

Barrancabermeja, 30 de Noviembre de 2020

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante legal **Andrea Silva Blanco** y Contador Público **Johana Marcela Camargo** de la empresa ABCE SANTANDER LTDA identificada con NIT 829.521.737-7

Certificamos

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, junto con las notas explicativas con corte a 30 de NOVIEMBRE de 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de Información Aceptados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 30 DE NOVIEMBRE 2020, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables y están debidamente soportados.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 de 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Barrancabermeja a los 30 días del mes de noviembre del 2020, en cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

<i>Andrea silva</i>
ANDREA SILVA BLANCO
C.C. 91.519.805 de Bucaramanga
Representante Legal

<i>Johana Camargo</i>
JOHANA MARCELA CAMARGO
TP. 135120-T
Contador Público



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ARROYO HERNANDEZ RUSS DARY

COLON PEREZ ANGIE PAOLA

AYALA ARDILA JEIMY

CAMARGO SUAREZ JOHANA MARCELA

SILVA BLANCO ANDREA

JIMENEZ DUQUE YESIKA

DOCENTE: EDUARDO ARANGO TOBON

CONTABILIDAD INTERNACIONAL

CONTADURÍA PÚBLICA

IX SEMESTRE

UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER

FACULTAD DE CIENCIAS SOCIOECONÓMICAS Y EMPRESARIALES

CONTADURÍA PÚBLICA

BARRANCABERMEJA

2021

ABCE LTDA

NIT 829.521.737-7

NOTAS DE CARTACTER GENERAL
A 30 DE NOVIEMBRE 2020

ABCE LTDA		
A CORTE: 30 NOV 2020		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)		
ACTIVO	NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	149.400.000,00
Inversiones		
Deudores Comerciales	4	41.900.000,00
Inventarios	5	40.000.000,00
Total Activo Corriente		231.300.000,00
Activo No corriente		
Propiedad Planta y equipo	6	11.600.000,00
Intagibles		
Otros Activos	7	1.600.000,00
Total Activo No Corriente		13.200.000,00
TOTAL ACTIVO		244.500.000,00
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	10.950.000,00
CUENTAS CTES POR PAGAR	9	21.000.000,00
PASIVOS POR IMPUESTOS	10	40.237.000,00
OBLIGACIONES LABORALES	11	5.000.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		77.187.000,00
PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVO		77.187.000,00
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		100.000.000,00
RESERVAS		7.251.300,00
RESULTADOS ACUMULADOS		15.500.000,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12	44.561.700,00
TOTAL PATRIMONIO		167.313.000,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		244.500.000,00
<i>Andrea Silva</i>		<i>Johana Camargo</i>
ANDREA SILVA BLANCO		JOHANA MARCELA CAMARGO
C.C. 91.519.805 BUCARAMANGA		C.C 1.096.243.011
REPRESENTANTE LEGAL		T.I 135120 -T
		CONTADOR PUBLICO

ABCE LTDA		
DEL 1 NOV AL 30 NOV 2019		
ESTADO DE RESULTADOS		
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)		
	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES	13	150.000.000,00
COSTO DE VENTAS		60.000.000,00
UTILIDAD BRUTA		90.000.000,00
GASTOS OPERACIONALES	14	
De ventas		2.000.000,00
De Administracion		13.400.000,00
Otro Egresos		700.000,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		16.100.000,00
UTILIDAD OPERACIONAL		73.900.000,00
OTROS INGRESOS		
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		73.900.000,00
PROVISION IM RENTA		24.387.000,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		49.513.000,00
RESERVA legal		4.951.300,00
UTILIDAD NETA		44.561.700,00
<i>Andrea Silva</i>		<i>Johana Camargo</i>
ANDREA SILVA BLANCO		JOHANA MARCELA CAMARGO
C.C. 91.519.805 BUCARAMANGA		C.C 1.096.243.011
REPRESENTANTE LEGAL		T.I 135120 -T
		CONTADOR PUBLICO

ABCE LTDA				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)				
CUENTA A 31 DICI 2020	1-dic-19	AUMENTO	DISMINUCION	31-dic-20
APORTES	\$ 100.000.000			100.000.000,00
RESERVAS	\$ 800.000	\$ 6.451.300		7.251.300,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 20.500.000	\$ 24.061.700		44.561.700,00
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 3.000.000	\$ 12.500.000		15.500.000,00
TOTAL	\$ 124.300.000	\$ 43.013.000		167.313.000,00
COMPROBACION			\$ 43.013.000	43.013.000,00

ABCE LTDA		
A CORTE: 30 NOV 2020		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)		
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia/Utilidad		44.561.700,00
Ajuste por cuentas que no afectan		
Depreciación		
Amortización		
Provisión		
UTILIDAD AJUSTADA		44.561.700,00
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Variación inventarios		(30.000.000,00)
Variación clientes		(22.200.000,00)
Variación proveedores		(7.000.000,00)
Variación Impuestos		34.664.000,00
Variación Obligaciones laborales		2.000.000,00
Variación otros Activos		(400.000,00)
TOTA KW		(22.936.000,00)
EFFECTIVO ACTIVO OPERACIONES		21.625.700,00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo actividades de inversión		(2.600.000,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Variación obligaciones financieras		1.400.000,00
Pago de dividendos		(1.548.700,00)
EFFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(148.700,00)
VARIACIÓN EFECTIVO		18.877.000,00

NOTA N° 1

INFORMACIÓN GENERAL

ABCE LTDA identificada con NIT 829.521.737-7 es una sociedad privada que se constituyó el 15 de septiembre de 2.013 por Documento Privado, de la Asamblea General de Accionistas como sociedad limitada; registrada en la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, el día 07 de octubre de 2013, bajo el N° 165469 del libro 9, tiene su domicilio principal en la Calle 52 N° 27-10 del Barrio Colombia de la Ciudad de Barrancabermeja del Departamento de Santander y en el país de Colombia. Su objeto social es la prestación de servicios de arquitectura, servicios de ingeniería, servicio de dibujo de planos, servicios de inspección de edificios, y servicios de prospección, de categoría y servicios similares. La sociedad se encuentra activa y tiene vigencia indefinida.

NOTA N° 2

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación

Los estados financieros de la sociedad han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y tomadas como normatividad contable aplicable en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia fueron preparados al 31 de MARZO del 2021. Los estados financieros adjuntos son los segundos estados financieros de INGENIERIA Y DISEÑOS SANTANDER LTDA que presenta conforme a las NIIF.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable.

• **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de marzo 2021.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de marzo 2021.
3. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

• **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- o Deudores por cobrar y préstamos.
- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

• **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de arquitectura y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

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

NOTA N° 3

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. La sociedad ha clasificado dentro de esta categoría la Caja, Bancos y las Carteras Colectivas Abiertas.

ACTIVO	NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	149.400.000,00

Corresponde al recaudo por anticipos de los clientes durante el año, los cuales serán cruzados los primeros meses del siguiente mes.

NOTA N° 4

Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar

- **DEUDORES** Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de INGENIERIA Y DISEÑOS SANTANDER LTDA, incluidas las comerciales y no comerciales. El saldo de los deudores con corte al 31 de marzo 2021:

Deudores Comerciales	4	41.900.000,00
----------------------	----------	---------------

Este saldo corresponde al giro realizado a los proveedores como un pago anticipado por Avalúos. En este rubro hubo un aumento poco significativo.

NOTA N° 5

Inventarios

Los inventarios por cuenta corriente tuvieron una participación de \$12.000.000

Inventarios	5	40.000.000,00
-------------	----------	---------------

NOTA N° 6

Propiedades, planta y equipo

En las cuentas de propiedad, planta y equipo se puede observar que no hubo variación alguna.

Propiedad Planta y equipo	6	11.600.000,00
Intagibles		

NOTA N° 7

OTROS ACTIVOS

En el siguiente cuadro se puede observar el total de otros activos en el mes de noviembre de \$ 1.600.000

Otros Activos	7	1.600.000,00
---------------	----------	--------------

PASIVOS

NOTA N° 8**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

En las cuentas por pagar comerciales se registrarán los demás pasivos financieros de la sociedad, tales como proveedores, otros costos y gastos, Retenciones y aportes de nómina, acreedores varios.

El siguiente es el detalle en libros:

PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	10.950.000,00

Las cuentas por pagar de la compañía tuvieron un aumento de \$ 4.345.200 con respecto al año anterior.

NOTA N° 9**Proveedores**

En el rubro del proveedor tuvo una participación de \$ 21.000.000

CUENTAS CTES POR PAGAR	9	21.000.000,00
------------------------	----------	---------------

NOTA N° 10

En los pasivos de los impuestos encontramos las obligaciones tributarias.

PASIVOS POR IMPUESTOS	10	40.237.000,00
-----------------------	-----------	---------------

NOTA N° 12**PATRIMONIO**

El patrimonio está constituido por el capital social, resultado del ejercicio actual, resultados de ejercicios anteriores, junto con el efecto de la aplicación de las NIIF.

El patrimonio a 31 de marzo esta en \$ 114.137.000. El rubro que más efecto tiene es el capital social con \$ 100.000.000.

PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		100.000.000,00
RESERVAS		7.251.300,00
RESULTADOS ACUMULADOS		15.500.000,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12	44.561.700,00
TOTAL PATRIMONIO		167.313.000,00

NOTA N° 13

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y COSTOS DE VENTAS O PRESTACIONES DE SERVICIOS.

INGRESOS OPERACIONALES	13	150.000.000,00
COSTO DE VENTAS		60.000.000,00
UTILIDAD BRUTA		90.000.000,00

TOTAL, DE INGRESOS

El valor 35.000.000 corresponde a el total de loS ingresos obtenidos por las actividades de diseños de planos y revisión de edificios y otros, consolidado con la ganancia obtenida en el sucursal centro.

TOTAL COSTOS

El valor a 31 de marzo 2021 hace referencia a los manejo de papelería especial para los diseños de planos y también, los implementos que se necesitan para la verificación de los edificios en construcción y utilización de equipos especializados.

El valor de la ganancia bruta (\$ **27.000.000**), corresponde al 31 de marzo 2021 en operación de los ingresos de las actividades ordinarias menos el total de los costos.

NOTA N° 14**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración comprendían:

GASTOS OPERACIONALES	14	
De ventas		2.000.000,00
De Administracion		13.400.000,00
Otro Egresos		700.000,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		16.100.000,00

- (1) Los arrendamientos con corte al 31 de Marzo 2021, corresponden al arriendo de vehículo para el traslado y visita de clientes.
- (2) Contribuciones y afiliaciones con corte al 31 de Marzo 2021, corresponde a aquellos como los públicos y otros necesarios para cumplir con el objeto social.
- (3) Gastos legales con corte al 31 de Marzo 2021, corresponde a los incurridos por renovación del registro mercantil y depósitos de los Estados Financieros.
- (4) Reparaciones locativas con corte al 31 de marzo 2021, corresponde a los diferentes gastos como: Papelería; Transporte, restaurante; Parqueaderos; Combustible y otros.

Andrea silva

ANDREA SILVA BLANCO
C.C. 91.519.805 de Bucaramanga
Representante Legal

Johana Camargo

JOHANA MARCELA CAMARGO
TP. 135120-T
Contador Público

