

ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA
NIT. 13.499.824-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

	Notas	31/12/2019	31/12/2020
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	423.723.000	35.449.000
Acciones	6	1.300.000.000	1.300.000.000
Cuentas comerciales por cobrar y otros	7	83.843.000	594.628.000
Inventarios	8	305.462.000	325.854.000
Total activos corrientes		2.113.028.000	2.255.931.000
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	3.197.451.000	3.293.118.000
Total activos no corrientes		3.197.451.000	3.293.118.000
Total activos		5.310.479.000	5.549.049.000
PASIVOS y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras			
Cuentas comerciales por pagar		74.376.000	95.207.000
Cuentas por pagar	10	13.450.000	9.580.800
Total pasivos corrientes		87.826.000	104.787.800
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	11	739.277.000	574.895.000
Total pasivos no corrientes		739.277.000	574.895.000
Total pasivos		827.103.000	679.682.800
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		4.231.769.000	4.575.748.500
Ganancias acumuladas		251.607.000	293.617.700
Total patrimonio		4.483.376.000	4.869.366.200
Total pasivos + patrimonio		5.310.479.000	5.549.049.000

ROGGER ULISES MARTINEZ
 CC. 13.499.824 de Cúcuta
 Representante Legal

MANUEL E. ARRIETA BARRIOS
 Contador Público
 T.P. 97907 -T

ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA
NIT. 13.499.824-1
ESTADO DE RESULTADOS

	Notas	31/12/2019	31/12/2020
INGRESOS			
Ingreso por contrato de obra civil	12	3.030.556.000	5.739.554.000
Ingresos por actividades de agropecuarias	12	422.456.000	211.078.000
costo de venta de actividades agropecuarias	12	147.860.000	88.653.000
Costo de Ventas	13	<u>2.121.389.000</u>	<u>4.304.665.500</u>
Ganancia Bruta		1.183.763.000	1.557.313.500
 Gastos operacionales			
Gastos de Administración	14	469.836.000	654.071.670
Gastos de Ventas	14	347.304.000	482.767.185
Gastos no operacionales	14	<u>59.532.000</u>	<u>109.011.945</u>
Total Gastos operacionales		876.672.000	1.245.850.800
 Utilidad Operacional			
		307.091.000	311.462.700
Gastos Intereses Bancarios	15	55.484.000	17.845.000
Utilidad del ejercicio		<u>251.607.000</u>	<u>293.617.700</u>


ROGGER ULISES MARTINEZ
 CC. 13.499.824 de Cúcuta
 Representante Legal


MANUEL F. ARRIETA BARRIOS
 Contador Público
 T.F. 97907 -T

ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA

NIT. 13.499.824

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. Información general

La Empresa **ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA**, identificado con Nit. 13.499.824, es una Empresa privada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Saravena- Arauca en la Cr 16^{8 26} 28 Barrio Seis de Octubre. Su actividad principal es 4290: Construcción de Otras Obras de Ingeniería Civil.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES **ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA**, identificado con Nit. 13.499.824-1, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020 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.

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

La empresa **ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA**, identificada con Nit. 13.499.824-1, no ejerce actividades en moneda extranjera.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa 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. Deudores comerciales 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. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS) Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor a ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6. 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.

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.

3.7. 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.

3.8. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos 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 impuestos corrientes se compensan sólo cuando la empresa 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.

3.9. Obligaciones laborales

Las 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 empresa 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.

3.10. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor

Estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.11. Capital Social

Registra el total de derechos, reales o personales, bienes muebles o inmuebles, corporales o incorporales, apreciables en dinero y poseídos dentro o fuera del país que la persona jurídica ha destinado como capital para el ejercicio de las actividades de comercio.

3.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa 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:

3.12.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

3.13. 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 empresa 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 empresa en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2020 incluyen los siguientes componentes:

	2019	2020
Caja	153.000.000	0
Bancos		
Bancolombia N 31775400841	0	860.519
Davivienda N 159022532	50.000.000	33.974.448
BBVA N 842000036	220.723.000	614.033
TOTAL	423.723.000	35.449.000

Según la Sección 7 de las NIIF para las PYMES, el efectivo y equivalentes de efectivo, tienen un vencimiento próximo a tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición, lo que los clasifica como activos financieros.

La caja general de la empresa está compuesta por una caja menor la cual tiene las siguientes políticas por parte de la compañía.

- Las Cajas Menores tendrán una cuantía máxima de \$200.000, para el uso del área administrativa
- Las Cajas Menores deben estar representadas únicamente por dinero en efectivo, recibos provisionales o facturas de gastos realizados, debidamente autorizados por el área contable para su legalización
- Los recibos provisionales deben estar relacionados con gastos y actividades propias de la compañía y deben estar aprobados y firmados por el funcionario que solicita el gasto y autorizados por la dirección administrativa, o área contable.

6. Acciones

	2019	2020
Inversiones		
Cuotas o Partes de Interés Social		
Marvar ingeniería	900.000.000	900.000.000
Arquicivil s.a.s	400.000.000	400.000.000
TOTAL	1.300.000.000	1.300.000.000

Reconocimiento y Medición

Según la Sección 23, los ingresos correspondientes a la venta de artículos de ferretería en general, se reconocen en los estados financieros cuando la empresa **ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA**, identificado con Nit. 13.499.824-1, transfiere al usuario los riesgos y beneficios, mediante una estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

Las cuentas por cobrar a clientes incluyen al 31 DE DICIEMBRE DE 2019 solo ventas a nivel nacional, a personas naturales.

Para la cuenta de deudores nit, se reconocen todas las ventas registradas al 31 DE DICIEMBRE DE 2019 de acuerdo con la política de reconocimiento y medición de cuentas por cobrar.

7. Cuentas por comerciales por cobrar y otros

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2020 incluye:

	2019	2020
Municipio de Saravena	0	80.227.000
Municipio de Arauca	0	472.749.000
Municipio de Cubará	0	41.652.000
Anticipo de local Comercial	83.843.000	0
TOTAL	83.843.000	594.628.000

8. inventarios.

Los inventarios de Mercancías comprenden:

INVENTARIOS	2019	2020
Materiales de construcción	305.462.000	325.854.000
TOTAL	305.462.000	325.854.000

Con base en la Sección 13, la compra de los inventarios en la empresa **ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA**, identificado con Nit. 13.499.824-1, se reconocen en el momento que se han recibido los riesgos y beneficios; incluso si no se ha recibido la factura asociada.

El costo corresponde al costo de adquisición (incluyendo las erogaciones atribuibles a la adquisición del inventario). De acuerdo a la Sección 13, los descuentos comerciales y financieros, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

"La diferencia entre el precio de adquisición, de acuerdo con las condiciones normales de crédito, y la cantidad pagada, se reconoce como gasto por intereses a lo largo del periodo financiación", (Sección 13).

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Párrafo 13.4 Sección 13.

9. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2019 es el siguiente:

SALDOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COSTO BRUTO							
	CONSTRUCCION ES Y EDIFICACIONES	TERRRENOS	EQUIPO DE OFICINA	HERRAMIENTA Y EQUIPO DE FINCA	SEMOVIENTES	MAQUINARIA Y EQUIPO	TOTAL
SALDO INICIAL	990.000.000	1.230.000.000	45.000.000	31.478.000	420.973.000	480.000.000	3.197.451.000
TRASLADO							
COMPRAS	20.667.000	0	0	10.000.000	55.000.000	10.000.000	95.667.000
RETIROS							
SALDO FINAL	1.010.667.000	1.230.000.000	45.000.000	41.478.000	475.973.000	490.000.000	3.293.118.000

Son recursos controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados (Sección 2, párr. 2.15 literal a), son utilizados en el giro normal del negocio mayor de un (1) año (Sección 17, párr. 17.2 literal b), la empresa recibe los riesgos y beneficios inherentes al bien. (Sección 17, párr. 17.4 literal a), su valor se mide confiable y razonablemente. (Sección 17, párr. 17.1), y se reconocen por el precio de contado del bien, y cualquier diferencia entre éste y el precio financiado, se reconoce como gasto financiero (sección 17).

10. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2020 comprende:

	2019	2020
Retención y aportes de nomina	3.000.000	7.518.700
Aportes I.C.B.F, Sena y caja de compensación	450.000	2.062.100
Laborales	10.000.000	0
Nacionales	74.376.000	95.207.000
TOTAL	87.826.000	104.787.800

Al final de cada periodo la empresa **ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA**, identificado con Nit. 13.499.824-1, mide sus pasivos financieros de la siguiente manera, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir:

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago entre un año y tres años. Devengan intereses entre la tasa de referencia DTF + 2 a 4 puntos efectivo anual.

Los préstamos están garantizados con terrenos y edificios. Los préstamos no imponen restricciones significativas a las operaciones de la empresa.

La empresa **ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA**, identificado con Nit. 13.499.824-1, reconoce sus pasivos cuando un flujo saliente de recursos, resultado de un evento pasado, sea probable que se pueda medir con fiabilidad, no mayor a un (1) año, se conocen por su valor nominal, es decir, el valor acordado entre las partes, siempre y cuando se concluya que es inmaterial el descuento. (Párrafo 11.25 de la Sección 11).

Las compras de bienes y servicios que se realizan a crédito o tienen un elemento de financiación como puede ser, por ejemplo, la diferencia entre el precio de adquisición y el valor pagado. Este elemento se reconoce como gasto financiero por intereses a lo largo del periodo de financiación.

11. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2020 comprende:

	2019	2020
Obligaciones Financieras		
Nacionales	739.277.000	574.895.000
TOTAL	739.277.000	574.895.000

12. Ventas de servicios

Las Ventas de servicios de los años 2019 y 2020 incluyen:

	2019	2020
Ingresos		
Por obras civiles	3.030.556.000	5.739.554.000
Ganadería y Agricultura	422.456.000	211.078.000
	3.453.012.000	5.950.632.000

ROGGER ULISES MARTINEZ TRASLAVIÑA, identificado con Nit. 13.499.824-1, al cierre de cada periodo estima fiablemente el ingreso de actividades ordinarias asociados con la transacción, obtiene los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, se mide con fiabilidad y los costos incurridos en la transacción y los costos para completar se miden con fiabilidad.

13. Costos de Ventas y Operación

Los costos de los años 2019 y 2020 comprenden:

	2019	2020
COSTOS DE VENTAS		
Agricultura y Ganadería	147.860.000	88.653.000
Participación en consorcios	2.121.389.000	4.304.665.500
TOTAL	2.269.249.000	4.393.318.500

14. Gastos de Operacionales

El detalle de los gastos Operacionales de los años 2019 y 2020 incluyen:

	2019	2020
GASTOS		
Administración	469.836.000	654.071.670
venta	347.304.000	482.767.185
No operacionales	59.532.000	109.011.945
TOTAL	876.672.000	1.245.850.800

15. Gastos financieros

La empresa incurrió en los siguientes gastos financieros en los años 2019 Y 2020:

	2019	2020
Gastos Financieros		
Intereses	55.484.000	17.845.000
TOTAL	55.484.000	17.845.000

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación el 17 de marzo de 2021.



ROGGER ULISES MARTINEZ
CC. 13.499.824 de Cúcuta
Representante Legal



MANUEL F. ARRIETA BARRIOS
T.P. 97907-T
Contador Público