

TERRABLANCA SAS
NIT. 901.460.130-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DICIEMBRE - 2021
(Cifra expresada en miles de pesos colombbianos)

2021

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota No. 5) 100.000.000

DEUDORES COMERCIALES (Nota No. 6) -

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota No. 6) 4.056.500

INVENTARIO (Nota No. 6) -

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 104.056.500

ACTIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR COBRAR (Nota No. 7)

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota No. 8) -

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE -

TOTAL ACTIVO

\$ 104.056.500

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR (Nota No. 9)

PASIVOS POR IMPUESTOS (Nota No. 10) 1.006.500

BENEFICIOS A EMPLEADOS (Nota No. 11) -

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota No. 12) -

TOTAL PASIVO CORRIENTE 1.006.500

OTROS PASIVOS (Nota 10-1)

TOTAL PASIVO

\$ 1.006.500

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL 100.000.000

RESERVAS -

EJERCICIOS ANTERIORES -

UTILIDAD DEL EJERCICIO 3.050.000

TOTAL PATRIMONIO (Nota No. 13) \$ 103.050.000

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

\$ 104.056.500



CARLOS KARLO COTES MADERA

Representante Legal

C.C: 1.118.807.061



KELLY MERIE POLO RIPOLL

Contador

TP 200243-T

TERRABLANCA SAS
NIT. 901.460.130-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE 30 DE DICIEMBRE 2021
(Cifra expresada en miles de pesos colombbianos)

	<u>2021</u>
INGRESOS	
CONSTRUCCION DE EDIFICIOS Y OBRAS DE INGENIERIA CIVIL	0
INGRESOS NO OPERACIONALES	47.000.000
TOTAL INGRESO	47.000.000
 COSTOS DE OBRA	
CONSTRUCCION DE EDIFICIOS Y OBRAS DE INGENIERIA CIVIL (Nota No. 15)	0
 GASTOS DE LA OPERACIÓN	
DE ADMINISTRACIÓN	0
GASTOS DE PERSONAL	0
IMPUESTOS	0
SEGUROS POLIZAS	0
GASTOS LEGALES	0
GASTOS DE VIAJE	0
DIVERSOS	0
DEPRECIACIONO	0
TOTAL GASTOS DE LA OPERACIÓN	0
 UTILIDAD OPERACIONAL	<hr/> \$ 47.000.000 <hr/>
 OTROS INGRESOS	
FINANCIEROS	0
RECUPERACIONES	0
DIVERSOS	0
TOTAL OTRO INGRESOS	<hr/> 0 <hr/>
 GASTOS NO OPERACIONALES	
GASTOS BANCARIOS	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0
DIVERSOS	43.950.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<hr/> 43.950.000 <hr/>
 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<hr/> \$ 3.050.000 <hr/>
 IMPUESTO DE RENTA E IMPUESTO A LA EQUIDAD	1.006.500
 UTILIDAD NETA	<hr/> \$ 2.043.500 <hr/>



CARLOS KARLO COTES MADERA
Representante Legal
C.C: 1.118.807.061



KELLY MERIE POLO RIPOLL
Contador
TP 200243-T

TERRABLANCA SAS

Estados financieros

TERRABLANCA SAS

A 30 de Diciembre de 2021

Contenido

Página**Políticas contables y notas explicativas****3-11**

TERRABLANCA SAS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 30 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

TERRABLANCA SAS fue constituida por documento privado el 21 de Enero de 2021, inscrita el 25 de Febrero de 2021 bajo el número 396471 del libro IX. Según matrícula 783387 de la Cámara de Comercio de Barranquilla. La sociedad no se halla disuelta y su duración es indefinida.

El objeto social de **TERRABLANCA SAS**, consiste en diseño, construcción, presupuesto, montaje, mantenimiento, comercialización, capacitaciones, asesorías e interventorías en obras de arquitectura, ingeniería civil, ingeniería eléctrica, sanitarias y todo lo concernientes a obras civiles.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de **TERRABLANCA S.A.S.**, entidad individual, correspondientes a 30 de Diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo

Amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.3. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar comprenden las obligaciones con proveedores y son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.7. Impuesto a la renta y complementarios

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta y complementarios. Los activos y / o pasivos de impuestos de renta y complementarios comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.8. Obligaciones laborales

Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.9. Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

3.10. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.13.1 Actividades de ingeniería y otras actividades conexas de consultoría técnica.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de diseños, construcción, presupuesto, montaje, mantenimiento, comercialización, capacitaciones, asesorías e interventorías en obras de arquitectura, ingeniería civil, ingeniería eléctrica, sanitarias y todo lo concernientes a obras civiles.

3.14 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de Diciembre 2021 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2021</u>
Caja, Bancos ,Cuentas de Corrientes e Inversiones	100.000.000
Total	100.000.000

6. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>2021</u>
Otras Cuentas por Cobrar	4.056.500
Anticipo de impuestos	0
Subtotal	4.056.500
Total corriente	104.056.500

7. Inventario

Los inventarios a 30 de Diciembre del 2021 fue el siguiente:

	<u>2021</u>
Inventario	0
Subtotal	0
Total corriente	0

8. Propiedad, Planta y Equipo o activos fijos

El saldo de las Propiedades, Plantas y Equipo al 30 de Diciembre 2021 comprende:

	<u>2021</u>
Propiedad, Planta y Equipo	
Equipo de Oficina	0
Maquinaria y equipo	0
Depreciación acumulada	0
Total	0

9. Proveedores

	<u>2021</u>
Otras Cuentas Por Pagar	0
Total	0

10. Pasivos por impuestos corrientes

	<u>2021</u>
Renta y complementarios	1.006.500
Total	1.006.500

11. Obligaciones Laborales y Acreedores Varios

	<u>2021</u>
Cesantias	0
Intereses de Cesantias	0
Vacaciones	0
Aportes a Seguridad Social	0
Acreedores Varios	0
Total	0

12. Capital social

El capital social a 30 de Diciembre del 2021 fue de \$100.000.000

13. Gastos de administración

Los gastos de administración a 30 de Diciembre 2021 fueron por \$ 0.

14. Ingresos de Actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 30 de Diciembre de 2021:

	<u>2021</u>
Ingresos no Operacionales	47.000.000
Total ingresos de actividades ordinarias	47.000.000

15. Gastos No Operacionales

Los gastos no Operacionales al 30 de Diciembre de 2021 fueron:

	<u>2021</u>
Gastos Financieros	43.950.000
Total Gastos No operacionales	43.950.00

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea de Accionistas y autorizados para su publicación.



CARLOS KARLO COTES MADERA
C.C: 1.118.807.061
Representante Legal



KELLY MERIE POLO RIPOLL
CC 22.732.417 de Barranquilla
TP 200243-T
Contador

TERRABLANCA S.A.S
N.I.T. 901.460.130-0
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CARLOS KARLO COTES MADERA identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1.118.807.061 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y **KELLY MERIE POLO RIPOLL**, identificado CÉDULA DE CIUDADANÍA No 22.732.417 de BARRANQUILLA (ATLANTICO) Y Tarjeta Profesional No 200243-T, certifica que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros, Estado de la Situación Financiera y Estado de Resultados Integral; Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambio en el Patrimonio, a corte de diciembre 31 del 2021; y las Notas a los Estados Financieros, han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad. De acuerdo con lo anterior manifiesta que:

1. Es nuestra responsabilidad por la presentación razonable, de los estados financieros básicos relacionadas arriba; de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en nuestro país y las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. No existen errores de importancia en los estados financieros básicos, ni pasivos sin registrar u otras operaciones.

3. Se han tratado de cumplir todos los contratos y/o convenios pactados, de cuyo incumplimiento nos hubiera afectado por ende los estados financieros.

4. No han ocurrido acontecimientos subsecuentes de importancia, desde la fecha del balance general, que se haya considerado necesario revelar o registrar, como ajuste a los estados financieros.

5. Todas las comunicaciones de las entidades de vigilancia y control han sido contestadas y aclaradas con suficiencia, sobre aspectos administrativos, operativos en lo concerniente a incumplimiento o deficiencias en las prácticas de presentación de los estados financieros básicos, no existiendo multas ni sanciones por estos conceptos.

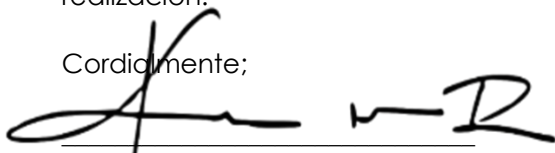
6. No existen planes, ni intenciones de variaciones, que puedan tener efecto alguno, sobre el valor neto en libros o en la clasificación de los activos o pasivos del balance general.

7. No hay restricciones sobre los saldos de activos, líneas de créditos y asuntos similares, han sido revelados y registrados en los libros y en las notas a los estados financieros.

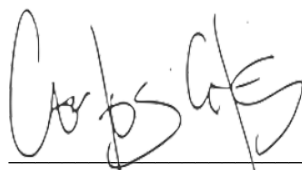
8. No hay violaciones o posibles violaciones a reglamentos o leyes, cuyos efectos se deban tomar en cuenta para ser presentados en los estados financieros, o como base para registrar una pérdida contingente.

9. No existen otros pasivos, ganancias o pérdidas contingentes que deban ser acumulados o revelado, de acuerdo con los principios de contabilidad en marcha, asociación y realización.

Cordialmente;



KELLY MERIE POLO RIPOLL
Tarjeta Profesional No 200243-T



CARLOS KARLO COTES MADERA
C.C. No 1.118.807.061