

ESTADOS FINANCIEROS 2021-2020



CARTAGENA COLOMBIA

PROICIVIL SAS

19-3-2022

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

Nota 1 Entidad que reporta y Órganos de control.

PROYECTOS DE INGENIERIAS CIVIL SAS PROICIVIL es una entidad comercial, constituida por documento privado el 04 de octubre de 2012 inscrita en cámara de comercio de Cartagena el 11 de octubre de 2012 bajo el número 90.730 del libro IX del registro mercantil.

El objeto social: La empresa tendera como objeto social el estudio, diseño, planeación, contratación y la administración de negocios de infraestructura y la ejecución de todas las actividades de obras propia de la ingeniería y la arquitectura en todas sus manifestaciones, modalidades y especialidades dentro y fuera del territorio nacional.

La entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Cartagena en el barrio la castellana calle 2 -31- B -36, podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país y en el exterior, por disposiciones de la asamblea de socios.

La entidad tiene una duración indefinida.

Los órganos de administración de la entidad son: la asamblea general de accionistas y el representante legal.

Nota 2 bases de preparación.

Marco técnico normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, PROICIVIL se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Base de medición

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

Moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con el decreto 2420 de 2015, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los montos de activos pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha decorte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

Modelo de negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

Nota 3 Políticas contables significativas.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivos incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados de activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes en efectivos se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Activos financieros

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

Cuentas por cobrar

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

Baja en cuentas

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

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de Efectivo del activo y se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de Efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de

pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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

Pasivos financieros

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

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

Capital social

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

Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

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

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

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

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

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

Depreciación

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

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee.

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

Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y Pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

Activos no financieros

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

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

Beneficios a los empleados

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

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes

Parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una

estimación confiable de la obligación legal o implícita.

Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto Financiero.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la

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

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

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

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el

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

Venta de bienes

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

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

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

Nota 4. Impuestos

Impuestos sobre la renta

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

Impuesto corriente reconocido como pasivo

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

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

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

Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando

las tasas de Impuestos esperados para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las **Diferencias temporarias**. Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Nota 5 Determinación de valores razonables.

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

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

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el

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

Nota 6 Efectivo Y Equivalente Al Efectivo.

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación Absoluta	Variación relativa
Caja	26.821.312	\$65.449.059	-38.627.747	-59%
Bancos	231.820.838	\$ 272.775.400	-40.954.562	-15%
Cajas menores	0,00	\$ 7.937.309	-7.937.309	-100%
Totales	258.642.150	\$ 346.161.768	-87.519.618	25.28%

Al cierre de estos estados financieros no hay valores embargados o inmovilizados.

Nota 7 Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar

Concepto	2021	2020	Variación absoluta	Variación relativa
Clientes Nacionales	190.191.555	\$ 110.580.353	79.611.202	72%
Cuentas por cobrar a accionistas	1.057.000	\$ 557.000	500.000	-90%
Retenciones por contratos	3.588.100	\$ 50.166.569	-46.578.469	-93%
Anticipos de impuestos	59.186.416	\$ 38.622.283	20.564.132	53%
Cuentas por cobrar a trabajadores	1.100.000	\$ 500.000	600.000	120%
Deudores varios	297.341	\$ 4.314.000	-4.016.659	-93%
Depósitos	4.481.306	4.000.000	481.306	12%
Anticipos y Avances		356.199.939	356.199.939	100%
Total	259.901.718	\$ 564.940.144	-305.038.426	-54%

Nota 8 Cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

El día 4 de septiembre se constituye contrato consorcial con las sociedades Arca mega proyectos y Dicon, conformando el consorcio **(CONSORCIO ACUEDUCTO ARCPRO)** Con el objeto de construir la Planta de tratamiento de agua potable y

obras complementarias en el corregimiento de cañaveral del municipio de Turbaco. La conformación y participación del consorcio esta conformado de la siguiente manera:

Nombre del integrante	Participación
Proyecto de ingeniería civil sas	5%
Arca mega proyectos sas	90%
Dicon sas	5%

Aportes Realizados	\$ 120.000.000
Giros realizados en el periodo	\$ 104.343.614
Total	\$224.343.614

Nota 9 Inventarios.

El saldo de los inventarios corresponde a materiales de construcción adquirido y embodegados para atender ciertos proyectos.

Concepto	2021	2020	Variacion absoluta	Variación relativa
Materiales de construcción	23.055.674	0	23.055.674	100%
Menos retiros para obras	(16.181.988)	0	16.151.989	
Saldo	6.873.686	0	6.873.686	100%

Por lo general nunca se mantiene materiales para las obras en bodega, ya que los materiales se trasladan directamente a obra.

Este saldo obedece a compras de hechas para atender una demanda específica.

Nota 10 Propiedades planta y Equipos

Concepto	2021	2020	Variación absoluta	Variación relativa
Maquinaria y equipos	18.692.758	19.159.165,00	-466.407,00	-2.43%
Equipos de oficinas	1.356.711	1.356.711,00	0	0%
Equipos de cómputos	19.024.338	7.975.121,00	11.049.217,00	138%
Vehículo	0,	0,	0,	0%
Subtotal	39.073.807	28.490.997	10.582.810	37.14%
Depreciaciones				
Maquinaria y equipos	8.863.407	7.387.575,00	1.475.832	19.97%
Equipos de oficinas	447.122	350.080,00	80,00	0.02%
Equipos de cómputos	7.155.213	5.430.786,00	1.724.429,00	31.75%
Vehículo	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal Depreciación	16.465.742	13.168.441,	3.297. 301	25.03%
Total, Nota 10	22.608.065	15.322.556	6.985.509	45.58%

Nota 11 Intangibles

CONCEPTO	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
LICENCIA SOFTWARE WORD OFFICE	4.604.993	2.430.863	2.174.130	89%
ADQUISICION	0,00	2.174.130	-2.174.130	-100%
AMORTIZACION ACUMULADA	2.430.850	1.944.682	486.168	25%
SALDO	2.174.143	2.660.311	-486.168	-18%

Nota 12 Activo por impuestos Diferido

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

La pérdida por deterioro por largos periodos de la cartera, y otra cuenta por cobrar que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado o recuperado.

La pérdida por deterioro de propiedad planta y equipo, que no será deducible

fiscalmente hasta que se haga efectivo la recuperación del deterioro pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del año.

La gerencia considera probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales puedan ser utilizadas.

A continuación, se indican los pasivos (activos) por impuestos diferidos reconocidos en el periodo.

Cuenta	Valor fiscal	Valor contable	Diferencia	Tarifa	Impuesto	Clase
Cartera de clientes	2013401829	190191.555	23.210.274	35%	8.123.596	Activo
Deterioro de cartera	0	17.793.314	(17.793.314)	35%	6.227.660	Pasivo

Los activos por impuestos diferidos por las diferencias temporaria de cartera, así como el pasivo por impuestos diferido de las propiedades planta y equipos se relacionan con el impuesto a las ganancias de las mismas.

Nota 13 Proveedores

A continuación, se relacionan las cuentas de proveedores más representativas

Proveedor	2021	2020
Coveco cvc sas		8.094.446
Diseños arquitectónicos		10.600.000
Arquividrios del caribe		14.375.860
Invesakk	15.933.848	2.149.555
Cementos argos		2.109.899
El constructor inversiones	10.000.000	0
Engiquality	10.318.814	0
G&f Ferreteria	8.556.307	0
Otros proveedores	4.617.027	8.102.085
Totales	49.425.996	45.431.845

Nota 14 Impuestos Gravámenes y T asas

Concepto	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Impuesto a la ganancia corriente	15.241.261	19.246.354	(4.005.093)	21%
Impuesto a las ventas IVA	4.784.919	14.081.076	(9.296.157)	-66%
Total	20.026.180	33.327.430	(13.301.250)	40%

Nota 15 Obligaciones laborales por beneficio a los empleados.

La obligación de la empresa por beneficios a los empleados por pagos de salarios y prestaciones sociales consolidada a fecha de 31 de diciembre de 2021 y es como sigue:

Obligación al 1 enero de 2021	38.327.430
Acumulación o (devengo) adicional	
Durante el año	397.376.826
Pagos de beneficios realizado en el año	<u>(406.231.675)</u>
Obligación a 31 diciembre 2021	29.472.581

El saldo esta representado en los siguientes rubros.

Cesantías	\$ 23.007.760
Intereses de cesantías	\$ 1.764.820
Vacaciones consolidadas	\$ 4.700.001

Nota 16 Otros pasivos

Los otros pasivos están representados de la siguiente manera

- Los anticipos que se han recibido de los clientes como parte de inicio de los proyectos presenta el siguiente saldo a 31 diciembre

Cliente	2021	2020
DISTRIBUCIONES PHARMASER LIMITADA	7.343.050	67.584.034
FUNDACION SER SOCIAL	1.817.181	0
MONDI CARTAGENA SAS	23.849.061	0
SUMEISALUD SAS	32.440.708	0
Totales	65.450.000	67.584.034

Las obligaciones financieras están representadas en un crédito del banco caja social por 50.000.000 de pesos

Nota 17 Patrimonio

El saldo de \$ 50.000.0000 de pesos corresponde a 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 10.000 cada una, completamente desembolsadas y pagadas, emitidas y en circulación.

De las utilidades acumuladas se decretaron en dividendo 65.570.013 el cual fueron canceladas en su totalidad.

Nota 18 Ingresos De Actividades Ordinarias

Concepto	2021	2020
Servicios de Obra	1.941.121.674	2.102.705.668
Administración	239.045.842	260.118.598
Imprevistos	71.183.426	71.784.981
Utilidad	70.237.943	100.500.829
Acondicionamiento de edificios	9.000.0000	1.168.560
Suministro de materiales	26.588.613,00	
Total	2.357.177.498	2.536.278.636
Menos devoluciones en ventas	0	181.927.210
Ingresos Neto	2.368.168.648	2.354.351.426

Nota 19. Otros Ingresos

Los otros ingresos del año 2021 incluyen unas rete garantías de años anteriores que se le practicaron a contratistas del 10% sobre el valor de los subcontratos y que estos nunca hicieron la gestión de cobro, el cual le gerencia estimó conveniente darle de baja en cuenta del ESF y reconocerlos como ingreso en resultados por valor de \$ 49.598.744

También incluyen ingresos por recuperación provisión de impuesto a las ganancias por valor de

	\$ 7.693.949
Reversión deterioro de cartera por valor de	\$ 331.058
Descuentos comerciales por pronto pago	\$ 2.253.839
Subvenciones del gobierno COVID	\$ 11.463.000
Financieros	\$ 385.861
Ajuste al peso	\$ 6.173
Aprovechamientos desechos de desmantelamientos	\$ 9.950.699

Por el año 2020 los otros ingresos están representado en los siguientes rubros.

Ingresos por intereses financieros	\$ 127.437
Descuentos comerciales condicionados	\$ 118.573
Subvenciones del gobierno COVID19	\$ 8.427.000
Multas y sanciones	\$ 80.000
Ajuste al peso	\$ 49.180
Total	\$ 8.802.190

Nota 20 Gastos de administración.

Dentro de los gastos de administración los valores más representativos son:

Concepto	2021	2020
Beneficios a los empleados	397.376.826	267.428.310
Honorarios	29.146.290	19.828.155
Arrendamientos	15.843.000	18.594.200
Impuestos	10.749.050	4.450.299

Servicios	13.974.826	10.575.413
Otros gastos diversos	47.704.666	83.119.596
Seguros	6.049.576	8.105.300
Adecuaciones	5.661.292	4.271.424

Nota 21 Costos financieros

Concepto	2021	2020
Gastos de Intereses	12.488.379	14.752.915
Comisiones bancarias	2.393.221	925.321
Intereses tributarios	331.221	255.000
Otros gastos bancarios	5.252.310	1.250.415
Total	20.465.131	17.183.651

Nota 22 Gasto por impuesto a las ganancias

Concepto	2021
Impuesto corriente	19.246.354
Impuesto diferido	(8.123.596)
	11.122.758

Para el año 2020 la empresa pertenecía al régimen simple de tributación calculando su gasto impuesto con tarifa del 5.4 de valor de los ingresos brutos, y como lo indica el artículo 188 del estatuto tributario Los contribuyentes del régimen simple de tributación no están sujetos a renta presuntiva; en consecuencia, no podrán contabilizar impuestos diferidos por este concepto



Iván Lora Lora
Representante Legal.



Juan Garnica Mesa
Contador
Tarjeta Profesional No.135049-T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cartagena de indias D.T, Y C marzo 19 de 2022

Señores

Asamblea Genera Accionista.

Proyectos de Ingeniería civil Sas

Nosotros, **Iván José Lora Lora**, como representante legal, y **Juan Andrés Garnica Mesa** en calidad de contador general de Proicivil Sas.

Certificamos

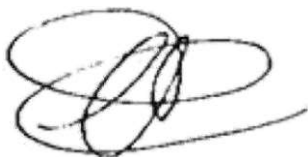
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado del resultado integral y ganancias acumuladas, a la 31 diciembre 2021 y 2020, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019¹, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros. El presente certificado se realiza teniendo en cuenta la normatividad vigente aplicable.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 diciembre de 2021 y 2020; adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en la ciudad de Cartagena - Bolívar a los 19 días del mes de marzo de 2022



IVAN JOSE LORA LORA
Representante legal
C.C 1128045629



JUAN ANDRÉS GARNICA MESA
Contador general
C.C 78112448
TP 135049-T

PROYECTOS DE INGENIERIA CIVIL SAS

NIT:900566128-8


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AÑO TERMINADO A 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020


Unidades monetarias en pesos colombianos Enero a diciembre 31

Activo	Nota	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	\$ 258.642.150,00	\$ 346.161.768,43	-\$ 87.519.618,43	-25,28%
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	7	\$ 259.901.718,00	\$ 564.940.144,57	-\$ 305.038.426,57	-53,99%
Cuentas por cobrar entidades relacionadas	8	\$ 224.343.614,00	\$ -	\$ 224.343.614,00	100%
Inventarios	9	\$ 6.873.686,00	\$ -	\$ 6.873.686,00	100%
Total activo corriente		\$ 749.761.168,00	\$ 911.101.913,00	-\$ 161.340.745,00	-17,71%
Activo no corriente					
Propiedades planta y equipo	10	\$ 22.608.065,00	\$ 15.322.556,00	\$ 7.285.509,00	47,55%
Intangibles	11	\$ 2.174.143,00	\$ 2.660.311,00	-\$ 486.168,00	-18,27%
Activos por impuesto diferido	12	\$ 8.123.596,00	\$ -	\$ 8.123.596,00	100%
Total, Otros Activos		\$ 32.905.804,00	\$ 17.982.867,00	\$ 14.922.937,00	82,98%
Total Activos		\$ 782.666.972,00	\$ 929.084.780,00	-\$ 146.417.808,00	-15,76%
Pasivo					
Pasivo Corriente					
Proveedores	13	\$ 49.425.996,00	\$ 45.431.845,00	\$ 3.994.151,00	8,79%
Impuestos Gravámenes y tasas	14	\$ 20.026.180,00	\$ 33.327.430,00	-\$ 13.301.250,00	-39,91%
Obligaciones laborales y otras Cuentas por pagar	15	\$ 29.472.581,00	\$ 38.740.887,00	-\$ 9.268.306,00	-23,92%
Total pasivo corriente		\$ 98.924.757,00	\$ 117.500.162,00	-\$ 18.575.405,00	-15,81%
Otros pasivos					
Anticipos Recibidos de clientes	16	\$ 65.450.000,00	\$ 67.584.034,00	-\$ 2.134.034,00	-3,16%
Obligaciones financieras a largo plazo		\$ 50.000.000,00	\$ 63.569.837,00	-\$ 13.569.837,00	-21,35%
Provisión impuesto de renta corriente		\$ 81.940.948,00	\$ 58.960.340,00	\$ 22.980.608,00	38,98%
Pasivo por impuesto diferido	12	\$ 6.227.660,00	\$ -	\$ 6.227.660,00	100%
Total otros pasivos		\$ 203.618.608,00	\$ 190.114.211,00	\$ 13.504.397,00	7,10%
Total pasivos		\$ 302.543.365,00	\$ 307.614.373,00	-\$ 5.071.008,00	-1,65%


Patrimonio		17	
Capital	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$ -
Utilidades Retenidas	\$ 261.929.964,00	\$ 316.508.827,61	\$ -
Reservas Acumuladas	\$ 43.613.535,00	\$ 43.613.535,00	\$ -
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 124.580.108,00	\$ 211.348.044,39	\$ -
Total Patrimonio	\$ 480.123.607,00	\$ 621.470.407,00	\$ -
Total pasivo y patrimonio	\$ 782.666.972,00	\$ 929.084.780,00	\$ -



Iván Lora Lora
Gerente



Juan Garnica Mesa
Contador
T.P 135049-T
CC- 78112448



Melanis Carrascal Cueva
Auditor Externo
TP. 184864-T
CC 1143334806

PROYECTOS DE INGENIERIA CIVIL SAS

NIT: 900566128-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS

AÑO TERMINADO A 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Unidades monetarias en pesos colombianos

Ingresos de actividades ordinarias	Nota	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos Ordinarios	18	\$ 2.357.177.498,00	\$ 2.354.351.426,00	\$ 2.826.072,00	12%
menos Costos de ventas		-\$ 1.729.488.961,00	-\$ 1.522.293.567,98	-\$ 207.195.393,02	1361%
Ganancia bruta		\$ 627.688.537,00	\$ 832.057.858,02	-\$ 204.369.321,02	-2456%
Otros Ingresos	19	\$ 81.683.323,00	\$ 8.802.190,61	\$ 72.881.132,39	828%
Gastos de administración	20	-\$ 536.665.181,00	-\$ 531.250.318,00	-\$ 5.414.863,00	1%
Otros Gastos		-\$ 16.538.682,00	-\$ 1.227.216,00	-\$ 15.311.466,00	1248%
Costos financieros	21	-\$ 20.465.131,00	-\$ 17.183.651,00	-\$ 3.281.480,00	19%
Ganancia antes de impuestos		\$ 135.702.866,00	\$ 291.198.863,63	-\$ 155.495.997,63	-53%
Gasto por impuesto a las ganancias	22	\$ 11.122.758,00	\$ 66.350.949,00	-\$ 55.228.191,00	-83%
Ganancia del año		\$ 124.580.108,00	\$ 224.847.914,61	-\$ 100.267.806,61	-45%
Ganancias acumuladas al comienzo del año		\$ 316.508.828,00	\$ 34.964.655,00	\$ 281.544.173,00	80523%
Menos Dividendo		-\$ 54.578.864,00	-\$ 56.696.258,00	\$ 2.117.394,00	-373%
Ganancias acumuladas al final del año		\$ 261.929.964,00	\$ 316.508.827,61	-\$ 54.578.863,61	-1724%

Iván Lora Lora
Gerente

Juan Garrica Mesa
Contador
T.P 135049-T

Melanis Carrascal Cueva
Auditor Externo
TP. 184864-T

Nota: Como los únicos cambios en el patrimonio de la empresa durante el año surgen de ganancias, pérdidas y del pago de dividendos se ha optado por presentar un único estado de resultados integral y ganancias acumuladas en lugar de estados separados del resultado integral y cambios en el patrimonio.

PROYECTOS DE INGENIERIA CIVIL SAS


NIT 900566128-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

METODO DIRECTO

Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020
Efectivos recibidos de clientes	\$ 2.288.557.446	\$ 2.451.275.981
Pagos a empleados	\$ (406.231.675)	\$ (138.879.763)
Pagos a proveedores	\$ (549.264.961)	\$ (305.854.170)
Pago de servicios públicos	\$ (13.386.277)	\$ (3.423.610)
Pagos de impuestos	\$ (83.199.406)	\$ (66.064.273)
Pago de gastos financieros	\$ (21.186.386)	\$ (48.435.650)
Pagos a socios	\$ (538.764.411)	\$ (335.687.959)
Otros pagos	\$ (802.996.731)	\$ (1.613.391.747)
Total actividad de operación	\$ (126.472.401)	\$ (60.461.191)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Emisión de acciones	\$ -	\$ 40.000.000
Prestamos bancario	\$ 50.000.000	\$ -
Total actividades financiación	\$ 50.000.000,00	\$ 40.000.000
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de inversión	\$ -	\$ -
Compra de vehículo	\$ -	\$ -
Compra de maquinaria	\$ 11.047.217,00	\$ -
compra de muebles	\$ -	\$ (4.490.965)
Total actividades de inversión	-\$ 11.047.217,00	-\$ (4.490.965)
Incremento neto de efectivo y demás equivalentes al efectivo	-\$ 87.519.618,00	\$ (24.952.156)
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	\$ 346.161.768,00	\$ 371.113.924
Efectivo y equivalente al final del periodo	\$ 258.642.150	\$ 346.161.768


Iván Lora Lora
Gerente


Juan Garnica Mesa
Contador
T.P 135049-T


Melanis Carrascal Cueva
Auditor Externo
TP. 184864-T