

**ASOCIACION DE MAQUINARIA PESADA COLOMBIANA
"AMPECOL"**

NIT: 901.131.862-2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA POR LOS AÑOS 2017 Y 2018
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)**

	NOTA	2018	2017	Aumento/ Disminución
1 ACTIVOS	5			
11 ACTIVOS CORRIENTES				
1105 Caja	6			
110505 Caja General	6.1	\$ 24,850	\$ -	\$ 24,850
1110 Depositos en Instituciones Financieras				
111005 Activos Financ. BBVA Cta. Ahs 6471		\$ 23,911,525	\$ -	\$ 23,911,525
13 Cuentas comerciales por Cobrar	7			
1305 Clientes Nacionales		\$ 22,967,400	\$ -	\$ 22,967,400
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 46,903,775	\$ -	\$ 46,903,775
ACTIVOS NO CORRIENTES	8			
15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8.1			
1516 Construcciones y Edificaciones				
1524 Equipo de Oficina				
152405 Equipos		\$ 244,600	\$ -	\$ 244,600
1524 Enceres y Accesorios				
152405 Muebles y Enceres		\$ 700,000	\$ -	\$ 700,000
1528 Equipos de Computacion y Comunicación				
152805 Equipos de procesamiento de datos		\$ 1,908,000	\$ -	\$ 1,908,000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 2,852,600	\$ -	\$ 2,852,600
TOTAL ACTIVOS		\$ 49,756,375	\$ -	\$ 49,756,375
2 PASIVO	9			
23 PASIVOS CORRIENTES	9.1			
2305 Cuentas Corrientes Comerciales		\$ -	\$ -	\$ -
233525 Cuentas x Pagar a Asociados		\$ 17,747,544	\$ -	\$ 17,747,544
233535 Comisiones x Pagar		\$ 919,300	\$ -	\$ 919,300
24 Impuestos por Pagar	9.2			
240805 Iva por Pagar		\$ 8,284,000	\$ -	\$ 8,284,000
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		\$ 26,950,844	\$ -	\$ 26,950,844
PASIVO TOTAL		\$ 26,950,844	\$ -	\$ 26,950,844

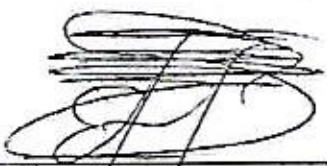
Soledad Acevedo Rizo
Contador Publico
T.P. 128784-7
U. Antioquia de Colombia

3 PATRIMONIO
3115 Capital Asignado
 311505 Aportes de Afiliados
36 Resultados del Ejercicio
 3605 Utilidad del Ejercicio
3705 Resultados de Ejercicios Anteriores
 370505 Utilidades de Ejercicios Anteriores
TOTAL PATRIMONIO

10				
10.1	\$	15,438,797	\$	- \$ 15,438,797
10.2	\$	7,366,734	\$	- \$ 7,366,734
10.3	\$	-	\$	- \$ -
	\$	22,805,531	\$	- \$ 22,805,531

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

\$	49,756,375	\$	-	\$	49,756,375
----	------------	----	---	----	------------


EFREN ALBERTO PERILLA
 C.C 96.187.259
 Representante Legal


SOLEDAD ACEVEDO RIZO
 T.P No. 128784-T
 Contador Publico

ASOCIACION DE MAQUINARIA PESADA COLOMBIANA
"AMPECOL"
NIT: 901.131.862-2
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2017 Y 2018
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2018	2017	Aumento/ Disminución
4 INGRESOS OPERACIONALES	12			
4135 Ingresos de Actividades Ordinarias				
4135 Alquiler de Maquinaria para Obras de Ingenieria Civil		\$ 202,058,049	\$ -	\$ 202,058,049
4135 Transporte de Carga y Remcion de Terrenos		\$ 9,250,000	\$ -	\$ 9,250,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 211,308,049	\$ -	\$ 211,308,049
TOTAL INGRESOS BRUTOS		\$ 211,308,049	\$ -	\$ 211,308,049
6 COSTOS DE VENTAS	15			
6205 Costo de Ventas y Prestacion de Servicios				
620505 Costos de Venta	15.1	\$ 176,744,888	\$ -	\$ 176,744,888
TOTAL COSTO DE VENTAS		\$ 176,744,888	\$ -	\$ 176,744,888
UTILIDAD BRUTA		\$ 34,563,161	\$ -	\$ 34,563,161
5 GASTOS				
51 GASTOS OPERACIONALES	13			
5105 Gastos Operacionales de Administracion	13.1			
510518 Comisiones Asojuntas y ORG.		\$ 10,692,940	\$ -	\$ 10,692,940
511010 Honorarios Revisoria Fiscal		\$ 2,000,000	\$ -	\$ 2,000,000
511570 Impuesto por Iva descontable		\$ 8,855,000	\$ -	\$ 8,855,000
513515 Aportes yPatrocinio Uniformes Deportivos		\$ 900,000	\$ -	\$ 900,000
513540 Envios sobres y Encomiendas		\$ 105,100	\$ -	\$ 105,100
514010 Renovacion Registro Mercantil		\$ 62,500	\$ -	\$ 62,500
519520 Gastos de Representacion Integracion Afiliados		\$ 1,500,000	\$ -	\$ 1,500,000
5195 Papeleria Utiles y Fotocopias portafolio.de Servicios.		\$ 500,000	\$ -	\$ 500,000
5195 Otros Diversos viaticos combustibles y otros Directivos		\$ 2,379,450	\$ -	\$ 2,379,450
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 26,994,990	\$ -	\$ 26,994,990
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 7,568,171	\$ -	\$ 7,568,171

Soledad Acevedo Rizo
Contador Publico
T.P. 128784-7
U. Antioquia de Colombia

53 GASTOS NO OPERACIONALES**5305 Financieros**

530505 Gastos Bancarios

530510 Gravamen al movimiento financiero

TOTAL GASTOS NO OPEARCIONALES**UTILIDAD DEL PERIODO****13.3**

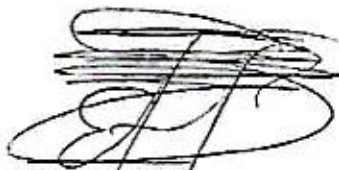
\$	128,979	\$	-	\$	128,979
\$	72,458	\$	-	\$	72,458
\$	201,437	\$	-	\$	201,437

\$	7,366,734	\$	-	\$	7,366,734
----	-----------	----	---	----	-----------


EFREN ALBERTO PERILLA
C.C 96.187.259
Representante Legal
SOLEDAD ACEVEDO RIZO
T.P No. 128784-T
Contador Publico

ASOCIACION DE MAQUINARIA PESADA COLOMBIANA
"AMPECOL"
NIT: 901.131.862-2
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS 2018 Y 2017

	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	AUMENTO / (DISMINUCION)
ACTIVOS				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	\$ 23,936,375	\$ -	\$ 23,936,375
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	7	\$ 22,967,400	\$ -	\$ 22,967,400
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUC	8	\$ -	\$ -	\$ -
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	\$ 2,852,600	\$ -	\$ 2,852,600
TOTAL ACTIVOS		\$ 49,756,375	\$ -	\$ 49,756,375
Cuentas Corrientes Comerciales				
Cuentas X Pagar a Asociados	10.1	\$ 17,747,544	\$ -	\$ 17,747,544
Comisiones por Pagar	10.2	\$ 919,300	\$ -	\$ 919,300
Impuestos Corrientes X Pagar	10.3	\$ 8,284,000	\$ -	\$ 8,284,000
TOTAL PASIVOS		\$ 26,950,844	\$ -	\$ 26,950,844
PATRIMONIO DE ASOCIADOS				
CAPITAL ASIGNADO				
Aportes de Afiliados	11.1	\$ 15,438,797	\$ -	\$ 15,438,797
Utilidad del Ejercicio	11.2	\$ 7,366,734	\$ -	\$ 7,366,734
Resultado de Ejercicios Anteriores	11.3	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL PATRIMONIO		\$ 22,805,531	\$ -	\$ 22,805,531
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 49,756,375	\$ -	\$ 49,756,375



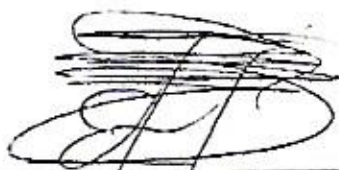
EFREN ALBERTO PERILLA
C.C 96.187/259
Representante Legal



SOLEDAD ACEVEDO RIZO
T.P No. 128784-T
Contador Publico

ASOCIACION DE MAQUINARIA PESADA COLOMBIANA
"AMPECOL"
NIT: 901.131.862-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS 2017 Y 2018

CONCEPTO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2017	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2018
PATRIMONIO DE ASOCIADOS				
CAPITAL SOCIAL	0	\$ 15,438,797	0	15,438,797
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidades del Ejercicio	0	\$ 7,366,734		7,366,734
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Utilidades de Ejercicios Anteriores	0	\$ -	\$ -	0
TOTALES	\$ -	\$ 22,805,531	\$ -	\$ 22,805,531



EFREN ALBERTO PERILLA
C.C 96.137.259
Representante Legal



SOLEDAD ACEVEDO RIZO
T.P No. 428784-T
Contador Publico

**ASOCIACION DE MAQUINARIA PESADA COLOMBIANA
"AMPECOL"**

NIT: 901.131.862-2

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑO TERMINADOS 2018 Y 2017**

NOTA

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	AÑO 2018	AÑO 2017
Alquiler de Maquinaria para Obras de Inger	13.1	\$ 202,058,049	\$ -
Transporte de Carga y Remcion de Terreno	13.2	\$ 9,250,000	\$ -
TOTAL INGRESOS		\$ 211,308,049	\$ -
COSTOS Y GASTOS	14		
Gastos Operacionales de Administracion	14.1	\$ 26,994,990	\$ -
Gastos Operacionales de Ventas	14.2	\$ -	\$ -
Gastos No Operacionales	14.3	\$ 201,437	\$ -
Costos de Ventas y prestaciones de Servicio	16	\$ 176,744,888	\$ -
TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$ 203,941,315	\$ -
UTILIDAD NETA	17	\$ 7,366,734	\$ -
Menos abonos o Creditos vigentes		\$ -	\$ -
EFFECTIVO NETO		\$ 7,366,734	\$ -



EFREN ALBERTO PERILLA
C.C 96.187.259
Representante Legal



SOLEDAD ACEVEDO RIZO
T.P No. 128784-T
Contador Publico

ASOCIACIÓN DE MAQUINARIA PESADA COLOMBIANA

"AMPECOL"

NIT 901.131.862-2

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2018

NOTA No. 1 Entidad y Objeto Social.

La ASOCIACIÓN DE MAQUINARIA PESADA. Con NIT No. 901.131.862-2, con domicilio principal en la ciudad de Saravena Arauca Colombia ubicado en la Carrera 18 No. 28- 63, inscrita en la Cámara de Comercio del Piedemonte Araucano Constituida mediante acta No. 6867 del libro 01 del registro de entidades sin Ánimo de lucro del 1 de Noviembre 2017, se inscribe la constitución de persona Jurídica denominada "ASOCIACIÓN DE MAQUINARIA PESADA COLOMBIANA".

OBJETO SOCIAL Y DESARROLLO, OBJETO SOCIAL GENERAL: La Asociación de Maquinaria Pesada Colombiana "AMPECOL" Tendrá como objetivo social principal las siguientes actividades: contribuir al bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de los fundadores y asociados y de sus núcleos familiares, implementar programas productivos indispensables para el progreso económico y social de todos los residentes en los municipios del Departamento de Arauca, ofrecer asistencia técnica en los diversos proyectos afines al objetivo, a las instituciones que así lo requieran, privadas o públicas, nacionales o extranjeras que tengan el mismo interés, diseñar y desarrollar mecanismos de financiación e inversiones a nivel nacional, internacional necesarios para el sostenimiento de la asociación, efectuar todas las otras actividades y operaciones económicas, relacionadas directamente con el objeto social para el desarrollo del mismo bienestar de los asociados y la adquisición de bienes, muebles e inmuebles de la asociación, fomentar la educación y capacitación entre los mismos beneficiarios, realizar directa o indirectamente, por cuenta propia o ajena, sola o mediante consorcios, uniones temporales o alianzas estratégicas con organizaciones no gubernamentales u organizaciones de la sociedad civil o entidades del sector privado, nacionales o extranjeras, todas aquellas actividades encaminadas a: proyectar, ejecutar, administrar, coordinar controlar y evaluar planes, programas o proyectos orientados a buscar el bienestar de los asociados y el de los particulares, tales como: facilitar personal para realizar trabajos adherentes al objeto social, suministrar servicios de provisión de vehículos, maquinaria pesada en movimiento de tierra, demolición, preparación de terrenos y alquiler de máquinas (excavadora, retro-cargadora, mini-cargadores, buldócer, motoniveladoras, grúas, vibro compactador, equipo de volteo y tractores, entre otros, prestar servicios de reforestación y todo lo relacionado al mejoramiento y conservación de la rama agropecuaria. Para efectos podrá asociarse, fusionarse, participar en uniones temporales, consorcios, contratar y elaborar convenios con otras personas naturales o jurídicas que desarrollen el mismo o similar objeto.

Vigencia: La Asociación tiene una duración Indefinida. Su domicilio se encuentra en la ciudad de Saravena.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2018

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Micro Empresas (NIIF para Pymes Grupo 2) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución, a menos que se indique todo lo contrario.

NOTA. 3. Bases de Preparación:

Los estados financieros, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades Niif para las Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario establecido en el decreto 3022 del 27 dic.2013 Marco regulatorio que deben aplicar las pymes, Grupo 2. Derogada la normatividad anterior contemplada en los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normas concordantes y complementarias, las cuales se aplicaron hasta el 31 de diciembre de 2015.

Nota. 4 Activo.

Agrupar el conjunto de cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles, que son fuente de beneficios presentes o futuros para la Sociedad. Abarca los siguientes grupos: caja bancos, cuentas de ahorro y capital restringido. Inversiones; Deudores; Propiedad, planta y equipo; Intangibles; Diferidos y Otros activos. Su naturaleza contable es débito, a excepción del Deterioro (Provisiones y Depreciaciones) y las Amortizaciones, que se mostrarán separadamente, como deducible de cada grupo.

Nota. 5 EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata de la Sociedad para atender sus necesidades de funcionamiento o aquellas de destinación específica. Dentro de ellas tenemos: Caja (General y Menor), Bancos (Cuentas Corrientes y de Ahorros) y Capital restringido

Caja.

Corresponde al efectivo en dinero o cheques con que cuenta la sociedad, disponible de manera inmediata. Se debitará por las entradas de dinero en efectivo o cheques; por los sobrantes en caja al efectuar arqueos y por el valor de la constitución o incremento del fondo de caja menor. Se acreditará por las consignaciones en bancos; por los faltantes en caja al efectuar arqueos; por el valor de los pagos en efectivo, y por la reducción o cancelación del fondo de caja menor. La contrapartida de los faltantes será una cuenta por cobrar a cargo del responsable o custodio de la caja y en caso de sobrante, será la cuenta de ingreso denominada Aprovechamientos. *Nota: Esto último obedece a una medida de control, a fin de garantizar que el custodio sea cuidadoso; en otros casos se lleva como cuenta por pagar a éste.*

Bancos.

Registra el valor de los depósitos constituidos por la Sociedad en bancos, tanto en cuentas corrientes, como de ahorro. Dependiendo del objetivo o uso de cada cuenta, se debitará por: los depósitos realizados mediante consignación por la administración de la Sociedad, por pago de Proveedores, y demás expensas comunes, ordinarias y extraordinarias; por las notas crédito efectuadas por los bancos, por concepto de rendimientos, cheques devueltos y similares; y por el valor de los cheques anulados con posterioridad a su contabilización. Se acreditará por el valor de los cheques girados o de los retiros de ahorros; por el valor de las notas débito realizadas por los bancos, por conceptos como: costo de chequeras y talonarios de ahorros; costo de servicios, comisiones e impuestos; cargos por débitos automáticos, cheques consignados devueltos; por el valor trasladado hacia otras cuentas, o por cualquier otro cargo efectuado por el banco, que disminuya la disponibilidad de recursos de la Sociedad.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluyen los siguientes componentes:		
Efectivo	2018	2017
Caja General	24.850	0
Bancos		
Activos Financieros Bancos	23.911.525	0
Total	23.936.375	0

Nota No. 6 DEUDORES COMERCIALES.

Este importe comprende las Cuentas Corrientes Comerciales Y otras Cuentas por Cobrar en Moneda Nacional como son:

Cientes Nacionales.

corresponden a las ventas a crédito, la mayoría se realizan en condiciones de crédito normales, se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura. Cuando las cuentas por cobrar no son canceladas en el plazo establecido por los deudores, se lleva a cabo cobro jurídico con las cuentas de más de 180 días de vencidas. Cada año en reunión se revisan los vencimientos superiores y a criterio de la Gerencia, con todos los elementos jurídicos y seguimientos establecidos se hacen las provisiones contables y tributarias necesarias. Igualmente se revisan uno a uno los procesos por parte de Jurídica se elaboran las actas con todo el detalle de la gestión de cobranza, que permita concluir que la cuenta por cobrar se debe castigar por incobrable.

Los descuentos por pago oportuno de los clientes se reconocen como un menor valor de los Ingresos brutos

Nota No. 7 ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR.

Registra los saldos a favor a favor originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, y contribuciones y tasas con entidades gubernamentales para ser solicitadas en devolución o compensación con liquidaciones futuras

Retención de Impuesto para la Equidad CREE: La Sociedad determina la retención de forma periódica con base en los ingresos susceptibles de incrementar el patrimonio estimada a las tasas establecidas en la normatividad tributaria.

Soledad Acevedo Rizo
Contador Público
C.P. 128784-7
U. Andino de Colombia

Cuentas Comerciales por Cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2018 incluyen los siguientes Saldos:		
Deudores Comerciales y Otros	2018	2017
Cuentas por cobrar a Clientes	22.967.400	0
Total Corriente	22.967.400	0

El movimiento del Deterioro para los deudores para el año 2018 es el siguiente:

Saldo Inicial año 2018

_ Deterioro del Año

_ Castigo de Saldos

= Saldo Final 31 dic. 2018

Nota .8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo adquirido menos la depreciación acumulada, y las pérdidas por deterioro en caso que existan comprenden:

Maquinaria y Equipo.

Que en su gran mayoría son los Equipos de propiedad de la empresa, los cuales utiliza para realizar los diferentes servicios de diagnóstico Reparación y mantenimientos en la prestación de los servicios los clientes.

Equipos de Oficina.

Comprende los Mobiliarios mecánico y Electrónico de propiedad de la sociedad para el desarrollo de sus operaciones.

Equipos de Computación y Comunicación

Registra el costo de los equipos de cómputo y comunicación adquiridos por la sociedad para el desarrollo de sus planes, o actividades de sistematización y/o comunicación.

La Propiedades Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2017 y 2018 arroja los siguientes Saldos:		
Propiedad, Planta y Equipo	2018	2017
Muebles y Enseres	700.000	0
Computadores, impresores y otros	2.152.600	0
Saldo Final 31 dic. 2018	2.852.600	0

En la depreciación de los activos de propiedad planta y Equipo se utilizan las siguientes tasas de vida útil:

- Muebles y enseres, 10 años

- Computadores, impresores y otros, 5 años.

Nota No. 9 Gastos Pagados por Anticipado.

Los gastos pagados como anticipados son reconocidos como activos, y corresponden a pagos hechos por anticipado, cuyos beneficios se esperan que sean recibidos en varios periodos futuros, como es el caso de los seguros. Las pólizas de seguro se toman de manera obligatoria para cubrir riesgos sobre bienes comunes y riesgos en prestación de servicios. Se amortizan a un año mediante el método de línea recta.

Nota No. 10 CUENTAS POR PAGAR.

Agrupar el conjunto de las cuentas por pagar que representan obligaciones contraídas por la sociedad en el desarrollo del giro ordinario de su actividad y tendrán siempre saldos de naturaleza crédito, las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se realiza en un periodo de un año o menos, si el pago se efectúa superior a un año se clasifica como pasivo no corriente Comprende:

Soledad Acevedo Rizo
 Contador Público
 T.P. 128784-7
 U. Andino de Colombia

Obligaciones Financieras.

Registra el monto de las obligaciones contraídas por la sociedad, mediante la obtención de recursos en moneda nacional o extranjera, provenientes de establecimientos bancarios.

Proveedores.

Comprende las obligaciones originadas por concepto de adquisición de bienes, y/o servicios adquiridos a Crédito en el desarrollo de las actividades.

Retención en la Fuente por Pagar:

Comprende los importes recaudados a los terceros sujetos pasivos a título de retención en la fuente, a favor de la Administración de Impuestos Nacionales. Estos dineros son declarados y pagados mensualmente a la DIAN dentro de los plazos establecidos para tal fin.

Impuestos a las Ventas.

El IVA se calculará bajo la metodología local. Y registra tanto el valor de recaudo como el valor pagado en la adquisición de bienes comercializados e Importados así como de los servicios prestados y/o recibidos bajo las condiciones que el Estado lo determine.

Beneficio a Empleados.

Las Obligaciones Laborales o beneficios a los empleados se reconocen en cada ejercicio con base en los contratos de trabajo. Este pasivo corresponde a las obligaciones que la sociedad tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales bajo normas legales vigentes, con las personas que tiene vinculadas laboralmente a saber: Gerencia, asistente de Ventas, y Técnico en Mantenimientos.

Los Pasivos Corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2018 arroja los siguientes Saldos:		
Pasivos Corrientes	2018	2017
Cuentas por Pagar a Asociados	17.747.544	0
Comisiones x Pagar a Terceros	919.300	0
Impuesto a las Ventas por Pagar	8.284.000	0
Total Cuentas por Pagar 31 dic. 2018	26.950.844	0

Nota No. 11 PATRIMONIO.

Agrupar las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, comprende el aporte de los accionistas, dividendos, cuotas o partes de interés social, las acciones comunes se clasifican en el patrimonio, los resultados de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

Los Resultados de ejercicios anteriores, bien sean Excedentes o Déficits, se registrarán por su valor neto, en una cuenta denominada "Resultados acumulados".

Capital Autorizado.

Registra el valor de la suma establecida en el Acta de constitución, al momento de constituirse la sociedad, Aumentos o Modificaciones.

Capital Suscrito.

Refleja el capital suscrito por los accionistas pendientes de pago por parte de la sociedad.

Capital Asignado.

Conforma el valor efectivamente recaudado y pagado por Asociados de Asociación.

Utilidad del Ejercicio.

Comprende el valor de los resultados Positivos obtenidos por la Asociación como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo. Su diferencia Resultante de comparar los Ingresos con los costos de Ventas o prestación de servicios y los gastos, con cargo a la denominación Ganancias y/o Pérdidas.

Resultados de Ejercicios Anteriores

Comprende el valor de resultados obtenidos en ejercicios anteriores por utilidades que están a disposición de los de la Asociación para ser reinvertidas.

Por la absorción de las pérdidas mediante la aplicación de las utilidades.

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y 2018 Registra los siguientes Saldos:		
Capital Asignado	2018	2017
Aporte de Asociados	15.438.797	0
Utilidad del Ejercicio Anterior	0	0
Utilidad del Ejercicio	7.366.734	0
Total Patrimonio Social 31 dic. 2018	22.805.531	125.124.137

NOTA No. 12 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos por actividades Ordinarias se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y se puedan medir de manera fiable. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Las condiciones de pago son de 90 días.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes, se reconocen al momento de la entrega de los bienes, independientemente del momento en el que sea realizado el pago.

Prestación de servicios.

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen y facturan en la medida que se van ejecutando los contratos, independientemente del momento en el que sea realizado el pago.

Los Ingresos por Actividades Ordinarias al 31 de diciembre de 2018 Registra los siguientes Saldos:		
Ingresos de Actividades Ordinarias	2018	2017
Alquiler de Maquinaria Pesada para Obras de Ingeniería Civil	202.058.049	0
Ingresos por Transporte de Cargo y Remoción de terrenos	9.250.000	0
Total Ingresos Operacionales	211.308.049	0

NOTA No. 13 GASTOS OPERACIONALES

Representan los cargos Operativos y Financieros en que incurre la sociedad el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico, se registran en moneda Nacional, es decir en pesos, dado que las transacciones en moneda extranjera serán reconocidos en moneda funcional, utilizando la tasa de conversión a la fecha de ocurrencia. Los gastos se clasifican en Operacionales y no Operacionales determinado mediante sistema de causación con cargos al estado de Resultados Integral.

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida a en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período 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 venta o prestación de servicios.

Gastos Operacionales de administración

Registra los gastos ocasionados por concepto de Relación Laboral de acuerdo a las disposiciones legales, Reglamento Interno y pacto laboral, y otros gastos relacionados directamente con las áreas ejecutivas y la gestión administrativa.

Soledad Acevedo Rizo
Contador Público
T.P. 128784-7
U. Andino de Colombia

Los Gastos Generales al 31 de diciembre de 2017 y 2018 Registran los siguientes Saldos:		
Gastos Operacionales, Administrativos	2018	2017
Comisiones a Terceros	10.692.940	0
Honorarios a Revisor Fiscal	2.000.000	0
Iva Descontable Mayor Valor al Costo o Gasto	8.855.000	0
Publicidad Patrocinio Uniformes	900.000	0
Envíos de Sobres y encomiendas	105.100	0
Renovación Registro Mercantil	62.500	0
Gastos de Representación	1.500.000	0
Útiles y Papelería	500.000	0
Diversos	2.379.450	0
Total Gastos Generales 31 dic. 2018	26.994.990	3.771.413

Gastos Operacionales de Ventas

Comprende los gastos ocasionados en el objeto social de la Asociación, relacionados con la gestión de ventas distribución, mercadeo, comercialización, promoción, publicidad. Y se registran sobre la base de causación.

Gastos No Operacionales Financieros.

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la Asociación se incorporan conceptos tales como financieros, intereses, gastos bancarios, descuentos comerciales y comisiones

- * Gastos Bancarios
- * Gravamen al Movimiento Financiero

Los Gastos Generales al 31 de diciembre de 2017 y 2018 Registran los siguientes Saldos:		
Gastos no Operacionales Financieros	2018	2017
Gravamen al Movimiento Financiero	128.979	0
Gastos Bancarios	72.458	0
Total Gastos no Financieros 31 dic. 2018	201.437	0

Nota No. 14 IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN).

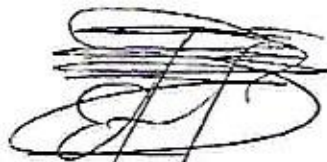
Nota No. 16 Costo de Ventas

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

- * Compras
- * Devolución en Compras

Soledad Acevedo Rizo
 Contador Público
 T.P. 128784-7
 U. Andina de Colombia

El Costo de Ventas al 31 de diciembre de 2017 y 2018 Registra los siguientes Saldos:			
Costo de Ventas		2018	2017
Costo de Ventas por Prestación de Servicios		176.744.888	0
Total Costos de Ventas y Prestación de Servicios	31 dic. 2018	176.744.888	0



EFREN ALBERTO PERILLA MARTÍNEZ
C.C 96.187.259 de Saravena
Representante Legal



SOLEDAD ACEVEDO RIZO
T.P No. 128784-T
Contador Público

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

128784-T

SOLEDAD
ACEVEDO RIZO
C.C. 68246790
RESOLUCION INSCRIPCION 308 FECHA 18/10/2007
UNIVERSIDAD FUND. UNIV. DEL AREA ANDINA



PRESIDENTE 

LUIS ALONSO CORDERO RODRIGUEZ 137626

FIRMA DEL TITULAR 50885

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 Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

081096650A2A9306

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 **SOLEDAD ACEVEDO RIZO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 68246790 de SARAVERA (ARAUCA) Y Tarjeta Profesional No 128784-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 17 días del mes de Enero de 2019 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