto y cumpliré las obligaciones contenidas los Términos de Referencia, estudios previos, sus anexos y el contrato que aplica para esta convocatoria.

11. Que los recursos que componen mi (nuestro) patrimonio no provienen de lavado de activos, financiación del terrorismo, narcotráfico, captación ilegal de dineros y en general de cualquier actividad ilícita y que en caso de resultar favorecido(s) con la adjudicación, los recursos recibidos en desarrollo del contrato de la convocatoria no serán destinados a ninguna de las actividades antes descritas.

12. Declaro bajo la gravedad de juramento, que en mi país de origen no se encuentra establecido la autoridad que haga las veces de la Contraloría General de la República, así como el requisito de antecedentes fiscales requisito. [Aplica para personas jurídicas extranjeras sin domicilio y/o sucursal en Colombia] En caso que proceda.

13. Declaro bajo la gravedad de juramento, que en mi país de origen no se encuentra establecido la autoridad que haga las veces de la Procuraduría General de la Nación, así como el requisito de antecedentes disciplinarios. [Aplica para personas jurídicas extranjeras sin domicilio y/o sucursal en Colombia] En caso de que proceda.

14. Igualmente declaro bajo la gravedad de juramento, que toda la información aportada y contenida en folios correspondientes a los documentos, anexos y formularios jurídicos, financieros, técnicos y económicos, es veraz y susceptible de comprobación

RESUMEN DE LA PROPUESTA:

Nombre o Razón Social del Proponente: CONSORCIO LA QUEBRADA

Documento de identidad o NIT:

Representante Legal: BERNAL DE RUGELES MARIA CLARA

País de Origen del Proponente: COLOMBIA

Nombre o Razón Social del Proponente: CONSTRUCCIONES BERSA S.A.S

Documento de identidad o NIT: 900205101-1 Representante

Legal: BERNAL DE RUGELES MARIA CLARA País de Origen del

Proponente: COLOMBIA

Nombre o Razón Social del Proponente: PICO CONSTRUCCIONES S.A.S

Documento de identidad o NIT: 830143870-6

Representante Legal: PINEDA CORTES GIOVANNY País de

Origen del Proponente: COLOMBIA

VALIDEZ DE LA PROPUESTA: Para todos los efectos, se entenderá que es por una vigencia igual al de la garantía de seriedad de la propuesta.

Me permito informar que las comunicaciones relativas a esta convocatoria las recibiré en: Dirección: CRA 10 NO. 18 - 44 OF 1101

Ciudad: BOGOTA D.C.

Teléfono(s): 3167458977

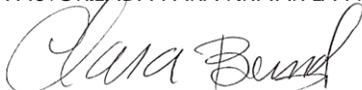
Teléfono Móvil: 3167458977

Correo: doramejiabaute@gmail.com

Atentamente,

PERSONA AUTORIZADA PARA FIRMAR LA PROPUESTA

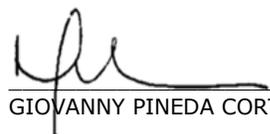
Firma:



Nombre: BERNAL DE RUGELES MARIA CLARA

C.C.: 20.993.379

NOTA: Para llenar cuando el Representante Legal del proponente no sea un Ingeniero Civil o Ingeniero Sanitario "Debido a que el suscriptor de la presente propuesta no es Ingeniero Civil o Ingeniero Sanitario, yo PINEDA CORTES GIOVANNY Ingeniero Civil o Ingeniero Sanitario, con Matrícula Profesional No. _25202089379CND_ y C. C. No. _79.600.583_ de _BOGOTA_, abono la presente propuesta".



GIOVANNY PINEDA CORTES -INGENIERO CIVIL

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **79.600.583**

PINEDA CORTES

APELLIDOS

GIOVANNI

NOMBRES

[Handwritten signature]
FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **19-MAR-1973**

YACOPI
(CUNDINAMARCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.72
ESTATURA

O+
G.S. RH

M
SEXO

30-AGO-1991 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

[Signature]
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES



A-1533400-00183938-M-0079600583-20091008

0016937283A 3

30868932

REPUBLICA DE COLOMBIA
CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
Y SUS PROFESIONES AUXILIARES



MATRICULA No. 25202089379CND
INGENIERO CIVIL
DE FECHA 17/12/2001
APELLIDOS
PINEDA CORTES
NOMBRES
GIOVANNI
C.C. 79.600.583
UNIVERSIDAD
LA GRAN COLOMBIA



Presidente del Consejo

IDentico S.A.

Esta tarjeta es el único documento idóneo que autoriza a su titular para ejercer la profesión de ingeniero dentro de los parámetros establecidos por la Ley 64/78, la Ley 435/98 y el Decreto Reglamentario 2500/87, de acuerdo con el cual se expide.

Cra. 7a. No. 64 - 19

Tel. 2498138 Bogotá D.C.

03289

Formato 5A-1

Contratos para Acreditación de Experiencia

(Proponente o Integrante Nacional o Extranjero con Sucursal en Colombia)

Nombre Proponente

CONSORCIO LA QUEBRADA

Nombre Proponente o Integrante:

PICO CONSTRUCCIONES SAS

Contrato No.	Contratos Relacionados con la Actividad de la Construcción – Seg. 72 Clasif. UNSPSC del RUP (EN SMMLV)	Participación Porcentual del Proponente o Integrante del Oferente Plural	Valor del SMMLV Vigente 2022 (\$1000,000,00)	Valor de los Contratos Ejecutados (Valor del Contrato Ponderado por la Participación)
	(A)	(B)	(C)	(A*B*C)
1	12945,21	30,00%	1.000.000	3.883.563.000,00
2	3820,9	22,50%	1.000.000	859.702.500,00
3	4159,05	30,00%	1.000.000	1.247.715.000,00
4	2064,44	50,00%	1.000.000	1.032.220.000,00
5	782,97	50,00%	1.000.000	391.485.000,00
6	439,91	100,00%	1.000.000	439.910.000,00
7	327,4739544	50,00%	1.000.000	163.736.977,20
8	339,27	100,00%	1.000.000	339.270.000,00
9	973,55	100,00%	1.000.000	973.550.000,00
10	321,94	50,00%	1.000.000	160.970.000,00
11	2000,81	90,00%	1.000.000	1.800.729.000,00
12	389,53	100,00%	1.000.000	389.530.000,00
13	3553,9	70,00%	1.000.000	2.487.730.000,00
14	216,12	100,00%	1.000.000	216.120.000,00
15	225,17	100,00%	1.000.000	225.170.000,00
16	24549,54	18,00%	1.000.000	4.418.917.200,00
17	1998,81	65,00%	1.000.000	1.299.226.500,00
18	599,04	100,00%	1.000.000	599.040.000,00
19	232,32	100,00%	1.000.000	232.320.000,00
20	77,44	100,00%	1.000.000	77.440.000,00
21	263,7	100,00%	1.000.000	263.700.000,00
22	98,11	100,00%	1.000.000	98.110.000,00
23	4193,54	70,00%	1.000.000	2.935.478.000,00
24	8701,32	95,00%	1.000.000	8.266.254.000,00
25	1464,99	50,00%	1.000.000	732.495.000,00
26	1788,54	75,00%	1.000.000	1.341.405.000,00
27	215,73	100,00%	1.000.000	215.730.000,00
28	262,98	100,00%	1.000.000	262.980.000,00
29	717,85	100,00%	1.000.000	717.850.000,00
30	10256,98	95,00%	1.000.000	9.744.131.000,00
31	1252,06	100,00%	1.000.000	1.252.060.000,00

Contrato No.	Contratos Relacionados con la Actividad de la Construcción – Seg. 72 Clasif. UNSPSC del RUP (EN SMMLV)	Participación Porcentual del Proponente o Integrante del Oferente Plural	Valor del SMMLV Vigente 2022 (\$1000,000,00)	Valor de los Contratos Ejecutados (Valor del Contrato Ponderado por la Participación)
	(A)	(B)	(C)	(A*B*C)
32	7575,16	100,00%	1.000.000	7.575.160.000,00
33	405,48	100,00%	1.000.000	405.480.000,00
34	1756,73	100,00%	1.000.000	1.756.730.000,00
35	2394,72	50,00%	1.000.000	1.197.360.000,00
36	1189,43	100,00%	1.000.000	1.189.430.000,00
37	91,21	100,00%	1.000.000	91.210.000,00
38	101,09	100,00%	1.000.000	101.090.000,00
39	1955,99	100,00%	1.000.000	1.955.990.000,00
40	950,64	100,00%	1.000.000	950.640.000,00
			TOTAL	62.291.628.177,20

(Diligenciar únicamente las columnas sombreadas)

Dada en Bogotá, DC, a los 06 días del mes de JUNIO de 2022

Firma representante legal del Oferente:

Nombre

Cargo:

Documento de Identidad:



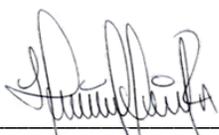
 GIOVANNI PINEDA CORTES
 Rep. Legal Suplente
 79.600.583 de Bogota, DC

Firma del contador o revisor fiscal:

Nombre:

Cargo:

Documento de Identidad



 JESSICA MILEIDY RODRÍGUEZ
 Revisor Fiscal
 1.121.889.733 de Villavicencio

**Formato 5B
Capacidad Tecnica**

Nombre Proponente

CONSORCIO LA QUEBRADA

Nombre Proponente o Integrante:

PICO CONSTRUCCIONES SAS

ITEMS	Nombre del Socio y/o Profesional de la Arquitectura, Ingeniería o Geología	Profesion	No. de Matricula Profesional	Número y Año del Contrato Laboral o de Prestación de Servicios	Vigencia del Contrato (incluir fecha de terminacion del contrato)
1	GIOVANNI PINEDA CORTES	INGENIERO CIVIL	25202-089379 CND	002-2012	INDEFINIDO
(UNICAMENTE PROFESIONALES EN INGENIERIA, ARQUITECTURA, GEOLOGIA Y NUMERO DE SOCIOS)					

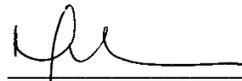
Dada en Bogotá, DC, a los 06 días del mes de JUNIO de 2022

Firma representante legal del Oferente:

Nombre

Cargo:

Documento de Identidad:



GIOVANNI PINEDA CORTES

Rep. Legal Suplente

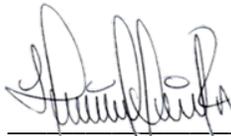
79.600.583 de Bogota, DC

Firma del contador o revisor fiscal:

Nombre:

Cargo:

Documento de Identidad



JESSICA MILEIDY RODRÍGUEZ

Revisor Fiscal

1.121.889.733 de Villavicencio

Señores:
PATRIMONIO AUTÓNOMO FINDETER AGUA SAN ANDRES

**FORMATO 5C
SALDO CONTRATOS EN EJECUCION (SCE)**

Proc. De Selección No.: o. PAF-AASB-O-046-2022

Proponente o Integrante:

PICO CONSTRUCCIONES SAS

Fecha (DD/MM/AAAA):

6/06/2022

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

Ítems	Contrato No.	Objeto del contrato	Entidad con quien suscribió el contrato	Plazo total del Contrato en Meses (1)	Valor total del Contrato (incluido IVA y adiciones) (2)	Si el Contrato está o estuvo Suspendido registrar Saldo Pendiente por Ejecutar (3)	Fecha de Inicio o Reinicio del Contrato (dd/mm/aa) (4)	Porcentaje de participación (5)	Fecha de Cierre de Presentación de la Oferta Objeto del Presente Proceso de Contratación (dd/mm/aa) (6)	Días Ejecutados del Contrato (7) (7)=(6)-(4)	Días por Ejecutar del Contrato a Partir de la Fecha de Presentación de la Oferta Objeto del Proceso de Contratación (8)	Saldo Diario del Contrato en Ejecución (9) (9)=(2)/((1)*30)	Saldo del Contrato en Ejecución (10)
1	1431-2021	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LA CARRETERA SAN JOSE DEL GUAVIARE - YE DE GRANADA, RUTAS 6507 Y 6508, DEPARTAMENTO DEL META	INVIAS	11	9.035.457.096,00		15/09/2021	100%	23/05/2022	250,0	80,0	\$ 27.380.173,02	2.190.413.841
2	N° 363-2022CO(71638)	EJECUTAR LAS ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA MALLA VIAL LOCAL E INTERMEDIA Y ESPACIO PÚBLICO EN LA LOCALIDAD DE SUBA EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ D.C. y las demás actividades que se detallan en el Anexo técnico GRUPO 2°	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE SUBA	8	7.023.857.008,00		Sin inicio	50%					
SUMATORIA COLUMNA (F)												2.190.413.841,45	

- Se debe diligenciar únicamente las columnas sombreadas (De la 1 a la 6, excepto cuando el (los) contrato (s) se encuentre(n) suspendido(s), en este caso remitase a la NOTA 4).**
- Nota 1:** La información de las columnas de la 1 a 5, es veraz y se presenta bajo la gravedad de juramento con la suscripción del representante legal, y bajo fe pública con la suscripción de los contadores públicos de acuerdo a lo establecido en el artículo 10 de la ley 43 de 1990.
- Nota 2:** El formulario debe ser diligenciado por el proponente o por cada uno de los integrantes del consorcio o unión temporal cuando el proponente sea plural.
- Nota 3:** En la columna (8) si los días por ejecutar son mayor a un año, se refleja automáticamente 360 días.
- Nota 4:** Si un contrato se encuentra suspendido a la Fecha de Cierre del Proceso, se debe digitar en la columna (3) el saldo pendiente por ejecutar del contrato, en la columna (4) digitar la Fecha de Cierre del Proceso, y la columna (9) se calculará de la siguiente manera: $(9)=(3)/((1)*30)$. Tener presente que para este caso, los días ejecutados columna (7) siempre arrojará un valor de 0,0 días, toda vez que para efectos del cálculo de la capacidad residual, la entidad requiere el saldo del contrato en ejecución resultante.
- Nota 5:** Si un contrato a la Fecha de Cierre del Proceso estuvo suspendido y se encuentra reiniciado, se debe digitar en la columna (3) el saldo pendiente por ejecutar del contrato, en la columna (4) digitar la Fecha de reinicio del contrato.
- Nota 6:** Cuando un contrato ha sido adjudicado y a la fecha de cierre del proceso, no cuenta con Acta de inicio, este debe incluirse en el formato 5C con el valor total del contrato, diligenciando de igual manera las columnas de la 1 a la 6, tener presente que para estos casos en la columna 4 se debe registrar la misma fecha de cierre del proceso.
- Nota 7:** Una vez la entidad verifique la información de las columnas de la 6 a la 10 del formato 5C y se encuentren errores aritméticos y/o de forma, se procederá a realizar las correcciones pertinentes de las columnas mencionadas anteriormente.
- Nota 8:** En todo caso la entidad solicitará subsanar el formato 5C, cuando este en alguno de sus contratos presente saldo negativo o cuando no esté firmado por el representante legal y Contador Público y/o Revisor Fiscal.
- NOTA 9:** Para proponentes extranjeros las tasas de conversión de monedas a utilizar es a partir de la Fecha de Apertura del Proceso.

Nombre Oferente o Integrante
Nombre Representante Legal:

Firma

PICO CONSTRUCCIONES SAS
GIOVANNI PINEDA CORTES



Nombre del Contador o Revisor Fiscal:

JESSICA MILEIDY RODRÍGUEZ

Firma:





Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

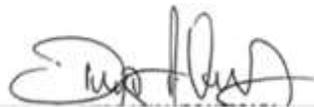
PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016

ACTIVO				
	NIIF	NIIF		
	2017	2016	Variacion Absoluta	Variación Horizontal %
ACTIVO CORRIENTE	3.825.595.649	2.695.744.653	1.129.850.996	102,71%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO (Nota	364.335.898	34.789.169	329.546.729	29,96%
Efectivo y Equivalente a Efectivo	364.335.898	34.789.169	329.546.729	29,96%
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	3.315.209.724	2.584.905.457	730.304.267	66,39%
Cuentas Por Cobrar	3.315.209.724	2.584.905.457	730.304.267	66,39%
INVENTARIOS (Nota 5)	146.050.027	76.050.027	70.000.000	6,36%
Inventarios	146.050.027	76.050.027	70.000.000	6,36%
ACTIVO NO CORRIENTE	329.177.549	358.999.220	-29.821.671	-2,71%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota 6)	329.177.549	358.999.220	-29.821.671	-2,71%
Propiedad Planta y Equipo	329.177.549	358.999.220	-29.821.671	-2,71%
TOTAL ACTIVO	4.154.773.198	3.054.743.873	1.100.029.325	100,00%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
 Representante Legal
 C.C 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 159227
 Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
 Contador Publico
 T.P. 161730



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016

	PASIVO			
	NIIF	NIIF	Variacion	Analisis Horizontal %
	2017	2016		
PASIVO CORRIENTE	901.290.356	450.229.045	451.061.311	227,37%
PROVEEDORES (Nota 7)	5.299.645	18.579.146	-13.279.501	-6,69%
Proveedores	5.299.645	18.579.146	-13.279.501	-6,69%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 8)	249.766.235	89.139.235	160.627.001	80,97%
Otras Cuentas por Pagar	249.766.235	89.139.234	160.627.002	80,97%
PASIVO POR IMPUESTOS (Nota 9)	84.445.413	279.511.436	-195.066.023	-98,33%
Pasivo por Impuestos	84.445.413	279.511.436	-195.066.023	-98,33%
OBLIGACIONES LABORALES (Nota 10)	65.746.226	47.731.843	18.014.383	9,08%
Obligaciones Laborales	65.746.226	47.731.843	18.014.383	9,08%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES (Nota	451.481.223	0	451.481.223	227,58%
De Renta y Complementarios	451.481.223	0	451.481.223	227,58%
OTROS PASIVOS (Nota 12)	44.551.613	15.267.387	29.284.226	14,76%
Anticipos y avances	44.551.613	0	44.551.613	22,46%
Otros Pasivos	0	15.267.387	-15.267.387	-7,70%
PASIVO NO CORRIENTE (Nota 13)	116.839.504	369.520.798	-252.681.293	-127,37%
Obligaciones Financieras	116.839.504	369.520.798	-252.681.293	-127,37%
TOTAL PASIVO	1.018.129.860	819.749.843	198.380.017	100,00%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos

GIOVANNI PINEDA CORTES

Representante Legal
C.C 79.600.583

LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ

Revisora Fiscal
T.P. 159227
Ver Opinión Adjunta

DIEGO ARMANDO VERGARA

Contador Publico
T.P. 161730



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016

PATRIMONIO

	2017	2016	Variacion	Analisis Horizontal %
PATRIMONIO (Nota 14)				
Aportes Sociales	504.000.000	504.000.000	0	0,00%
Reserva	126.214.987	126.214.987	0	0,00%
Revalorización del Patrimonio	201.600.000	201.600.000	0	0,00%
Resultados del Ejercicio	637.196.095	87.979.671	549.216.425	60,91%
Resultados Acumulados	1.667.632.255	1.315.199.374	352.432.882	39,09%
TOTAL PATRIMONIO	3.136.643.338	2.234.994.031	901.649.307	100,00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	4.154.773.198	3.054.743.874	1.100.029.324	100,00%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
 Representante Legal
 C.C 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 159227
 Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
 Contador Publico
 T.P. 161730



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

**PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas del 2016

	2017	2016	Variacion	Analisis Horizontal 1%
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 15)				
CONSTRUCCIONES	11.365.101.267	6.358.023.502	5.007.077.765	44,06%
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	15.860.000	56.370.000	-40.510.000	-0,36%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-	-	-	0,00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	11.380.961.267	6.414.393.502	4.966.567.765	43,70%
COSTO DE VENTAS (Nota 19)				
COSTO DE VENTAS	8.777.708.927	5.063.242.127	3.714.466.800	32,68%
COSTO DE VENTAS	8.777.708.927	5.063.242.127	3.714.466.800	32,68%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.603.252.339	1.351.151.375	1.252.100.965	11,02%
GASTOS (Nota 16)				
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	133.353.627	109.286.198	24.067.429	0,21%
HONORARIOS	69.401.413	35.170.000	34.231.413	0,30%
IMPUESTOS	687.697.853	335.523.968	352.173.884	3,10%
ARRENDAMIENTOS	26.475.557	17.500.000	8.975.557	0,08%
CONTRIBUCIONES	86.836.956	257.168.303	-170.331.347	-1,50%
SEGUROS	17.264.473	59.808.344	-42.543.871	-0,37%
SERVICIOS	12.097.730	6.225.983	5.871.747	0,05%
GASTOS LEGALES	2.391.000	6.860.890	-4.469.890	-0,04%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.025.250	5.002.769	-2.977.519	-0,03%
ADECUACION E INSTALACIONES	75.272	-	75.272	0,00%
GASTOS DE VIAJE	-	449.969	-449.969	0,00%
DEPRECIACIONES	120.966.003	51.249.453	69.716.550	0,61%
AMORTIZACIONES	-	2.611.400	-2.611.400	-0,02%
DIVERSOS	10.619.798	23.505.817	-12.886.019	-0,11%
PROVISIONES	81.500.000	132.401.207	-50.901.207	-0,45%
OPERACIONALES EN VENTAS				
GASTOS DE PERSONAL	624.518	3.026.297	-2.401.779	-0,02%
HONORARIOS	-	-	-	0,00%
ARRENDAMIENTOS	-	-	-	0,00%
CONTRIBUCIONES	-	-	-	0,00%
SEGUROS	-	42.917	-42.917	0,00%
SERVICIOS	550.000	2.983.380	-2.433.380	-0,02%
GASTOS LEGALES	74.518	-	74.518	0,00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-	-	0,00%
GASTOS DE VIAJE	-	-	-	0,00%
DIVERSOS	-	-	-	0,00%
PROVISIONES	-	-	-	0,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS	1.251.329.449	1.045.790.598	205.538.851	1,81%
UTILIDAD OPERACIONAL	1.351.922.890	305.360.776	1.046.562.114	9,21%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
T.P. 159227
Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

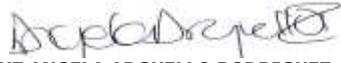
PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas del 2016

	2017	2016	Variacion	Analisis Horizonta l%
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 17)				
INTERESES FINANCIEROS	40.989	121.934	-80.945	0,00%
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	-	4.942.025	-4.942.025	-0,04%
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14.951.571	39.514.770	-24.563.199	-0,22%
RECUPERACIONES	10.802.981	7.300.750	3.502.231	0,03%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	17.454	-17.454	0,00%
OTROS INGRESOS	12.303	13.137	-834	0,00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	25.807.844	51.910.070	-26.102.227	-0,23%
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 18)				
GASTOS BANCARIOS	9.510.627	26.302.019	-16.791.392	-0,15%
INTERESES FINANCIEROS	154.493.533	131.385.751	23.107.783	0,20%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	4.480.000	-	4.480.000	0,04%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	30.936.744	661.229	30.275.515	0,27%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.222.596	33.928.130	-32.705.534	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	18.719.775	31.691.186	-12.971.411	-0,11%
GASTOS IMPUESTO DE RENTA EJERCICIOS ANTERIORES	69.690.139	0	69.690.139	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	289.053.415	223.968.315	65.085.099	0,57%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.088.677.319	133.302.531	955.374.788	8,41%
IMPUESTOS RENTA Y COMPLEMENTARIOS (NOTA 21)				
IMPUESTO DE RENTA	451.481.223	33.325.633	418.155.590	3,68%
IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE	-	11.997.228	-11.997.228	-0,11%
UTILIDAD NETA	637.196.096	87.979.671	549.216.425	4,83%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
 Representante Legal
 C.C 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 159227
 Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
 Contador Publico
 T.P. 161730



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas del 2016

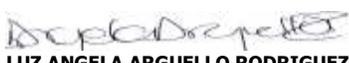
	NIIF 2017
Los Recursos fueron provistos por:	
Resultado del Ejercicio	637.196.095
Mas (Menos): partidas que no afectan el Capital de Trabajo	
Depreciación del Periodo	120.966.003
Ingreso por recuperacion de Depreciacion	14.951.571
Amortizaciones del Periodo	0
Capital de Trabajo Generado por la Operación	773.113.669
Los Recursos Financieros fueron utilizados para:	
Aumento en Activos Fijos	-29.821.671
Recuperacion por Venta de Activos	0
Aumento en Otros Activos	0
Disminucion de Pasivos No Corrientes	-252.681.293
Aumento de Capital	0
Disminucion en Resultado de ejercicios	549.216.425
Aumento en Resultado de ejercicios anteriores	352.432.882
Aumento en el capital de Trabajo	1.392.260.012

Analisis de los Cambios en el Capital de Trabajo

	2017		
Disponible	329.546.729		
Inversiones	0		
Deudores	730.304.267		
Inventarios	70.000.000		
Otros Activos	0		
Disminución o (Aumento) del Activo Corriente	1.129.850.996		
Obligaciones Financieras	0		
Proveedores	-13.279.501		
Cuentas por pagar	160.627.001		
Impuestos por Pagar	-195.066.023		
Obligaciones Laborales	18.014.383		
Pasivos estimados y Provisiones	451.481.223		
Otros Pasivos	29.284.226		
Disminución o (Aumento) en el Pasivo Corriente	451.061.311		
Aumento en el Capital de Trabajo	678.789.685		
Capital de Trabajo a principio de año	487.620.894		
Capital de Trabajo a 31 de Diciembre	1.166.410.579		
	2017	2016	Diferencia
Activo Corriente	3.825.595.649	2.695.744.653	1.129.850.996
Pasivo Corriente	901.290.356	450.229.045	451.061.311
Capital de Trabajo	2.924.305.293	2.245.515.608	678.789.685

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
 Representante Legal
 C.C 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 159227
 Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
 Contador Publico
 T.P. 161730



Pico construcciones sas.

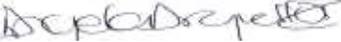
NIT: 830.143.870 - 6

PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2017

	NIF 2017
Patrimonio al 1 de Enero 2016	2.234.994.031
Conciliacion entre cuentas de patrimonio	
Aumento (Disminución) Capital Social	0
Aumento (Disminución) Reserva Legal	0
Aumento (Disminución) Revalorización del Patrimonio	0
Aumento (Disminución) Resultados del Ejercicio	549.216.425
Aumento (Disminución) Resultado de Ejercicios Anteriores	352.432.882
 Cambio Neto en el Patrimonio	 901.649.307
 Patrimonio a 31 de Diciembre 2017	 3.136.643.338

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
T.P. 159227
Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

**PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE: 2.017 y 2.016**

Actividades de Operación	NIIF 2017
Inversiones	0
Deudores	-730.304.267
Inventarios	-70.000.000
Otros Activos	0
Obligaciones Financieras	0
Proveedores	-13.279.501
Cuentas por Pagar	160.627.001
Impuestos por Pagar	-195.066.023
Obligaciones Laborales	18.014.383
Pasivos Estimados y Provisiones	451.481.223
Depreciación	0
Extraordinarios	0
Otros Pasivos	29.284.226
Obligaciones a largo plazo	-252.681.293
Otros Activos a largo plazo	0
Flujo de efectivo neto en actividades de Operación	-601.924.248
Actividades de Inversión	
Compra de Propiedad Planta y Equipo	29.821.671
Compra de Otros Activos	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversion	29.821.671
Actividades de Financiación	
Abono a deudas con socios	0
Aumento del Capital Social	0
Aumento en la Revalorización del Patrimonio	0
Aumento en Resultados del Ejercicio	549.216.425
Aumento en Resultados de Ejercicios Anteriores	352.432.882
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	901.649.307
 Disminución o Aumento del Efectivo	 329.546.729
Efectivo al 1 de Enero	34.789.169
Efectivo al 31 de Diciembre	364.335.898

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
T.P. 159227
Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT. 830.143.870 - 6
TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

PICO CONSTRUCCIONES SAS, Nit. 830.143.870 - 6 con domicilio en la ciudad de Villavicencio Meta., constituida por escritura pública N° 1284 del 01 de julio 2004 en la Notaria 01 de Bogotá D.C., con una duración hasta el 01 de julio 2024, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá D.C., el día 09 de julio de 2004 bajo el número 00942601.

Documento constitutivo en la ciudad de Bogotá D.C., Registrado en esta cámara de comercio bajo el número No. 68099 del libro IX de registro mercantil del 26 de marzo de 2018, se inscribe: La constitución de persona jurídica denominada PICO CONSTRUCCIONES SAS. Que por acta No. 08 del 1 de septiembre de 2017 de la asamblea ordinaria de accionistas, registrado en esta cámara bajo el número 68096 del libro IX del registro mercantil del 26 de marzo de 2018, se inscribe el cambio de domicilio: Por acta 08 del 01 de septiembre de 2017 en asamblea ordinaria de accionistas consta el cambio de domicilio de la sociedad Pico Construcciones sas, trasladada de la ciudad de Bogotá D.C. para la ciudad de Villavicencio.

Objeto social: el objeto principal exclusivo de la sociedad es:

1. Actividades relacionadas con la construcción, trabajos de demolición y preparación de terrenos para la construcción, trabajos de preparación de terrenos para obra civiles, construcción de edificaciones para uso residencial y no residencial. Construcción de obras de ingeniería civil. Instalaciones hidráulicas, marítimas, fluviales, sanitarias y afines, y trabajos conexos. Trabajos de electricidad, construcción de redes eléctricas de alta, media y baja tensión. Trabajos de instalación de equipos. Trabajos acondicionamiento. Instalación de vidrios y ventanas. Trabajos de pintura y terminación de muros y piso. Trabajos de terminación y acabados. Suministro y alquiler de equipos para construcción y demolición, construcción, estabilización, pavimentación y apertura de vías de todo orden, construcción de puentes vehiculares y peatonales, construcción de viaductos y obras similares. 2. Celebración de contratos, estudios y proyectos en todos los campos de la ingeniería civil, industrial, mecánica, de transporte, metalmecánica, electrónica, hidráulica, eólica, con entidades del sector público y



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

privado. 3. Construcción y montaje dedicados a la producción y transporte de hidrocarburos y su comercialización. 4. Servicios de asesoría, interventoría y consultoría en todas las áreas de ingeniería. 5. Suministro y comercialización de toda clase de materiales para construcción. 6. Extracción, explotación y comercialización de piedra, arena y arcillas comunes. 7. Actividades relacionadas con ingeniería forestal y ambiental. 8. Asesorías contables, tributarias, teneduría de libros. Actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión. 9. Fabricación de partes y piezas de carpintería, fabricación de artículos en hormigón. 10. Todo lo relacionado con la ornamentación. 11. Suministro de vapor y agua caliente. 12. Transmisión y distribución de energía. 13. Distribución de gas. 14. Diseño, cálculo y trámites para licencias ambientales y de construcción.

NOTA 2.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el balance de apertura, a menos que se indique lo contrario.

NOTA 2.1 BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

El balance NIIF de Pico Construcciones SAS han sido preparado de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad y adoptadas en Colombia bajo el decreto 3022 del año 2013. Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicaciones de las políticas contables.

Transición a normas internacionales de información financiera (NIIF)

Este estado financiero de apertura ha sido preparado de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La empresa aplico la sección 35 para el reconocimiento de las transacciones de los estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF y preparo el balance de apertura el 1 de enero de 2015.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

a) Políticas y normas aplicadas en la transición

La empresa aplico las siguientes exenciones opcionales contenidas en la NIIF 1 para el proceso de transición:

- ❖ Costo atribuido como costo de los elementos de la propiedad planta y equipo.
- ❖ Arrendamientos para los contratos vigentes de leasing financiero vigente a la determinación del balance de apertura.

La empresa tuvo en cuenta las siguientes excepciones mandatorias contenidas en la sección 35 para su proceso de transacción:

- ❖ La compañía uso estimados bajo NIIF que son consistentes con los aplicados bajo principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- ❖ Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero. En particular, las estimaciones relativas a precios de mercados, tasas de interés o tasas de cambio, reflejaban las condiciones de mercado en esas fechas.

b) Conciliaciones entre los principios contables colombianos y las NIIF

Las siguientes conciliaciones proveen una cuantificación de los efectos de la transición a las NIIF para Pymes al 1 de enero de 2015 (balance de apertura).

1.1. Base de medición.

El estado de situación financiera de apertura ha sido preparado sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- ❖ Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados son valorados al valor razonable.
- ❖ Los activos financieros cuentas por cobrar son valorados a valor razonable.
- ❖ Otros activos financieros corriente son valorados al costo de transacción
- ❖ Impuestos diferidos y ganancias acumuladas son valorados al mejor estimado en el reconocimiento de derechos y obligaciones ante las autoridades de impuestos a las tarifas en que las diferentes temporadas se revertirán.



1.2. Importancia relativa o materialidad

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

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con la relación, entre otros, el activo total, el activo corriente, el pasivo total, el pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se consideran como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los conceptos anteriormente citados.

1.3. Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

La determinación de la moneda funcional de la compañía requiere analizar hechos que se consideran factores secundarios. El análisis requiere que la compañía aplique un juicio significativo ya que los factores primarios y secundarios se pueden mezclar. Al determinar la moneda funcional, la compañía analizó los factores primarios y secundarios, incluida la moneda de los ingresos y los costos operacionales de la compañía, y las fuentes de deuda y financiamiento del patrimonio.

De acuerdo a lo anterior, la compañía adoptó como moneda funcional de sus estatutos financieros el peso colombiano, debido a que dicha moneda refleja de mejor manera los eventos y transacciones efectuadas por la misma. La adopción del peso colombiano como moneda funcional se fundamentó en que los precios de venta por concepto de servicios están denominados y pactados principalmente en dicha moneda, las compras de bienes y servicios están establecidas en pesos y dólares los cuales son generados por las actividades operativas y de financiamiento, la mayor parte de sus ingresos operacionales están denominados en pesos, los flujos de efectivo de sus actividades operativas regulares son usualmente mantenidos en pesos. La moneda de presentación del estado financiero es el peso colombiano.

1.4. Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso que existirán.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición y ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. El costo también incluye los costos de endeudamiento incluidos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

La depreciación de los activos comienza cuando los activos están listos para el uso previsto por la gerencia.

La depreciación de la maquinaria y equipo se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado su vida útil como sigue:

- Edificaciones vida útil 20 años
- Maquinaria y equipo vida útil 10 años
- Equipo de Oficina vida útil 10 años
- Equipo de cómputo y comunicación vida útil 5 años
- Equipo de Transporte vida útil 5 años

Los valores residuales, la vida útil estimada y los métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan, de ser necesarios, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las propiedades, planta y equipo en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener propiedad al término del plazo de arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Las mejoras en propiedades ajenas son amortizadas de acuerdo con los términos del contrato de arrendamiento, incluyendo los periodos de renovación, o la vida y útil estimada.

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



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

Cualquier pérdida o ganancia proveniente de la venta del activo, es reconocida en los resultados del años que se produce la transacción.

1.5. Activos intangibles distintos a la plusvalía

Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados inicialmente al costo de transacción.

El costo de un activo intangible adquirido incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición y ubicación de activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro según corresponda. Las vidas útiles de los activos intangibles son definidas como finitas o infinitas. La compañía clasifica sus activos intangibles en las siguientes categorías.

a) Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultado en el término de su vida útil. La compañía estima la vida útil de las licencias de acuerdo al derecho legal de cada una de ellas, en caso tal que este derecho contractual no exista la función estima la vida útil en (3 años).

b) Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10años).

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

1.6. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponden al mayor entre el monto neto que se obtendrían de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigo por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la compañía valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable. Los ajustes que se generan por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que al importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado sin ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida por el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

1.7. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponden al mayor entre el monto neto que se obtendrían de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigo por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la compañía valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable. Los ajustes que se generan por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado sin ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida por el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

1.8. Activos financieros

Pico Construcciones SAS. Reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que se consideran tales costos.

1.8.1. Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías **a)** activos financieros medidos al costo amortizado **b)** cuentas por cobrar clientes y **c)** otros activos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Esta clasificación inicial es revisada por la compañía al final de cada año financiero.

Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en que la compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

a) Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Esta categoría incluye aquellos designados en el momento inicial como activos financieros a valor justo con cambios en resultados. Los beneficios y las pérdidas procedentes de las variaciones en el valor justo se incluirán en los resultados netos del ejercicio (por ejemplo, efectivo y equivalentes de efectivo financieros mantenidos para la venta).

b) Cuentas por cobrar clientes y otros activos financieros

Las cuentas por cobrar y otros deudores son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas y su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo amortizado siempre y cuando haya



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

una financiación utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente y es registrada una estimación por deterioro para aquellas cuentas por cobrar clasificadas como de cobro dudoso, con cargo a los resultados del periodo. Las cuentas declaradas incobrables son rebajas de la estimación por deterioro.

1.8.2. Deterioro de activos financieros

La empresa evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros esta deterioro. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las perdidas por deterioro se efectúa solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un “evento de pérdida”) y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado
- ✓ Un incumpliendo de contrato, Tales como no pagos.
- ✓ Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- ✓ La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.
- ✓ Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuro estimados a partir de una cartera de activos financieros desde los reconocimientos inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera.

Cuando la compañía determina que ha incurrido en una perdida por deterioro en el valor de los activos financieros registrados al costo amortizados, estima el importe del perdida como la diferencia entre el importe en libros del activos y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero, deduce la pérdida del valor registrado del activo y reconoce perdida en los resultados del año en que ocurre.

Si en un subsecuente periodo, el importe de la perdida por deterioro disminuyese y puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimientos del deterioro, la perdida por deterioro es revertida. Registrada la revisión, el importe en libros del activo



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

financiero no excede del importe amortizado original. Importe de la revelación se reconoce en los resultados del año en que ocurre.

La empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

1.9. Baja de activos financieros

Los activos financieros son dados de baja por la compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivos del activo financieros; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financieros y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero: o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

1.10. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, las carteras colectivas, fidecomisos y las inversiones a corto plazo altamente liquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del balance, sin deducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición. Los valores en libros reportados en los estados financieros del efectivo y equivalentes de efectivo se aproximan a su valor razonable.

1.11. Capital social

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

1.12. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la asamblea general de accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la empresa son las siguientes:



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

- ✓ El código de comercio obliga a la empresa a aportar el 10% de sus utilidades netas anuales como reservas legales hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

1.13. Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Estos préstamos se registran posteriormente a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre el fondo recibido (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado del resultado integral durante el periodo del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde el método de interés efectivo.

La compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y solo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financieros dado de baja u la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

1.14. Impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad CREE y diferido

El impuesto sobre la renta por pagar del año corriente se determina con base en la depuración de la renta gravable fiscal, sobre las partidas que se identifican como ingresos, costos, deducciones y descuentos del ejercicio fiscal. El gasto por este concepto es determinado con base en los impuestos por pagar calculados sobre la renta presuntiva o la ganancia fiscal, la que sea mayor a la tarifa establecida. La compañía al final del ejercicio traslada los anticipos pagados y la retención en la fuente a favor para disminuir el



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

pasivo sobre el impuesto a la renta o registrar el saldo a favor en caso que las retenciones sean mayores al impuesto a cargo liquidado.

El gasto por impuestos a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuestos a la renta corriente e impuesto de renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

1.15. Beneficios del personal

La compañía reconocerá un pasivo por beneficios a empleados cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios y reconocerá un gasto cuando se consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

Por consiguiente los beneficios a empleados comprenderá todos los tipos de retribución a los trabajadores a cambio de los servicios prestados de acuerdo a las siguientes categorías:

- **Beneficios a corto plazo:** 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, vacaciones, prima legal y otros beneficios. Los beneficios post-empleo que corresponden a los pagos periódicos para cesantías y pensiones, los realiza la compañía mediante pagos a los respectivos fondos (tanto de pensiones como de cesantías), los cuales asumen en su totalidad estas obligaciones. Los anteriores beneficios se reconocen como un pasivo después de deducir cualquier valor ya pagado.

1.16. Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y pueda efectuarse una estimación fiable de importe de la obligación. El importe de las provisiones registradas es evaluado periódicamente y los ajustes requeridos se registran en los resultados del año.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requieran para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

La compañía revisara y ajustara las provisiones en cada fecha de cierre contable para reflejar la mejor estimación actual del valor que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los valores previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

1.17. Pasivos financieros

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Los pasivos financieros son dados de baja por la compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero. La diferencia que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros se reconocerá en los resultados del año en que ocurran.

1.18. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. La empresa basa sus estimados en información suministrada por el agente que controla el mercado teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada contrato.

1.19. Ingresos por intereses

Los ingresos por rendimiento sobre instrumentos financieros se reconocen en proporción del tiempo transcurrido, calculados sobre los saldos promedios mensuales del principal invertido aplicando el método del tiempo de interés efectivo.

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontando a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

Los ingresos financieros incluyendo principalmente los intereses sobre portafolios, deudores, comisiones, e intereses de depósitos bancarios; excepto los ingresos relacionados a activos financieros clasificados como disponibles para la venta.

En el caso de portafolios que han sido objetivo de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y solo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

1.19.1. ingresos por prestación de servicios

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las aplicaciones.

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

1.19.2. Reconocimiento de costos y gastos

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

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

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. Los gastos por conceptos de interés y otros gastos financieros relacionados con los préstamos vigentes durante el periodo, son registrados con cargo a los resultados del año. Estimaciones contables.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

2. Administración de riesgos financieros

2.1. Factores de riesgo financiero

Riesgo normativo.

La empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La empresa ni realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de mercado

El riesgo asociados a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de valor en riesgo (VaR, por sus siglas en ingles), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio: periódicamente se define un límite máximo de exposición del VaR, el cual es monitoreado.

Riesgo de crédito.

El riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la empresa estipula inversiones en instrucciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política.

Por otra parte se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirve de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros. Adicionalmente durante 2015 la empresa ejerció como depositante directo, con el fin de minimizar el riesgo de contraparte en las operaciones que involucren títulos valores.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

Riesgo de liquidez.

La empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Para el 2016, la empresa realizara seguimientos a las políticas y metodologías adoptadas en el 2015 con el fin de fortalecer las medidas actuales de identificación, monitoreo y control de los riesgos financieros de la empresa.

2.2. Administración del riesgo de capital.

Los objetivos de la empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

Consistente con la industria, la empresa monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento.

Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente menos la caja disponible). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.

2.3. Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomaron esas características en cuenta al fijar el precio del activo del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base, a excepción de las operaciones de arrendamiento y otras



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

mediaciones que tienen alguna similitud con su valor razonable, pero no son valor razonable, como por ejemplo el valor en uso en la determinación del deterioro.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones hechas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1 son precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.
- Nivel 2 son aquellos distintos de los precios cotizados incluyendo en el nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.
- Nivel 3 son aquellos para el activo o pasivo no observables.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y pagar son similares a sus valores razonables.

2.4. Estimación y criterios contables relevantes

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el periodo. Los resultados actuales pudieran definir materialmente de dichas estimaciones contables.

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores. Incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La empresa efectuó estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:



a) Impuesto a la Renta y Complementarios.

Se aplicó el criterio profesional con la ayuda de nuestros asesores tributarios para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferidos activo y pasivo, en el periodo en el que se determina este hecho.

b) Valor razonable instrumentos financieros

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF.

c) Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se requieran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causaron sobre las bases de información disponible sobre compras o servicios prestados. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

La composición del efectivo se detalla a continuación.

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	364.335.898	34.789.169
Caja	0	0
Cuentas Corrientes	364.325.898	33.579.169
Cuentas Ahorros	10.000	10.000
Derechos Fiduciarios	0	1.200.000



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

No existe ninguna restricción para el uso del efectivo y equivalentes de efectivo. Al cierre de 31 diciembre del 2017 el efectivo está conformado por los siguientes saldos: Cuentas corrientes de \$ 363.924.203 del banco Davivienda y \$ 401.695 del banco Agrario de Colombia. Por ultimo un saldo de \$ 10.000 que corresponde al saldo en la cuenta de Ahorros del banco Agrario de Colombia.

Existe una diferencia del saldo en libros frente al saldo en extracto de la cuenta corriente del banco Davivienda a 31 de diciembre de 2017 por valor de \$ 210.000 que corresponde al cheque 274373 que se emitió en diciembre de 2017 y se cobró hasta enero de 2018.

NOTA 4. Cuentas por Cobrar

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
CUENTAS POR COBRAR	3.315.209.724	2.584.905.457
Clientes	811.219.984	168.032.150
Cuentas por cobrar Accionistas	308.974.284	0
Anticipos y avances	54.286.422	46.385.230
Retencion Sobre Contratos	314.002.568	0
Anticipo de Impuestos	47.476.937	165.272.957
Deudores Varios	1.779.249.530	2.205.215.121

En este rubro se registraron todas las cuentas que generan el derecho a cobrar a terceros, como consecuencia de la prestación de los servicios de construcción y obra civil, por parte de Pico Construcciones sas y su participación que posee en cada una de las Uniones temporales y Consorcio con los que tiene relación comercial.

Las cuentas por cobrar se encuentran conformadas de las siguientes partidas:

Deudores a 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo por cobrar, por concepto de la facturación emitida a las diferentes entidades con las que se ha Celebrado contratos de construcción y uniones temporales a las que se le ha prestado servicios relacionados con el objeto social de la compañía.

Cuentas por cobrar a accionistas, hace referencia a préstamos de garantía personal que la empresa realizo al señor Giovanni Pineda Cortes y al señor José Norvey Pineda Cortes cada uno por un valor de \$ 154.487.142 accionistas de la compañía.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

Anticipos y Avances están conformados por dineros entregados a Proveedores, Contratistas, Trabajadores y otros para la ejecución de las diferentes obras y proyectos de obra civil que actualmente desarrolla la compañía.

Retención sobre contratos: se refleja el valor de los impuestos por concepto de retenciones en la fuente a título de renta, retenciones de industria y comercio y auto retenciones pagadas por anticipado sobre los ingresos percibidos durante el año 2017 y que en su momento el cliente descontó del pago de los servicios prestados.

Anticipo de Impuestos: En este rubro se encuentra el saldo a favor por concepto de impuesto de Renta del año 2016 y por concepto de impuesto de cree de años anteriores.

Deudores Varios: Este rubro hace referencia a las cuentas por cobrar que tiene Pico Construcciones sas a las diferentes uniones temporales con las que ha celebrado contratos durante los últimos años y de igual forma con los Consorcios donde tiene participación sobre las utilidades. Durante el año 2017 se refleja un recaudo significativo sobre la variación de un año a otro.

NOTA 5. Inventarios

DETALLE	NIF 2017	NIF 2016
INVENTARIOS	146.050.027	76.050.027
Obras en Construcción en Curso	70.000.000	0
Mercancías no Fabricadas por la Empresa	76.050.027	76.050.027

El valor de los inventarios reflejados a 31 de diciembre de 2017, corresponde a materiales y repuestos que son para el consumo y ejecución de las diferentes obras que desarrolla la empresa en cada proyecto ejecuta, estos inventarios, reposan en la bodega ubicada en la ciudad de Villavicencio Meta y el saldo por concepto de Obras en Construcción en Curso hace referencia a materiales comprados para el desarrollo de las obras directas que maneja la compañía y que diciembre 31 estaba ejecutando en el municipio de Puerto López Meta.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 6. Propiedad Planta y Equipo

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	329.177.549	358.999.220
Construcciones y Edificaciones	19.700.000	0
Maquinaria y Equipo	515.303.852	435.350.641
Equipo de Oficina	26.036.942	22.249.542
Equipo de Computo y Comunicación	13.970.410	9.441.665
Flota y Equipo de Transporte	0	64.738.250
Depreciacion Acumulada	-245.833.655	-172.780.878

El cierre del año 2017 se evidencia la adquisición de nuevos activos para uso en las diferentes obras que desarrollo la compañía durante el año terminado. En la parte de construcciones y edificaciones se refleja la compra de una oficina portátil con mejoras ubicada en el municipio de Puerto López Meta. En la maquinaria y equipo se reverso el ajuste realizado en el año 2016 por valor de \$ 182.953.211 y se adquirió nueva maquinaria un Dumper y martillos demoledores para utilizar en la ejecución de obras presentes y futuras que desarrolle la compañía. Equipo de Oficina, se adquirieron aires acondicionados y congeladores que se encuentran ubicados en la oficina portátil de Puerto López Meta. Equipo de Cómputo y Comunicación en este rubro se adquirieron impresoras, computadores, radios telefónicos para mejoras y ampliación de las áreas administrativas con el objetivo de cumplir con los clientes para los que se les desarrolla los proyectos de obra civil. El aumento de la depreciación acumulada hace referencia a la depreciación aplicada a los activos de la compañía durante el degaste del año 2017.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 7. Proveedores

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
PROVEEDORES	5.299.645	18.579.146
Proveedores	5.299.645	18.579.146

Las cuentas por pagar a proveedores a 31 de diciembre de 2017, corresponden a materiales de construcción que se adquirieron para el cumplimiento en la entrega de la



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

obras en curso que maneja la compañía y a la fecha del cierre de año quedaron pendiente de pagar.

NOTA 8. Otras Cuentas Por Pagar

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	249.766.235	89.139.234
Costos y Gastos por pagar	80.884.856	61.101.507
Deudas con Accionistas	91.963.205	0
Retencion en la Fuente	35.173.791	10.693.173
Retencion Cree	0	13.753.647
Autoretenciones	1.658.633	
Impuesto a las Ventas Retenido	0	201.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	30.992.800	195.000
Retencion y A portes de Nomina	5.949.050	1.459.132
Acreedores Varios	3.143.900	1.735.774

Dentro de los costos y gastos por pagar se encuentran honorarios por asesoría tributaria, Contable y Revisoría Fiscal del mes de diciembre de 2017, servicios técnicos, arrendamientos, servicios públicos, gastos de viaje y servicios de obra civil utilizados en los proyectos de obra civil manejados por la compañía.

Las deudas con accionistas se reclasificaron en el año 2017 a pasivos de corto plazo ya que el abono que se realizó a las mismas fue significativo y se tiene presente pagar antes de finalizar el año 2018.

Retención en la fuente corresponde al valor del anticipo de impuesto del mes de diciembre que se paga en los primeros días del mes de enero del año siguiente. De la misma forma se evidencia con las Auto retenciones que se practicaron sobre los ingresos de diciembre 2017. Las Retenciones practicadas por concepto de industria y comercio aplicados a los servicios compras y honorarios en general de los proyectos ubicados en los municipios de Nocaima Cundinamarca, Puerto López Meta y Paima Cundinamarca.

El rubro de Retenciones y aportes de nómina, Acreedores varios corresponde al valor por pagar de la planilla de seguridad social a corte de diciembre 2017 que liquidó la empresa al cierre del año 2017 sobre los trabajadores afiliados al sistema de seguridad social.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

NOTA 9. Pasivos por Impuestos

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
PASIVO POR IMPUESTOS	84.445.413	279.511.436
Impuesto de Renta	0	266.548.633
Impuesto de Renta para la equidad Cree	0	11.997.228
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	2.234.000	247.575
Industria y Comercio	82.211.413	718.000

A 31 de diciembre 2017 se presenta por pagar el impuesto sobre las ventas que genera un valor a pagar de \$ 2.234.000 que corresponde a la declaración de IVA del VI Bimestre de 2017.

El impuesto de industria y comercio corresponde a valor por pagar de la declaración de industria y comercio del VI Bimestre de 2017 sobre los ingresos propios de la compañía los cuales se desarrollaron en los diferentes municipios de los departamentos de Cundinamarca y Meta.

NOTA 10. Obligaciones Laborales

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
OBLIGACIONES LABORALES	65.746.226	47.731.843
Salarios por Pagar	36.973.193	21.757.795
Cesantias	13.051.041	10.373.009
Intereses de Cesantias	1.745.270	1.783.358
Prima de Servicios	2.750.000	2.818.667
Vacaciones	11.226.722	10.999.014

El saldo por concepto de salario corresponde a nóminas del mes de diciembre y algunas de meses anteriores.

Para el año 2017 se dejaron por pasivos por pagar que corresponden a las prestaciones sociales que se adeudan a los empleados a corte 31 diciembre de 2017 por concepto de cesantías, intereses de cesantías, prima y vacaciones. Las cesantías serán consignadas antes del 14 de febrero del año siguiente a los fondos donde se encuentran afiliados los empleados que a la fecha de la consignación siguen activos en la compañía.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

NOTA 11. Pasivos Estimados y Provisiones

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	451.481.223	0
De Renta y Complementarios	451.481.223	0

El saldo que conforma esta partida, corresponde a la provisión de impuesto de Renta y Complementarios del año fiscal 2017, provisión que se ajustara en el momento que se presente el impuesto en el mes de abril del año siguiente.

NOTA 12. Otros Pasivos

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
OTROS PASIVOS	44.551.613	15.267.387
Anticipos y Avances	44.551.613	15.267.387
Depositos Recibidos	0	0
Ingresos Recibidos Para Terceros	0	0

El saldo que presenta esta cuenta al cierre del año corresponde al anticipo que entrego la Alcaldía municipal de Paima por concepto del desarrollo del proyecto de Paima Cundinamarca que al cierre del año 2017 aún se encuentra en etapa final de ejecución y está pendiente de facturar para el año siguiente.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 13. Obligaciones Financieras

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
OBLIGACIONES FINANCIERAS	116.839.504	369.520.798
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	116.839.504	235.321.097
Otras Obligaciones	0	134.199.700

En este rubro se refleja la obligación financiera que a 31 de diciembre se tienen aun con el Banco de Bogotá y corresponde al crédito 353660950 que mensualmente se está



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

cancelando por un valor de \$ 5.339.048 y que a la fecha de cierre aun está pendiente de pagar más de dos años del crédito.

PATRIMONIO

NOTA 14. Patrimonio

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
PATRIMONIO	3.136.643.338	2.234.994.031
Capital Social	504.000.000	504.000.000
Revalorización de Patrimonio	201.600.000	201.600.000
Reservas	126.214.987	126.214.987
Resultado del Ejercicio	637.196.096	87.979.671
Resultados Acumulados	1.667.632.255	1.315.199.374

En el patrimonio no se reflejan variaciones en relación al capital social, Revalorización de patrimonio, reserva legal (Para el año 2017 no se realizó reserva legal por disposición de la junta de accionistas). El resultado del ejercicio del año 2017 ya se encuentra afectado por la provisión del impuesto de renta que se registró en el año 2017. Las utilidades acumuladas se afectaron por los ajustes de las provisiones de cartera e inventario según nuestros registros y revelaciones bajo normas NIIF. Esta es la razón por que la sumatoria del año 2016 no es igual a la utilidad acumulada del año 2017.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 16. Ingresos Operacionales

La cuenta de ingresos operacionales, se encuentra conformado por ingresos originados del desarrollo del objeto social, que para este caso son los servicios de construcción de obra civil desarrollados en proyectos directos de la empresa y por medio de Consorcios donde tiene participación.

Los ingresos operacionales durante el año 2017 comprendían los siguientes rubros.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
INGRESOS OPERACIONALES	11.380.961.267	6.414.393.502
Actividades de Construccion	11.365.101.267	6.358.023.502
Actividades Inmobiliarias y Empresariales	15.860.000	56.370.000
Devoluciones Rebajas y Descuentos	0	0

A continuación se detalla los terceros que conforman los ingresos operacionales que genero la empresa Pico Construcciones sas en el año 2017.

DETALLE	Ingresos Totales 2.017	% Participacion	Valor Ingreso 2.017
INGRESOS OPERACIONALES			
Pico Construcciones sas	8.205.302.642	100	8.205.302.642
Consorcio PI-HI Ingenieros 2016	3.326.103.817	95	3.159.798.626
Total Ingresos Operacionales	11.531.406.459		11.365.101.267

NOTA 16. Gastos Operacionales

Dentro de los gastos operacionales, se encuentran los gastos por concepto de personal que labora con la empresa por contrato a término indefinido.

Honorarios profesionales de Asesoría Contable, Financiera, Jurídica, Tributaria y Revisoría Fiscal.

En los gastos por concepto de impuesto se encuentran los siguientes: impuestos de industria y comercio que genera los ingresos obtenidos en los diferentes proyectos desarrollados por la compañía durante el año 2017, IVA descontable, Gravamen financiero cobrado por las entidades financieras donde la empresa maneja sus cuentas bancarias, Estampillas descontadas de los proyectos desarrollados con entidades del sector público.

Arriendos se encuentra el alquiler de la oficina ubicada en la ciudad de Villavicencio y las bodegas que se alquilaron durante el año 2017 para el almacenamiento de maquinaria y materiales para las obras en ejecución.

Contribuciones y Afiliaciones corresponde a los descuentos por concepto de fondo de seguridad, Formación profesional de la industria de la construcción FIC, Trámites



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

administrativos y demás descuentos que generan el desarrollo de las obras realizadas con las entidades del sector público.

La cuenta de seguros está compuesta por las pólizas que adquirió la compañía con las aseguradoras entre ellos los de cumplimiento, responsabilidad civil y otros.

Los servicios en general se encuentran conformados por asistencia técnica, servicios públicos del área administrativa.

Entre los gastos legales se encuentra la renovación de cámara de comercio del año 2017, renovación de proponente, certificados de constitución que se han generado para diferentes tramites que la empresa ha solicitado durante el año 2017.

Mantenimiento y reparaciones se generó por equipos de cómputo y comunicación, equipo de oficina del área administrativa. Las adecuaciones administrativas hace referencia a reparaciones locativas que se le realizaron a la oficina ubicada en Barrio 7 de agosto.

Depreciación está conformada por el gasto de desgaste de las Construcciones y edificaciones, Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina, Equipo de Computación durante el año 2017.

Los gastos diversos están conformados por gastos de representación, elementos de cafetería y aseo, útiles, papelería y fotocopiadora, combustibles. Taxis, casino y restaurantes, Parqueaderos, y actividades lúdicas como actividades celebradas en las instalaciones de la caja de compensación familiar Cofrem.

Las provisiones hacen referencia a cartera que no fue posible su cobro y que por esta razón se decidió por parte de la administración darle el tratamiento adecuado para no seguir afectando nuestras cuentas por cobrar.

Los gastos de ventas hace referencia a servicios de publicidad y propaganda sobre el brochur empresarial que la empresa mando a elaborar en la ciudad de Villavicencio. Y los gastos legales que se incurrieron durante el año 2017.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
GASTOS OPERACIONALES	1.251.329.449	1.045.790.598
Gastos operacionales de Administracion	1.250.704.931	1.042.764.301
Gastos de Personal	133.353.627	109.286.198
Honorarios	69.401.413	35.170.000
Impuestos	687.697.853	335.523.968
Arrendamientos	26.475.557	17.500.000
Contribuciones	86.836.956	257.168.303
Seguros	17.264.473	59.808.344
Servicios	12.097.730	6.225.983
Gastos Legales	2.391.000	6.860.890
Mantenimiento y Reparaciones	2.025.250	5.002.769
Adecuaciones e Instalaciones	75.272	0
Gastos de Viaje	0	449.969
Depreciacion	120.966.003	51.249.453
Amortizacion	0	2.611.400
Diversos	10.619.798	23.505.817
Provisiones	81.500.000	132.401.207
Gastos operacionales de Venta	624.518	3.026.297
Honorarios	0	0
Segurois	0	42.917
Servicios	550.000	2.983.380
Gastos Legales	74518	0

NOTA 17. Ingresos no Operacionales

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
INGRESOS NO OPERACIONALES	25.807.844	51.910.070
Intereses Financieros	40.989	121.934
Utilidad en Venta de Inversiones	0	4.942.025
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	14.951.571	39.514.770
Recuperaciones	10.802.981	7.300.750
Ingreso de Ejercicios anteriores	0	17.454
Otros Ingresos	12.303	13.137

Dentro de los ingresos no operacionales se encuentran intereses financieros pagados por el banco sobre el rendimiento de las cuentas de ahorro que posee la empresa a 31 de diciembre de 2017. El ingreso en la venta de propiedad planta y equipo corresponde a



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

utilidad en la venta de activos fijos de la compañía durante el año 2017. En el rubro de las recuperaciones, se debe a mayor valor provisionado en las prestaciones sociales de los empleados. Por último se encuentra a la cuenta de otros ingresos que corresponde a ajustes al peso de las operaciones propias de la compañía y consorcio al cierre del año 2017.

NOTA 18. Gastos No Operacionales

DETALLE	NIF 2017	NIF 2016
GASTOS NO OPERACIONALES	289.053.415	223.968.315
Gastos Bancarios	9.510.627	26.302.019
Intereses Financieros	154.493.533	131.385.751
Perdida en Venta de Retiro de Bienes	4.480.000	0
Descuentos Comerciales Condicionados	30.936.744	661.229
Gastos Extraordinarios	1.222.596	33.928.130
Otros Gastos No Operacionales	18.719.775	31.691.186
Gastos por Impuesto de Renta Ejercicios Anteriores	69.690.139	0

En los gastos operacionales el valor total se encuentra conformado, por gastos bancarios generados con las diferentes entidades financieras con las que la compañía tiene productos entre ellos cuentas bancarias corrientes y de ahorros. Los intereses financieros hacen referencia a intereses por concepto de créditos bancarios, intereses de mora pagados a la Dian durante acuerdo de pago finalizado en el año 2017. Perdida en venta de activos hace referencia a un activo que se entregó a un tercero. Los descuentos comerciales hacen referencia al pronto pago que realizaba la empresa Bioenergy sobre las facturas que se emitieron durante el año 2017. Los gastos extraordinarios hacen referencia a impuestos por concepto de retención de combustible. Los gastos no operacionales se reflejan por sanciones que pago la

Empresa Pico Construcciones sas por concepto de impuestos que se presentaron sin cumplir los requisitos que exige la entidad específicamente en la renta del 2013 y que se subsano con el acuerdo de pago finalizado en el año 2017. Y por último los gastos de ejercicios de años anteriores hacen referencia a la provisión que falto por registrar según impuesto de renta del año 2016.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

NOTA 19. Costo de Ventas

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
COSTO DE VENTA	8.777.708.927	5.063.242.127
Costo de Venta	8.777.708.927	5.063.242.127

Dentro del costo de venta, se encuentran todas las erogaciones, por concepto de gastos de personal, materiales, servicios, arrendamientos, impuestos y demás que afectan la utilidad generada en cada uno de los proyectos desarrollados por la empresa Pico Construcciones sas durante el año 2017. También se encuentran registrados los costos generados por los proyectos que desarrollo el Consorcio PI-HI Ingenieros 2016 durante el año gravable 2017 y que afectaron las utilidades generadas donde el Consorciado posee el 95% de participación.

NOTA 20. Impuestos de Renta

DETALLE	NIIF 2017	NIIF 2016
IMPUESTOS	451.481.223	45.322.861
Impuesto de Renta Ordinario	451.481.223	33.325.633
Impuesto de Renta Para la Equidad Cree	0	11.997.228

Se realizó la provisión del impuesto de Renta y Complementarios por el año gravable 2017, así mismo se afectó las cuentas de pasivos estimados y provisiones. Esta provisión se encuentra depurada restando de los gastos de la utilidad contable los gastos no deducibles para llegar al restado final que es la base de la utilidad fiscal y así proceder a realizar el registro de la provisión de renta generado durante el año 2017. Esta provisión pasara hacer una obligación fiscal en el mes de abril del siguiente año cuando se presente el impuesto de renta.

El gasto por impuesto de renta, se determina con base en la renta líquida o por el sistema de renta presuntiva, el que resulte mayor. Teniendo en cuenta que si la empresa durante ese año gravable, obtuvo utilidades.



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

NOTA 21. EVENTOS POSTERIORES

Desde el 31 de diciembre de 2017 a la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que afecten los resultados del ejercicio, presentados o la posición financiera presentada en los estados financieros.

Para efectos de presentación de algunas cifras, estas fueron reclasificadas en el informe.

Las Notas a los Estados Financieros, forman parte integral de los mismos.

GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583

LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
T.P. 159227
Ver Opinión Adjunta

DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730



Pico construcciones sas.

NIT: 830.143.870 - 6

Bogotá, D.C., 30 de Marzo de 2018

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Giovanni Pineda Cortes, en calidad de Representante Legal Principal y Diego Armando Vergara en calidad de Contador de **PICO CONSTRUCCIONES SAS**, identificado con **NIT 830.143.870-6** declaramos que los estados financieros: Estado De Situación Financiera y Estado de Resultados del Periodo, Estado de cambios en la posición financiera, Estado de cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo para actividades de operación, por los años terminados el 31 de diciembre de 2017, presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2017.

- a. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **PICO CONSTRUCCIONES SAS**.
- b. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- c. Aseguro la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmando la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- f. No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2017 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros.

GIOVANNI PINEDA CORTES

Representante Legal Principal

C.C. 79.600.583

DIEGO ARMANDO VERGARA

Contador Publico

Tarjeta profesional No. 161730-T

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **79.600.583**

PINEDA CORTES

APELLIDOS

GIOVANNI

NOMBRES


FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **19-MAR-1973**

YACOPI
(CUNDINAMARCA)

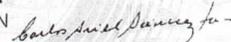
LUGAR DE NACIMIENTO

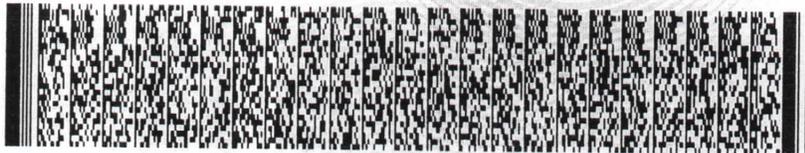
1.72
ESTATURA

O+
G.S. RH

M
SEXO

30-AGO-1991 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION


REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES



A-1533400-00183938-M-0079600583-20091008

0016937283A 3

30868932

NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
1.015.998.892

NUMERO

VERGARA

APELLIDOS

DIEGO ARMANDO

NOMBRES

Diego Armando Vergara

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **25-NOV-1986**

YACOPI
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

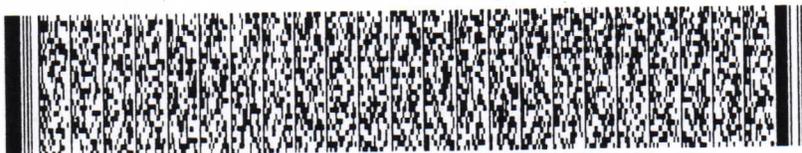
1.65
ESTATURA

A+
G.S. RH

M
SEXO

06-DIC-2004 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Almabeatriz Rengifo Lopez
REGISTRADORA NACIONAL
ALMABEATRIZ RENGIFO LOPEZ



P-1500109-45135459-M-1015998892-20050902

0412905245B 03 180008695

República de Colombia
 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

161730-T

DIEGO ARMANDO
 VERGARA
 C.C. 1015998897
 RESOLUCION INSCRIPCION 272 FECHA 01/09/2011
 UNIVERSIDAD PIEDO DE COLOMBIA



PRESIDENTE

MAURICIO ESPAÑOL LEON 172626



FIRMA DEL TITULAR 88098

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
 la Ley 43 de 1990.
 Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
 al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo - Junta Central
 de Contadores.



DICTAMEN REVISOR FISCAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

**A los señores Accionistas de
PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT. 830.143.870-6**

He auditado los Estados Financieros separados adjuntos de la empresa **PICO CONSTRUCCIONES SAS** que comprenden el estado separados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estados separados de Resultados, de cambios en el Patrimonio, de cambios en la Situación Financiera y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros separados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, según se describe en la nota 2 a los estados financieros adjuntos; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores, materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros separados fundamentada en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, Planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros separados están libres de errores materiales.

Una Auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluye la evaluación del riesgo de errores de materiales en los estados financieros separados. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros separados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la administración, así como la presentación en su conjunto de los estados financieros.

De acuerdo con el examen realizado y teniendo en cuenta los procedimientos de auditoría aplicados, mi concepto profesional es el siguiente:

Se encuentran cifras significativas en cuentas por cobrar otros, a empresas consorciadas y uniones temporales donde Pico Construcciones SAS, fue participe y algunas ya

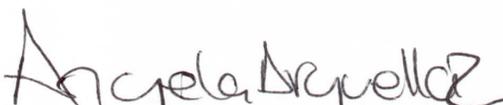
terminaron, en consecuencia no son recuperable estos recursos, cuyo efecto refleja un saldo considerable en el aumento de los activos, en relación a lo anterior deberá aplicar políticas relacionadas con la provisión y castigo de las cuentas por cobrar a fin de reflejar razonablemente la situación de las cuentas por cobrar.

De acuerdo con el examen realizado y teniendo en cuenta los procedimientos de auditoría aplicados, mi concepto profesional es el siguiente:

En mi opinión siendo este los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa **PICO CONSTRUCCIONES SAS** al 31 de diciembre de 2017, los Cambios en el Patrimonio, los resultados de sus operaciones y los Cambios en la Situación Financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia, según se describe en la nota 2 a los estados financieros adjuntos, a excepción del impacto que sobre los mismos puedan tener la situación reflejada en el párrafo precedente.

Además, fundamentada en el alcance de mi auditoría, no estoy enterada de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la compañía: 1. Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable.; 2. Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, y las normas relativas a la seguridad social integral; 3. Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4. Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la compañía o de terceros a su poder. Adicionalmente existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la compañía, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

Durante dichos años, la contabilidad de la empresa **PICO CONSTRUCCIONES SAS**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; para 2017, los Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral han sido efectuados, declarados y pagados oportunamente de acuerdo con las disposiciones legales; las operaciones registradas en sus libros y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las decisiones de la Junta de Accionistas.


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal de
PICO CONSTRUCCIONES SAS
C. P. Tarjeta Profesional 159227-T

Este dictamen se firma a los 30 días del mes de Marzo del año 2018.

Republica de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

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



159227 T

**LUZ ANGEL ARGUELLO
C.C. 524432**

**RESOLUCION MINISTERIAL 149 FECHA 12/05/2011
UNIVERSIDAD DE LA COLOMBIA**

PRESIDENTE

MAURICIO ESPANOL LEON

169919

FIRMA DEL TITULAR

85169

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

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central
de Contadores.



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **52.490.226**
ARGUELLO RODRIGUEZ

APELLIDO
LUZ ANGELA

NOMBRES

Luze Arguello R

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **22-SEP-1977**

BOGOTA D.C.
(CUNDINAMARCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.63

ESTATURA

O+

G.S. RH

F

SEXO

21-DIC-1995 BOGOTA D.C.

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Carlos Ariel Sanchez Torres
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES



A-1500150-00187387-F-0052490226-20091019

0017278700A 1

1480319341

PICO CONSTRUCCIONES LTDA
N.I.T. 000008301438706

LA : ACTAS



PICO CONSTRUCCIONES SAS

**ACTA DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS EXTRAORDINARIA
ACTA No. 010**

En la ciudad de Villavicencio Meta. A los treinta (30) días del mes de marzo de dos mil 2018 siendo las 3.30 pm, la asamblea de accionistas se reunieron por convocatoria del señor Gerente Giovanni Pineda Cortes, mediante carta enviada a cada accionista con 10 días hábiles de anticipación de acuerdo a los estatutos y a la ley, en la sede social de la Carrera 37 No. 38 – 79 Barrio 07 de agosto. Estando presente el ciento por ciento (100%) de las 168 acciones suscritas que integran el capital de **PICO CONSTRUCCIONES SAS**, se reunieron en forma extraordinaria los accionistas conforme a los estatutos y a la Ley.

Las acciones fueron representadas de la siguiente forma:

ACCIONISTA	No. ACCIONES SUSCRITAS	% PARTICIPACION
GIOVANNI PINEDA CORTES	84	50
JOSE NORVEY PINEDA CORTES	84	50
TOTAL	168	100

A continuación la Asamblea de Accionistas aprobó el siguiente orden del día:

ORDEN DEL DIA:

1. Llamado a lista y verificación del quórum
2. Designación del Presidente y la Secretaria de la Reunión.
3. Presentación Estados Financieros 2017
4. Certificación Estados Financieros 2017.
5. Informe del Revisor Fiscal y Dictamen de los Estados Financieros 2017
6. Aprobación Estados Financieros 2017.
7. Lectura y aprobación del texto integral del acta.

1. Verificación del Quórum.

Una vez llamado a lista, se pudo verificar que se encontraban presentes los dos únicos Accionistas **GIOVANNI PINEDA CORTES** Con cédula de ciudadanía No 79.600.583 de Bogotá y **JOSÉ NORVEY PINEDA CORTES** Con cédula de ciudadanía No 3.255.904 de Yacopí, existiendo quórum para deliberar y decidir.

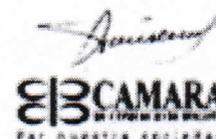
2. Designación del Presidente y la Secretario de la reunión.

Se designa como Presidente a Giovanni Pineda Cortes y como Secretario a María Alcira Pineda Cortes, Asistente Administrativo de la empresa identificados como aparece al pie de sus firmas, quienes tomaron posesión de sus cargos.

4

PICO CONSTRUCCIONES LTDA
N.I.T. 000008301438706

LA : ACTAS



3. Presentación Estados Financieros 2017.

Los Estados financieros del periodo de enero a diciembre de 2017 son presentados por parte del señor **DIEGO ARMANDO VERGARA** Contador Público T.P. 161730-T.

Anexo 1. Estados Financieros 2017

4. Certificación Estados Financieros 2017.

De conformidad con lo estipulado por la ley, el señor Giovanni Pineda Cortes, en calidad de Representante Legal Principal y Diego Armando Vergara en calidad de Contador de **PICO CONSTRUCCIONES SAS**, identificado con NIT 830.143.870-6 declaramos que los estados financieros: Estado De Situación Financiera y Estado de Resultados del Periodo, Estado de cambios en la posición financiera, Estado de cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo para actividades de operación, por los años terminados el 31 de diciembre de 2017, presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2017.

Anexo 2. Certificación Estados Financieros 2017

5. Informe del Revisor Fiscal y Dictamen de los Estados Financieros 2017.

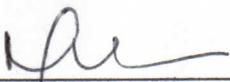
El dictamen de revisoría fiscal a 31 de diciembre de 2017 es presentado por parte de la señora **LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ** Contadora Pública T.P. 159227-T.

Anexo 3. Dictamen revisora fiscal a 31 de diciembre 2017

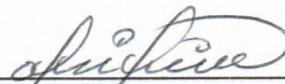
6. Aprobación Estados Financieros 2017.

Después de la presentación de los estados financieros por parte del Contador público de Pico Construcciones sas el señor Diego Armando Vergara y el Dictamen de la Revisora Fiscal Luz Ángela Arguello Rodríguez, son aprobados por unanimidad los estados financieros del periodo 2017.

7. La secretaria procede a la elaboración y la lectura de la presente acta, la cual es aprobada por la totalidad de los accionistas. No habiendo otro asunto que tratar, se levanta la sesión a las 5:50 de la tarde del día Treinta (30) de Marzo de 2018, en constancia firman.



Presidente
CC 79.600.583 de Bogotá



secretaria
CC 20.794.505 de Pacho



PICO CONSTRUCCIONES LTDA.
Pico construcciones sas.
 N.I.T. 000008301438706

NIT: 830.143.870 - 6



LA : ACTAS

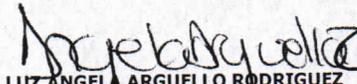
ANEXO 1. ESTADOS FINANCIEROS 2017

PICO CONSTRUCCIONES SAS
 NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016

	ACTIVO		Variacion Absoluta	Variación Horizontal %
	NIIF 2017	NIIF 2016		
ACTIVO CORRIENTE	3.825.595.649	2.695.744.653	1.129.850.996	102,71%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO (Nota 3)	364.335.898	34.789.169	329.546.729	29,96%
Efectivo y Equivalente a Efectivo	364.335.898	34.789.169	329.546.729	29,96%
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	3.315.209.724	2.584.905.457	730.304.267	66,39%
Cuentas Por Cobrar	3.315.209.724	2.584.905.457	730.304.267	66,39%
INVENTARIOS (Nota 5)	146.050.027	76.050.027	70.000.000	6,36%
Inventarios	146.050.027	76.050.027	70.000.000	6,36%
ACTIVO NO CORRIENTE	329.177.549	358.999.220	-29.821.671	-2,71%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota 6)	329.177.549	358.999.220	-29.821.671	-2,71%
Propiedad Planta y Equipo	329.177.549	358.999.220	-29.821.671	-2,71%
TOTAL ACTIVO	4.154.773.198	3.054.743.873	1.100.029.325	100,00%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
 Representante Legal
 C.C 79.600.583


LUZ ANGEL ARGUELLO RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 159227


DIEGO ARMANDO VERGARA
 Contador Publico
 T.P. 161730



PICO CONSTRUCCIONES LTDA.
Pico Construcciones S.A.S.
N.I.T. 000008301438706

NIT: 830.143.870-6

EB CAMARA
DE INGENIEROS EN
CONSTRUCCION
POR NUESTRA SOCIEDAD

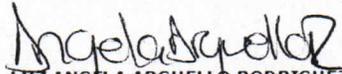
PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016

	PASIVO		Variacion	Análisis Horizontal %
	NIIF 2017	NIIF 2016		
PASIVO CORRIENTE	901.290.356	450.229.045	451.061.311	227,37%
PROVEEDORES (Nota 7)	5.299.645	18.579.146	-13.279.501	-6,69%
Proveedores	5.299.645	18.579.146	-13.279.501	-6,69%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 8)	249.766.235	89.139.235	160.627.001	80,97%
Otras Cuentas por Pagar	249.766.235	89.139.234	160.627.002	80,97%
PASIVO POR IMPUESTOS (Nota 9)	84.445.413	279.511.436	-195.066.023	-98,33%
Pasivo por Impuestos	84.445.413	279.511.436	-195.066.023	-98,33%
OBLIGACIONES LABORALES (Nota 10)	65.746.226	47.731.843	18.014.383	9,08%
Obligaciones Laborales	65.746.226	47.731.843	18.014.383	9,08%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES (Nota 11)	451.481.223	0	451.481.223	227,58%
De Renta y Complementarios	451.481.223	0	451.481.223	227,58%
OTROS PASIVOS (Nota 12)	44.551.613	15.267.387	29.284.226	14,76%
Anticipos y avances	44.551.613	0	44.551.613	22,46%
Otros Pasivos	0	15.267.387	-15.267.387	-7,70%
PASIVO NO CORRIENTE (Nota 13)	116.839.504	369.520.798	-252.681.293	-127,37%
Obligaciones Financieras	116.839.504	369.520.798	-252.681.293	-127,37%
TOTAL PASIVO	1.018.129.860	819.749.843	198.380.017	100,00%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
T.P. 159227


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730



PICO CONSTRUCCIONES LTDA
Pico construcciones sas.
 N.I.T. 000008301438706

NIT: 830.143.870-6



LA : ACTAS

PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

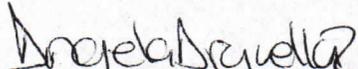
Al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016

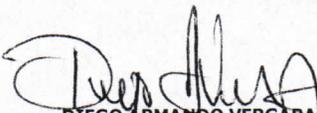
PATRIMONIO

	2017	2016	Variacion	Analisis Horizontal %
PATRIMONIO (Nota 14)				
Aportes Sociales	504.000.000	504.000.000	0	0,00%
Reserva	126.214.987	126.214.987	0	0,00%
Revalorización del Patrimonio	201.600.000	201.600.000	0	0,00%
Resultados del Ejercicio	637.196.095	87.979.671	549.216.425	60,91%
Resultados Acumulados	1.667.632.255	1.315.199.374	352.432.882	39,09%
TOTAL PATRIMONIO	3.136.643.338	2.234.994.031	901.649.307	100,00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	4.154.773.198	3.054.743.874	1.100.029.324	100,00%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
 Representante Legal
 C.C 79.600.583


LUZ ANGE LA ARGUELLO RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 159227


DIEGO ARMANDO VERGARA
 Contador Publico
 T.P. 161730



PICO CONSTRUCCIONES LTDA.
Pico Construcciones LTDA.
N.I.T. 000008301438706

36

TEL: 850.143.870-6

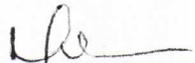
EB CAMARA
Por nuestra sociedad

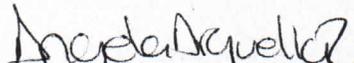
LA PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 850.143.870-6
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO

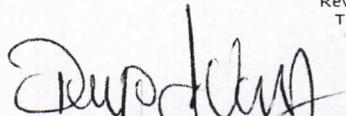
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas del 2016

	2017	2016	Variacion	Analisis Horizonta l%
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 15)				
CONSTRUCCIONES	11.365.101.267	6.358.023.502	5.007.077.765	44,06%
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	15.860.000	56.370.000	-40.510.000	-0,36%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-	-	-	0,00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	11.380.961.267	6.414.393.502	4.966.567.765	43,70%
COSTO DE VENTAS (Nota 19)	8.777.708.927	5.063.242.127	3.714.466.800	32,68%
COSTO DE VENTAS	8.777.708.927	5.063.242.127	3.714.466.800	32,68%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.603.252.339	1.351.151.375	1.252.100.965	11,02%
GASTOS (Nota 16)				
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1.250.704.931	1.042.764.301	207.940.630	1,83%
GASTOS DE PERSONAL	133.353.627	109.286.198	24.067.429	0,21%
HONORARIOS	69.401.413	35.170.000	34.231.413	0,30%
IMPUESTOS	687.697.853	335.523.968	352.173.884	3,10%
ARRENDAMIENTOS	26.475.557	17.500.000	8.975.557	0,08%
CONTRIBUCIONES	86.836.956	257.168.303	-170.331.347	-1,50%
SEGUROS	17.264.473	59.808.344	-42.543.871	-0,37%
SERVICIOS	12.097.730	6.225.983	5.871.747	0,05%
GASTOS LEGALES	2.391.000	6.860.890	-4.469.890	-0,04%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.025.250	5.002.769	-2.977.519	-0,03%
ADECUACION E INSTALACIONES	75.272	-	75.272	0,00%
GASTOS DE VIAJE	-	449.969	-449.969	0,00%
DEPRECIACIONES	120.966.003	51.249.453	69.716.550	0,61%
AMORTIZACIONES	-	2.611.400	-2.611.400	-0,02%
DIVERSOS	10.619.798	23.505.817	-12.886.019	-0,11%
PROVISIONES	81.500.000	132.401.207	-50.901.207	-0,45%
OPERACIONALES EN VENTAS	624.518	3.026.297	-2.401.779	-0,02%
GASTOS DE PERSONAL	-	-	-	0,00%
HONORARIOS	-	-	-	0,00%
ARRENDAMIENTOS	-	-	-	0,00%
CONTRIBUCIONES	-	-	-	0,00%
SEGUROS	-	42.917	-42.917	0,00%
SERVICIOS	550.000	2.983.380	-2.433.380	-0,02%
GASTOS LEGALES	74.518	-	74.518	0,00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-	-	0,00%
GASTOS DE VIAJE	-	-	-	0,00%
DIVERSOS	-	-	-	0,00%
PROVISIONES	-	-	-	0,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS	1.251.329.449	1.045.790.598	205.538.851	1,81%
UTILIDAD OPERACIONAL	1.351.922.890	305.360.776	1.046.562.114	9,21%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
T.P. 159227


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730

CRA 37 #38 - 79 B. 7 DE AGOSTO. VILLAVICENCIO (CO) Telefon. 6605201 - 6605240

info@picoconstrucciones.com



PICO CONSTRUCCIONES LTDA.
Pico Construcciones SAs.
N.I.T. 000008301438706

NIT: 830.143.870-6

EBCAMARA
MULTIEMPRESA S.A.S.
Por nuestra sociedad

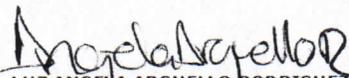
LA : ACTAS

PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas del 2016

	2017	2016	Variacion	Analisis Horizonta l%
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 17)				
INTERESES FINANCIEROS	40.989	121.934	-80.945	0,00%
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	-	4.942.025	-4.942.025	-0,04%
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14.951.571	39.514.770	-24.563.199	-0,22%
RECUPERACIONES	10.802.981	7.300.750	3.502.231	0,03%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	17.454	-17.454	0,00%
OTROS INGRESOS	12.303	13.137	-834	0,00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	25.807.844	51.910.070	-26.102.227	-0,23%
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 18)				
GASTOS BANCARIOS	9.510.627	26.302.019	-16.791.392	-0,15%
INTERESES FINANCIEROS	154.493.533	131.385.751	23.107.783	0,20%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	4.480.000	-	4.480.000	0,04%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	30.936.744	661.229	30.275.515	0,27%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.222.596	33.928.130	-32.705.534	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	18.719.775	31.691.186	-12.971.411	-0,11%
GASTOS IMPUESTO DE RENTA EJERCICIOS ANTERIORES	69.690.139	0	69.690.139	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	289.053.415	223.968.315	65.085.099	0,57%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.088.677.319	133.302.531	955.374.788	8,41%
IMPUESTOS RENTA Y COMPLEMENTARIOS (NOTA 21)				
IMPUESTO DE RENTA	451.481.223	33.325.633	418.155.590	3,68%
IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE	-	11.997.228	-11.997.228	-0,11%
UTILIDAD NETA	637.196.096	87.979.671	549.216.425	4,83%

Las Notas a los Estados Financieros Forman Parte Integral de los Mismos


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C. 79.600.583


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
T.P. 159227


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730



PICO CONSTRUCCIONES SAS
N.I.T. 000008301438706

38

NIT: 830.143.870-6



LA : ACTAS

Bogotá, D.C., 30 de Marzo de 2018

ANEXO 2. CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS 2017

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

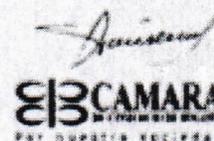
Giovanni Pineda Cortes, en calidad de Representante Legal Principal y Diego Armando Vergara en calidad de Contador de **PICO CONSTRUCCIONES SAS**, identificado con **NIT 830.143.870-6** declaramos que los estados financieros: Estado De Situación Financiera y Estado de Resultados del Periodo, Estado de cambios en la posición financiera, Estado de cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo para actividades de operación, por los años terminados el 31 de diciembre de 2017, presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2017.

- a. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **PICO CONSTRUCCIONES SAS**.
- b. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- c. Aseguro la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmando la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- f. No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2017 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros.

GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal Principal
C.C. 79.600.583

DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
Tarjeta profesional No. 161730-T

PICO CONSTRUCCIONES LTDA
N.I.T. 000008301438706



LA : ACTAS
DICTAMEN REVISOR FISCAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

ANEXO 3. DICTAMEN REVISORA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE 2017

**A los señores Accionistas de
PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT. 830.143.870-6**

He auditado los Estados Financieros separados adjuntos de la empresa **PICO CONSTRUCCIONES SAS** que comprenden el estado separados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estados separados de Resultados, de cambios en el Patrimonio, de cambios en la Situación Financiera y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros separados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, según se describe en la nota 2 a los estados financieros adjuntos; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores, materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros separados fundamentada en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, Planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros separados están libres de errores materiales.

Una Auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluye la evaluación del riesgo de errores de materiales en los estados financieros separados. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros separados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la administración, así como la presentación en su conjunto de los estados financieros.

De acuerdo con el examen realizado y teniendo en cuenta los procedimientos de auditoría aplicados, mi concepto profesional es el siguiente:

Se encuentran cifras significativas en cuentas por cobrar otros, a empresas consorciadas y uniones temporales donde Pico Construcciones SAS, fue participe y algunas ya

PICO CONSTRUCCIONES LTDA
N.I.T. 000008301438706



LA : ACTAS

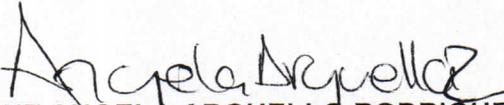
terminaron, en consecuencia no son recuperable estos recursos, cuyo efecto refleja un saldo considerable en el aumento de los activos, en relación a lo anterior deberá aplicar políticas relacionadas con la provisión y castigo de las cuentas por cobrar a fin de reflejar razonablemente la situación de las cuentas por cobrar.

De acuerdo con el examen realizado y teniendo en cuenta los procedimientos de auditoría aplicados, mi concepto profesional es el siguiente:

En mi opinión siendo este los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa **PICO CONSTRUCCIONES SAS** al 31 de diciembre de 2017, los Cambios en el Patrimonio, los resultados de sus operaciones y los Cambios en la Situación Financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia, según se describe en la nota 2 a los estados financieros adjuntos, , a excepción del impacto que sobre los mismos puedan tener la situación reflejada en el párrafo precedente.

Además, fundamentada en el alcance de mi auditoría, no estoy enterada de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la compañía: 1. Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable.; 2. Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, y las normas relativas a la seguridad social integral; 3. Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4. Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la compañía o de terceros a su poder. Adicionalmente existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la compañía, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

Durante dichos años, la contabilidad de la empresa **PICO CONSTRUCCIONES SAS**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; para 2017, los Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral han sido efectuados, declarados y pagados oportunamente de acuerdo con las disposiciones legales; las operaciones registradas en sus libros y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las decisiones de la Junta de Accionistas.


LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal de
PICO CONSTRUCCIONES SAS
C. P. Tarjeta Profesional 159227-T

Este dictamen se firma a los 30 días del mes de Marzo del año 2018.

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
1.015.998.892

NUMERO

VERGARA

APELLIDOS

DIEGO ARMANDO

NOMBRES

Diego Armando Vergara

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **25-NOV-1986**

YACOPI
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.65
ESTATURA

A+
G.S. RH

M
SEXO

06-DIC-2004 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Almabeatriz Rengifo Lopez
REGISTRADORA NACIONAL
ALMABEATRIZ RENGIFO LOPEZ



P-1500109-45135459-M-1015998892-20050902

0412905245B 03 180008695

República de Colombia
 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

161730-T

DIEGO ARMANDO
 VERGARA
 C.E. 1015998897
 RESOLUCION INSCRIPCION 272 FECHA 01/09/2011
 UNIVERSIDAD PIEDO DE COLOMBIA



PRESIDENTE

MAURICIO ESPAÑOL LEON 172626



FIRMA DEL TITULAR 88098

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
 la Ley 43 de 1990.
 Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
 al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo - Junta Central
 de Contadores.



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

9 F 1 0 0 0 3 6 0 8 1 A E C B E

**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 **DIEGO ARMANDO VERGARA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1015998892 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 161730-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 11 días del mes de Mayo de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **1.121.889.733**

RODRIGUEZ ACEVEDO

APELLIDOS
JESSICA MILEIDY

NOMBRES



FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **20-MAY-1992**

VILLAVICENCIO
(META)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.57

ESTATURA

O+

G.S. RH

F

SEXO

29-JUN-2010 VILLAVICENCIO

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
JUAN CARLOS GALINDO VACHA



A-5200100-00825867-F-1121889733-20160512

0049737745G 1

9995429473

ESTADO CIVIL

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

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



205852-T

**JESSICA MILVIDY
RODRIGUEZ ACEVEDO
C.C. 1121889733**

**RESOLUCION INSCRIPCION 477 FECHA 13/08/2015
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA**

DIRECTOR GENERAL

JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ

219518

208324

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

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



www.ideqs.com

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

9559008570268840

**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 **JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1121889733 de VILLAVICENCIO (META) Y Tarjeta Profesional No 205852-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 11 días del mes de Mayo de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **52.490.226**
ARGUELLO RODRIGUEZ

APELLIDO
LUZ ANGELA

NOMBRES

Luze Arguello R

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **22-SEP-1977**

BOGOTA D.C.
(CUNDINAMARCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.63

ESTATURA

O+

G.S. RH

F

SEXO

21-DIC-1995 BOGOTA D.C.

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Carlos Ariel Sánchez Torres
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES



A-1500150-00187387-F-0052490226-20091019

0017278700A 1

1480319341

Republica de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

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



159227 T

**LUZ ANGEL ARGUELLO
C.C. 524432**

**RESOLUCION MINISTERIAL 149 FECHA 12/05/2011
UNIVERSIDAD DE LA COLOMBIA**

PRESIDENTE

MAURICIO ESPANOL LEON

169919

FIRMA DEL TITULAR

85169

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

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central
de Contadores.



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

00099A6780192A56

**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 **LUZ ANGELA ARGUELLO RODRIGUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 52490226 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 159227-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 6 días del mes de Junio de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

**PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de 2021, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020

ACTIVO				
	NIF	NIF		
	2021	2020	Variacion Absoluta	Variación Horizontal %
ACTIVO CORRIENTE	6.479.794.678	3.829.510.309	2.650.284.369	101,20%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO (Nota 3)	211.216.156	61.270.367	149.945.789	5,73%
Efectivo y Equivalente a Efectivo	211.216.156	61.270.367	149.945.789	5,73%
Bancos	0	0	0	0,00%
	0			
INVERSIONES (Nota 4)	616.783.668	0	616.783.668	23,55%
Inversiones	616.783.668	0	616.783.668	23,55%
Acciones	0	0	0	0,00%
CUENTAS POR COBRAR (Nota 5)	5.575.744.827	3.444.146.357	2.131.598.470	81,39%
Cuentas Por Cobrar	5.575.744.827	3.444.146.357	2.131.598.470	81,39%
INVENTARIOS (Nota 6)	76.050.027	324.093.585	-248.043.558	-9,47%
Inventarios	76.050.027	324.093.585	-248.043.558	-9,47%
ACTIVO NO CORRIENTE	166.527.549	197.862.913	-31.335.364	-1,20%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota 7)	166.527.549	197.862.913	-31.335.364	-1,20%
Propiedad Planta y Equipo	166.527.549	197.862.913	-31.335.364	-1,20%
TOTAL ACTIVO	6.646.322.227	4.027.373.222	2.618.949.005	100,00%

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583


JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
Revisora Fiscal
T.P. 205852
Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstrucciones Ltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

**PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de 2021, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020

	PASIVO		Variacion	Análisis Horizontal %
	NIF	NIF		
	2021	2020		
PASIVO CORRIENTE	2.687.692.373	459.706.456	2.227.985.917	91,80%
PROVEEDORES (Nota 8)	64.192.982	22.325.390	41.867.592	1,72%
Proveedores	64.192.982	22.325.390	41.867.592	1,72%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 9)	340.506.562	232.629.144	107.877.418	4,44%
Otras Cuentas por Pagar	340.506.562	232.629.144	107.877.418	4,44%
PASIVO POR IMPUESTOS (Nota 10)	32.392.750	12.726.234	19.666.516	0,81%
Pasivo por Impuestos	32.392.750	12.726.234	19.666.516	0,81%
OBLIGACIONES LABORALES (Nota 11)	235.047.937	162.047.002	73.000.935	3,01%
Obligaciones Laborales	235.047.937	162.047.002	73.000.935	3,01%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES (Nota 12)	111.544.388	29.978.685	81.565.703	3,36%
De Renta y Complementarios	111.544.388	29.978.685	81.565.703	3,36%
OTROS PASIVOS (Nota 13)	1.904.007.754	0	1.904.007.754	78,45%
Anticipos y avances	1.904.007.754	0	1.904.007.754	78,45%
Otros Pasivos	0	0	0	0,00%
PASIVO NO CORRIENTE (Nota 14)	578.374.590	379.231.748	199.142.842	8,20%
Obligaciones Financieras	578.374.590	379.231.748	199.142.842	8,20%
TOTAL PASIVO	3.266.066.963	838.938.204	2.427.128.759	100,00%

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583


JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
Revisora Fiscal
T.P. 205852
Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2021, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020

	PATRIMONIO		Variacion Absoluta	Variación Horizontal %
	NIIF	NIIF		
	2021	2020		
PATRIMONIO (Nota 15)				
Aportes Sociales	504.000.000	504.000.000	0	0,00%
Reserva	126.214.987	126.214.987	0	0,00%
Revalorización del Patrimonio	201.600.000	201.600.000	0	0,00%
Resultados del Ejercicio	191.820.246	48.117.091	143.703.154	74,92%
Resultados Acumulados	2.356.620.031	2.308.502.940	48.117.091	25,08%
TOTAL PATRIMONIO	3.380.255.264	3.188.435.018	191.820.246	100,00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	6.646.322.227	4.027.373.222	2.618.949.005	100,00%

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583


JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
Revisora Fiscal
T.P. 205852
Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730

Galle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstrucciones Ltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021, con cifras comparativas del 2020

	2021	2020	Variacion	Analisis Horizontal %
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 16)				
CONSTRUCCIONES	6.398.775.851	423.323.838	5.975.452.013	93,38%
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	-	-	-	0,00%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-2.565.573.627	-	-2.565.573.627	-40,09%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.833.202.224	423.323.838	3.409.878.386	53,29%
COSTO DE VENTAS (Nota 20)	2.802.222.627	100.818.107	2.701.404.520	42,22%
COSTO DE VENTAS	2.802.222.627	100.818.107	2.701.404.520	42,22%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.030.979.597	322.505.730	708.473.867	11,07%
GASTOS (Nota 17)				
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	643.703.743	288.570.568	355.133.175	5,55%
GASTOS DE PERSONAL	208.287.898	117.430.755	90.857.142	1,42%
HONORARIOS	15.488.367	23.227.000	-7.738.633	-0,12%
IMPUESTOS	154.868.062	40.483.173	114.384.890	1,79%
ARRENDAMIENTOS	16.800.000	7.200.000	9.600.000	0,15%
CONTRIBUCIONES	189.364.645	17.210.491	172.154.154	2,69%
SEGUROS	12.928.782	9.315.628	3.613.154	0,06%
SERVICIOS	6.795.637	7.617.722	-822.085	-0,01%
GASTOS LEGALES	3.299.300	2.980.300	319.000	0,00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.460.880	3.205.101	-1.744.221	-0,03%
ADECUACION E INSTALACIONES	-	-	-	0,00%
GASTOS DE VIAJE	-	662.900	-662.900	-0,01%
DEPRECIACIONES	27.990.233	51.503.335	-23.513.102	-0,37%
DIVERSOS	6.419.939	7.734.163	-1.314.224	-0,02%
OPERACIONALES EN VENTAS	-	-	-	0,00%
GASTOS DE PERSONAL	-	-	-	0,00%
HONORARIOS	-	-	-	0,00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-	-	0,00%
GASTOS DE VIAJE	-	-	-	0,00%
DIVERSOS	-	-	-	0,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS	643.703.743	288.570.568	355.133.175	5,55%
UTILIDAD OPERACIONAL	387.275.854	33.935.162	353.340.691	5,52%

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS


GIOVANNI PINEDA CORTES
 Representante Legal
 C.C 79.600.583


JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
 Revisora Fiscal
 T.P. 205852
 Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
 Contador Publico
 T.P. 161730

Galle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

**PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021, con cifras comparativas del 2020

	2021	2020	Variacion	Análisis Horizontal %
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 18)				
FINANCIEROS	3.190.705	4.703.850	-1.513.145	-0,02%
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	38.000.000	75.108.170	-37.108.170	-0,58%
RECUPERACIONES	3.905.258	242.700	3.662.558	0,06%
INGRESOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	9.789.672	-	9.789.672	0,15%
OTROS INGRESOS	10.147.697	12.175.785	-2.028.088	-0,03%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	65.033.332	92.230.505	-27.197.173	-0,43%
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 19)				
GASTOS BANCARIOS	1.251.735	1.026.113	225.622	0,00%
INTERESES FINANCIEROS	85.778.651	27.564.416	58.214.235	0,91%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	-	5.282.500	-5.282.500	-0,08%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	-	-	-	0,00%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.771.803	340.978	5.430.825	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	56.142.363	2.545.512	53.596.851	0,84%
GASTOS IMPUESTO DE RENTA EJERCICIOS ANTERIORES	-	11.310.372	-11.310.372	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	148.944.552	48.069.891	100.874.661	1,58%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	303.364.634	78.095.776	225.268.857	3,52%
IMPUESTOS RENTA Y COMPLEMENTARIOS (NOTA 21)				
IMPUESTO DE RENTA	111.544.388	29.978.685	81.565.703	1,27%
UTILIDAD NETA	191.820.246	48.117.091	143.703.154	2,25%

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583


JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
Revisora Fiscal
T.P. 205852
Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730

Galle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

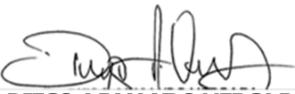
PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2021

	NIF 2021
Patrimonio al 1 de Enero 2020	3.188.435.018
Conciliación entre cuentas de patrimonio	
Aumento (Disminución) Capital Social	0
Aumento (Disminución) Reserva Legal	0
Aumento (Disminución) Revalorización del Patrimonio	0
Aumento (Disminución) Resultados del Ejercicio	143.703.154
Aumento (Disminución) Resultado de Ejercicios Anteriores	48.117.091
 Cambio Neto en el Patrimonio	 191.820.246
 Patrimonio a 31 de Diciembre 2021	 3.380.255.264

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C. 79.600.583


JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
Revisora Fiscal
T.P. 205852
Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730

Galle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT: 830.143.870-6
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021, con cifras comparativas del 2020

	NIF 2021
Los Recursos fueron provistos por:	
Resultado del Ejercicio	191.820.246
Mas (Menos): partidas que no afectan el Capital de Trabajo	
Depreciación del Periodo	27.990.233
Ingreso por recuperacion de Depreciacion	38.000.000
Amortizaciones del Periodo	0
Capital de Trabajo Generado por la Operación	257.810.479
Los Recursos Financieros fueron utilizados para:	
Aumento en Activos Fijos	-31.335.364
Recuperación por Venta de Activos	0
Aumento en Otros Activos	0
Disminucion de Pasivos No Corrientes	199.142.842
Aumento de Capital	0
Disminucion en Resultado de ejercicios	143.703.154
Aumento en Resultado de ejercicios anteriores	48.117.091
Aumento en el capital de Trabajo	617.438.203

Análisis de los Cambios en el Capital de Trabajo

	2021
Disponible	149.945.789
Inversiones	616.783.668
Deudores	2.131.598.470
Inventarios	-248.043.558
Otros Activos	0
Disminución o (Aumento) del Activo Corriente	2.650.284.369
Obligaciones Financieras	0
Proveedores	41.867.592
Cuentas por pagar	107.877.418
Impuestos por Pagar	19.666.516
Obligaciones Laborales	73.000.935
Pasivos estimados y Provisiones	81.565.703
Otros Pasivos	1.904.007.754
Disminución o (Aumento) en el Pasivo Corriente	2.227.985.917
Aumento en el Capital de Trabajo	422.298.452
Capital de Trabajo a principio de año	1.611.909.140
Capital de Trabajo a 31 de Diciembre	2.034.207.592

	2021	2020	Diferencia
Activo Corriente	6.479.794.678	3.829.510.309	2.650.284.369
Pasivo Corriente	2.687.692.373	459.706.456	2.227.985.917
Capital de Trabajo	3.792.102.305	3.369.803.853	422.298.452

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS


GIOVA NNI PINEDA CORTES
 Representante Legal
 C.C. 79.600.583


JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
 Revisora Fiscal
 T.P. 205852
 Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
 Contador Publico
 T.P. 161730

Galle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

PICO CONSTRUCCIONES SAS

NIT: 830.143.870-6

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE: 2.021 y 2.020

	NIF 2021
Actividades de Operación	
Inversiones	-616.783.668
Deudores	-2.131.598.470
Inventarios	248.043.558
Otros Activos	0
Obligaciones Financieras	0
Proveedores	41.867.592
Cuentas por Pagar	107.877.418
Impuestos por Pagar	19.666.516
Obligaciones Laborales	73.000.935
Pasivos Estimados y Provisiones	81.565.703
Depreciacion	0
Extraordinarios	0
Otros Pasivos	1.904.007.754
Obligaciones a largo plazo	199.142.842
Otros Activos a largo plazo	0
Flujo de efectivo neto en actividades de Operación	-73.209.821
Actividades de Inversión	
Compra de Propiedad Planta y Equipo	31.335.364
Compra de Otros Activos	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversion	31.335.364
Actividades de Financiación	
Abono a deudas con socios	0
Aumento del Capital Social	0
Aumento en la Revalorización del Patrimonio	0
Aumento en Resultados del Ejercicio	143.703.154
Aumento en Resultados de Ejercicios Anteriores	48.117.091
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	191.820.246
Disminucion o Aumento del Efectivo	149.945.789
Efectivo al 1 de Enero	61.270.367
Efectivo al 31 de Diciembre	211.216.156


GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C. 79.600.583


JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ A CEVEDO
Contador Público
T.P. 205852
Ver Opinión Adjunta


DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730

Galle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT. 830.143.870 - 6
TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

PICO CONSTRUCCIONES SAS, Nit. 830.143.870 - 6 con domicilio en la ciudad de Villavicencio Meta., constituida por escritura pública N° 1284 del 01 de julio 2004 en la Notaria 01 de Bogotá D.C., con una duración hasta el 01 de julio 2024, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá D.C., el día 09 de julio de 2004 bajo el número 00942601.

Documento constitutivo en la ciudad de Bogotá D.C., Registrado en esta cámara de comercio bajo el número No. 68099 del libro IX de registro mercantil del 26 de marzo de 2018, se inscribe: La constitución de persona jurídica denominada PICO CONSTRUCCIONES SAS. Que por acta No. 08 del 1 de septiembre de 2017 de la asamblea ordinaria de accionistas, registrado en esta cámara bajo el número 68096 del libro IX del registro mercantil del 26 de marzo de 2018, se inscribe el cambio de domicilio: Por acta 08 del 01 de septiembre de 2017 en asamblea ordinaria de accionistas consta el cambio de domicilio de la sociedad Pico Construcciones sas, trasladada de la ciudad de Bogotá D.C. para la ciudad de Villavicencio.

Objeto social: el objeto principal exclusivo de la sociedad es:

1. Actividades relacionadas con la construcción, trabajos de demolición y preparación de terrenos para la construcción, trabajos de preparación de terrenos para obra civiles, construcción de edificaciones para uso residencial y no residencial. Construcción de obras de ingeniería civil. Instalaciones hidráulicas, marítimas, fluviales, sanitarias y afines, y trabajos conexos. Trabajos de electricidad, construcción de redes eléctricas de alta, media y baja tensión. Trabajos de instalación de equipos. Trabajos acondicionamiento. Instalación de vidrios y ventanas. Trabajos de pintura y terminación de muros y piso. Trabajos de terminación y acabados. Suministro y alquiler de equipos para construcción y demolición, construcción, estabilización, pavimentación y apertura de vías de todo orden, construcción de puentes vehiculares y peatonales, construcción de viaductos y obras similares. 2. Celebración de contratos, estudios y proyectos en todos los campos de la ingeniería civil, industrial, mecánica, de transporte, metalmecánica, electrónica, hidráulica, eólica, con entidades del sector público y privado. 3. Construcción y montaje dedicados a la producción y transporte de hidrocarburos y su comercialización. 4. Servicios de asesoría, interventoría y consultoría en todas las áreas de ingeniería. 5. Suministro y comercialización de toda

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

clase de materiales para construcción. 6. Extracción, explotación y comercialización de piedra, arena y arcillas comunes. 7. Actividades relacionadas con ingeniería forestal y ambiental. 8. Asesorías contables, tributarias, teneduría de libros. Actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión. 9. Fabricación de partes y piezas de carpintería, fabricación de artículos en hormigón. 10. Todo lo relacionado con la ornamentación. 11. Suministro de vapor y agua caliente. 12. Transmisión y distribución de energía. 13. Distribución de gas. 14. Diseño, cálculo y trámites para licencias ambientales y de construcción.

NOTA 2.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el balance de apertura, a menos que se indique lo contrario.

NOTA 2.1 BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

El balance NIIF de Pico Construcciones SAS han sido preparado de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad y adoptadas en Colombia bajo el decreto 3022 del año 2013. Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicaciones de las políticas contables.

Transición a normas internacionales de información financiera (NIIF)

Este estado financiero de apertura ha sido preparado de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La empresa aplico la sección 35 para el reconocimiento de las transacciones de los estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF y preparo el balance de apertura el 1 de enero de 2015.

a) Políticas y normas aplicadas en la transición

La empresa aplico las siguientes exenciones opcionales contenidas en la NIIF 1 para el proceso de transición:

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

- ❖ Costo atribuido como costo de los elementos de la propiedad planta y equipo.
- ❖ Arrendamientos para los contratos vigentes de leasing financiero vigente a la determinación del balance de apertura.

La empresa tuvo en cuenta las siguientes excepciones mandatorias contenidas en la sección 35 para su proceso de transacción:

- ❖ La compañía uso estimados bajo NIIF que son consistentes con los aplicados bajo principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- ❖ Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero. En particular, las estimaciones relativas a precios de mercados, tasas de interés o tasas de cambio, reflejaban las condiciones de mercado en esas fechas.

b) Conciliaciones entre los principios contables colombianos y las NIIF

Las siguientes conciliaciones proveen una cuantificación de los efectos de la transición a las NIIF para Pymes al 1 de enero de 2015 (balance de apertura).

1.1. Base de medición.

El estado de situación financiera de apertura ha sido preparado sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- ❖ Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados son valorados al valor razonable.
- ❖ Los activos financieros cuentas por cobrar son valorados a valor razonable.
- ❖ Otros activos financieros corriente son valorados al costo de transacción
- ❖ Impuestos diferidos y ganancias acumuladas son valorados al mejor estimado en el reconocimiento de derechos y obligaciones ante las autoridades de impuestos a las tarifas en que las diferentes temporadas se revertirán.

1.2. Importancia relativa o materialidad

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

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerado las

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que pueden realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con la relación, ente otros, el activo total, el activo corriente, el pasivo total, el pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se consideran como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los conceptos anteriormente citados.

1.3. Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

La determinación de la moneda funcional de la compañía requiere analizar hechos que se consideran factores secundarios. El análisis requiere que la compañía aplique un juicio significativo ya que los factores primarios y secundarios se pueden mezclar. Al determinar la moneda funcional, la compañía analizó los factores o primarios y secundarios, incluida la moneda de los ingresos y los costos operacionales de la compañía, y las fuentes de deuda y financiamiento del patrimonio.

De acuerdo a lo anterior, la compañía adoptó como moneda funcional de sus estatutos financieros el peso colombiano, debido a que dicha moneda refleja de mejor manera los eventos y transacciones efectuadas por la misma. La adopción del peso colombiano como moneda funcional se fundamentó en que los precios de venta por concepto de servicios están denominados y pactados principalmente en dicha moneda, las compras de bienes y servicios están establecidas en pesos y dólares los cuales son generados por las actividades operativas y de financiamiento, la mayor parte de sus ingresos operacionales están denominados en pesos, los flujos de efectivo de sus actividades operativas regulares son usualmente mantenidos en pesos. La moneda de presentación del estado financiero es el peso colombiano.

1.4. Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso que existirán.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición y ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. El costo también incluye los costos de endeudamiento incluidos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

La depreciación de los activos comienza cuando los activos están listos para el uso previsto por la gerencia.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

La depreciación de la maquinaria y equipo se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado su vida útil como sigue:

- Edificaciones vida útil 20 años
- Maquinaria y equipo vida útil 10 años
- Equipo de Oficina vida útil 10 años
- Equipo de cómputo y comunicación vida útil 5 años
- Equipo de Transporte vida útil 5 años

Los valores residuales, la vida útil estimada y los métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan, de ser necesarios, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las propiedades, planta y equipo en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener propiedad al término del plazo de arrendamiento, el activo se depreciara a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciara en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Las mejoras en propiedades ajenas son amortizadas de acuerdo con los términos del contrato de arrendamiento, incluyendo los periodos de renovación, o la vida y útil estimada.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su venta o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Cualquier pérdida o ganancia proveniente de la venta del activo, es reconocida en los resultados de los años que se produce la transacción.

1.5. Activos intangibles distintos a la plusvalía

Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados inicialmente al costo de transacción.

El costo de un activo intangible adquirido incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición y ubicación de activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro según corresponda. Las vidas útiles de los activos intangibles son definidas como finitas o infinitas. La compañía clasifica sus activos intangibles en las siguientes categorías.

a) Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultado en el término de su vida útil. La compañía estima la vida útil de las licencias de acuerdo al derecho legal de cada una de ellas, en caso tal que este derecho contractual no exista la función estima la vida útil en (3 años).

b) Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10años).

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

1.6. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponden al mayor entre el monto neto que se obtendrían de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigo por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la compañía valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable. Los ajustes que se generan por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan.



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que al importe e libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado sin ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida por el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

1.7. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponden al mayor entre el monto neto que se obtendrían de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigo por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la compañía valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable. Los ajustes que se generan por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que al importe e libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado sin ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida por el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

1.8. Activos financieros

Pico Construcciones SAS. Reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que se consideran tales costos.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

1.8.1. Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías **a)** activos financieros medidos al costo amortizado **b)** cuentas por cobrar clientes y **c)** otros activos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Esta clasificación inicial es revisada por la compañía al final de cada año financiero.

Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en que la compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

a) Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Esta categoría incluye aquellos designados en el momento inicial como activos financieros a valor justo con cambios en resultados. Los beneficios y las pérdidas procedentes de las variaciones en el valor justo se incluirán en los resultados netos del ejercicio por ejemplo, efectivo y equivalentes de efectivo financieros mantenidos para la venta).

b) Cuentas por cobrar clientes y otros activos financieros

Las cuentas por cobrar y otros deudores son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas y su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo amortizado siempre y cuando haya una financiación utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente y es registrada una estimación por deterioro para aquellas cuentas por cobrar clasificadas como de cobro dudoso, con cargo a los resultados del periodo. Las cuentas declaradas incobrables son rebajas de la estimación por deterioro.

1.8.2. Deterioro de activos financieros

La empresa evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros esta deterioro. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las perdidas por deterioro se efectúa solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un “evento de pérdida”) y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado
- ✓ Un incumpliendo de contrato, Tales como no pagos.
- ✓ Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- ✓ La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.
- ✓ Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuro estimados a partir de una cartera de activos financieros desde los reconocimientos inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera.

Cuando la compañía determina que ha incurrido en una pérdida por deterioro en el valor de los activos financieros registrados al costo amortizados, estima el importe del perdida como la diferencia entre el importe en libros del activos y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero, deduce la pérdida del valor registrado del activo y reconoce perdida en los resultados del año en que ocurre.

Si en un subsecuente periodo, el importe de la pérdida por deterioro disminuyese y puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimientos del deterioro, la pérdida por deterioro es revertida. Registrada la revisión, el importe en libros del activo financiero no excede del importe amortizado original. Importe de la revelación se reconoce en los resultados del año en que ocurre.

La empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

1.9. Baja de activos financieros

Los activos financieros son dados de baja por la compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivos del activo financieros; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financieros y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero: o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

1.10. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, las carteras colectivas, fidecomisos y las inversiones a corto plazo altamente liquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del balance, sin deducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición. Los valores en libros reportados en los estados financieros del efectivo y equivalentes de efectivo se aproximan a su valor razonable.

1.11. Capital social

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

1.12. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la asamblea general de accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la empresa son las siguientes:

- ✓ El código de comercio obliga a la empresa a aportar el 10% de sus utilidades netas anuales como reservas legales hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

1.13. Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Estos préstamos se registran posteriormente a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre el fondo recibido (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

reconoce en el estado del resultado integral durante el periodo del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde el método de interés efectivo.

La compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y solo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financieros dado de baja u la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

1.14. Impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad CREE y diferido

El impuesto sobre la renta por pagar del año corriente se determina con base en la depuración de la renta gravable fiscal, sobre las partidas que se identifican como ingresos, costos, deducciones y descuentos del ejercicio fiscal. El gasto por este concepto es determinado con base en los impuestos por pagar calculados sobre la renta presuntiva o la ganancia fiscal, la que sea mayor a la tarifa establecida. La compañía al final del ejercicio traslada los anticipos pagados y la retención en la fuente a favor para disminuir el pasivo sobre el impuesto a la renta o registrar el saldo a favor en caso que las retenciones sean mayores al impuesto a cargo liquidado.

El gasto por impuestos a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

el cargo por impuestos a la renta corriente e impuesto de renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 C/ 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

1.15. Beneficios del personal

La compañía reconocerá un pasivo por beneficios a empleados cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios y reconocerá un gasto cuando se consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado.

Por consiguiente los beneficios a empleados comprenderá todos los tipos de retribución a los trabajadores a cambio de los servicios prestados de acuerdo a las siguientes categorías:

- **Beneficios a corto plazo:** 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, vacaciones, prima legal y otros beneficios. Los beneficios post-empleo que corresponden a los pagos periódicos para cesantías y pensiones, los realiza la compañía mediante pagos a los respectivos fondos (tanto de pensiones como de cesantías), los cuales asumen en su totalidad estas obligaciones. Los anteriores beneficios se reconocen como un pasivo después de deducir cualquier valor ya pagado.

1.16. Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y pueda efectuarse una estimación fiable de importe de la obligación. El importe de las provisiones registradas es evaluado periódicamente y los ajustes requeridos se registran en los resultados del año.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requieran para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 C/ 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

La compañía revisara y ajustara las provisiones en cada fecha de cierre contable para reflejar la mejor estimación actual del valor que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los valores previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

1.17. Pasivos financieros

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Los pasivos financieros son dados de baja por la compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero. La diferencia que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros se reconocerá en los resultados del año en que ocurran.

1.18. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. La empresa basa sus estimados en información suministrada por el agente que controla el mercado teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada contrato.

1.19. Ingresos por intereses

Los ingresos por rendimiento sobre instrumentos financieros se reconocen en proporción del tiempo transcurrido, calculados sobre los saldos promedios mensuales del principal invertido aplicando el método del tiempo de interés efectivo.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontando a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.

Los ingresos financieros incluyendo principalmente los intereses sobre portafolios, deudores, comisiones, e intereses de depósitos bancarios; excepto los ingresos relacionados a activos financieros clasificados como disponibles para la venta.

En el caso de portafolios que han sido objetivo de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y solo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

1.19.1. ingresos por prestación de servicios

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las aplicaciones.

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

1.19.2. Reconocimiento de costos y gastos

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

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

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. Los gastos por conceptos de interés y otros gastos financieros relacionados con los préstamos vigentes durante el periodo, son registrados con cargo a los resultados del año. Estimaciones contables.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

2. Administración de riesgos financieros

2.1. Factores de riesgo financiero

Riesgo normativo.

La empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La empresa ni realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de mercado

El riesgo asociados a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de valor en riesgo (VaR, por sus siglas en ingles), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio: periódicamente se define un límite máximo de exposición del VaR, el cual es monitoreado.

Riesgo de crédito.

El riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la empresa estipula inversiones en instrucciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política.

Por otra parte se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirve de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros. Adicionalmente durante 2021 la empresa ejerció como depositante directo, con el fin de minimizar el riesgo de contraparte en las operaciones que involucren títulos valores.

Riesgo de liquidez.

La empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

Para el 2021, la empresa realizara seguimientos a las políticas y metodologías adoptadas en el 2015 con el fin de fortalecer las medidas actuales de identificación, monitoreo y control de los riesgos financieros de la empresa.

2.2. Administración del riesgo de capital.

Los objetivos de la empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

Consistente con la industria, la empresa monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento.

Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente menos la caja disponible). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.

2.3. Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomaron esas características en cuenta al fijar el precio del activo del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base, a excepción de las operaciones de arrendamiento y otras mediaciones que tienen alguna similitud con su valor razonable, pero no son valor razonable, como por ejemplo el valor en uso en la determinación del deterioro.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones hechas a valor razonable se clasifican en el nivel 1,2 o 3 con base en el grado en que los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1 son precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

- Nivel 2 son aquellos distintos de los precios cotizados incluyendo en el nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.
- Nivel 3 son aquellos para el activo o pasivo no observables.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y pagar son similares a sus valores razonables.

2.4. Estimación y criterios contables relevantes

la preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el periodo. Los resultados actuales pudieran definir materialmente de dichas estimaciones contables.

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores. Incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La empresa efectuó estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

a) Impuesto a la Renta y Complementarios.

Se aplicó el criterio profesional con la ayuda de nuestros asesores tributarios para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferidos activo y pasivo, en el periodo en el que se determina este hecho.

b) Valor razonable instrumentos financieros

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF.

c) Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se requieran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causaron sobre las bases

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

de información disponible sobre compras o servicios prestados. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

La composición del efectivo se detalla a continuación.

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	211.216.156	61.270.367
Caja	151.344.222	46.318.580
Cuentas Corrientes	59.848.445	14.941.787
Cuentas Ahorros	23.488	10.000

No existe ninguna restricción para el uso del efectivo y equivalentes de efectivo. Al cierre de 31 diciembre del 2021 el efectivo está conformado por los siguientes saldos:

- Caja General \$ 151.344.222 producto del recaudo de cartera de clientes, también obedece al reintegro de saldos de anticipos por parte de proveedores que no cumplieron con la entrega de materiales para los proyectos vigentes y por último el ingreso de dinero producto de préstamos por parte de los accionistas y particulares.
- Las Cuentas corrientes de \$ 59.848.445, este valor se encuentra conformado por los saldos que presenta la cuenta corriente del banco Bancolombia por valor de \$ 59.446.750 producto del pago de las facturas emitidas del proyecto 1431 de 2021 de la entidad Invias desarrollado en el municipio de Granada Meta y Fuente de Oro Meta. La diferencia para llegar al saldo total de las cuentas corrientes por valor de \$ 401.695, corresponde a un saldo que se encuentra en la cuenta corriente del banco Agrario de Colombia a Diciembre 2020.
- Por último un saldo de \$ 10.000 que corresponde a la cuenta de Ahorros del banco Agrario de Colombia de periodos anteriores.

NOTA 4. Inversiones

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
INVERSIONES	616.783.668	0
Derechos Fiduciarios	616.783.668	0

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

En este rubro se registró el anticipo del 50% que realizó la entidad Invias, como resultado de adjudicación y ejecución del proyecto 1431 de 2021. A 31 de diciembre refleja el saldo con el que cerró el fidecomiso 3659-4 de la Fiduciaria Popular después de realizar los pagos correspondientes por materiales y servicios autorizados por la entidad en el plan de inversión del anticipo realizado a Pico Construcciones sas.

NOTA 5. Cuentas por Cobrar

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
CUENTAS POR COBRAR	5.575.744.827	3.444.146.357
Cientes	1.345.971.470	175.413.489
Cuentas por cobrar Accionistas	389.974.284	399.974.284
Anticipos y avances	1.437.450.373	591.081.356
Retencion Sobre Contratos	2.409.751	2.409.751
Anticipo de Impuestos	214.375.776	93.937.825
Deudores Varios	2.185.563.173	2.181.329.651

En este rubro se registraron todas las cuentas que generan el derecho a cobrar a terceros, como consecuencia de la prestación de los servicios de construcción y obra civil, por parte de Pico Construcciones sas, también se encuentran los anticipos realizados por concepto de impuestos de Renta, Auto renta e industria y comercio. Otras de las partidas que conforman este total son un saldo por retención de garantías sobre un contrato de construcción de vigencia anteriores y las cuentas por cobrar a los consorcios y uniones temporales de vigencias pasadas.

Las cuentas por cobrar se encuentran conformadas de las siguientes partidas:

- **Deudores:** A 31 de diciembre de 2021 presenta un saldo por cobrar, por concepto de la facturación emitida en el mes de diciembre al Instituto Nacional de Vias INVIAS por un valor de \$ \$ 1.324.575.689. Otro de los terceros que conforma el saldo de esta cuenta corresponde a la factura emitida a las empresas Bioenergy Zona Franca sas por un valor de \$ 21.395.781 del año 2020 que aún se encuentra pendiente de que el cliente la cancele.
- **Cuentas por cobrar a accionistas:** Hace referencia a préstamos de garantía personal que la empresa realizó al señor Giovanni Pineda Cortes por valor de \$ 215.487.142 la cual para el año 2021 presentó una disminución de \$ 15.000.000 millones producto del abono del accionista a esta cuenta. La diferencia para llegar al total de esta cuenta corresponde a préstamos realizados al accionista el señor José Norvey Pineda Cortes por valor de \$ 169.487.142 al cierre del año, la cual no presenta ninguna variación de un año a otro.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 C/ 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

- **Anticipos y Avances:** están conformados por dineros entregados a Proveedores por concepto de compra de materiales y prestación de servicios generales. En este rubro existe un proveedor Triturados y Triturados SAS, el cual representa el 53% del total del saldo de la cuenta por valor de \$ 764.981.530 por concepto de prestación de servicio de obra. El rubro de contratistas representa el 4,5% del total de la cuenta de anticipos y avances, a los cuales se les ha girado dineros para el desarrollo de su actividad para la cual fueron seleccionados. El rubro de trabajadores 14,49% del total de la cuenta de anticipos, por último se encuentra los anticipos realizados a otros por valor de \$ 100.356.082.
- **Retención sobre contratos:** Hace referencia a la retención realizada por el cliente Ismocol el cual retuvo en cada factura de venta el 10% definido en el contrato hasta llegar al valor acordado en el mismo; Para el año 2020 se recibió el pago de esta retención por valor de \$ 159.569.630 quedando así un saldo aun por cobrar de \$ 2.409.751 al cierre de 2021. Se le ha manifestado al cliente sobre la devolución de este dinero pero a la fecha no se ha recibido ninguna respuesta.
- **Anticipo de Impuestos:** Este rubro está conformado por las siguientes partidas: Retenciones en la fuente por valor de \$ 76.096.659 por concepto de retenciones por servicio de obra del 2% practicadas y descontadas por los clientes en los pagos recibidos de cada una de las facturas de venta de los proyectos ejecutados durante el año 2021. El segundo rubro por un valor de \$ 31.052.766 corresponde a retenciones de industria y comercio practicadas por los clientes a los cuales se les facturo durante el 2021 por concepto de servicios de obra civil. El tercer rubro corresponde a Auto retenciones de renta por un valor de \$ 29.972.477 pagadas a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales Dian por concepto de anticipo de impuesto de renta sobre los ingresos facturados durante el año 2021. Estos se cancelaron mediante el formulario 350 retenciones en la fuente. El cuarto rubro por \$ 59.311.938 está conformado por un anticipo de impuesto de renta liquidado en el año 2020 por valor de \$ 48.334.000, un anticipo de impuesto de IVA por un valor de \$ 10.977.938. El último el rubro de esta partida lo conforma un valor de \$ 17.941.937 que corresponde a retenciones de Cree de años anteriores.
- **Deudores Varios:** Este rubro hace referencia a cuentas por cobrar a uniones temporales y consorcios de vigencias anteriores. Durante el año 2021 presenta un incremento de \$ 4.233.522 que corresponde a la utilidad por cobrar a las uniones temporales que facturaron en el 2021 como lo son: Unión temporal Vias Para el Progreso y Unión Temporal Nocaima 2021.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

NOTA 6. Inventarios

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
INVENTARIOS	76.050.027	324.093.585
Obras en Construccion en Curso	0	248.043.558
Mercancias no Fabricadas por la Empresa	76.050.027	76.050.027

El valor de los inventarios reflejados a 31 de diciembre de 2021 corresponde a materiales y repuestos que son para el consumo y ejecución de las diferentes obras que desarrolla la empresa, estos inventarios, reposan en la bodega ubicada en la carrera 39 No. 44 – 55 barrio panorama en la ciudad de Villavicencio Meta.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 7. Propiedad Planta y Equipo

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	166.527.549	197.862.913
Maquinaria y Equipo	390.828.362	399.367.293
Equipo de Oficina	26.682.042	26.226.842
Equipo de Computo y Comunicación	14.960.996	14.222.396
Depreciacion Acumulada	-265.943.851	-241.953.618

Al cierre del año 2021 las cuentas de los activos fijos de la empresa reflejaron una disminución en el rubro de Maquinaria y Equipo, esto se debe a que durante ese año se vendió uno de los activos que corresponde al Dumper de Obra Articulado 4x4 Usado Marca Ausa Modelo D600APG Serial 64057029. El rubro de equipo de oficina presento un aumento debido a la compra de varias cámaras de seguridad las cuales se encuentran ubicadas en la oficina del municipio de Granada Meta. El rubro de equipo de cómputo y comunicación también aumento debido a la compra de unos radios de comunicación, los cuales se encuentran en la obra que se está desarrollando entre el municipio de Granada meta, Fuente de Oro Meta. El rubro de la depreciación acumulada presento una disminución de \$ 31.335.364 esto se debe a la misma depreciación de los activos que se generó durante el año 2021 y a la recuperación por concepto de depreciación sobre los activos que se vendieron.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 8. Proveedores

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
PROVEEDORES	64.192.982	22.325.390
Proveedores	64.192.982	22.325.390

Al cierre del año 2021 la cuenta de proveedores aumento significativamente en comparación al cierre del año anterior, esto se debe a que al cierre del año 2021 se estaba ejecutando el proyecto 1431 de 2021 del Instituto Nacional de Vias INVIAS. La adquisición de materiales fue mayor debido a los requerimientos de la obra. Para el siguiente año la empresa tiene proyectado en su cronograma de pagos cancelar estas obligaciones con el dinero producto de la facturación generada a esta entidad. el valor de este rubro se encuentra conformado por cuatro proveedores, el primero corresponde a A&J Soluciones de Ingeniería Ltda. por un valor de \$ 6.861.100. El segundo corresponde a Ballen By Cía SAS por un valor de \$ 35.713.292. El siguiente es Construcciones y Montajes Bezaleel SAS por un valor de \$ 21.468.590 y por ultimo Inversiones Proin SAS por un valor de \$ 150.000.

NOTA 9. Otras Cuentas Por Pagar

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	340.506.562	232.629.144
Costos y Gastos por pagar	107.500.971	107.260.061
Deudas con Accionistas	80.594.551	27.324.036
Retencion en la Fuente	63.299.375	37.925.560
Autoretenciones	46.599.526	27.780.116
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	24.168.765	23.067.165
Retencion y A portes de Nomina	9.896.143	4.649.607
Acreedores Varios	8.447.232	4.622.600

Dentro de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2021 se encuentran los siguientes rubros los cuales se han generado del desarrollo del objeto social de la empresa entre los que se encuentran los servicios de obra civil, honorarios, deudas con accionistas, impuestos y aportes de nómina por pagar.

- **Costos y gastos por pagar:** entre los que se encuentran, Gastos Financieros por un valor de \$ \$ 1.794.000 que corresponde a Central de Inversiones Cisa. honorarios por un valor de \$ 23.220.238 que corresponde a varias asesorías entre las que se encuentran la contable,

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

revisoría fiscal, estudios y diseños y por ultimo asesoría ambiental. Otro de los rubros que hace parte de este valor son los arrendamientos por un valor de \$ 20.770.810 que corresponde a Oficina principal, bodega y equipos en general. El siguiente rubro por valor de \$ 555.071 corresponde a servicios públicos de luz, gas y telefonía. El rubro por valor de \$ 4.742.115 hace referencia a seguros del estado, Pólizas generadas como requisito en el desarrollo de los proyectos de obra civil. Por ultimo esta uno de los rubros más representativos por valor de \$ 56.418.736 corresponde a gastos de transporte de personal, transporte de materiales y otros servicios en general.

- **Deudas con accionistas:** al cierre de 2021 esta cuenta presentan un incremento de \$ 60.000.000 que corresponde a un préstamo realizado por el Accionista Giovanni Pineda a la empresa Pico Construcciones sas.
- **Retención en la fuente:** dentro de este ítem se evidencia un aumento con respecto al cierre del año anterior, la razón por el volumen de compras y servicios adquiridos para la ejecución del proyecto 1431 de 2021 Invias ya que al cierre del 2021 la rete fuente del mes de diciembre de 2021 genero un valor a pagar de \$ 43.518.000. Este impuesto será pagado en la vigencia del año siguiente según como lo estipula la ley.
- **Auto retenciones:** corresponde al impuesto anticipado que se liquida sobre las ventas generadas durante el periodo. Al cierre del año 2021 se evidencia una cuenta por pagar con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian por un valor de \$ 46.599.526. Valor que será cancelado en el siguiente año.
- **Retenciones de Industria y Comercio:** Las Retenciones practicadas por concepto de industria y comercio aplicados a las compras, servicios y honorarios en general del proyecto 1431 de 2021 de los municipios de Granada Meta, Fuente de Oro y Villavicencio por un valor total de \$ 24.168.765. Este impuesto será cancelado en el siguiente año como lo estipula el calendario tributario municipal de cada uno.
- **Retenciones y Aportes de Nomina:** El rubro de Retenciones y aportes de nómina, corresponde al valor por pagar de la planilla de seguridad social con corte a diciembre 31 de 2021 que comprende Eps, Arl y Caja de Compensación Familiar y un rubro de libranzas compensar por un valor total de esta cuenta de \$ 9.896.143. Estas obligaciones serán cancelada en el mes de enero del siguiente año.
- **Acreeedores Varios:** En esta cuenta se refleja el valor a pagar por concepto de aportes a pensión correspondiente al mes de diciembre de 2021 por un valor de \$ 8.447.232 que se cancelaran en el mes de enero del siguiente año según cronograma de pagos estipulados por la entidad.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

NOTA 10. Pasivos por Impuestos

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
PASIVO POR IMPUESTOS	32.392.750	12.726.234
Impuesto de Renta	0	0
Impuesto sobre las Ventas por Pagar Industria y Comercio	538.000	7.120.000
	31.854.750	5.606.234

A 31 de diciembre 2021 se encuentran pendientes por pagar los siguientes impuestos:

- **Impuesto sobre las ventas por pagar:** el valor a pagar \$ 538.000 por concepto de IVA se genera de la liquidación de las declaraciones sobre los IVAS generados por la venta productos y servicios menos el IVA descontables por compra y servicios adquiridos por la empresa. Esta obligación será cancelada en su totalidad durante el año siguiente como lo estipula el calendario tributario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian.
- **Impuesto de Industria y Comercio:** Valor a pagar por concepto de industria y comercio por un valor de \$ 31.854.750, se distribuye en cada uno de los municipios según el % de ingresos facturados de cada uno de los contratos desarrollados durante la vigencia del año 2021 en los municipios de Villavicencio Meta, El Dorado Meta, Granada Meta y Fuente de Oro Meta. Su presentación formal antes las secretarías de hacienda de estos impuestos se realizarán en el año siguiente según el calendario tributario de cada ciudad o municipio.

NOTA 11. Obligaciones Laborales

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
OBLIGACIONES LABORALES	235.047.937	162.047.002
Salarios por Pagar	134.200.166	96.659.646
Cesantias	45.047.404	23.880.331
Intereses de Cesantias	5.845.617	3.655.404
Prima de Servicios	19.640.690	18.028.954
Vacaciones	30.314.060	19.822.667

Las obligaciones laborales a 31 de diciembre por concepto de salarios y prestaciones sociales en general corresponden a la vigencia 2021 del área administrativa y operativa del proyecto 1431 de 2021 Instituto Nacional de Vías INVIAS. Existen saldos en los salario de vigencias anteriores que corresponden a los empleados del área administrativa. Del Sr. Giovanni Pineda y José Norvey Pineda.

- **Salarios por pagar:** corresponde a las nóminas del área administrativas y otras del área operativa que a 31 de diciembre presentan saldos por pagar. Se hace la aclaración que el valor más representativo corresponde a las nóminas de los ingenieros Giovanni Pineda y Norvey Pineda del área administrativa, ya que por solicitud de ellos han informado que el

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 C/ 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstrucciones Ltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

valor de las nóminas de 2018 y años atrás le sean canceladas al momento de retirarse de la empresa.

- **Prestaciones sociales:** las prestaciones sociales que se adeudan a los empleados a corte 31 diciembre de 2021 por concepto de cesantías, intereses de cesantías, prima y vacaciones serán canceladas en el momento de retirarse de la empresa. Las cesantías que corresponden al año 2021 serán consignadas antes del 14 de febrero del año siguiente a los fondos donde se encuentran afiliados los empleados que a la fecha de la consignación sigan activos en la compañía.

NOTA 12. Pasivos Estimados y Provisiones

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	111.544.388	29.978.685
De Renta y Complementarios	111.544.388	29.978.685

El saldo que conforma esta partida, corresponde a la provisión de impuesto de Renta y Complementarios del año fiscal 2021, provisión que se ajustara con el valor que genere la liquidación del impuesto el mes de abril del año siguiente.

NOTA 13. Otros Pasivos

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
OTROS PASIVOS	1.904.007.754	0
Anticipos y Avances	1.904.007.754	0

Este saldo corresponde al valor recibido como anticipo por parte del Instituto Nacional de Vias INVIAS, por concepto de anticipo del 50% del contrato 1431 de 2021. Anticipo que se ira amortizando a medida que se facture el avance de la obra mediante la expedición de la factura de venta por parte de Pico Construcciones sas.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 14. Obligaciones Financieras

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
OBLIGACIONES FINANCIERAS	578.374.590	379.231.748
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	20.000.000	0
Otras Obligaciones	558.374.590	379.231.748

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

Las obligaciones financieras están distribuidas en Obligaciones financieras a largo plazo:

- Obligaciones financieras con el banco Bancolombia por un valor de \$ 20.000.000 que se generan de dos tarjetas de crédito, la primera corresponde a la tarjeta de crédito 5559 marca visa por un valor de \$ 5.000.000 y la segunda 6770 marca Visa por un valor de \$ 15.000.000.

Otras obligaciones corresponden a:

- Una obligación con el consorcio PI HI Ingenieros por un valor de \$ 57.059.743 por concepto de préstamos para el desarrollo del proyecto de obra civil en el año 2019
- Se adquirió una obligación por un valor de \$ 245.000.000 con el tercero Giovanni Pineda Cortes, la razón de este préstamo fue para el inicio del proyecto 1431 de 2021 con Invias.
- se adquirió una obligación con el tercero José Norvey Pineda Cortes por valor de \$ 179.800.000 al cierre del 2021 pero durante el mismo año se realizaron pagos a este tercero por valor de \$ 229.800.000 saldando obligaciones que venían del año 2020 y anteriores.
- Un valor de \$ 19.908.005 a nombre de Central de inversiones CISA, durante la vigencia del año 2021 no se le realizó ningún abono, está pendiente de realizar un acuerdo de pago con la entidad.

PATRIMONIO

NOTA 15. Patrimonio

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
PATRIMONIO	3.380.255.264	3.188.435.018
Capital Social	504.000.000	504.000.000
Revalorización de Patrimonio	201.600.000	201.600.000
Reservas	126.214.987	126.214.987
Resultado del Ejercicio	191.820.246	48.117.091
Resultados Acumulados	2.356.620.031	2.308.502.940

En el patrimonio no se reflejan variaciones en relación al capital social, Revalorización de patrimonio y reserva legal (Para el año 2021 no se realizó ninguna revalorización ni reserva legal según disposición de la junta de accionistas). El resultado del ejercicio del año 2021 ya se encuentra afectado por la provisión del impuesto de renta que se registró en el mismo año. Las utilidades acumuladas presentan variación del año 2020 al 2021 ya que se realizó el traslado de la utilidad neta de 2020 por valor de \$ 48.117.091. El valor acumulado a 31 de diciembre de 2021 es de \$ 2.356.620.031 y el valor neto de la utilidad a 31 de diciembre del mismo año es \$ 191.820.246.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 16. Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales durante el año 2021 están relacionados con la actividad de obra civil los cuales se detallan en la siguiente tabla:

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
INGRESOS OPERACIONALES	3.833.202.224	423.323.838
Actividades de Construccion	6.398.775.851	423.323.838
Actividades Inmobiliarias y Empresariales	0	0
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-2.565.573.627	0

La cuenta de ingresos operacionales se encuentra conformada por ingresos originados en el desarrollo del objeto social de la empresa. Estos a su vez incluyen los ingresos generados por la participación en las uniones temporales durante la vigencia del año 2021. Por concepto de las actividades de obra civil.

A continuación se detallan los ingresos operacionales que genero la empresa PICO CONSTRUCCIONES SAS en el año 2021 por contratos directos y por la participación en uniones temporales.

DETALLE	Ingresos Totales 2.021	% Participacion	Valor Ingreso 2.021
Pico Construcciones sas	6.338.052.243	100%	6.338.052.243
Union Temporal Nocaima 2021	96.057.105	5%	4.802.855
Union Temporal Vias Para el Progreso	279.603.766	20%	55.920.753
Total Ingresos Operacionales	6.713.713.114		6.398.775.851

NOTA 17. Gastos Operacionales

Los gastos que se detallan a continuación, reflejan por cada rubro los gastos administrativos operacionales generados por la empresa durante el año 2021 como parte del desarrollo de su objeto social. Para el presente año se refleja aumento en comparación al cierre del año anterior debido a que para el año en curso los gastos de personal, impuestos, arrendamientos, contribuciones y seguros aumentaron por el desarrollo del contrato 1431 de 2021 del Instituto Nacional de Vias Invias el cual comenzó a desarrollarse desde el mes de septiembre y al cierre del 2021 aún se encuentra vigente su ejecución.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
GASTOS OPERACIONALES	643.703.743	288.570.568
Gastos operacionales de Administracion	643.703.743	288.570.568
Gastos de Personal	208.287.898	117.430.755
Honorarios	15.488.367	23.227.000
Impuestos	154.868.062	40.483.173
Arrendamientos	16.800.000	7.200.000
Contribuciones	189.364.645	17.210.491
Seguros	12.928.782	9.315.628
Servicios	6.795.637	7.617.722
Gastos Legales	3.299.300	2.980.300
Mantenimiento y Reparaciones	1.460.880	3.205.101
Adecuaciones e Instalaciones	0	0
Gastos de Viaje	0	662.900
Depreciacion	27.990.233	51.503.335
Diversos	6.419.939	7.734.163

Gastos operacionales de Administración.

Gastos de personal: Dentro de este rubro se encuentran los gastos por concepto de salarios, prestaciones sociales, auxilios, bonificaciones, dotaciones al personal, y aportes a seguridad social los cuales comprenden pensión, Arl, caja de compensación del personal del área administrativa que laboro durante el año 2021.

Honorarios: Para este rubro se encuentran los honorarios que la empresa contrato durante el año 2021 por concepto de Asesoría Contable y Revisoría Fiscal, Estudios y Diseños y Asesoría Ambiental.

Impuestos: En los gastos por concepto de impuesto se encuentran los siguientes: impuestos de industria y comercio generado producto de la facturación del año 2021 prestados en los municipios donde la empresa ejecuta los servicios de obra civil. Otro de los rubros es el IVA descontable que la empresa se descontó mediante el gasto, generado de las compras y servicios adquiridos durante el año 2021, Gravamen financiero descontado por las entidades financieras donde la empresa cuenta con sus productos financieros como son las cuentas de ahorro. Y por último los otros impuestos corresponden a descuentos por concepto de Estampillas, y recargo bomberil descontados por los clientes sobre los contratos ejecutados por obra civil durante la vigencia.

Arriendos: Dentro de este rubro de gastos, se encuentra el alquiler de la oficina principal ubicada en la ciudad de Villavicencio en la Calle 4B Sur No. 25 – 09 Mz. 3 Cs. 14 Barrio Remansos de Rosa Blanca durante el año 2021.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

Contribuciones y Afiliaciones: Corresponde a los descuentos realizados por contribuciones al fondo de seguridad, Formación profesional de la industria de la construcción FIC, Contratos de Obra Pública. Generados en el desarrollo de los contratos con las entidades del sector público.

Seguros: Está conformado por las pólizas que se adquirieron durante el año 2021 como requisito para aplicar a los pliegos de las licitaciones a las cuales se ha presentado la empresa, y a las pólizas de los proyectos ejecutados durante esta vigencia. En estos seguros encontramos pólizas por Manejo, cumplimiento, seriedad y oferta.

Servicios: Dentro del rubro de servicios se encuentran los servicios de vigilancia de la oficina principal, servicios técnicos contratados por la empresa, servicios públicos generados por la oficina principal y transportes de personal que realiza algún trámite dentro del perímetro de la ciudad donde se encuentra ubicada la misma.

Gastos legales: En este rubro se encuentra los gastos por concepto de renovación de cámara de comercio del año 2021, renovación de proponente 2021, certificados de constitución que se han generado para diferentes tramites que la empresa ha solicitado durante el año 2021 y por ultimo gastos certificados antecedentes disciplinarios junta central de contadores del contador y revisora fiscal.

Mantenimiento y reparaciones: Se generó por concepto de mantenimiento de equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicación durante la vigencia 2021.

Depreciación: Está conformado por el gasto generado de desgaste y uso de la Maquinaria, Equipo de oficina, Equipo de cómputo y comunicación durante el año 2021.

Gastos diversos: En este rubro se registraron gastos de representación, elementos de cafetería y aseo, útiles, papelería y fotocopiadora, combustibles. Taxis, casino y restaurantes, Parqueaderos y peajes, generados en el giro normal y desarrollo del objeto social de la empresa durante el 2021.

Gastos operacionales de Venta.

Para el año 2021 no se generaron gastos por concepto de gastos operacionales de venta.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

NOTA 18. Ingresos no Operacionales

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
INGRESOS NO OPERACIONALES	65.033.332	92.230.505
Intereses Financieros	3.190.705	4.703.850
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	38.000.000	75.108.170
Recuperaciones	3.905.258	242.700
Ingresos de Años Anteriores	9.789.672	0
Otros Ingresos	10.147.697	12.175.785

Dentro de los ingresos no operacionales se encuentran los descuentos comerciales realizados por proveedores a la empresa por concepto de compra de materiales para los contratos que estaban en ejecución.

En el rubro de utilidad en venta de propiedad, planta y equipo, se encuentra la ganancia que se obtuvo en la venta de los activos de maquinaria y equipo realizados en el 2021.

En el rubro de las recuperaciones, se encuentran los costos recuperados por concepto de combustibles y gastos de operación que se incurrieron con contratistas en el desarrollo de su actividad pero al momento de la liquidación final se descontaron esos valores de su pago final.

En el rubro de Ingresos de años anteriores, se encuentra la recuperación por el mayor valor provisionado en la renta del año 2020 y que al momento de su causación y presentación en el mes de abril 2021, se genera esta diferencia que se clasifica al ingreso.

Por último se encuentra a la cuenta de otros ingresos que corresponde a los subsidios recibidos por parte del gobierno durante la emergencia sanitaria producto de la pandemia del Covid 19. Por concepto de programa de apoyo al empleo formal (PAEF) y por último el ajustes al peso de las operaciones propias de la compañía, al cierre del año 2021.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 C/ 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

NOTA 19. Gastos No Operacionales

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
GASTOS NO OPERACIONALES	148.944.552	48.069.891
Gastos Bancarios	1.251.735	1.026.113
Intereses Financieros	85.778.651	27.564.416
Perdida en Venta de Retiro de Bienes	0	5.282.500
Descuentos Comerciales Condicionados	0	0
Gastos Extraordinarios	5.771.803	340.978
Otros Gastos No Operacionales	56.142.363	2.545.512
Gastos por Impuesto de Renta Ejercicios Anteriores	0	11.310.372

Para el año 2021 el valor de los gastos no operacionales está conformado por los siguientes rubros:

Gastos bancarios: Generados por los valores cobrados por concepto de cuota de manejo, comisiones, chequeras solicitadas al banco y manejo de la sucursal virtual de las cuentas que posee la empresa con las entidades financieras al cierre del 31 de diciembre de 2021.

Intereses Financieros: en este rubro se reflejan los gastos pagados por concepto de intereses de mora e intereses pagados a particulares por préstamos realizados durante el año 2021 y saldos de capital de años anteriores.

Gastos extraordinarios: hace referencia a impuestos asumidos por concepto de retención de combustible, retenciones de Industria y comercio de las compras y servicios generados en el desarrollo de los contratos que se han ejecutado durante el año 2021.

Otros gastos no operacionales: se reflejan los pagos que se realizaron y no se soportaron con factura válida para ser tomado como deducción en el impuesto de renta del año 2021. Otro de los valores que hacen parte de este rubro son las sanciones pagadas a la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales Dian. Por concepto de facilidad de pago otorgada por la entidad en el incumplimiento y presentación extemporánea de impuesto de retención en la fuente. Por último los ajustes al peso generados de los impuestos pagados, seguridad social causada y otros.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cr 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

NOTA 20. Costo de Ventas

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
COSTO DE VENTA	2.802.222.627	100.818.107
Costo de Venta	2.802.222.627	100.818.107

Dentro del costo de venta, se encuentran todas las erogaciones, por concepto de gastos de personal, compra de materiales, honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, servicios, mantenimientos y reparaciones y demás costos que afectan la utilidad operacional de las ventas por los servicios de construcción de obra civil de cada uno de los proyectos ejecutados por la empresa durante el año 2021.

NOTA 21. Impuestos de Renta

DETALLE	NIIF 2021	NIIF 2020
IMPUESTOS	111.544.388	29.978.685
Impuesto de Renta Ordinario	111.544.388	29.978.685

Se realizó la provisión del impuesto de Renta y Complementarios para el año gravable 2021, así mismo se afectó las cuentas de pasivos estimados y provisiones. Esta provisión es el resultado de la depuración de restar los gastos no deducibles de la utilidad contable para llegar al valor final que es la base de la utilidad fiscal y así proceder a realizar el registro de la provisión de renta generado durante el año 2021.

Esta provisión pasara hacer una obligación fiscal en el mes de abril del siguiente año cuando se presente el impuesto de renta.

El gasto por impuesto de renta, se determina con base en la renta líquida o por el sistema de renta presuntiva, el que resulte mayor. Teniendo en cuenta si la empresa durante ese año gravable obtuvo utilidades.

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 C/ 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

NOTA 22. EVENTOS POSTERIORES

Desde el 31 de diciembre del año 2021 y a la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que afecten los resultados del ejercicio terminado y presentado a la junta de accionistas en los estados financieros.

Para efectos de presentación de algunas cifras, estas fueron reclasificadas en el informe.

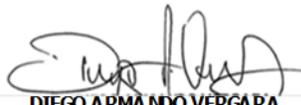
Las Notas a los Estados Financieros, forman parte integral de los mismos.



GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal
C.C 79.600.583



JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
Revisora Fiscal
T.P. 205852
Ver Opinión Adjunta



DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
T.P. 161730

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)



Pico construcciones sas.

NIT.830.143.870-6

Bogotá, D.C., 28 de Marzo de 2022

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Giovanni Pineda Cortes, en calidad de Representante Legal Principal y Diego Armando Vergara en calidad de Contador de **PICO CONSTRUCCIONES SAS**, identificado con **NIT 830.143.870-6** declaramos que los estados financieros: Estado De Situación Financiera y Estado de Resultados del Periodo, Estado de cambios en la posición financiera, Estado de cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo para actividades de operación, por los años terminados el 31 de diciembre de 2021, presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2021.

- a. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de PICO CONSTRUCCIONES SAS.
- b. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- c. Aseguro la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmando la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- f. No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2021 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros.



GIOVANNI PINEDA CORTES
Representante Legal Principal
C.C. 79.600.583



DIEGO ARMANDO VERGARA
Contador Publico
Tarjeta profesional No. 161730-T

Calle 4B Sur 25 09 Mz 3 Cs 14 Remansos de Rosa Blanca Teléfono (098) 6788131

Email: picoconstruccionesltda@gmail.com

Villavicencio (Meta.)

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **79.600.583**

PINEDA CORTES

APELLIDOS

GIOVANNI

NOMBRES

[Handwritten signature]
FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **19-MAR-1973**

YACOPI
(CUNDINAMARCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

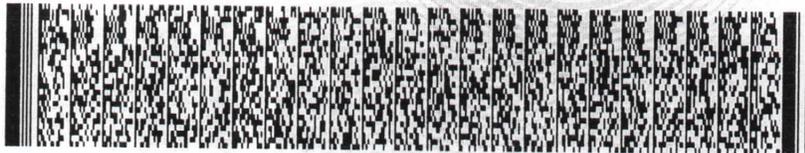
1.72
ESTATURA

O+
G.S. RH

M
SEXO

30-AGO-1991 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

[Handwritten signature]
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



A-1533400-00183938-M-0079600583-20091008

0016937283A 3

30868932

NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

República de Colombia
 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

161730-T

DIEGO ARMANDO
 VERGARA
 C.C. 1015998897
 RESOLUCION INSCRIPCION 272 FECHA 01/09/2011
 UNIVERSIDAD PIEDO DE COLOMBIA



PRESIDENTE

MAURICIO ESPAÑOL LEON 172626



FIRMA DEL TITULAR 88098

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
 la Ley 43 de 1990.
 Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
 al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo - Junta Central
 de Contadores.



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
1.015.998.892

NUMERO

VERGARA

APELLIDOS

DIEGO ARMANDO

NOMBRES

Diego Armando Vergara

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **25-NOV-1986**

YACOPI
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.65
ESTATURA

A+
G.S. RH

M
SEXO

06-DIC-2004 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Almabeatriz Rengifo Lopez
REGISTRADORA NACIONAL
ALMABEATRIZ RENGIFO LOPEZ



P-1500109-45135459-M-1015998892-20050902

0412905245B 03 180008695

DICTAMEN REVISOR FISCAL A 31 DICIEMBRE DE 2021

**A los señores Accionistas de
PICO CONSTRUCCIONES SAS
NIT. 830.143.870-6
Ciudad Villavicencio Meta**

He auditado los Estados Financieros separados adjuntos de la empresa **PICO CONSTRUCCIONES SAS** que comprenden el estado separados de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes Estados separados de Resultados, de cambios en el Patrimonio, de cambios en la Situación Financiera y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros separados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, según se describe en la nota 2 a los estados financieros adjuntos; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores, materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros separados fundamentada en mi auditoria. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, Planifique y lleve a cabo mi auditoria para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros separados están libres de errores materiales.

Una Auditoria incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoria que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluye la evaluación del riesgo de errores de materiales en los estados financieros separados. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros separados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la administración, así como la presentación en su conjunto de los estados financieros.

De acuerdo con el examen realizado y teniendo en cuenta los procedimientos de auditoría aplicados, mi concepto profesional es el siguiente:

Se encuentran cifras significativas en cuentas por cobrar a accionistas y proveedores de materiales y servicios generados del proyecto 1431 de 2021 Invias. La cuenta por cobrar a otros refleja una cifra considerable. La Cartera durante que venia del año 2020, se recaudó en su gran mayoría quedando solamente una cuenta por cobrar de ese mismo año. Para el 2021 la cartera refleja un saldo a 31 de diciembre de \$ 1.345.971.470 que corresponde al proyecto 1431 de 2021 el cual se generó la facturación al cierre de año pero su cancelación se espera para el mes de enero de 2022.

La empresa Pico Construcciones SAS, en años anteriores ejecuto proyectos mediante la figura de uniones temporales y consorcios en los cuales tenía participación de las utilidades, pero a la fecha de cierre se evidencia cuentas por cobrar por parte de PICO CONSTRUCCIONES SAS a estas uniones y consorcios los cuales no han abonado suficiente a esta cuenta por pagar. En consecuencia el efecto refleja un saldo considerable en el aumento de los activos y en relación a lo anterior deberá aplicar políticas relacionadas con la provisión y castigo de las cuentas por cobrar a fin de reflejar una disminución significativa de la cuenta 138095.

De acuerdo con el examen realizado y teniendo en cuenta los procedimientos de auditoría aplicados, mi concepto profesional es el siguiente:

En mi opinión siendo este los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa **PICO CONSTRUCCIONES SAS** al 31 de diciembre de 2021, los Cambios en el Patrimonio, los resultados de sus operaciones y los Cambios en la Situación Financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia, según se describe en la nota 2 a los estados financieros adjuntos, , a excepción del impacto que sobre los mismos puedan tener la situación reflejada en el párrafo precedente.

Además, fundamentada en el alcance de mi auditoria, no estoy enterada de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la compañía: 1. Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable.; 2. Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, y las normas relativas a la seguridad social integral; 3. Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4. Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la compañía o de terceros a su poder. Adicionalmente existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la compañía, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
CONTADOR PUBLICO TITULADO
T.P. Nro. 285852-T J.C.C

Durante estos años, la contabilidad de la empresa **PICO CONSTRUCCIONES SAS**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; para 2021, los Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral han sido efectuados, declarados y pagados oportunamente de acuerdo con las disposiciones legales; las operaciones registradas en sus libros y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las decisiones de la Junta de Accionistas.



JESSICA MILEIDY RODRIGUEZ ACEVEDO
Revisora Fiscal de
PICO CONSTRUCCIONES SAS
C. P. Tarjeta Profesional 205852-T

Este dictamen se firma a los 28 días del mes de Marzo del año 2022.

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

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



205852-T

**JESSICA MILVIDY
RODRIGUEZ ACEVEDO
C.C. 1121889733**

**RESOLUCION INSCRIPCION 477 FECHA 13/08/2015
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA**

DIRECTOR GENERAL

JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ

219518

208324

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

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



www.ideqs.com

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **1.121.889.733**

RODRIGUEZ ACEVEDO

APELLIDOS
JESSICA MILEIDY

NOMBRES



FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **20-MAY-1992**

VILLAVICENCIO
(META)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.57

ESTATURA

O+

G.S. RH

F

SEXO

29-JUN-2010 VILLAVICENCIO

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
JUAN CARLOS GALINDO VACHA



A-5200100-00825867-F-1121889733-20160512

0049737745G 1

9995429473

ESTADO CIVIL

CONSTRUCIONES BERSA SAS
NIT 900.205.101-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVO	Notas	2.021
Activo Corriente		
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	(2)	1.191.191
Inversiones		
Cientes	(3)	25.131.570
Antcipo de impuestos		
Inventarios	(4)	-
Total activo corriente		26.322.761
Activo No Corriente		
Propiedad planta y equipo	(5)	138.459.423
Depreciación Acumulada		
Total activo no corriente		138.459.423
TOTAL ACTIVO		164.782.184
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Obligaciones financieras		
Proveedores		
Costos y Gastos Por Pagar		
Obligaciones Laborales		
Impuestos por Pagar	(6)	4.730.299
Total pasivo corriente		4.730.299
Pasivo No Corriente		
Otros Pasivos		
Total pasivo no corriente		
TOTAL PASIVO		4.730.299
PATRIMONIO		
Aportes Sociales	(7)	100.000.000
Reservas Legales		50.000.000
Resultados Integrales de Años Anteriores		
Resultados Integrales Del Año		10.051.885
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE		160.051.885
TOTAL PATRIMONIO		
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		164.782.184



MARÍA CLARA BERNAL DE RUGELES
REPRESENTANTE LEGAL



JOHANNA ANDREA FORERO RAMOS
CONTADORA PUBLICA
TP 140.159-T

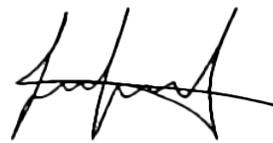
CONSTRUCCIONES BERSA SAS
NIT 900.205.101-1
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Notas	2.021
Ingresos Netos Operacionales		
Propios	(8)	100.588.234
Total Ingresos		100.588.234
Costos		
Propios	(9)	47.235.650
Total de Costos		47.235.650
Utilidad Bruta		53.352.584
Gastos Operacionales		
Administrativos Propios	(10)	38.570.400
Total Gastos Operacionales		38.570.400
Utilidad Operacional		14.782.184
Ingresos no Operacionales		-
Gastos no Operacionales		-
Financieros		-
Total Gastos No Operacionales		-
Utilidad Antes de Impuestos		14.782.184
Impuesto a la Renta		
Impuesto Corriente		4.730.299
Total impuestos de renta		4.730.299
Utilidad Neta Del Ejercicio		10.051.885

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



MARIA CLARA BERNAL DE RUGELES
 REPRESENTATE LEGAL



JOHANNA ANDREA FORERO RAMOS
 CONTADORA PUBLICA
 TP 140.159-T

CONSTRUCCIONES BERSA SAS

*Estados Financieros por el periodo Terminado en 31 de Diciembre de
2021 Bajo Niif*

CONSTRUCCIONES BERSAS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Operaciones

Operaciones empresa de ingeniería creada el 5 de Marzo de 2028, con registro mercantil 01782128 de Marzo 07 de 2008, que desarrolla su labor en la ejecución de obras de construcción y participación en la conformación de consorcios Y uniones temporales.

Políticas Contables-

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros **CONSTRUCCIONES BERSA SAS**, por disposición legal debe observar principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con forme a la ley 1314 de 2009. **CONSTRUCCIONES BERSA SAS**. La cual pertenece al grupo 3 para NIFF

(a) Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

(b) Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye: a) el costo de adquisición y b) gastos de financiación.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos sobre el 100% del costo de adquisición. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicaciones	3 años
Equipo de transporte	5 años

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

(c) Provisión para Impuesto de Renta

CONSTRUCCIONES BERSA SAS., determina la provisión para impuesto sobre la renta corriente con base en la utilidad gravable estimada a tasas específicas en la ley de impuestos.

(d) Presentación

Los estados financieros adjuntos reflejan la situación financiera de **CONSTRUCCIONES BERSA SAS.**, como entidad individual, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

(e) Unidad de Medida

La moneda utilizada por la empresa para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano.

(f) Periodo Contable

CONSTRUCCIONES BERSA SAS., realiza corte de las cuentas y preparación de Estados Financieros al 30 de Diciembre de cada año, de acuerdo con las normas legales, según lo determinan los estatutos y en consideración al ciclo de sus operaciones.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
	1.191.191
Efectivo Y Equivalentes al Efectivo	<u>1.191.191</u>

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
	25.131.570
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	<u>25.131.570</u>

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
	-
Inventarios	<u>-</u>

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	138.459.423
Maquinaria y Equipo	138.459.423

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	0
Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	-

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	4.730.299
Impuestos Gravámenes y Tasas	4.730.299

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	100.588.234
Ingresos Netos Operacionales Consorcio	100.588.234

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	47.235.650
Costos de operación Consorcio	47.235.650

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	38.570.400
Gastos Administrativos Consorcio	38.570.400



MARIA CLARA BERNAL DE RUGELES
REPRESENTANTE LEGAL



JOHANNA ANDREA FORERO
Contadora
TP No 140.159 - T

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **53.012.976**
FORERO RAMOS

APELLIDOS
JOHANNA ANDREA

NOMBRES



FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO **16-JUL-1984**
BOGOTA D.C
(CUNDINAMARCA)

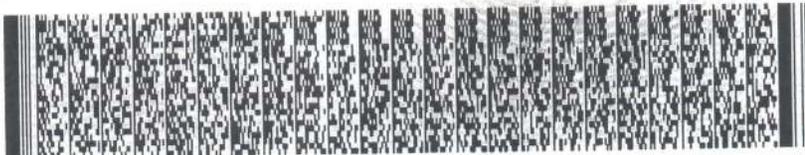
LUGAR DE NACIMIENTO

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

29-JUL-2002 BOGOTA D.C
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Carlos Ariel Sánchez Torres
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

INDICE DERECHO



A-1500150-00350079-F-0053012976-20111213

0028656622A 1

1231587042

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

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

140159-T

**JOHANNA ANDREA
FORERO RAMOS
C.C. 53012978
RESOLUCION INSCRIPCION 010
UNIVERSIDAD DE LA SALLE**

FECHA 12/02/2009



PRESIDENTE

Mauricio Español León

MAURICIO ESPAÑOL LEON

150499

FIRMA DEL TITULAR **81509**

DUPLICADO

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo - Junta Central
de Contadores.



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

0409E6B580853825

**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 **JOHANNA ANDREA FORERO RAMOS** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 53012976 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 140159-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 7 días del mes de Abril de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado