



ASFALTART SAS
NIT.800.164.580-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Que por escritura pública No. 1400 del 15 de mayo de 1992 de la Notaria 5 del Circulo de Bucaramanga y registrada en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 28 de mayo de 1992 bajo el No. 16150 del libro IX, se constituyó la sociedad denominada PROYECTOS Y SERVICIOS DE ARQUITECTURA E INGENIERIA PS LTDA.

Que por escritura pública No. 0460 del 26 de febrero de 2007, otorgada por la Notaria 9 del Círculo de Bucaramanga, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 03 de marzo de 2007 bajo el No. 70054 del libro IX, se transformó en una sociedad anónima quedando bajo la denominación social de ASFALTART SA.

Que por escritura pública No. 633 del 3 de marzo de 2007, otorgada por la Notaria 9 del Círculo de Bucaramanga, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 15 de marzo de 2007 bajo el No.70191 del libro IX, consta, aclaración de la razón social a: **ASFALTART S.A.**

Que por escritura pública No. 021 del 04 de diciembre de 2015 de Asamblea Extraordinaria de Accionistas, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 26 de enero de 2016 bajo el No. 134540 del libro IX, se transformó en una sociedad simplificada por acciones quedando bajo la denominación social de ASFALTART SAS.

Que por escritura pública No. 0460 del 26 de febrero de 2007, otorgada por la Notaria 9 del Círculo de Bucaramanga, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 03 de marzo de 2007 bajo el No. 70054 del libro IX, la sociedad cambio su domicilio principal de Bucaramanga al Municipio de Girón. Actualmente sus instalaciones administrativas y de producción se encuentran en el km 5 anillo vial 100 mts adelante sede Vanguardia Liberal- Girón

La sociedad comercial **ASFALTART SAS**. se identifica con el Nit 800.164.580-6; y matricula



mercantil No. 05- 037704-16 del 28 de mayo de 1992.

La Sociedad tiene por objeto social, la fabricación, producción, comercialización y colocación de mezclas asfálticas convencionales, mezclas asfálticas fabricadas con polímeros, mezclas asfalto caucho, mezclas tibias, mezclas asfálticas en frío o cualquier otro tipo de mezclas asfálticas. Producción, suministro, transporte y comercialización de premezclados, morteros, concretos, pavorcitos, concretos estructurales, concretos especiales y todo de tipo de concreto rígidos, morteros y aditivos. Fabricación, comercialización y transporte de todas las materias primas realizadas con productos asfálticos agregados, combustible, cemento, aditivos, prefabricados en concreto y otros consumibles para la industria de la construcción y la industria de hidrocarburos.

También, podrá la sociedad a ejecutar operaciones de comercio exterior como importaciones o exportaciones de materias primas, artículos, herramientas, maquinaria que tenga que ver con su objeto social. Construcción de Carreteras y Vías de Ferrocarril, Construcción de otras obras de ingeniería civil y la Construcción y/o diseño y/o comercialización y venta de proyecto de vivienda unifamiliar, vivienda multifamiliar, edificaciones privadas, edificaciones públicas, edificaciones comerciales, edificaciones institucionales, planteles educativos

NOTA 1. NORMAS CONTABLES APLICADAS

Los Estados Financieros de ASFALTART SAS., se han preparado de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas empresas y medianas, aceptadas en Colombia (NIIF PARA PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, compilado en el Nuevo Marco Técnico Normativo.

Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden al nuevo marco técnico normativo para pequeñas y medianas empresas (Pymes), traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Declaramos expresamente, que pertenecemos al grupo 2, para propósitos de aplicar las normas anteriormente descritas.

Las políticas más importantes de la Sociedad, se describen a continuación.





Base de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF), se presenta en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de peso más cercana, salvo cuando se indique lo contrario.

Este estado financiero se prepara sobre la base del modelo de costo histórico a excepción, de los edificios y terrenos reflejados como propiedades de inversión y propiedad planta y equipo, los cuales se encuentran expresados a su valor razonable.

Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros han sido autorizados para su publicación o divulgación, a partir del 31 de mayo de 2020 por la Junta Directiva, y corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 y cubren los siguientes estados financieros:

- Estado individual de situación financiera.
- Estado individual de resultados del periodo y otros resultados integrales;
- Estado de cambios en el patrimonio y
- Estado de flujos de efectivo.

Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

En la preparación de los Estados Financieros, se han utilizado determinadas estimaciones utilizadas por la administración, para cuantificar algunos importes de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

La preparación de los estados financieros, requiere que la Administración haga estimaciones y supuestos subjetivos que afectan los montos reportados. Las estimaciones se basan en la experiencia histórica y varios otros supuestos que se cree que son razonables, aunque los resultados reales podrían diferir de las estimaciones. La administración considera que las políticas contables que se presentan a continuación representan los aspectos que requieren de juicio que pueden dar lugar a los mayores cambios en los resultados informados.



A pesar que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros futuros.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional para la presentación de información financiera, es el peso colombiano.

Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros correspondientes al 30 de septiembre de 2020 y a 31 de diciembre 2019, fueron aprobados por la Junta Directiva 20 de octubre de 2020.

NOTA - 2 POLITICAS CONTABLES

Activos

ASFALTART SAS., reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea posible que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Pasivos

ASFALTART SAS., reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando: a) tiene una obligación al final en el periodo que se informa como resultado de un suceso pasado. b) Es probable que la Entidad transfiera recursos o incurra en desembolsos futuros que incorporen beneficios económicos;

c) El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.



Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. **ASFALTART SAS.**, reconocerá un ingreso en el estado de resultados integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con el incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. **ASFALTART SAS.**, reconocerá gastos en el estado de resultados integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con el decremento en un activo o un incremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Resultado Integral Total

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No se trata de un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

Moneda Funcional y de Presentación

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros, es el peso colombiano.

La moneda funcional ha sido determinada como la moneda del ambiente económico principal en que funcionan los negocios. Las transacciones que se realizan en una moneda distinta a la moneda funcional se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a la tasa de cambio de cierre.

Criterios de Valoración de Activos y Pasivos Financieros

En el reconocimiento inicial, **ASFALTART SAS.** medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que esta norma requiera a medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.



A sí mismo, la Compañía, medirá para aquellos activos y pasivos financieros básicos, según las políticas de instrumentos financieros, esto es, al costo amortizado menos el deterioro del valor.

ASFALTART SAS. medirá todos los demás activos financieros y pasivos financieros al valor razonable.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo se reconoce cuando se recibe y los equivalentes al efectivo cuando pueden ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y estar sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

El efectivo o equivalente al efectivo, (a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado, ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de tres meses después del ejercicio sobre el que se informa) son todos aquellos recursos disponibles para el cubrimiento de obligaciones a corto plazo con una gran liquidez, en caso que **ASFALTART SAS.**, presente una inversión, se deberá analizar si su vencimiento es próximo, es decir a un término de tres meses o antes para clasificarla como un equivalente al efectivo.

El efectivo restringido se reconoce al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se reconoce al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente a la moneda funcional de la compañía, aplicando la tasa de cambio existente en la fecha en que la operación es realizada.

El equivalente de efectivo se reconoce cuando se tengan 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.

Instrumentos Financieros Básicos

Las partidas por cobrar o por pagar se reconocen como activos o pasivos financieros cuando **ASFALTART SAS.**, tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.



ASFALTART SAS., reconocerá un activo o un pasivo financiero al precio de transacción, es decir, por el valor negociado entre las partes, incluyendo los costos de transacción, es decir, el costo por el beneficio adquirido.

Un activo/pasivo financiero es medido inicialmente en función del precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Si el instrumento constituye, en efecto, una transacción de financiación, la medición inicial corresponde al valor presente de los pagos futuros, descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

En forma posterior, se miden en función del costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, en la medida que estos devenguen intereses, y a su valor nominal inicial en la medida que el instrumento no tenga una operación de financiamiento implícita en consideración a los plazos de pago de los mismos y no devenguen un rendimiento financiero.

Costo amortizado de un activo o pasivo financiero, es su medición inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada según el método de la tasa efectiva, menos cualquier disminución por deterioro de valor o incobrabilidad, según corresponda.

Para instrumentos con cotización bursátil, la medición es a valor razonable con cambios en el estado de pérdidas y ganancias, y para acciones y derechos sociales en general su medirán al costo menos deterioro de valor.

Un pasivo financiero es medido inicialmente en función del precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados, cuyos costos asociados se imputan a resultados.

En forma posterior, los pasivos financieros se miden en función del costo amortizado en la medida que estos devenguen intereses, y a su valor nominal inicial en la medida que el instrumento no tenga una operación de financiamiento implícita en consideración a los plazos de pago de los mismos.



Los principales activos/pasivos financieros y su valorización, son los siguientes:

- Inversiones en certificados de ahorro: al costo amortizado sobre la base del método de interés efectivo.
- Inversiones en carteras colectivas: a valor razonable con cambios en el estado de pérdidas y ganancias.
- Cuentas por cobrar comerciales: Comprende las deudas que mantienen los clientes con la Sociedad con pagos y plazos determinables, originadas en la prestación de los servicios, documentadas o no.

Se valorizan en base al costo amortizado, deducidas las pérdidas de deterioro. En los casos de haber una operación de financiamiento implícito, se valorizan en función de los flujos futuros descontados considerando tasas de mercado, para posteriormente reconocer los rendimientos por intereses en base devengada.

Se clasifican en el activo corriente aquellos saldos con derecho a cobro dentro de los próximos 12 meses a contar de la fecha de cierre de los estados financieros. Los con vencimientos superiores a 12 meses, se clasifican en activos no corrientes.

- Pasivos que devengan intereses: Los principales pasivos que devengan intereses, corresponden a deudas con bancos e instituciones financieras, y se miden al costo amortizado según el método del interés efectivo, siendo a su vez los principales acreedores los proveedores comerciales, los que se medien según su valor nominal.

Los criterios de determinación del deterioro de los instrumentos financieros son como sigue:

- Para las Inversiones financieras medidas a costo amortizado, se reconoce un deterioro, en la medida en que se exista evidencia objetiva del mismo. Se reconoce como pérdida por deterioro la diferencia entre el valor libros y el valor neto recuperable estimado.
- El deterioro de los deudores comerciales, se determina mediante un análisis de riesgo individual de la cartera.



Deterioro de activos financieros

La Compañía reconoce una provisión por pérdidas crediticias esperadas en inversiones en instrumentos de deuda que se miden al costo amortizado o al valor razonable reconocido en otro resultado integral, cuentas por cobrar por arrendamientos, saldos adeudados por clientes en contratos de construcción, así como en compromisos de créditos a favor y contratos de garantía financiera.

No se reconoce pérdida por deterioro para inversiones en instrumentos de patrimonio. El monto de las pérdidas crediticias esperadas se actualiza en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial del instrumento financiero respectivo.

Para las cuentas por cobrar comerciales, de arrendamiento o activos contractuales, la compañía reconoce las pérdidas crediticias esperadas en referencia a las pérdidas esperadas durante toda la vida del activo, evaluado individualmente para cuentas por cobrar significativas y colectivamente para cuentas por cobrar que no sean individualmente significativas.

El importe de las pérdidas crediticias esperadas se actualiza en cada fecha de presentación cuando el riesgo crediticio se ha incrementado de forma significativa desde el reconocimiento inicial. Para las cuentas por cobrar con riesgo crediticio bajo en la fecha de presentación, la compañía supone que el riesgo crediticio no se ha incrementado de forma significativa desde el reconocimiento inicial.

Para evaluar si ha habido un incremento significativo en el riesgo crediticio, la compañía considera el riesgo de que ocurra un incumplimiento a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, así como la ocurrencia de renegociaciones o modificación de los flujos de efectivo de las cuentas por cobrar.

La compañía reconoce en el resultado del periodo, como una ganancia o pérdida por deterioro de valor, el importe de las pérdidas crediticias esperadas (o reversiones) en que se requiere que sea ajustada la corrección de valor por pérdidas en la fecha de presentación.

La medición de las pérdidas crediticias esperadas reconocidas por la compañía deberá reflejar:



- a) Un importe de probabilidad ponderada no sesgado que se determina mediante la evaluación de un rango de resultados posibles.
- b) El valor temporal del dinero; y la información razonable y sustentable que está disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado en la fecha de presentación sobre sucesos pasados, condiciones actuales y pronósticos de condiciones económicas futuras.
- c) La información razonable y sustentable que está disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado en la fecha de presentación sobre sucesos pasados, condiciones actuales y pronósticos de condiciones económicas futuras.

Baja en cuentas

La compañía da de baja una cuenta por cobrar si y solo si expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de la cuenta por cobrar.

Al dar de baja una cuenta por cobrar o parte de ella, es reconocida en el resultado del período la diferencia entre:

- a. Su valor en libros.
- b. La suma de la contraprestación recibida.

Propiedades, planta y equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedades, maquinarias y equipos, y otros activos, se reconocen en la medición inicial por su costo, y en la medición posterior al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro si hubiera. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas, y que permiten dejar el activo para ser usado en las condiciones inicialmente previstas por la administración.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los



elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad, y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. Los costos de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación u los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia que requiera el activo.

Para determinar el valor del costo de desmantelamiento de los bienes inmuebles en arrendamiento donde funciona **ASFALTART SAS.**, se tiene en cuenta el análisis técnico realizado por un experto donde contempla las condiciones y características del tipo de inmueble y el mejor valor estimado de restablecer las oficinas a

su estado inicial. Estos costos serán revaluados anualmente o cuando el experto según el análisis realizado lo considere necesario.

La tasa de descuento utilizada para los costos de desmantelamiento será la usada para descontar los pagos futuros por referencia a las tasas de mercado que a la fecha sobre la que se informa, tengan los títulos de deuda pública (TES) para un plazo similar. Estas tasas se revisarán anualmente.

La tasa de crecimiento utilizada para los costos de desmantelamiento será la del IPC del periodo proyectado.

Los costos que **ASFALTART SAS.**, establece directamente atribuibles son:

- Los costos de los empleados, que proceden directamente en la adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;



- Los honorarios profesionales.

Los siguientes costos no hacen parte de los elementos de propiedades, planta y equipo:

- Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal); y
- Los costos de administración y otros costos indirectos generales.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida Útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe una seguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del periodo de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida Útil.

Se dará de baja una partida de propiedades, planta y equipo al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre las ganancias por ventas y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas. Las reparaciones y mejoras que aumenten la eficiencia o extiendan la vida útil del activo constituyen costo adicional para las propiedades, planta y equipo.

Sobre la Depreciación:

La base para el cálculo de la depreciación será el valor en libros de las propiedades planta y equipo, menos el valor residual estimado a la fecha de balance. La depreciación será calculada usando el método de línea recta.

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

La depreciación de los activos fijos subvencionados se registrará durante la vigencia del contrato.

Los costos de mejoras en propiedades ajenas y los costos por desmantelamiento se deprecian durante la vigencia del contrato, excepto aquellos activos que no tienen un valor material o que su costo de reposición no tiene incidencia significativa en el estado de resultados.



A continuación, se describe la vida útil asignada:

Clase de Activo	Vida Útil Años
Construcciones y Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computo	5
Equipo de Telecomunicaciones	5
Vehículos	10
Equipo de Oficina	5

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos y tasas de depreciación de los activos se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, de corresponder.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo, se calculan

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión corresponden a terrenos y construcciones entregados a terceros mediante contratos de arriendo operativo. Se valorizan en su medición inicial al costo, el cual incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas, y que permiten dejar el activo para ser usado en las condiciones inicialmente previstas por la administración.

La medición posterior corresponde al valor justo con cambios en el estado de pérdidas y ganancias.

Cuando la medición del valor justo no es fiable, o representa un costo y esfuerzo desproporcionado para la Sociedad, para su medición, reconocimiento y presentación, se aplican las normas sobre Propiedades, planta y equipo.



Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos en el momento del reconocimiento inicial al costo.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un activo intangible finalizará cuando el activo se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia que los requiere. Si un activo intangible se adquirió mediante una subvención del gobierno, el costo de ese activo intangible es su valor razonable en la fecha en la que se recibe o es exigible la subvención y el término estará definido en el acuerdo legal correspondiente sin que supere el límite establecido en el apartado de vida útil de esta política.

Todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal, no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual se espera utilizar el activo.

Si el derecho contractual o legal se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas, la que corresponde a la estimación de uso futuro.

La vida útil asignada para las licencias corresponde a la evaluada y definida por la administración, sin que exceda los 10 años.

El importe depreciable de un activo intangible se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconoce como un gasto, a menos que se requiera, se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.



La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia responsable. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

Para la amortización de los activos intangibles se aplicará el método lineal.

Arrendamientos

ASFALTART SAS. en calidad de arrendatario clasifica los arriendos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Cuando ASFALTART SAS actúa como Arrendatario tiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de la propiedad, se clasifican como arrendamientos financieros, y reconocerá al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, en el estado de situación financiera, un activo y un pasivo por el mismo valor, ya sea por el valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos (cánones) por el arrendamiento, si este fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Para determinar los pagos mínimos se debe calcular:

El valor presente de dichos pagos por el arrendamiento, tomando como factor de descuento, el valor reconocido inicialmente que será el valor futuro descontado a valor presente, aplicando la tasa usada para descontar los pagos futuros por referencia a las tasas de mercado que a la fecha sobre la que se informa tengan los títulos de deuda pública (TES) para un plazo similar, siempre que sea practicable determinarla; de lo contrario se usará la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

Para los arrendamientos operativos, los pagos correspondientes a las cuotas de arrendamiento se reconocerán como gastos de forma lineal, de estos pagos se deberá excluir los costos por otros servicios tales como seguros o mantenimientos.



Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, los terrenos, no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. El valor en uso se determina en función de los flujos futuros descontados, que es capaz de generar la Unidad Generadora de Efectivo con indicios de deterioro. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos de la plusvalía, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio, de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

La clasificación de un instrumento financiero como un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio determina si los intereses, dividendos, pérdidas o ganancias relacionados con el mismo se reconocen como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad luego de deducir todos sus pasivos.



La recompra de los instrumentos de patrimonio propios de La compañía se reconoce y deduce directamente en el patrimonio. No se reconoce ninguna ganancia o pérdida en los resultados, provenientes de la compra, venta, emisión o cancelación de los instrumentos de patrimonio propios de la compañía.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados o pasivos financieros medidos a costo amortizado.

Pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados

Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en resultados cuando es un pasivo financiero que se clasifica como mantenido para negociar o como al valor razonable con cambios en el resultado.

La compañía designa de forma irrevocable un pasivo financiero como medido a valor razonable con cambios en resultados cuando:

- Dicha designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir; ^[1] _[SEP]
- El pasivo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable, de conformidad con el manejo de riesgo documentado por la compañía o su estrategia de inversión; la información es proporcionada internamente sobre dicha base; o ^[1] _[SEP]
- Forma parte de un contrato que contiene uno o más instrumentos implícitos, la norma sobre "Instrumentos financieros" permite que todo el contrato combinado sea designado al valor razonable con cambios en los resultados.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la nueva medición en ganancias o pérdidas. La ganancia o pérdida neta reconocida en el estado de resultados incorpora cualquier interés pagado sobre el pasivo financiero.



Pasivos financieros al costo amortizado

La compañía clasifica todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto:

- Los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados.
- Los pasivos financieros que surjan por una transferencia de activos financieros que no cumpla con los requisitos para su baja de las cuentas.
- Los contratos de garantía financiera. Compromisos de concesión de un préstamo a una tasa de interés inferior a la de mercado.

Pasivo financiero dado de baja

Se dará de baja en cuentas un pasivo financiero si y solo si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de ASFALTART. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultado y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. Se determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad



gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

En una combinación de negocios los activos y pasivos se reconocen por su valor razonable en la fecha de adquisición. Así mismo, el reconocimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos en una combinación de negocios afecta el valor del crédito mercantil que surge de ésta, o el valor reconocido de una compra en condiciones muy ventajosas.

Se debe reconocer un pasivo diferido por diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en los que ASFALTART es capaz de controlar el reverso de la diferencia temporaria y cuando exista la posibilidad de que esta no pueda revertirse en un futuro cercano. Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias deducibles asociadas con dichas inversiones y participaciones son Únicamente reconocidos, en la medida en que resulte probable que La compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que éstas puedan revertirse en un futuro cercano.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.



Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que La compañía espera, al final del periodo

sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio respectivamente.

Contingencias

La compañía no reconoce un pasivo contingente, este solo se revela. Los pasivos contingentes pueden evolucionar de un modo no pre- visto inicialmente. Por lo tanto, deben ser evaluados continuamente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable. Entonces es necesario reconocer una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Provisiones y Pasivos Estimados

ASFALTART SAS. solo reconocerá una provisión cuando:

- a) Se tenga una obligación presente (ya sea legal o implícita), como resultado de un evento pasado.
- b) Es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar dicha obligación.
- c) Pueden hacer una estimación fiable del valor de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen no se reconoce una provisión.



La condición del literal (a) se refiere al evento que da origen a la obligación. Para que cumpla con esta condición, es preciso que **ASFALTART SAS.** no tenga otra alternativa más realista que realizar el pago de la obligación creada por tal evento. Este será el caso sí:

- El pago de la obligación viene exigido por Ley (contrato, legislación aplicable).
- Al tratarse de una obligación implícita, cuando el suceso haya creado una expectativa válida ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La condición del literal (b) se refiere a que para reconocer un pasivo no sólo debe existir la obligación presente, sino también la probabilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar tal obligación.

Cuando no sea probable que exista la obligación, se revelará un pasivo contingente. Salvo que la posibilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota, es decir, **ASFALTART SAS.** no debe contabilizar ni revelar la información.

La condición del literal (c) se refiere a la utilización de estimaciones y provisiones que son más inciertas por su naturaleza. **ASFALTART SAS.** deberá adoptar metodologías que le permitan cuantificar de la forma más confiable los montos a registrar como provisión.

En el caso extremadamente excepcional de que no se pueda hacer ninguna estimación fiable, se estará ante un pasivo que no puede ser objeto de reconocimiento. La información a revelar sobre tal pasivo contingente se hará por medio de las correspondientes notas a los estados financieros. **ASFALTART SAS.** para reconocer o revelar una provisión evalúa las siguientes características:

Detalle	% Probabilidad de Ocurrencia	Provision	Revelación
Probable	(> 50%)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Posible (Eventual)	(< 50%)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Remoto	(= 0%)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



Beneficios a Empleados

A Corto Plazo:

Los beneficios a empleados constituyen las obligaciones a favor de los empleados de la entidad que se originan de la relación laboral, al cierre del periodo contable. Estos comprenden partidas tales como:

- a) Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social.
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (como ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- c) Incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.
- d) Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos).

A Largo Plazo

ASFALTART SAS., otorga créditos a los empleados bajo las modalidades de créditos para vivienda, vehículo, educación, entre otros con una tasa preferencial; la diferencia entre la tasa preferencial y la de mercado corresponde al beneficio otorgado, el cual se reconoce en el activo y se amortiza durante la vigencia del crédito en una cuenta en el gasto de beneficios a empleados, por otra parte los intereses que son pagados por el empleado se registran como un ingreso en el periodo que incurren.

Reconocimiento de Ingresos

Principalmente, los ingresos de **ASFALTART SAS.**, son originados en la realización de operaciones de comercialización.



Los ingresos por ventas de bienes, se reconocen cuando: la venta constituye una operación de intercambio definitivo, se ha transferido al comprador todos los riesgos y beneficios esencialmente identificados con la propiedad y posesión del bien y no se retienen facultades de restricción o de uso del bien y cuando se han identificado y cuantificado todos los costos y erogaciones relacionados con la venta del bien.

Los ingresos por servicios, se reconocen cuando: se ha prestado el servicio de forma satisfactoria y se han identificado y cuantificado los costos asociados a la prestación del servicio. Estos se reconocerán y registrarán como ingresos de actividades ordinarias cuando:

- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que **ASFALTART SAS.**, reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a **ASFALTART SAS.**

Los importes a favor de los clientes que no son identificados, ni reclamados, y los sobrantes, se reconocerán al ingreso una vez superen los 5 años en que el cliente no los haya reclamado teniendo en cuenta que de acuerdo al artículo 2536 del Código Civil, indica de la prescripción de la acción ejecutiva y ordinaria. La acción ejecutiva se prescribe por cinco (5) años y ya no existiría ninguna obligación de restitución, dejando la salvedad que si el cliente se presenta dentro del término (5 años) se tiene la obligación de devolver el dinero, por lo que durante este tiempo serán llevados como cuentas por pagar.

Los ingresos de actividades ordinarias y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultanea; este proceso se denomina habitualmente con el nombre de correlación de gastos con ingresos.

A continuación, se describen los principales ingresos:

- a) La venta de bienes
 - Venta de suministro de mezclas asfálticas y emulsión.



- Venta de suministro liga.
 - Venta de suministro de concretos.
 - Venta de suministro de morteros.
 - Venta de suministro de combustible.
 - Venta de activos fijos usados.
- b) Prestaciones de servicios
- Transporte.
 - Alquiler de maquinaria.
- c) Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista
- Acta de obras según la labor ejecutada.
- d) Intereses por mora.
- Intereses por mora debido al incumplimiento de pago.
- e) Otros ingresos
- Ventas por reciclaje
 - Materiales de segunda

Venta de bienes

Las ventas de bienes se reconocen cuando se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes, el monto de los ingresos puede medirse confiablemente, no hay participación en la gestión de los bienes vendidos y cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluirán hacia la entidad vendedora.

Prestación de servicios

La entidad reconoce los ingresos por prestación de servicios cuando el resultado, pueda estimarse fiablemente. Estos ingresos son reconocidos en referencia al grado de terminación de la transacción al final del período que se informa.

Contratos de construcción

Los ingresos derivados de estos contratos son reconocidos, cuando pueda medirse fiablemente su



resultado. La entidad reconoce los ingresos ordinarios y los costos asociados al contrato, en función del grado de terminación de la actividad del contrato al final del período que se informa.

La estimación fiable del resultado requiere estimaciones fiables del grado de terminación.

Ingresos de intereses por mora

La entidad reconoce estos ingresos de acuerdo a los incumplimientos de pago por los clientes. Se reconocen en base devengada usando el método de la tasa de interés efectiva.

Ingresos por intereses

Se reconocen en base devengada usando el método de la tasa de interés efectiva.

Costos por intereses

Los costos por intereses se imputan a gastos en el ejercicio en que estos son devengados.

Préstamos que devengan intereses

Los recursos ajenos se reconocen inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes a menos que se tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Capital social

Como capital social se incluyen todos los aportes realizados por los accionistas. El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre



disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

ASFALTART SAS., presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en el estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante.

Cuando se aplique tal excepción todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

ASFALTART SAS., clasifica un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación (venta de cartera).
- c) Espera realiza el activo dentro de los doce siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado, ni utilizado para cancelar pasivo por periodo mínimo de doce (12) meses desde la fecha sobre la que informa.

ASFALTART SAS., clasificará todos los demás activos como no corrientes, cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce (12) meses.

ASFALTART SAS., clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera realizarlo liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo principalmente propósito de negociar.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- d) **ASFALTART SAS.,** no puede incumplir con las condiciones establecidas de pago durante, al menos los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

ASFALTART SAS., clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.



Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera-NIIF Pyme

Excepciones y exenciones a la aplicación retroactiva de NIIF PARA PYMES

Los estados financieros de la Sociedad por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, son los primeros estados financieros anuales de acuerdo con la Ley 1314 del año 2009 y sus decretos reglamentarios, las cuales son equivalentes a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, en adelante indistintamente las NIIF para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB"), La Sociedad ha aplicado la Sección 35 de NIIF para Pymes, al preparar sus primeros estados financieros de acuerdo con dichas normas.

De acuerdo a la Sección 35, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones operativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para Pymes, las cuales se mencionan a continuación:

a) Valor razonable o revalorización como costo atribuido

La Sociedad optó por la medición a su valor razonable, respecto de algunos bienes de Propiedades, planta y equipo, y utilizó dicho valor como el costo atribuido. El valor razonable de las Propiedades, planta y equipo, fue medido mediante una tasación de expertos externos independientes, determinando de esta forma nuevos valores históricos iniciales, vidas útiles y valores residuales.

Los bienes sujetos de la medición anteriormente señalada, fueron aquellos que a juicio de la administración no representaban de manera fiel su valorización en función de las NIIF para Pymes. Para aquellos bienes no tasados, la Sociedad optó por los siguientes criterios de medición:

- Para bienes sin información del valor de costo original, se usó el costo de reposición a nuevo depreciado por los años transcurridos, usando una vida útil técnica.
- Para aquellos bienes respecto de los cuales se disponía del costo original, se conservó dicho



valor, depreciado según vida útiles técnicas.

- Para bienes muebles y enseres, equipos de laboratorio y equipos de cómputo, comprados con posterioridad al año 2017 mantuvo el valor contable según principios de contabilidad previos.

La Sociedad optó como costo atribuido el valor contable de los bienes, determinados según principios de contabilidad utilizados con anterioridad a la convergencia al nuevo marco regulatorio.

b) **Contratos que contienen arriendos**

Se han revisado los acuerdos y/o contratos significativos vigentes y los hechos y circunstancias que rodean los mismos, determinándose que no existen arriendos financieros implícitos u operativos adicionales a los que se encuentran debidamente registrados.

ASFALTART SAS., mide un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo es aquel incurrido hasta el momento en que el activo está en condiciones de ser usado. Los componentes del costo de propiedades, planta y equipo son:

- Precio de adquisición
- Los costos directamente atribuibles a dejarlos en condiciones de uso
- Costos de desmantelamiento

a) Baja de activos que no cumplen definición:

ASFALTART SAS, da de baja de la contabilidad un elemento de propiedades, planta y equipo:

- Cuando lo vende, o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas,

b) Valorización de instrumentos financieros – activos:



Los activos financieros básicos se medirán al costo amortizado menos el deterioro del valor. Otros instrumentos financieros se miden al valor razonable con cambio en el valor razonable reconocido en el resultado.

-Los activos no financieros se usan otras bases de medición.

-Propiedad planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

-Inventarios al importe que sea menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

-Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor relativa a activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta.

c) Valorización de inversiones en asociadas: Inversiones en asociadas y negocios conjuntos que una entidad mide al valor razonable.

d) Beneficios al personal: La entidad mide el pasivo por el importe devengado a la fecha de reporte, no descontado de las aportaciones definidas que haya que pagar por los servicios prestados por los empleados.

e) Impuestos diferidos

ASFALTART SAS., reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

NOTA - 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO



Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos, fondos especiales, patrimonios autónomos, netos de sobregiros bancarios. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del período de reporte como se muestra en el estado de flujos de efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Sept. 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Efectivo	25,026,353	22,127,524
- Bancos	2,879,724	190,086,914
- Cuentas de Ahorro	118,946	34,959,717
- Fidecomiso de Inversión	599,588,516	
Total Efectivo y Equivalentes Efectivo	627,613,539	247,174,154

El efectivo está compuesto por una caja general cuyo objetivo es el recaudo de la cartera de algunos clientes que cancelan en efectivo y efectuar pagos a proveedores.

También se cuenta con una caja asignada a la unidad de concretos y 9 cajas menores; de las cuales 2 asignadas a personal administrativo cuyo objetivo principal es el pago de las compras y servicios necesarios para el normal funcionamiento administrativo, los cuales se encuentran debidamente soportados de acuerdo con las disposiciones fiscales para la admisibilidad de costos y gastos. Las 7 cajas menores restantes se encuentran asignadas al personal de obras con los cuales se suplen los gastos menores generados en la operación diaria de la obra, con corte a 30 de septiembre de 2020 estaban distribuidas así:

CEDULA	NOMBRE	OBSERVACION	VALOR
91248783	COLMENARES RUEDA NESTOR JAVIER	CONCRETOS	234,223
5469463	DURAN RINCON CARLOS ANDRES	PRODUCCION	3,224,468
13563940	GOMEZ MENDOZA WILSON	OBRA	5,320,700
1098687229	JURADO VALBUENA JOHANNA MARIA	ADMON	325,485
1098734173	MONTAÑEZ DAZA LEONARDO	OBRA	1,500,000
1098729242	ORTIZ BOHORQUEZ VIVIANA ALEXANDRA	OBRA	5,018,914
63360554	PINTO RIBERO ADRIANA MARIA	ADMON	1,719,000
1102358162	ROJAS ARDILA JULY ESPERANZA	ASFALTOS	3,208,870
91464756	TORRES CASTRO RICARDO	OBRAS	1,000,000
TOTAL			21,551,661



Las entidades financieras en las cuales ASFALTART SAS mantiene sus depósitos, se encuentran vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia y están distribuidas en diferentes bancos para atender la operatividad de la compañía.

En la actualidad por motivos de procesos ejecutivos las cuentas corrientes y de ahorro que se tienen en los bancos Banco Bogotá, Banco de Occidente, Banco Pichincha, Bancolombia, se encuentran en estado de embargo.

Asfaltart SAS posee Cuentas de Inversión -Fiduciarias, de apertura de contratos para la consignación de los anticipos y una cuenta fiducia que hace sus veces de cuenta de ahorros No. 12450507 en la cual se manejan los recursos de la compañía. A 30 de septiembre de 2020 así:

ENTIDAD	VALOR
FIDUCIA FIDUPETROL - LOTE LA SALVACION	5,425
ALIANZA FIDUCIARIA ASFALTART	781,593
FUDICIA BANCO BOGOTA	210,688
FIDUCIA LEASING CORFICOLOMBIANA	412,341
FIDUCIA GNB SUDAMERIS	598,178,469
FIDUCIA GNB MALLA VIAL	0
TOTAL	599,588,516

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC

Representa el valor de las deudas a cargo de nuestros clientes y a favor del ente económico; de las cuales la totalidad de las cuentas por cobrar corresponden a ventas de mercancías, depósitos judiciales, promesas de compraventa, anticipos y avances realizados a proveedores y contratistas, créditos otorgados al personal con vínculo laboral, préstamos a socios, saldos a favor y anticipos de impuestos (Retención en la Fuente) con la DIAN y Entidades Municipales (ICA).

La cuenta de Instrumentos Financieros comprendía lo siguiente:



INSTRUMENTOS FINANCIEROS	Sept. 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Cuentas Por Cobrar Clientes Nacionales	5,752,706,718	5,416,866,737
- Anticipos, Avances	4,318,963,433	2,367,287,655
- Depositos Judiciales	1,113,116,252	877,412,173
- Promesas de Compraventa	-	383,006,051
- Retenciones Sobre Contratos	337,566,787	292,850,652
- Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	754,145,852	1,550,293,267
- Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	39,049,019	40,385,748
- Deudores Varios	4,789,012,166	4,325,334,410
- Deterioro de Cartera	- 1,608,774,969	- 1,630,756,538
Total Instrumentos Financieros	15,495,785,258	13,622,680,156

La cuenta por cobrar / clientes nacionales, se establece por edades de cartera, las que cuentan con mas de 360 días se encuentran en cobro jurídico, así mismo los clientes mas representativos como es el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO IDU se encuentra en conciliación de la demanda establecida para el cobro de esa cartera.



Ciente	Razon Social	Suma de Total corriente COP	Suma de Ven. 1 a 30 COP	Suma de Ven. 61 a 90 COP	Suma de Ven. 31 a 60 COP	Suma de Ven. 91 a 9999 COP	Suma de Total COP
900897497	90GRADOS CONSTRUCTORA SAS	0	0	0	0	39,215,967	39,215,967
900747847	A.C.I.C.S CONSTRUCTORA	0	0	0	0	6,591,245	6,591,245
830083756	ACJ HIGH VOLTAGE LTDA	33,208,515	0	0	0	0	33,208,515
804002660	ADMINISTRAMOS Y TRANSPORTAMOS A.T. S.A.S.	0	4,760,000	0	0	0	4,760,000
900345117	AGE ANDINOS GRUPO EMPRESARIAL SAS	0	0	0	0	2,437,620	2,437,620
901379172	ALA GROUP SAS	1,817,000	0	0	13,883,250	0	15,700,250
901095999	ALBA & ARDILA CONSTRUCTORES SAS	0	0	0	0	5,922,602	5,922,602
900449977	ARCHBOLD INGENIERIA SAS	0	0	0	0	2,983,858	2,983,858
1090451240	AREVALO AREVALO MARIA ANGELICA	320,861,986	0	81,060,100	0	0	401,922,086
91276718	ARGUELLO HERNANDEZ EMILIO	-65,810,104	0	0	0	68,722,604	2,912,501
91478127	ARIAS MONDRAGON JOSE ALBERTO	0	0	0	0	566,622	566,622
804016406	ARMOING S.A.S.	0	0	0	0	19,661,175	19,661,175
900065364	ARQUITECTURA ASOCIADOS LTDA	0	0	0	0	1,171,600	1,171,600
1098704947	ATUESTA ARDILA JOHAN MANUEL	-17,403,109	0	0	0	18,250,000	846,891
91517713	BAEZ COTE JUAN JOSE	633,600	0	0	0	0	633,600
91271250	CABALLERO FERNANDO	0	0	0	0	21,467,461	21,467,461
900434214	COINVECOL CONSTRUCTORA SAS	0	0	0	0	25,212,361	25,212,361
804002518	CONALVIAL SAS	0	0	0	0	31,629,940	31,629,940
900003368	CONDOMINIO HACIENDA SAN MIGUEL	0	0	0	0	526,053	526,053
900668790	CONJ RESID EL PORTICO RUITOQUE COND PH	43,288,100	0	0	0	0	43,288,100
800164580	CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	0	0	0	0	0	-61,497,581
900355535	CONSORCIO INTERNAL VIADUCTO CRA NOVENA	0	0	0	0	17,224,039	17,224,039
901140353	CONSORCIO AB ENGATIVA	-85,651,585	0	0	0	416,321,921	330,670,336
900878238	CONSORCIO CONSTRUCTORES ASOCIADOS	-1,128,740,656	0	0	0	1,129,753,531	1,012,875
900518976	CONSORCIO COOSP CONSTRUCTORES	0	0	0	0	30,071,438	30,071,438
901238830	CONSORCIO DMI BUCARAMANGA	0	0	27,508,553	0	0	27,508,553
900879353	CONSORCIO FERROCOL SANTANDER	-69,974,385	0	0	0	139,948,770	69,974,385
901270333	CONSORCIO LAS MERCEDES 2019	268,066	0	0	0	0	268,066
901149488	CONSORCIO LUDOTECA CAFE MADRID 2017	0	0	0	0	3,912,836	3,912,836
901115864	CONSORCIO PARQUE DE LOS NIÑOS CC	0	0	0	0	1,993,952	1,993,952
901352105	CONSORCIO SANTANDER 2019	28,734,554	11,271,838	0	0	0	40,006,392
900497754	CONSTRUCCIONES ZABDI SAS	0	0	0	0	1,446,043	1,446,043
900157348	CONSTRUCTORA ARSEN SAS	0	0	0	0	16,149,708	16,149,708
900236687	CONSTRUCTORA CIMEC Y CONESPRO LTDA	0	0	0	0	9,782,760	9,782,760
901215071	CONSTRUCTORA E INVERSORA VALU LTDA	0	0	0	5,302,380	0	5,302,380
901212278	CONSTRUCTORA MONTE SION BGA SAS	0	0	0	0	385,046	385,046
900613937	CONSTRUCTORA MONTE SION CMS SAS	0	690,000	0	0	26,308,234	26,998,234
900383221	CONSTRUCTORA OBELISCO S.A.S	0	0	0	0	21,045,653	21,045,653
900434733	CONSTRUCTORA S&L SAS	0	0	0	0	51,978,090	51,978,090
900552827	CONSTRUCTORA URBANISTICA SAS	0	0	0	0	38,701,751	38,701,751
901299424	CONSTRUCTORA VIDA SAS	0	0	0	0	35,238,121	35,238,121
900739196	CONSTRUCTORES E INVERSORES MENDEZ RANGEL	0	0	0	0	279,896	279,896
901188574	CONSTRUIR A&A S.A.S	0	0	0	0	4,750,000	4,750,000
804015242	CONSTRUSUELOS DE COLOMBIA LTDA	0	0	10,248,231	0	5,927,393	16,175,624
804000265	DISCEP SAS	0	147,900	0	0	0	147,900
28399879	DUEÑAS DE SANTANA OFELIA	0	0	0	0	5,915,149	5,915,149
800105650	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUACHICA ESP	0	0	0	0	13,581,675	13,581,675
900505869	EVEREST CONSTRUCTORA SAS	0	0	0	0	4,716,619	4,716,619
800222937	FENIX CONSTRUCCIONES S.A.	9,790,087	21,255,473	0	0	0	31,045,559
91216688	FIALLO RUIZ ORLANDO	0	0	0	0	990,000	990,000
800144813	FRIGORIFICO METROPOLITANO S.A.S.	22,858,068	0	0	140,913	0	22,998,981
900208987	GESTORA Y PROMOTORA URBANA S.A.	0	0	0	0	45,902,100	45,902,100
24484241	GIRALDO DE NOREÑA LEONOR	0	0	0	0	325,991	325,991
900810513	GMOOR CONSTRUCCIONES	0	0	0	0	27,462,500	27,462,500
900807963	GRUPO EMPRESARIAL ORBIS SAS	0	0	0	0	37,570,625	37,570,625
37897950	GUTIERREZ ARCINEGAS CLAUDIA MARIA	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000
91524641	HERRERA SERRANO SERGIO	0	0	0	0	476,000	476,000
13834402	HOLGUIN JOSE LIBARDO	0	0	0	0	3,791,958	3,791,958
900764030	HRS TRANSPORTES Y ALQUILERES S.A.S.	0	0	0	0	1,165,000	1,165,000
900863758	INFRAVIAS INGENIERIA SAS	0	0	0	0	4,005,931	4,005,931
900974765	INGEMAX CONSTRUCCIONES & CONSULTORIAS SAS	0	0	0	0	8,205,882	8,205,882
800186228	INGENIERIA DE VIAS S.A.S.	0	95,200	0	0	0	95,200
899999081	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO IDU	0	0	0	0	1,862,221,598	1,862,221,598
900134499	INVERSIONES LEON MEZA RAMIREZ SA	0	0	0	0	16,676,038	16,676,038
800115427	IRC SAS	-34,318,042	1,210,770	30,618,500	48,630,250	116,348,058	162,489,536
890209174	ISMOCOL S.A.	111,733,395	0	0	0	0	111,733,395
900594112	JAD INGENIERIA SAS	0	0	0	2,790,000	0	2,790,000
825000164	LA MACUIRA INVERSIONES Y CONSTRUCC S.A.	0	0	0	0	492,809	492,809
900343825	LEONEL GONZALEZ Y CIA SAS	0	0	0	0	137,519	137,519
901228972	LOGISANTANDER S.A.S.	0	0	0	0	774,017	774,017
900348649	LUIS ANDRES ROJAS MORA SAS	0	0	0	0	5,732,736	5,732,736
900500467	M2L CONSTRUCTORES SAS	0	0	0	0	32,652,464	32,652,464
901388353	MATERIA GRIS AGUACHICA CONCRETOS ZOMAC SAS	0	0	20,000,000	0	0	20,000,000
900438353	MAYAX S.A.S.	0	0	0	0	168,842,608	168,842,608
804007012	MEJIA INGENIEROS ASOCIADOS LTDA	0	0	0	0	16,886,042	16,886,042
830503377	MONREV LTDA	0	0	0	0	1,110,974	1,110,974
804003767	MOVITER SAS	0	0	0	0	922,771	922,771
890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	351,979,628	0	0	0	0	351,979,628
91486277	NIÑO GUJOVANI	0	0	0	0	6,915,000	6,915,000
830054539	P.A. FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIA	0	0	0	0	28,189	28,189
91471952	PEDRAZA PEDRAZA NILDO	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000



79798068	PINZON VINASCO ALVARO ANDRES	0	0	0	0	12,870,000	12,870,000
900459792	PLAZA ROVIRA SAS	0	0	0	0	4,894,124	4,894,124
900706038	POSTES MEDINAL SANTANDER SAS	0	0	0	0	2,649,615	2,649,615
63363398	PRADA CARVAJAL RUBIELA	0	0	0	0	599,999	599,999
900980961	PROPLACOL SAS	13,988,912	3,587,500	0	0	0	17,576,412
900829420	PROVEEDORA DE VOLQUETAS Y TRANSPORTE DE CAR	0	14,923,094	0	0	0	14,923,094
91045615	QUINTERO MURILLO JAIME	0	0	0	0	330,000	330,000
13715906	RAMIREZ OTERO JOHANY ALBERTO	0	0	0	0	2,546,993	2,546,993
91347864	RANGEL JAIMES ISIDRO	0	0	0	0	457,818	457,818
805016367	RB CONSTRUCTORES Y CIA SAS	0	0	16,200,490	0	0	16,200,490
63295462	REYES DIAZ LUZ MARINA	0	0	0	0	4,000,000	4,000,000
834000377	RG INGENIERIA LTDA	0	0	0	0	1,761,584	1,761,584
830082401	RINOL PISOCRETO SA	0	0	0	0	3,133,909	3,133,909
91493575	ROMERO ARIZA FRANKY	0	0	0	0	1,601,959	1,601,959
900278798	RUEDA GALAN DISEÑO Y CONSTRUCCIONES SAS	0	0	0	0	35,403,720	35,403,720
800115557	SANCHEZ CONSTRUCCIONES LTDA	-101,788,355	45,023,562	0	54,997,729	390,087,983	388,320,919
91266521	SANCHEZ RUEDA EUCLIDES	0	3,367,770	0	585,960	0	3,953,730
91200629	SANCHEZ VEZGA SANTIAGO	0	0	0	0	199,417,122	199,417,122
800213081	SERIAL LTDA	0	0	5,375,333	0	2,388,070	7,763,403
63306662	SERRANO CARDENAS CLAUDINA	0	0	0	0	547,900	547,900
13874679	SERRANO RUEDA OCTAVIO	0	0	0	0	250,000	250,000
900407090	SERVICIOS INTEGRALES PARA LA CONSTRUCCION SAS	0	0	0	0	1,858,860	1,858,860
7167398	SUAREZ ESCOBAR CARLOS GUILLERMO	60,073,018	0	0	0	18,224,405	78,297,423
804013115	TECNOFIJACIONES SAS	4,560,000	0	0	0	0	4,560,000
900803043	UNIDOS POR SANTANDER SAS	0	0	0	0	231,674,392	231,674,392
901279369	UNION TEMPORAL BUCARAMANGA -003	-70,000,000	0	0	201,999,873	0	131,999,873
901287175	UNION TEMPORAL BUCARAMANGA ATLETICA	0	27,765,400	0	26,025,391	0	53,790,791
900861251	UNION TEMPORAL EDIFICIO ADM/TIVO 2015	0	0	0	0	15,664,828	15,664,828
901127622	UNION TEMPORAL GRUPO SAN JUAN	0	0	0	0	1,215,000	1,215,000
901149954	UNION TEMPORAL PLACA HUELLAS GIRON 2017	0	0	0	0	19,981,525	19,981,525
900549662	UNION TEMPORAL PLAYON	0	0	0	0	11,138,391	11,138,391
901336530	UNION TEMPORAL POLIDEPORTIVO PORTAL 1	0	1,548,100	0	0	0	1,548,100
900816197	UNION TEMPORAL REFORZAMIENTO 2015	0	0	0	0	24,850,217	24,850,217
901196613	UNION TEMPORAL URBANA BUCARAMANGA	0	0	0	0	59,911,357	59,911,357
901288953	UNION TEMPORAL VIAS FLORIDABLANCA 2019	0	0	0	0	6,845,427	6,845,427
804015919	URBANIZACION EL GIRASOL	15,169,116	0	0	0	0	15,169,116
890200877	URBANIZADORA DAVID PUYANA S.A. (URBANAS)	0	0	0	0	50,700,124	50,700,124
900034836	VIACOL INGENIEROS CONTRATISTAS LTDA	0	0	0	479,068	0	479,068
		-\$ 552,722,192	\$ 135,646,607	\$ 191,011,207	\$ 354,834,814	\$ 5,685,433,864	\$ 5,752,706,718

Los anticipos y saldos a favor de impuestos, están representados en anticipos de impuestos nacionales o municipales, y retenciones en la fuente que nos han efectuado y que pueden ser cobrados o compensados en la fecha de la presentación de las declaraciones tributarias.

El detalle de anticipos y avances es el siguiente por rubros y terceros:



CEDULA	TERCERO	VALOR
901024129	ABOGADOS CORPORATIVOS SAS	19,000,000
890200162	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA SA ESP	230,000
900016544	AGREGADOS & TRANSPORTES LA ROCA S.A.	276,235
63537962	ALFONSO SANCHEZ DAMARIS ANDREA	210,000
15244131	ALVARO QUINTERO HERNANDEZ	40,000
80549116	ARENAS PARDO JHON ALEXANDER	10,000,000
900309138	ARENERA LOS PINOS LTDA	946,050
900199592	BAEZ COTE ASESORES DE SEGUROS LTDA	207,000
94530998	BOLAÑOS HERRERA JOHN JAIRO	4,000,000
901291758	BOMBEOS DE CONCRETO SAS	2,796,000
890204814	C.I. MANUFACTURAS Y PROCESOS INDUSTRIALES LIMITADA	2,362,013
19431399	CASAS BRAVO NESTOR HERNANDO	3,900,000
830004993	CASATORO S.A.	13,645,787
79239230	CASTAÑEDA ARMANDO	138,039
13848629	CASTAÑEDA PINZON EDUARDO ALBERTO	5,000,000
890100251	CEMENTOS ARGOS S A	2,129,367
901133645	CER DERECHO Y ECONOMIA SAS	225,000,000
900350939	CERTIRETIE LTDA	80,000
91248783	COLMENARES RUEDA NESTOR JAVIER	200,000
900599674	COMPAÑIA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO, PRODUCTIVO	11,738,000
900961779	CONCRETART LOGISTICA DE TRANSPORTE SAS	280,000,000
890911431	CONINSA RAMON H S A	1,127,376
901347117	CONSORCIO AERO PALONEGRO 2020	569,278,577
900401511	CONSORCIO VIAL HATO PALMAR	615,633,071
900969029	CONSTRUCCIONES INVERSIONART S.A.S	22,578,732
900613937	CONSTRUCTORA MONTE SION CMS SAS	575,630
13926567	CONTRERAS JAIMES EDGAR YESID	7,637,500
804010008	CONTROLAB INGENIERIA S.A.S.	73,835,343
78731	Critical Tools, Inc.	919,186
804002198	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE FLORIDABLANCA	920,000
5469463	DURAN RINCON CARLOS ANDRES	782,859
5469463	DURAN RINCON CARLOS ANDRES	6,303,510
830068897	E.I.E.ECHEVERRY INGENIERIA Y ENSAYOS SAS	561,336
900663976	ECOINTELIGENTE SAS	7,898,900
900697037	ECOPLUS NM S.A.S.	1,897,060
900137138	EL CONDOR PREFABRICADOS SAS	347,206
900507932	ENCONCRETO DE COLOMBIA S.A.S.	8,000,000
900662484	EPSV S A S	6,460,850
901077661	EQUILASER S.A.S	510,084
91156313	ESPINOSA ARIAS EDSON WILLIAM	500,000
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA SA	50,030
91534753	FRANCO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	56,000
13871763	GARCIA GOMEZ LUIS GABRIEL	30,360
1127357964	GUTIERREZ DIAZ JOSE ANTONIO	650,000
900815676	HERDOIZA CRESPO CONSTRUCCIONES SA SUCURS	9,695,285
900575316	HIDRAULICAS DEL ORIENTE S.A.S	2,097,000
900405479	HIDRAULICS CENTER SAN ANDRES SAS	1,265,000
901079082	HIDROINGENIERIA CONSULTORES S.A.S	1,485,000
860009808	HOLCIM COLOMBIA S.A.	3,709,892
6765876	HUERTAS GUARIN RUBEN DARIO	406,895
900863758	INFRAVIAS INGENIERIA SAS	9,642,857
900450763	INGENIERIA Y SOLUCIONES EN CALIBRACION S	214,200
804009857	INGENIERIA Y SOLUCIONES TECNOLIGAS INSOLTEC	5,000,000
901346434	INSTRUMENTOS DE INGENIERIA GGP S.A.S	7,000,000
901052694	INVERSIONES ACUNA RIOS S.A.S.	23,233,197
900134499	INVERSIONES LEON MEZA RAMIREZ SA	13,816,890
901338056	J&J RINCON CONSTRUCCIONES S.A.S	2,000,000
91219386	JAIRO ARTURO RAMIRO SUAREZ	6,000,000
901228972	LOGISANTANDER S.A.S.	2,000,000
63350037	LOPEZ PRIETO LAURA REGINA	40,000
91252790	LOZANO FUENTES ROBERTO	46,388,726
1098625328	MALDONADO VILLAMIZAR DUBY DAYANA	84,147
91236483	MANTILLA SERRANO JAIRO ALFONSO	49,385



91470077	MARTINEZ AGUILAR LUIS ALFONSO	1,930,000
37728225	MARTINEZ CASADIEGO SANDRA MILENA	1,230,000
91271845	MEJIA CARDOZO CARLOS HERNAN	20,000,000
890210462	METALURGICA DE SANTANDER S.A.S	16,046,000
890204511	METROGRAFIK SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLI	13,855
63561742	MOLANO NIÑO LAURA FERNANDA	8,986,540
830503377	MONREV LTDA	9,770,780
900318694	MOTORES & MOTORES L.C. S.A.S	53,979
91243250	MOYA RIVERA MAURICIO	2,000,000
91274114	MUJICA FIGUEROA JESUS ORIOL	3,535,000
13872436	ORTIZ MONROY CARLOS ANDRES	10,000,000
79568931	OSMA CHINCHILLA CESAR ANDRES	216,039,278
91210769	OSORIO JIMENEZ FREMIO JOSE	12,198,500
1100893711	PABON BLANCO ALFREDO	200,000
91262500	PAEZ DUARTE OMAR	429,574
88190806	PEREZ CORREA CARLOS	1,900,000
91235827	PICO MARTINEZ MIGUEL	12,180,000
91218941	PICO MARTINEZ NORBERTO	3,224,492
63360554	PINTO RIBERO ADRIANA MARIA	17,165
800006900	PINZUAR SAS	6,035,067
91221367	PORTILLA SOLANO CASIMIRO	6,300
860047657	PRACO DIDACOL SAS	2,441
63432466	PRADA SERRANO ADRIANA	186,801,384
39791174	PRADA SERRANO CLAUDIA MARCELA	100,000,000
901282815	QI - QUIMICA INTELIGENTE S.A.S.	14,900
1010175071	RAMIREZ DIAZ GRANADOS DIEGO	16,000,000
91347864	RANGEL JAIMES ISIDRO	100,000
91524477	RANGEL RODRIGUEZ FABIO	100,000,000
91263224	RANGEL VARGAS RICARDO FABIAN	312,000
901110800	RECTIFICADORA TC TECNICULATAS SAS	538,900
901040402	RESITER HYGEIA S A S	455,500
91505746	RIOS DURAN DAVID FERNANDO	21,585,100
63505969	RIOS DURAN HELGA JOHANA	321,046
63354670	RIOS DURAN MARIA ELIZABETH	5,702,450
63354670	RIOS DURAN MARIA ELIZABETH	422,859,427
1098685768	RIOS MINA ALVARO JOSE	17,069,722
91014871	ROJAS EDGAR ORLANDO	1,731,029
91014871	ROJAS EDGAR ORLANDO	2,000,000
1102358162	ROJAS ARDILA JULY ESPERANZA	5,600
1102358162	ROJAS ARDILA JULY ESPERANZA	1,000,000
91256087	ROMERO GUEVARA GABRIEL ENRIQUE	2,300,900
1098673118	RUEDA MEJIA KAREN MELISSA	432,500
91274560	SALAMANCA MOLANO SIFRID	900,000
1098685690	SANCHEZ ANDRES JULIAN	10,785,185
800115557	SANCHEZ CONSTRUCCIONES LTDA	639,194,417
91266521	SANCHEZ RUEDA EUCLIDES	100,000
91269179	SANTOS MONTERO DAVID	3,000,000
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S A	22,928,804
27950197	SERRANO DE PRADA MARY	220,000,000
63367887	SERRANO RUEDA MONICA ALEXANDRA	17,260
890209870	SERVI INYECCION LTDA	24,000
900418539	SERVICIOS INTEGRALES DE CARTERA S.A.S	1,000,000
830033457	STEWART & STEVENSON DE LAS AMERICAS COLOMBIA LTDA	2,023,000
900275682	SYNTEX COLOMBIA S.A.S.	5,571,612
900491317	TALLERES ITURRIAGA SAS	942,480
804013115	TECNOFIJACIONES SAS	60,931,770
91464756	TORRES CASTRO RICARDO	6,000
900618190	TOTUMO NETWORKS SAS	1,200,000
900495070	TRACTO PARTS FULLER SAS	115,785
901127622	UNION TEMPORAL GRUPO SAN JUAN	2,062,200
79743048	VARGAS BAYONA PEDRO JAVIER	253,486
13847343	VILLALBA MARTINEZ MARIO	60,780,000
13842660	VILLAMIZAR HERNANDEZ JULIO ALBERTO	39,450,000
91249572	ZAFRA JOSE AMBROSIO	67,400
		4,318,963,433



La rete garantía en contratos de obra es aquella que nos practican nuestros clientes a título de obtener alguna "reserva para eventos siniestros futuros" por así decirlo durante el tiempo que se determine en el contrato una vez se termine la obra, a la fecha teníamos los siguientes clientes:

RETENCIÓN SOBRE CONTRATOS DE CLIENTES				
DESCRIPCION	NIT	CONCEPTO	COBRABILIDAD	VALOR
1090451240	AREVALO AREVALO MARIA ANGELICA	CONTRATOS DE OBRA	Conforme al contrato, la contratante devuelve la retención en garantía dentro de los tres meses siguientes a la liquidación. A corte de 30 de septiembre no se ha liquidado	\$ 55,505,279
804000601	CLUB CAMPESTRE DE BUCARAMANGA S.A.	CONTRATOS DE OBRA	La retención en garantía se devuelve una vez se liquide el contrato. A corte 30 septiembre a un no se ha liquidado.	\$ 6,745,048
900878238	CONSORCIO CONSTRUCTORES ASOCIADOS	CONTRATOS DE OBRA	La retención en garantía se devuelve una vez se liquide el contrato. A corte 30 septiembre a un no se ha liquidado.	\$ 4,954,829
900344597	CONSTRUCCIONES CIVILES LEGUIZAMON Y ASOCIADOS SAS	CONTRATOS DE OBRA	La retención en garantía se devuelve una vez se liquide el contrato. A corte 30 septiembre a un no se ha liquidado.	\$ 924,277
890209174	ISMOCOL S.A.	CONTRATOS DE OBRA	Conforme al contrato, la contratante devuelve la retención en garantía dentro de los tres meses siguientes a la liquidación. A corte de 30 de septiembre no se ha liquidado	\$ 55,612,690
830054539	P.A. FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	CONTRATOS DE OBRA	Conforme al contrato, la contratante devuelve la retención en garantía dentro de los tres meses siguientes a la liquidación. A corte de 30 de septiembre no se ha liquidado	\$ 82,949,396
830129289	SOLARTE NAL DE CONS SAS (SONACOL SAS)	CONTRATOS DE OBRA	Conforme al contrato, la contratante devuelve la retención en garantía dentro de los tres meses siguientes a la liquidación. A corte de 30 de septiembre no se ha liquidado	\$ 36,386,350
7167398	SUAREZ ESCOBAR CARLOS GUILLERMO	CONTRATOS DE OBRA	Conforme al contrato, la contratante devuelve la retención en garantía dentro de los tres meses siguientes a la liquidación. A corte de 30 de septiembre no se ha liquidado	\$ 47,987,876
804015919	URBANIZACION EL GIRASOL	CONTRATOS DE OBRA	Conforme al contrato, la contratante devuelve la retención en garantía dentro de los tres meses siguientes a la liquidación. A corte de 30 de septiembre no se ha liquidado	\$ 46,501,042
TOTAL RETENCION SOBRE CONTRATOS DE CLIENTES				\$ 337,566,787

Los depósitos Judiciales son aquellos que han sido retenidos directamente de las cuentas bancarias de la sociedad por algún proceso ejecutivo y a la fecha eran los siguientes así:



DEPOSITOS JUDICIALES				
DEMANDANTE	NIT	CLASE DE PROCESO	JUZGADO	VR TOTAL
AJCM INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES SAS	900,548,381	EJECUTIVO	JUZGADO 31 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	333,998
BANCO DAVIVIENDA S.A.	860,034,313	EJECUTIVO	JUZGADO 2 PROMISCUO MUNICIPAL DE GIRON	25,120,447
CASTAÑO GARCIA MARCO ALEXIS	79,896,426	EJECUTIVO	JUZGADO 1 CIVIL DEL CIRCUITO DE EJECUCION DE BMANGA	534,387,000
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALE	800,197,268	JURISDICCION COACTIVA	JUZGADO 8 CIVIL DEL CIRCUITO DE BUCARAMANGA	553,274,807
TOTAL ACTIVOS EN DEPOSITOS JUDICIALES				1,113,116,252

Los deudores varios corresponden a Concretar Logística de transporte por valor de \$ 1.632.422.421 y por concepto de anticipo para ejecución de las actividades de transporte y Unión temporal Vías Huila 2019 por valor de \$ 1.848.375.509 por concepto anticipos para la ejecución de la obra Huila

NOTA 5. INVENTARIOS

Los Inventarios comprende lo siguiente: El valor de las mercancías disponibles para la venta, las materias primas disponibles para la transformación o la producción, los insumos y otros productos adquiridos para la venta y los cuales no requieren transformación alguna, para su comercialización.

La cuenta de Inventarios comprendía lo siguiente:

INVENTARIOS	Sept. 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Inventario de Materia Prima	231,896,941	121,992,334
- Inventario de Productos en Proceso	486,770	-
- Inventario de Productos Terminados	85,392,531	72,381,649
- Inventario de Materiales, Repuestos y Accesorios	254,836,139	289,128,510
Total Inventarios	572,612,381	483,502,494



El inventario de materias primas se reconoce al costo de adquisición, se transforma en productos terminados para la venta a través del cargue o asignación de costos de materias primas, mano de obra directa e indirecta y costos de fabricación CIF. Tal asignación de costos, se realiza a través de la aplicación de una fórmula para asignar los costos de producción de cada una de las unidades procesadas.

Al finalizar el periodo contable, las unidades en producción no terminadas, pasan al inventario de productos en proceso.

INVENTARIOS									
DETALLE	NIC	UBICACIÓN	DOMICILIO	ESTADO	UNIDAD DE MEDIDA	LIMITACION	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
MATERIAS PRIMAS	800164580			BUENO					231,896,941
CEMENTO		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		KG	No tiene limitacion al dominio	86,188.69	358.11	30,865,035
ARENA		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		M3	No tiene limitacion al dominio	3,246.980	23,684.84	76,904,208
TRITURADO		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		M3	No tiene limitacion al dominio	1,822.750	30,541.37	55,669,289
ADITIVOS		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		LT	No tiene limitacion al dominio	9,647.83	4,707.86	45,420,594
EMULSION		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		GAL	No tiene limitacion al dominio	50.130	3,953.99	198,213
ASFALTOS		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		M3	No tiene limitacion al dominio	14,547.520	1,570.00	22,839,602
PRODUCTOS PROCESO	800164580			BUENO					486,770
MEZCLA		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		M3	No tiene limitacion al dominio	1.000	486,770.00	486,770
PRODUCTOS TERMINADOS	800164580			BUENO					85,392,531
ASFALTOS		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		M3	No tiene limitacion al dominio	64.50	209,195.73	13,493,125
CONCRETO		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		M3	No tiene limitacion al dominio	328.90	167,267.14	55,014,161
MORTERO		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		BTO	No tiene limitacion al dominio	92.00	4,805.78	442,132
RECICLAJE DE OBRA		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		M3	No tiene limitacion al dominio	438.48	37,500.26	16,443,114
INV MATERIALES REPUESTOS Y ACCEDORIOS	800164580			BUENO					254,836,139
ACPM		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		GAL	No tiene limitacion al dominio	9,693.86	7,028.90	68,137,167
REPUESTOS		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		UND	No tiene limitacion al dominio	1.00		144,912,389
INSUMOS		KM 5 ANILLO VIAL	GIRON		UND	No tiene limitacion al dominio	1.00		41,786,583
TOTAL INVENTARIOS 30 SEPTIEMBRE 2020									572,612,381

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa las propiedades establecidas de la empresa, como: terrenos, construcciones y



edificaciones, maquinaria y equipo, equipos de oficina, y equipos de computación y comunicación, flota y equipo de transporte acueductos plantas y redes.

Tal como se menciona en la política, la propiedad planta y equipo se contabiliza al costo histórico, y este se incrementa por las adiciones y mejoras que aumentan significativamente la cantidad o calidad de la producción, así como la vida útil de los activos. La compañía determina como activos, todos aquellos que bienes que superan un costo de 50 UVT. Los demás bienes, serán considerados como gasto o costo, según el caso.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación u los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones
- necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia que requiera el activo.

Para determinar el valor del costo de desmantelamiento de los bienes inmuebles en arrendamiento donde funciona **ASFALTART SAS.**, se tiene en cuenta el análisis técnico realizado por un experto donde contempla las condiciones y características del tipo de inmueble y el mejor valor estimado de restablecer las oficinas a su estado inicial. Estos costos serán revaluados anualmente o cuando el experto según el análisis realizado lo considere necesario.

El movimiento de la Propiedad Planta y Equipo comprende lo siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Sept. 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Terrenos	3,408,909,896	3,408,909,896
- Construcciones y Edificaciones	31,069,305	31,069,305
- Maquinaria y Equipo	8,753,113,760	7,856,687,676
- Equipo de Laboratorio	265,396,000	265,396,000
- Equipo de Oficina	92,449,158	91,295,158
- Equipo de Computo	289,571,707	284,374,707
- Flota y Equipo de Transporte	4,771,783,042	4,876,863,648
- Acueductos Plantas y Redes	80,580,000	80,580,000
- Propiedad, Planta y Equipo en Transito	-	0
- Depreciación Acumulada	- 9,132,264,676	- 8,192,098,132
Total Propiedad Planta y Equipo	8,560,608,192	8,703,078,258



Tal como se menciona en la política, la propiedad planta y equipo se contabiliza al costo histórico, y este se incrementa por las adiciones y mejoras que aumentan significativamente la cantidad o calidad de la producción, así como la vida útil de los activos. La compañía determina como activos, todos aquellos que bienes que superan un costo de 50 UVT. Los demás bienes, serán considerados como gasto o costo, según el caso.

Respecto a la tasa depreciación, se utilizaron las siguientes: Para Construcciones y Edificaciones 20-45 años, Maquinaria y equipo y Equipo de Oficina 5 - 10 años, Equipo de Cómputo y Comunicación 1 - 5 años, Flota y Equipo de Transporte 5 -10 años y para Acueductos, Plantas y Redes 20 – 40 años.

Al periodo que se informa, la administración ha constituido pólizas o seguros para cada uno de los activos de propiedad planta y equipo, por lo tanto, existe cobertura de siniestralidad para todos los activos de la Empresa. Así mismo se han tomado todas las medidas de seguridad, en cuanto a custodia (seguridad física) y mantenimiento (deterioro de los bienes) de los activos, y se considera que el riesgo de siniestralidad es moderado.

Durante el año 2020 se realizó la compra de una maquinaria para la ejecución de las obras por valor de \$182.426.084, también se realizó la venta de una Mixer por valor de \$ 120.000.000, con ese dinero se realizo el pago de proveedores de menor cuantía notificados a la superintendencia de sociedades.

NOTA 7. PROPIEDADES DE INVERSION

El componente de propiedades de inversión, comprende lo siguiente:

PROPIEDAD DE INVERSION	Sept. 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Mejoras en Propiedad Ajena	94,368,943	94,368,943
- Amortizacion Mejoras en Propiedad Ajena		-
Total Propiedades de Inversion	94,368,943	94,368,943



INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El componente de instrumentos financieros, comprende lo siguiente:

INVERSIONES NO CORRIENTES	Sept. 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Fideicomiso Inmobiliario - Lote	204,058,666	204,058,666
- Inversiones - Coomultrasan		-
Total Inversiones No Corrientes	204,058,666	204,058,666

Estas inversiones son instrumentos financieros de activo mediante los cuales, la Empresa determina recursos económicos con el fin de constituir derechos y fideicomisos inmobiliarios con el ánimo de obtener beneficios económicos futuros.

Las cuotas o partes de Interés Social que se relacionan en la presente nota hace referencia la sección 14 de la NIIF para PYMES establece que aun cuando se tiene participación en un negocio conjunto o asociadas, pero no se tiene influencia significativa o control de ningún tipo la medición de la inversión tenemos que tiene opciones, estas son:

- El modelo de costo
- El método de la participación
- El modelo del valor razonable

Cabe acotar que se debe escoger la opción como una política contable, esta inversión se debe clasificar como un activo no corriente, en lo que refiere a la información a revelar, está la escogencia de la respectiva política contable para estas inversiones, en nuestro caso es el método de participación revelando solo el resultado de las operaciones entre estas asociadas

Este fideicomiso hace referencia al lote ubicado en el anillo vial Km 5 donde se encuentra ubicado Asphaltart el cual esta administrado bajo la figura de un patrimonio autónomo con Fiduciaria Bogotá Bajo el Nro. 3-1 P31189 GRAMALUZ en el cual la sociedad tiene el 21,60 %, a los demás propietarios les debe reconocer mensualmente un canon de arrendamiento, así como mensualmente a la fiducia debe cancelar el valor de la comisión fiduciaria.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS



El componente de otros activos no financieros, comprende lo siguiente:

OTROS ACTIVOS	Sept. 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Diferidos Gastos Pagados x Anticipado	137,126,489	137,126,489
- Impuestos Diferido	1,299,350,076	1,299,350,076
- Licencias	440,101,000	440,101,000
-Depreciación Licencias	- 149,301,823	- 149,301,823
Total Otros Activos	1,727,275,742	1,727,275,742

Impuesto diferido - Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen, considerando para tal efecto las tasas que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o para las cuales se encuentre prácticamente terminado el proceso de aprobación.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas y créditos tributarios no utilizados, en la medida en que resulte probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios, salvo que el activo impuesto diferido relativo a la diferencia temporaria deducible, surja del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que:

- No es una combinación de negocios; y
- En el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) tributaria.

Licencias - Este rubro representa los costos incurridos en la compra de programas de computador (software) y licencias, los cuales se están amortizando en línea recta en un período de 5 años.

En el rubro de licencias la sociedad adquirió una ERP a través de la modalidad de leasing financiero con el Banco Occidente con la Empresa SISTEMAS DE INFORMACIÓN EMPRESARIAL S.A.-SIESA, sociedad legalmente constituida y debidamente inscrita en el Registro Nacional de Contribuyentes



bajo el NIT 890.319.193-3 por valor de (\$349.885.000) a 60 meses, la cual dada la complejidad de operaciones que manejaba la organización y atendiendo las instrucciones impartidas por la revisoría fiscal se procedió a implementar controles rigurosos en los sistemas informáticos más óptimos con el fin de minimizar los riesgos lo máximo posibles en cada uno de los procesos operativos.

NOTA 9. PASIVO CORRIENTE - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Estas obligaciones, corresponden a créditos de préstamos con entidades financieras, por concepto de sobregiros, créditos de tesorería, con garantía quirografaria.

La cuenta de obligaciones financieras según la exigibilidad de las mismas, comprendían lo siguiente:

Es importante acotar que teniendo en cuenta la morosidad que tiene la sociedad debido a que desde el mes de octubre del año 2018 no cancela las obligaciones con las entidades financieras por el detrimento en el flujo de caja a raíz de las diferentes situaciones macroeconómicas que atraviesa el país y que de una u otra forma influenciaron negativamente en los proyectos trazados, lo que obviamente nos obliga a reclasificar todas nuestras obligaciones a "pasivo no corriente "

La cuenta de obligaciones financieras según la exigibilidad de las mismas, comprendían lo siguiente:

Las obligaciones financieras con las corporaciones financieras (leasing), se han clasificado en el largo plazo, ya que las mismas tienen un vencimiento mayor a un 1 año. Así mismo, a largo plazo se han clasificado los créditos con particulares con garantía quirografaria.

Sera arrendamiento financiero aquel que transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad al arrendatario. Un arrendamiento se considera como arrendamiento operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.



NIT	TERCERO	SEPT 30 2020	DICIEMBRE 31 2019
	OBLIGACIONES FINANCIERAS PAGAR	4,173,453,431.76	4,176,622,561.76
860007335	BANCO CAJA SOCIAL S.A.	266,672,000.00	266,672,000.00
860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	914,403,309.00	914,403,309.00
860002964	BANCO DE BOGOTA	1,588,883,455.90	1,588,883,455.90
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	425,503,208.59	425,503,208.59
890200756	BANCO PICHINCHA S A	28,495,831.55	28,495,831.55
890903938	BANCOLOMBIA S.A	699,931,965.72	699,931,965.72
890903937	ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S A	249,563,661.00	252,732,791.00
	OBLIGACIONES FINANCIERAS TARJETAS DE C	162,807,671.00	162,807,671.00
860002964	BANCO DE BOGOTA	57,483,162.48	57,483,162.48
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	55,685,465.81	55,685,465.81
890903938	BANCOLOMBIA S.A	38,970,515.66	38,970,515.66
890903937	ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S A	10,668,527.05	10,668,527.05
	CON. NO CORR DE ARRENDAMIENTO FII	2,925,706,650.82	2,703,733,843.82
860002964	BANCO DE BOGOTA	547,104,274.39	609,153,711.39
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	2,159,920,889.40	1,856,974,016.40
890200756	BANCO PICHINCHA S A	92,756,160.94	92,756,160.94
900541887	GFCM COMERCIAL MEXICO, S.A DE C.V., SOFOM, E.N.R S	123,845,912.00	142,770,541.00
860059294	LEASING BANCOLOMBIA S.A. COMPAÑIA DE FINANCIAMIE	2,079,414.09	2,079,414.09
	CREDITO CON PARTICULARES	55,000,000.00	0.00
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	7,316,967,753.58	7,043,164,076.58

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, ASFALTART SAS, reconoce el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

A partir de 1 de mayo de 2020 se activaron el pago de las cuotas del leasing de acuerdo al pago de los gastos administrativos que indica la superintendencia de sociedades dentro del proceso de insolvencia.



NOTA 10. PROVEEDORES

La composición del saldo de proveedores, corresponde a las obligaciones adquiridas a corto plazo por la empresa así:

.....

PROVEEDORES	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Nacionales	3,474,640,625	4,041,498,619
- Exterior	-	-
Total Proveedores	3,474,640,625	4,041,498,619

Representan las obligaciones o exigibilidades a cargo de entidad contraídas a través de la intermediación de dinero o por compra de bienes y servicios.

Proveedor	Razón social	Total corriente	Ven. 1 a 30	Ven. 31 a 60	Ven. 61 a 90	Ven. 91 a 9999 COP	Total COP
900626802	ABL SAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,018,840	\$ 9,018,840
91246346	ACUNA MENDOZA JOHN MARIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 58,361,646	\$ 58,361,646
901306000	AGARCIA SAS	\$ -	\$ 930,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 930,600
901298341	AIO SYSTEM SAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,102,332	\$ 2,102,332
900548381	AJCM INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 159,666,679	\$ 159,666,679
890208890	ALDIA S A S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,161,861	\$ 63,679,487	\$ 70,841,348
860026182	ALLIANZ SEGUROS S.A.	\$ -	\$ 11,146,832	\$ 11,146,832	\$ -	\$ -	\$ 22,293,664
890210351	ALMACEN PROVEEDORA AGRICOLA LTDA	\$ -	\$ -	\$ 7,016	\$ -	\$ -	\$ 7,016
15244131	ALVARO QUINTERO HERNANDEZ	\$ -	\$ 40,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 40,000
91495071	ARDILA ROMAN JAIME	\$ -	\$ -	\$ 12,000	\$ -	\$ -	\$ 12,000
900740463	ARENAS Y TRITURADOS DE SANTANDER S A S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,076,120	\$ 2,076,120
900309138	ARENERA LOS PINOS LTDA	\$ 4,426,417	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,321,192	\$ 17,747,609
901047848	ASFALCARGO S A S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,286,727	\$ 14,286,727
900148816	ASFALTOS Y EMULSIONES DE COLOMBIA S A S	\$ 12,801,707	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,352,997	\$ 149,154,704
900466304	ASIC ASESORIA Y SERVICIOS EN INGENIERIA Y CONTROL DE CALIDA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,352,978	\$ 2,352,978
860001615	AUTOMUNDIAL SA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,262,809	\$ 19,262,809
901052207	AVI INGENIERIA S.A.S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,799,820	\$ 1,799,820
3209935	AVILA ALARCON JOSE AGUSTIN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,505,853	\$ 5,505,853
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,079,671	\$ 1,079,671
830118155	BALLEN B Y CIA S.A.S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 410,011	\$ 410,011
900814916	BERKLEY INTERNATIONAL SEGUROS COLOMBIA S.A.	\$ -	\$ 691,761	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 691,761
900682571	BIOCOMBUSTIBLES DE COLOMBIA Y SANTANDER	\$ 21,530,998	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34,007,445	\$ 55,538,443
800140959	C Y G INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S A S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,917,644	\$ 82,917,644
804017745	C.I. GRAMALUZ S.C.A.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 60,630,255	\$ 60,630,255
91261724	CARLOS ALBERTO CORREDOR GOMEZ	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,872,880	\$ 3,872,880
860002523	CEMEX COLOMBIA S.A.	\$ 9,996,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 464,206,444	\$ 454,210,444
91346158	CHAVEZ VILLAMIZAR GERARDO	\$ -	\$ 362,149	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 362,149
900434214	COINVECOL CONSTRUCTORA SAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 276,050	\$ 276,050
900890474	COMERCIO DIRECTO S.A.S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,955,590	\$ 12,955,590
900455658	COMPANIA DE MANTENIMIENTO SEÑALIZACION Y SEGURIDAD DE VIA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 877,501	\$ 877,501
860037013	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 636,650	\$ 2,303,829	\$ -	\$ 360	\$ 919,400	\$ 3,860,239
900599674	COMPANIA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO, PRODUCTIVO Y COM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 391,314	\$ 391,314
830512347	CONCREMOVIL S.A.S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,739,098	\$ 64,739,098
830106474	CONCRETERA TREMIX SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,305,066	\$ 15,305,066
900077319	CONSTRUAREA S A S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,523,738	\$ 4,523,738
900893849	CONSTRUCIVILES CORTES RODRIGUEZ S A S	\$ -	\$ 3,708,501	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,708,501
804015242	CONSTRUSUELOS DE COLOMBIA LTDA	\$ -	\$ 6,991,100	\$ -	\$ -	\$ 31,852,788	\$ 38,843,888
829003030	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ASOCIADOS DE YARIMA LIMIT	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23,160	\$ 23,160
804012906	COOPVIBUCAROS C.T.A.	\$ 5,611,187	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,611,187
804009295	CORPORACION CENTRO CULTURAL DEL ORIENTE COLOMBIANO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000



804000044	DELTHAC 1 SEGURIDAD LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	43,581,614	\$	43,581,614		
900695569	DIAMOND SECURITY LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	11,523,595	\$	11,523,595		
74185328	DIAZ BARRERA GABRIEL	\$	-	\$	-	\$	-	\$	5,480,000	\$	5,480,000		
830111156	DISEÑO Y APLICACIONES DE INGENIERIA LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	45,402	\$	45,402		
860072279	DOBLE A INGENIERIA SAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	188,189,660	\$	188,189,660		
900677659	ERSEG S.A.S EXTINTORES, RECARGAS Y SEGURIDAD INDUS	\$	678,300	\$	-	\$	-	\$	-	\$	678,300		
900677659	ERSEG S.A.S EXTINTORES, RECARGAS Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	\$	1,263,455	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,263,455		
900299770	ESLABONAR S.A.S.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,165,220	\$	1,165,220		
860450913	FIZA S A S	\$	-	\$	-	\$	-	\$	4,695,209	\$	4,695,209		
91208865	FUENTES PAREDES OCTAVIO AVELINO	\$	-	\$	882,000	\$	-	\$	-	\$	882,000		
63555690	GARCIA FLOREZ ADRIANA MARCELA	\$	-	\$	320,000	\$	-	\$	-	\$	320,000		
890205145	GARCILLANTAS S.A	\$	29,368,287	\$	-	\$	-	\$	57,534,781	\$	86,903,068		
900892954	GRUPO ESTEBAN PRADA LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3,801,600	\$	3,801,600		
900575316	HIDRAULICAS DEL ORIENTE S.A.S	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,097,000	\$	2,097,000		
900405479	HIDRAULICAS CENTER SAN ANDRES SAS	\$	1,050,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,050,000		
901079082	HIDROINGENIERIA CONSULTORES S.A.S	\$	-	\$	1,485,000	\$	-	\$	-	\$	1,485,000		
900115530	HUMBERTO QUINTERO O. Y CIA. SCA.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	124,101,222	\$	124,101,222		
830106854	IMPORTADORA DE LLANTAS ESPECIALES S A	\$	-	\$	107,000	\$	-	\$	-	\$	107,000		
900343293	IMPRIMASCOL LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	4,024,150	\$	4,024,150		
900914850	INCODEXCA SAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,178,000	\$	2,178,000		
860001778	INDUSTRIAS IVOR S A CASA INGLESA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3,445,550	\$	3,445,550		
830509010	INGENIERIA INTEGRAL LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	35,982,051	\$	35,982,051		
900202967	INGENIERIA Y MINERIA DE SANTANDER S.A.S	\$	-	\$	-	\$	-	\$	66,212,000	\$	66,212,000		
900450763	INGENIERIA Y SOLUCIONES EN CALIBRACION S	\$	-	\$	-	\$	-	\$	410,400	\$	410,400		
804009857	INGENIERIA Y SOLUCIONES TECNOLIGAS INSOLTEC	\$	-	\$	-	\$	-	\$	5,130,000	\$	5,130,000		
901366320	INVERFRIOS S.A.S.	\$	-	\$	95,200	\$	1,656,420	\$	-	\$	1,751,620		
900527061	JMS INGENIERIA SAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	24,289,638	\$	24,289,638		
901095162	LABORATORIOS CHEMS S.A.S	\$	-	\$	-	\$	-	\$	223,133	\$	223,133		
830043424	LABORATORIOS CONTECON URBAR S.A.S	\$	-	\$	-	\$	-	\$	13,563,746	\$	13,563,746		
901040622	LAMINAS Y CORTES BUCARAMANGA S.A.S.	\$	-	\$	835,000	\$	-	\$	-	\$	835,000		
1104130414	LEGUIA MARTINEZ SAMUEL	\$	-	\$	-	\$	-	\$	85,650	\$	85,650		
901228972	LOGISANTANDER S.A.S.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	13,608,000	\$	13,608,000		
63350037	LOPEZ PRIETO LAURA REGINA	\$	-	\$	40,000	\$	-	\$	-	\$	40,000		
900976137	MAQUINAS Y AGREGADOS SAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	19,344,213	\$	19,344,213		
91264647	MARTINEZ GUZMAN ALVARO	\$	1,108,354	\$	857,076	\$	-	\$	-	\$	1,965,430		
5566809	MARTINEZ MARTINEZ JAIME	\$	-	\$	1,745,362	\$	-	\$	-	\$	1,745,362		
91296211	MARTINEZ RODRIGUEZ VICTOR ALBAN	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3,200,000	\$	3,200,000		
91297281	MONTAGUT PRADO JUAN JOSE	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,745,898	\$	2,745,898		
7510821	MONT OYA ORTIZ EFRAIN ANTONIO	\$	-	\$	-	\$	-	\$	700,525	\$	700,525		
91274114	MUJICA FIGUEROA JESUS ORIOL	\$	1,000,000	\$	-	\$	500,000	\$	-	\$	1,500,000		
13542992	MUNOZ GALVAN RUPERTO	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,295,115	\$	2,295,115		
830514604	NCI NUEVO CONCEPTO DE INGENIERIA LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,682,750	\$	2,682,750		
91205094	NINO RODRIGUEZ RICARDO	\$	-	\$	-	\$	-	\$	4,330,000	\$	4,330,000		
900519338	OA INGENIERIA SAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	17,567,375	\$	17,567,375		
804007618	ORDONEZ Y GAVASSA S EN C	\$	-	\$	-	\$	-	\$	8,950,032	\$	8,950,032		
830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	91,783,770	\$	91,783,770		
804009342	OVNICOM S.A.S.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	7,467,042	\$	7,467,042		
900405705	PALMERA JUNIOR S.A.S	\$	-	\$	811,325	\$	-	\$	-	\$	811,325		
901000790	PANELES ESTRUCTURALES S A S	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,370,197	\$	1,370,197		
804003941	PAVIMENTOS ANDINOS S.A.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	4,426,500	\$	4,426,500		
91235827	PICO MARTINEZ MIGUEL	\$	-	\$	-	\$	-	\$	323,023	\$	323,023		
5714269	PLAZAS REMOLINA OMAR	\$	-	\$	-	\$	-	\$	346,667	\$	346,667		
900364887	POSTENSADOS DISEÑO Y CONSTRUCCION SAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,715,736	\$	2,715,736		
900248413	PREVENCIÓN EN RIESGOS LABORALES PROATEP LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3,072,000	\$	3,072,000		
900939595	PROFESIONALES EN CONTROL DE PROYECTOS S.A.S	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,552,467	\$	1,552,467		
900622326	PROMINAS DE SANTANDER S.A.S.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	143,726	\$	143,726		
900980961	PROPLACOL SAS	\$	17,627,162	\$	-	\$	-	\$	271,856	\$	17,899,017		
900470386	PROSYNERGO SAS	\$	-	\$	-	\$	2,645,608	\$	-	\$	2,645,608		
900829420	PROVEEDORA DE VOLQUETAS Y TRANSPORTE DE CARGA S A S	\$	-	\$	14,923,094	\$	-	\$	-	\$	14,923,094		
900508191	PUBLICACIONES GALVISIA S A S	\$	-	\$	-	\$	-	\$	7,785,500	\$	7,785,500		
901282815	QI - QUIMICA INTELIGENTE S.A.S.	\$	-	\$	1,421,062	\$	-	\$	14,890	\$	1,435,962		
900659017	QUALITY WATER SERVICE COLOMBIA SAS	\$	-	\$	471,481	\$	0	\$	-	\$	471,482		
890202051	RADIO TAXIS LIBRES S A	\$	-	\$	-	\$	-	\$	235,845	\$	235,845		
900360954	RECICLADOS INDUSTRIALES DE COLOMBIA S A	\$	-	\$	-	\$	-	\$	90,487,861	\$	90,487,861		
804014290	REDES UPS Y PROTECCIONES E.U.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,202,250	\$	1,202,250		
830075684	RENTANDES SA	\$	-	\$	6,857,737	\$	-	\$	0	\$	6,857,737		
1098685768	RÍOS MINA ALVARO JOSE	\$	192,500	\$	4,080,455	\$	-	\$	146,000	\$	4,418,955		
91200357	RODRIGUEZ RAMIREZ MARIO	\$	-	\$	-	\$	2,686,429	\$	-	\$	2,686,429		
1095934054	ROJAS LUENGAS OSCAR JAVIER	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,656,200	\$	2,656,200		
31923541	RUBIO PARADA NIDIA ISABEL	\$	-	\$	152,000	\$	-	\$	-	\$	152,000		
1098685690	SANCHEZ ANDRES JULIAN	\$	-	\$	-	\$	10,499,800	\$	-	\$	10,499,800		
800115557	SANCHEZ CONSTRUCCIONES LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	891,014,292	\$	891,014,292		
91266521	SANCHEZ RUEDA EUCLIDES	\$	35,283,600	\$	-	\$	-	\$	3,400,602	\$	38,684,202		
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$	-	\$	1,804,226	\$	-	\$	-	\$	1,804,226		
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S A	\$	645,188	\$	461,374	\$	-	\$	17,563,502	\$	18,670,064		
900222512	SEPTICLEAN S.A.S.E.S.P.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	5,613,175	\$	5,613,175		
800053529	SERVICIOS INSTITUCIONALES DE COLOMBIA SINCO LTDA	\$	1,490,954	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,490,954		
860000896	SIKA COLOMBIA S.A.S.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	32,059,790	\$	32,059,790		
890319193	SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL S A	\$	-	\$	-	\$	-	\$	27,570,735	\$	27,570,735		
900388454	SU GESTION CONSULTORES SAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,345,500	\$	1,345,500		
900662977	SUMINISTROS Y TRANSPORTES WILSON JIMENEZ	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3,943,440	\$	3,943,440		
901390199	TECHNOLOGY TURBO FULL DIESEL S.A.S.	\$	-	\$	11,354	\$	-	\$	-	\$	11,354		
804013115	TECNOFIACIONES SAS	\$	-	\$	737,800	\$	-	\$	389,850	\$	1,127,650		
900112285	TECNOLOGIA Y LOGISTICA SATELITRACK LTDA	\$	-	\$	54,000	\$	45,007	\$	-	\$	99,007		
800012833	TODO ASEO SAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,496	\$	1,496		
900618190	TOTUMO NETWORKS SAS	\$	2,481,498	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,481,498		
860090222	TOXEMENT S.A.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	64,233,483	\$	64,233,483		
901031841	TRACTOFILTROS S.A.S.	\$	-	\$	-	\$	-	\$	7,118	\$	7,118		
900030299	TRIDIMENSIONALES M. Y S. SAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	7,000	\$	7,000		
890210534	TRIENERGY S.A	\$	-	\$	-	\$	-	\$	18,862,057	\$	18,862,057		
79983357	VARELA BUITRAGO HECTOR JULIO	\$	-	\$	-	\$	-	\$	9,040,871	\$	9,040,871		
1098793391	VESGA NEGRELLI GIANCARLO	\$	-	\$	3,142,800	\$	-	\$	-	\$	3,142,800		
900034836	VIALCO INGENIEROS CONTRATISTAS LTDA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,279,278	\$	1,279,278		
63442072	VILLAMIZAR RODRIGUEZ GLORIA CECILIA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,813,449	\$	1,813,449		
TOTAL PROVEEDORES		\$	127,200,256	\$	67,472,647	\$	29,199,113	\$	73,797,784	\$	3,176,970,682	\$	3,474,640,625



NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Es el saldo de las cuentas por pagar, correspondientes es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Costos y Gastos por Pagar	453,446,521	241,588,303
- Acreedores Oficiales	2,231,278,183	2,043,124,262
- Impuesto de Renta	274,913,000	1,437,089,059
- Retención en la Fuente	1,598,048,220	228,633,000
- Impuesto a las Ventas	228,633,000	274,913,000
- Impuesto de Industria y Comercio	129,683,963	102,489,203
- Deudas Con Accionista o Socios	955,051,600	-
- Retención en la fuente por pagar	14,392,004	46,740,288
- Impuesto a las Ventas Retenido	9,690	
- Impuesto de Industria y Comercio Retenido	756,421	1,093,972
- Retenciones y Aportes de Nomina	33,258,702	48,236,297
- Acreedores Varios	840,225,655	661,472,395
Total Costos y Gastos por Pagar	4,528,418,777	3,042,255,517

Las cuentas por pagar a acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

La Empresa dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Empresa. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

La cuenta de acreedores oficiales corresponde a las declaraciones de Retención en la fuente, Impuesto a las ventas y Impuesto de renta y complementarios, pendientes por cancelar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, así como los impuestos de industria y comercio, Réticas y autorretenciones con los distintos municipios de donde se desarrollan nuestras actividades.

Los acreedores varios corresponden a Concretar Logística de transporte por valor de \$ 227.712.309 y por concepto de Transportes por pagar, Unión temporal AS \$ 415.466.930 por concepto anticipo recibido para la ejecución de la obra de San Gil, encontramos en la cuenta de Multas y Sanciones los procesos que tienen sentencia de Juez por valor de \$ 92.595.849.



NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Es el saldo de los impuestos por pagar, es el siguiente:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Impuestos de Renta y Complementarios		-
- Impuestos Sobre las Ventas - IVA	22,829,124	-
- Impuestos Corrientes Nacionales -impoconsumo		
- Impuestos Municipales		
- Provision Impuesto de Renta		
Total Impuestos Por Pagar	22,829,124	-

Las disposiciones fiscales aplicables y vigentes en Colombia, establecen lo siguiente:

- El impuesto sobre la renta en Colombia se liquida para el 2019 a una tarifa del 33% según ley 1943 vigente solo por la vigencia 2019 (en el 2018 a una tarifa del 33% más una sobretasa del 4%), esta tarifa se creó a partir de la ley 1819 de 2016, la cual entró en vigor a partir del 1 de enero de 2017 y es aplicable hasta el 31 de diciembre de 2018.
- Las ganancias ocasionales a partir del 1 de enero del 2013 se gravan a la tarifa del 10% de acuerdo con lo establecido en la ley 1607 de 2012.
- Para el 2019 la base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 1,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.
- Las sociedades podrán compensar las pérdidas con las rentas líquidas ordinarias que se obtengan en los doce periodos siguientes, sin perjuicio de la renta presuntiva del ejercicio.
- Los excesos de renta presuntiva sobre la renta ordinaria generados a partir de 2003, sólo pueden ser compensados con la renta líquida ordinaria, dentro de los cinco años siguientes.
- Las declaraciones de renta de los años gravables 2018, 2017 y 2016 están sujetas a revisión



y aceptación por parte de las autoridades fiscales.

Reformas tributarias

- A continuación, se resumen algunas modificaciones al régimen tributario colombiano para los años 2013 y siguientes introducidos por las reformas tributarias establecidas por el Gobierno Nacional

a) Cambios introducidos por la ley 1943 de 2018

El 28 de diciembre de 2018 fue aprobada la ley de financiamiento mediante la Ley 1943, con cambios relevantes en materia tributaria que se mencionarán a continuación:

- La tarifa general del impuesto sobre la renta se reduce progresivamente así:

Año Tarifa general

2019 33%

2020 32%

2021 31%

2022 En adelante 30%

- La base de renta presuntiva se disminuye progresivamente:

Año Tarifa general

2019 1,5%

2020 1,5%

2021 En adelante 0,0%

- Se permite la deducción de todos los impuestos, tasas y contribuciones, efectivamente pagados durante el año o período gravable, que tengan relación de causalidad con la



actividad económica. Asimismo, el 50% del ICA y avisos y tableros pagados es descontable en renta a partir del 2019 y 2021, y el 100% a partir del 2022.

- Se elimina el límite temporal de 4 años para el uso del descuento tributario por impuestos pagados en el exterior.
- Se crea el impuesto a los dividendos para personas jurídicas por las utilidades generadas a partir del 2019.
- Beneficio de auditoría:

Incremento impuesto Firmeza

30% 6 meses

20% 12 meses

Este beneficio aplica para los períodos 2019 y 2020.

- El IVA pagado en la adquisición, construcción, formación e importación de activos fijos reales productivos, así como los servicios para poner los activos en utilización, es descontable de renta en el año del pago, o en cualquier periodo gravable siguiente, incluso si los activos se adquieren mediante leasing.

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

EL saldo de beneficios a empleados, es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Beneficios a Empleados		330,765,104
- Salarios Por Pagar	359,442,758	
- Cesantias Consolidadas	92,524,711	
- Intereses Sobre Cesantias	7,651,284	
- Prima de Servicios	36,593,444	-
- Vacaciones Consolidadas	65,154,784	
Total Beneficios a Empleados	561,366,981	330,765,104



Se reconoce un pasivo por beneficios que correspondan a los empleados con respecto a sueldos y salarios, vacaciones anuales, aportes a la seguridad social, vacaciones y bonos, participaciones en las utilidades, en el período de servicio en que es prestado por el importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

Los pasivos reconocidos por los beneficios a los empleados a corto plazo se valúan al importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

Los salarios pendientes por pagar al 30 de septiembre de 2020 corresponden al del mes de septiembre 2020 y las Cesantías de años 2018 y 2019.

Las cesantías, intereses a las cesantías, prima y vacaciones están conciliadas a la fecha de la presentación de los EE FF.

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Provisiones Obligaciones Fiscales	-	371,567,016
- Provisiones Obligaciones de Garantías		321,250,000
- Impuestos Diferidos	2,279,927,536	2,517,293,341
- Anticipos y Avances Recibidos	1,507,655,814	315,881,520
- Ingresos Recibidos por Anticipado	10,693,355	9,865,204
Total Anticipos y Avances Recibidos	3,798,276,705	3,535,857,081

Los anticipos y avances recibidos corresponden al anticipo recibido de los clientes para los contratos de obra que se ejecutaran al futuro.

Las provisiones de obligaciones de garantía corresponden al valor que estima la Empresa se tiene de contingencia para los procesos judiciales en los que está inmersa la sociedad.



Impuesto diferido

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce para las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas, en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial del crédito mercantil.

Se debe reconocer un pasivo diferido por diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en los que el Grupo es capaz de controlar el reverso de la diferencia temporal y cuando exista la posibilidad de que esta no pueda revertirse en un futuro cercano. Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias deducibles asociadas con dichas inversiones y participaciones son **Únicamente** reconocidos, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras

contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que estas puedan revertirse en un futuro cercano.

NOTA 15. PATRIMONIO

El patrimonio que se informa corresponde al valor residual de los activos menos los pasivos. El cual incluye todos los derechos (activos) y obligaciones (pasivos) de la Entidad.



PATRIMONIO	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
CAPITAL SOCIAL	1,400,000,000	1,400,000,000
OTRAS RESERVAS	467,559,122	467,259,000
GANANCIAS ACUMULADAS	7,256,390,222	6,159,264,340
GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION NIIF	- 1,293,491,569	- 1,293,491,568
UTILIDADES OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-
UTILIDADES DEL EJERCICIO	- 204,976,773	1,096,446,004
TOTAL DEL PATRIMONIO	7,625,481,002	7,829,477,776

El capital social emitido está compuesto por 1400 acciones ordinarias totalmente pagadas integrado por acciones comunes nominativas con valor nominal de \$1.000.000 pesos.

Reserva legal - De acuerdo con la ley colombiana, la Empresa debe transferir como mínimo el 10% de la utilidad del ejercicio a una reserva legal hasta que esta sea mínima al 50% del capital suscrito. Esta reserva no está disponible para ser distribuida, pero puede ser utilizada para absorber perdidas.



	CAPITAL SOCIAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES DEL EJERCICIO	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		TOTAL
				EJERCICIOS ANTERIORES	APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ	
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	1,400,000,000	467,559,122	3,720,984,194	4,410,616,147	(1,293,491,568)	8,705,667,895
Cambio valor razonable del instrumento de cobertura	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Utilidades	-	-	-	-	-	-
Traslado Utilidades del año 2017	-	-	-3,720,984,194	3,720,984,194	-	-
Incremento utilidades del año 2018	-	-	(1,972,336,000)	-	-	- 1,972,336,000
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	1,400,000,000	467,559,122	(1,972,336,000)	8,131,600,341	(1,293,491,568)	6,733,331,895
Cambio valor razonable del instrumento de cobertura	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Utilidades	-	-	-	-	-	-
Traslado Utilidades del año 2018	-	-	1,972,336,000	(1,972,336,000)	-	-
Incremento utilidades de la Fracción 2019	-	-	1,096,446,004	-	-	1,096,446,004
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	1,400,000,000	467,559,122	1,096,446,004	6,159,264,341	(1,293,491,568)	7,829,777,899
Cambio valor razonable del instrumento de cobertura	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Utilidades	-	-	-	-	-	-
Traslado Utilidades del año 2019	-	-	-	7,256,390,222	-	-
Incremento utilidades de la Fracción 2020	-	-	(204,976,773)	-	-	- 204,976,773
Saldos al 30 de Septiembre de 2020	1,400,000,000	467,559,122	(204,976,773)	7,256,390,222	(1,293,491,568)	7,625,481,002

NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores recibidos y causados como resultado de las actividades desarrolladas por la empresa, en cumplimiento de su objeto social.

El siguiente corresponde al detalle de los ingresos operacionales y no operacionales:

INGRESOS	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
Ingresos Por Ventas	10,067,162,454	20,963,822,564
Unidad Negocio Asfalto	1,288,974,572	
Unidad Negocio Concreto	1,153,252,382	
Unidad Negocio Proyecto - Obras Civil	7,624,935,500	
(-) Devoluciones en Ventas	-118,079,758	99,199,956
TOTAL INGRESOS	9,949,082,696	20,864,622,608



Los ingresos se entienden realizados y por tanto se reconocen en el estado de resultados cuando se han devengado y convertido o sean razonablemente convertibles en efectivo, esto implica hacer lo necesario para hacerse acreedor del ingreso. Los mismos, se reconocen cuando: la venta constituye una operación de intercambio definitivo, se ha transferido al comprador todos los riesgos y beneficios esencialmente identificados con la propiedad y posesión del bien y no se retienen facultades de restricción o de uso del bien y cuando se han identificado y cuantificado todos los costos y erogaciones relacionados con la venta del bien.

Los ingresos por servicios, se reconocen cuando: se ha prestado el servicio de forma satisfactoria y se han identificado y cuantificado los costos asociados a la prestación del servicio.

OTROS INGRESOS	Sept 30 / 2020	Dic 31 /2019
Financiero	12,907,826	14,931,984
Utilidad Venta Activos	13,939,394	
Recuperaciones	72,996,578	
Indemnizaciones	46,639,804	
Ingresos de Ejercicios Anteriores	224,950,235	
Diversos	666,606	2,183,045,778
Subvenciones	83,538,000	
TOTAL OTROS INGRESOS	455,638,443	2,197,977,762

Los ingresos de ejercicios anteriores corresponden a recuperación de costos y deducciones de periodos anteriores

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas, es el resultado de la acumulación de los desembolsos utilizados para la producción (costos de producción), provenientes inicialmente de las materias primas, reconocidas al costo de adquisición (costo histórico), más la porción de mano de obra directa e indirecta cargada directamente al proceso de fabricación y los costos de fabricación CIF. Tal asignación de costos, se realiza a través de la aplicación de una fórmula para asignar los costos de producción de cada una de las unidades procesadas.



El costo de ventas de los productos vendidos es el siguiente:

COSTO DE VENTAS	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
Costo Mercancía Vendida	316,110,851	9,173,565,475
Unidad Negocio Asfalto	110,390,630	
Unidad Negocio Concreto	93,297,074	
Unidad Negocio Proyecto - Obras Civil	112,423,147	
Costo de Producción	8,456,410,819	6,646,470,664
Unidad Negocio Asfalto	1,661,095,556	
Unidad Negocio Concreto	1,482,624,833	
Unidad Negocio Proyecto - Obras Civil	5,312,690,429	
TOTAL DE LOS COSTOS	8,772,521,670	15,820,036,139

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponden a los desembolsos realizados por la Compañía ocasionados en el desarrollo de su objeto social, registrado sobre la base de causación, los valores en que se incurre el presente ejercicio son los siguientes:



GASTOS ADMON	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Gastos de Personal	637,622,730	966,081,959
- Honorarios	87,181,782	438,663,287
- Impuestos	3,801,615	201,448,970
- Arrendamientos	37,750,381	45,867,859
- Contribuciones y Afiliaciones	950,000	4,454,000
- Seguros		8,068,393
- Servicios	184,544,995	348,823,995
- Legales	6,376,064	152,259,908
- Mantenimiento	14,498,395	26,720,266
- Adecuaciones e instalaciones	7,275,168	101,639,748
- Gastos de Viaje	5,792,086	27,941,172
- Depreciaciones	19,888,895	33,484,945
- Amortizaciones	-	-
- Otros Gastos Diversos	32,532,628	579,616,868
- Provisiones	3,811,918	1,206,141,700
TOTAL GASTOS	1,042,026,658	4,141,213,069

OTROS EGRESOS	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Gastos Bancarios Financieros	62,942,326	110,057,201
- Intereses Bancarios	247,866,759	434,939,852
- Perdida en Venta y Retiro de Bienes	-	196,321,236
- Gastos Extraordinarios	335,377,570	484,468
- Gastos Diversos	107,234,596	1,728,454,374
OTROS EGRESOS	753,421,251	2,470,257,130



NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Corresponden a los desembolsos realizados por la Compañía ocasionados en el desarrollo de su objeto social, registrado sobre la base de causación, los valores en que se incurre el presente ejercicio son los siguientes:

GASTOS VENTAS	Sept 30 / 2020	Dic 31 / 2019
- Gastos de Personal	23,183,248	66,395,268
- Contribuciones y Afiliaciones	2,311,104	2,674,725
- Seguros	336,661	1,244,118
- Servicios	16,142,035	75,609,433
- Gastos de Viaje	74,805	3,283,444
- Depreciaciones	77,067	462,400
- Gastos Diversos	1,686,195	8,906,301
TOTAL GASTOS	43,811,114	158,575,689

HECHOS OCURRIDOS DEPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía reflejada en estos estados financieros.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y la Junta Directiva de conformidad con la reunión llevada a cabo en con aprobación de acta de Junta Directiva de fecha octubre 20 de 2020. Estos estados financieros fueron puestos a consideración de la Asamblea de los Accionistas, quien los aprobaron sin objeciones.

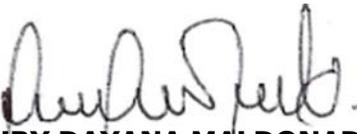


En constancia de lo anterior, se suscribe a los veinte (20) días del mes de octubre de 2020 con destino a la Superintendencia de Sociedades.

Atentamente,



MARIA ELIZABETH RIOS DURAN.
C.C. No. 63.354.670 de Bucaramanga.
Representante legal.



DUBY DAYANA MALDONADO VILLAMIZAR.
C.C No. 1.098.625.328 de Bucaramanga.
Contadora



JAIRO CAMACHO ARENAS
C.C No. 91.493.004 de Bucaramanga.
Revisor Fiscal
En representación de Ezer SAS