

## I DESCRIPCION DE LA EMPRESA

Parques Acuáticos de Colombia S.A.S., con sede principal en Bucaramanga, Santander, es una empresa encargada de diseñar, asesorar y construir parque acuáticos de diferente tamaño y atracciones, con una gran variedad temática, se caracteriza por contar con un personal altamente capacitado dedicado en buscar el máximo confort y calidad en los Parques Acuáticos.

### A. Moneda funcional

Los estados financieros de la Empresa Parques Acuáticos de Colombia S.A.S, se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual operan la sociedad, por lo tanto la moneda funcional de Parques Acuáticos de Colombia S.A.S es el Peso Colombiano

### POLITICAS DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Objetivo:** Establecer las bases para la presentación de los Estados Financieros.
- **Alcance:** Esta política será aplicada por la EMPRESA PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS para reportar los Estados Financieros del periodo contable.
- **Política Contable:** La EMPRESA PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS debe preparar los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, y divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan por tanto, las necesidades de los usuarios.

Se preparan al cierre de un período para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de la EMPRESA PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS, para generar flujos de efectivo.

Un conjunto completo de estados financieros de la EMPRESA PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS incluirá lo siguiente

- A. Un Estado de Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa.
- B. Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado del resultado integral) y las partidas de otro resultado integral, o
- C. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa. d. Un Estado de Flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- D. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

## II INFORMACION GENERAL

### BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

La información financiera contenida se ha expresado de acuerdo a la aplicación del Marco Técnico Normativo expedido por el decreto 2784 de 2012 y 3023 de 2013 emitido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de Colombia.

### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO:

El efectivo o equivalente de efectivo se reconoce como activo porque tiene la capacidad de convertirse en dinero, sin restricciones y riesgos significativos para satisfacer el pago de obligaciones y otros gastos propios de la actividad de PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS, su medición se realiza al costo histórico.

Los rubros que componen el **efectivo y equivalente del efectivo** se consideran instrumentos financieros básicos, y está compuesto por Efectivo, Depósitos a la Vista cuentas bancarias y depósitos a plazo CDTs.

#### **CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTA POR PAGAR CORRIENTES:**

Son instrumentos financieros básicos que se integran por la expedición de Facturas comerciales y otras exigibilidades a favor de la PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS, su reconocimiento se realiza al costo de la transacción menos deterioro, este Deterioro se aplica a aquellas transacciones que superen el ciclo normal de la operación y que tengan indicios de la pérdida de capacidad de pago del cliente.

#### **INVENTARIOS CORRIENTES:**

Los Inventarios se incorporan a los estados financieros en el momento en que estén bajo el control de la Parques Acuáticos de Colombia S.A.S, una vez que hayan cumplido los requerimientos de activo, La medición de los Inventarios se realiza al costo de la adquisición el cual comprende:

Precio de compra (Menos descuentos Comerciales y Rebajas) Impuestos no descontables, tasas, u otras rentas

Otros costos y gastos atribuibles a la adquisición

En la medición posterior, los Inventarios se medirán al menor entre el costo y el precio estimado de venta, para cálculos de Deterioro.

#### **OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES:**

Se reconocerán por el valor de compra y comprenden las pólizas de seguro tomadas por la entidad las cuales se consideran un activo.

### PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Las Propiedades Planta y Equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

El costo de las propiedades comprende el precio de adquisición más aquellos costos directamente atribuibles al bien, para la medición posterior las propiedades planta y equipo se reconocerán por su costo histórico o el menor entre el importe recuperable "Deterioro". Solamente se revaluarán en la medición posterior los Terrenos y Edificaciones.

### ACTIVOS INTANGIBLES:

Se reconocerán como activos intangibles aquellos activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, su medición inicial se realizara por su costo.

La medición posterior de los activos intangibles se realizara al costo – amortización acumulada – Deterioro del valor

### OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Las obligaciones financieras se reconocen en el momento en que la institución o establecimiento bancario ha depositado el dinero en la cuenta bancaria por concepto de préstamo, carta de crédito, pagare, aceptación bancaria etc.

Las obligaciones financieras se medirán por el valor de la obligación adquirida, para la medición posterior se disminuirá la obligación por los pagos al capital periódicos efectuados.

### CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El costo histórico de un pasivo es el importe en efectivo recibido o el valor de los activos no monetarios recibidos a cambio de una obligación en el momento en que se incurre.

Las cuentas por pagar se medirán al costo de adquisición, de llegarse a presentar operaciones de pago aplazado y con financiación, el importe a reconocer será el valor actual de los pagos y todas las reciprocidades con el proveedor.

### PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Parques Acuáticos de Colombia S.A.S. Reconocerá un pasivo por impuesto corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y de los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, se reconocerá el exceso como un activo por impuesto corriente.

La Medición inicial y Posterior de los impuestos corrientes será el valor que se espere pagar o recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobado o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado en la fecha sobre la que se informa.

### BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Empresa Parques Acuáticos de Colombia S.A.S reconocerá el costo de todos los beneficios a empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La Medición inicial y Posterior de los beneficios a empleados será el costo liquidado individualmente a cada empleado, de existir algún beneficio por cancelar será reconocido el importe no cancelado como pasivo.

## III NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### ACTIVOS

#### NOTA 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo – Caja, Bancos

| Nota 1 Efectivo y Equivalente de efectivo |                     |                     |                 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| DESCRIPCION                               | 2017                | 2018                | VARIACION       |
| CAJA                                      | 1,212,717           | 1,381,296           | -168,579        |
| BANCOS                                    | 10,933              | 10,933              | 0               |
| CUENTAS DE AHORROS                        | 12                  | 12                  | 0               |
| ACCIONES                                  | 800                 | 800                 | 0               |
| OTRAS INVERSIONES                         | 133                 | 133                 | 0               |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>1,224,594.75</b> | <b>1,393,173.97</b> | <b>-168,579</b> |

Su saldo representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, disponible para el desarrollo de las operaciones de la entidad, y otras inversiones que corresponden a aportes en una cooperativa, cuyo efectivo está a la vista.

**NOTA 2. Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes**

Representan derechos de cobro a favor de la empresa, originados en las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social. Los saldos están conformados a

| <b>Nota 2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes</b> |                     |                   |                  |
|--|---------------------|-------------------|------------------|
| <b>DESCRIPCION</b>   | <b>2017</b>         | <b>2018</b>       | <b>VARIACION</b> |
| CLIENTES   | 691,830             | 0                 | 691,830          |
| INGRESOS POR COBRAR  | 65,272              | 207,839           | -142,567         |
| RECLAMACIONES  | 121,660             | 121,660           | 0                |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES  | 14,088              | 14,088            | 0                |
| PRESTAMO A PARTICULARES  | 110,555             | 32,454            | 78,101           |
| DEUDAS DE DIFICIL COBRO  | 115,713             | 115,713           | 0                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1,119,117.71</b> | <b>491,754.06</b> | <b>627,364</b>   |

**NOTA 3. Inventarios**

Representa el valor de la materia prima y de la mercancía no fabricada por la empresa, para el desarrollo del objeto social de la empresa PARQUES ACUATIVOS DE COLOMBIA S.A.S. El stock de inventario se evalúa periódicamente teniendo en cuenta las ventas y las políticas.

| <b>Nota 3 Inventarios Corrientes</b>     |                   |                   |                  |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>DESCRIPCION</b>                       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>VARIACION</b> |
| MATERIA PRIMA                            | 137,377.43        | 137,377           | 0                |
| MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS | 70,260.39         | 70,260            | 0                |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>207,637.82</b> | <b>207,637.82</b> | <b>0</b>         |

**NOTA 4. Pagos Anticipados**

Anticipos y avances: Representa el saldo de los valores entregados a contratistas o proveedores para la ejecución de obras, suministro de bienes y prestación de servicios de los cuales aún no se ha recibido el bien o servicio contratado.

| Nota 4 Pagos Anticipados |                   |                  |                |
|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| DESCRIPCION              | 2017              | 2018             | VARIACION      |
| ANTICIPOS Y AVANCES      | 588,079.74        | 55,970           | 532,109        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>588,079.74</b> | <b>55,970.40</b> | <b>532,109</b> |

**NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes**

Los anticipos de impuestos hacen referencia a las retenciones a título de renta e industria y comercio que han retenido a favor de la entidad, al igual de los saldos a favores existentes en las declaraciones de renta y complementarios de periodos gravables anteriores y saldo a favor en impuestos al valor agregado – IVA.

| Nota 5 Activos por impuestos corrientes |                   |                   |                |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| DESCRIPCION                             | 2017              | 2018              | VARIACION      |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES  | 202,358.07        | 264,663           | -62,304        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>202,358.07</b> | <b>264,662.56</b> | <b>-62,304</b> |

**NOTA 6. Propiedad, Planta y Equipo**

| Nota 6 Propiedades, planta y equipo  |                  |                  |                |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| DESCRIPCION                          | 2017             | 2,016            | VARIACION      |
| TERRENOS                             | 1,300,000        | 1,300,000        | 0              |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS DE MONTAJE      | 108              | 108              | 0              |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES       | 59,475           | 59,475           | 0              |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                  | 926,849          | 894,849          | 32,000         |
| EQUIPO DE OFICINA                    | 19,019           | 19,019           | 0              |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 48,340           | 48,340           | 0              |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE         | 92,000           | 92,000           | 0              |
| DEPRECIACION ACUMULADA               | -244,929         | -316,402         | 71,473         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>2,200,862</b> | <b>2,097,389</b> | <b>103,473</b> |

**Propiedad, planta y equipo**

Representa el costo de adquisición de los activos fijos usados para el desarrollo y explotación de su actividad principal, no disponibles para la venta.

Las variaciones corresponden a la adquisición de nuevos activos y venta de otros, en cuanto a las edificaciones la disminución es producto de enajenación de uno de los apartamentos de la empresa, también se enajenaron varios muebles y enseres.

**Depreciación acumulada:**

Refleja el reconocimiento de la pérdida de la capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso u otros factores normales teniendo en cuenta su vida útil estimada.

**PASIVO PASIVO**
**CORRIENTE**
**NOTA 7. Obligaciones Financieras Corrientes**

Corresponde a los préstamos bancarios contraídos por la empresa por un periodo no superior a un año.

| <b>Nota 7 Obligaciones Financieras Corrientes</b> |                    |                    |                  |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>DESCRIPCION</b>                                | <b>2017</b>        | <b>2018</b>        | <b>VARIACION</b> |
| BANCOS NACIONALES                                 | 0                  | -331,203           | 331,203          |
| COMPANIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL             | -221,899           | -74,391            | -147,507         |
| OTRAS OBLIGACIONES                                | -57,298            | -19,508            | -37,791          |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>-279,197.00</b> | <b>-425,102.34</b> | <b>145,905</b>   |

**NOTA 08. Provisiones Corrientes por Beneficios a Empleados**

Refleja el valor consolidado de las obligaciones laborales a 31 de Diciembre de 2017 y 2018, por los distintos conceptos de prestaciones sociales a cargo de la entidad.

| <b>Nota 8 Provisiones corrientes por beneficios a empleados</b> |                   |                   |                  |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>DESCRIPCION</b>  | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>VARIACION</b> |
| SALARIOS POR PAGAR  | -24,838           | -28,809           | 3,971            |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS  | 0                 | -6,979            | 6,979            |
| VACACIONES CONSOLIDADAS   | -8,016            | -2,234            | -5,781           |
| PRESTACIONES EXTRALEGALES                                       | -35,729           | -5,959            | -29,770          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>-68,582.74</b> | <b>-43,981.22</b> | <b>-24,602</b>   |



**NOTA 09. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar**

Corresponde al saldo de las obligaciones temporales adquiridas con los principales proveedores de la empresa por el suministro de productos o el suministro de servicios requeridos para el desarrollo de sus actividades.

| <b>Nota 9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b> |                    |                    |                  |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>DESCRIPCION</b>  | <b>2017</b>        | <b>2018</b>        | <b>VARIACION</b> |
| NACIONALES  | -507,923.80        | -252,761           | -255,162         |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES  | -29,899.96         | 0                  | -29,900          |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR   | -38,515.34         | -36,040            | -2,475           |
| ACREEDORES VARIOS   | -32,033.90         | -1,393             | -30,641          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>-608,373.00</b> | <b>-290,194.52</b> | <b>-318,178</b>  |

**NOTA 10. Pasivos por Impuestos Corrientes**

Los pasivos por impuestos corrientes pertenecen a las provisiones de renta y complementarios y a la declaración anual de industria y comercio, las cuales durante el periodo 2017 y 2018.

| <b>Nota 10 Pasivos por impuestos corrientes, corriente</b> |                   |                    |                  |
|--|-------------------|--------------------|------------------|
| <b>DESCRIPCION</b>   | <b>2017</b>       | <b>2018</b>        | <b>VARIACION</b> |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS                        | -56,488.07        | -138,224           | 81,736           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-56,488.07</b> | <b>-138,224.00</b> | <b>81,736</b>    |

**NOTA 11. Otros Pasivos no Financieros Corriente**

Comprende las obligaciones contraídas a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores, a título de retenciones en la fuente, industria y comercio, retenciones y aportes de nómina, impuestos y acreedores varios. Esta cuenta se detalla así

| <b>Nota 11 Otros pasivos no financieros corrientes</b> |                    |             |                  |
|--|--------------------|-------------|------------------|
| <b>DESCRIPCION</b>                                     | <b>2017</b>        | <b>2018</b> | <b>VARIACION</b> |
| RETENCIONES EN LA FUENTE                               | -19,425            | 0           | -19,425          |
| HONORARIOS   | -22,387            | 0           | -22,387          |
| SERVICIOS  | -31,429            | 0           | -31,429          |
| ARRENDAMIENTOS   | -110,696           | 0           | -110,696         |
| RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS                 | 0                  | 0           | 0                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-183,937.00</b> | <b>0</b>    | <b>-183,937</b>  |

**NOTA 12. Otros Provisiones Corrientes**

| Nota 12 Pasivos por impuestos corrientes, corriente |             |                   |               |
|---|-------------|-------------------|---------------|
| DESCRIPCION   | 2017        | 2018              | VARIACION     |
| VACACIONES  | 0.00        | -35,559           | 35,559        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0.00</b> | <b>-35,559.00</b> | <b>35,559</b> |

**PASIVO NO CORRIENTE**
**NOTA 13. Obligaciones no Financieras Corrientes**

Corresponde a los préstamos con entidades Bancarias contraídos por la modalidad de créditos Corrientes y Leasing para el financiamiento de capital de trabajo y compra de maquinaria y equipo necesario, para el desarrollo de la actividad económica de la empresa. Estos créditos fueron otorgados a una tasa de interés promedio del DTF Anual de 16,03 puntos y DTF Nominal de 15,30 puntos. Los vencimientos de las cuotas son mensuales, los plazos de los créditos van desde 2 años hasta 15 años y como garantía se cancela comisión al Fondo Nacional de Garantías para los créditos corrientes.

| Nota 13 Otras Provisiones No Corrientes |                      |                    |                   |
|---|----------------------|--------------------|-------------------|
| DESCRIPCION                             | 2017                 | 2018               | VARIACION         |
| BANCOS NACIONALES                       | -1,238,067.67        | -331,203           | -906,864          |
| COMPANIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL   | -339,077.14          | -74,391            | -264,686          |
| OTRAS OBLIGACIONES                      | -57,298.33           | -19,508            | -37,791           |
| DEPOSITOS RECIBIDOS                     | 0.00                 | -173,997           | 173,997           |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>-1,634,443.13</b> | <b>-599,099.00</b> | <b>-1,035,344</b> |

**NOTA 14. Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar**

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones contraídas por la empresa con sus principales proveedores, por concepto de suministros, servicios y acreedores varios.

| Nota 14 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar |                    |                    |               |
|---|--------------------|--------------------|---------------|
| DESCRIPCION   | 2017               | 2018               | VARIACION     |
| PROVEEDORES   | -507,923.80        | 0                  | -507,924      |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES                                  | -371,526.96        | -979,900           | 608,373       |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                                       | -38,515.34         | 0                  | -38,515       |
| ACREEDORES VARIOS   | -32,033.90         | 0                  | -32,034       |
| <b>TOTAL</b>  | <b>-950,000.00</b> | <b>-979,900.00</b> | <b>29,900</b> |

**PATRIMONIO**

**NOTA 15. Capital Emitido**

Comprende el valor total de los aportes en acciones que los socios ponen a disposición de la entidad.

| Nota 15 Capital emitido   |                    |                    |           |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| DESCRIPCION               | 2017               | 2018               | VARIACION |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | -501,200           | -501,200           | -         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>-501,200.00</b> | <b>-501,200.00</b> | <b>-</b>  |

**NOTA 16. Reservas**

Corresponde a los valores que por mandato de la Asamblea General de Accionistas, se han tomado de las utilidades líquidas, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o fines específicos.

- a. **Obligatoria:** Refleja el 10% de los valores apropiados de las utilidades líquidas, conforme a los mandatos legales, con el único propósito de proteger el patrimonio social.

| Nota 16 Reservas      |                   |                   |           |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| DESCRIPCION           | 2017              | 2018              | VARIACION |
| RESERVAS OBLIGATORIAS | -52,928           | -52,928           | 0         |
| <b>TOTAL</b>          | <b>-52,928.00</b> | <b>-52,928.00</b> | <b>0</b>  |

**NOTA 17. Resultado Del Ejercicio**

Representa los resultados obtenidos por la entidad como consecuencias de las operaciones

| Nota 17 Resultados del ejercicio |                    |                    |              |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| DESCRIPCION                      | 2017               | 2018               | VARIACION    |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO           | -345,973           | -355,255           | 9,282        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>-345,973.00</b> | <b>-355,255.03</b> | <b>9,282</b> |

**NOTA 18. Ganancias o Pérdidas Acumuladas**

| Nota 18 Ganancia (pérdida) acumulada |                    |                      |                |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| DESCRIPCION                          | 2017               | 2018                 | VARIACION      |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO               | -861,528           | -1,089,144           | 227,616        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>-861,528.00</b> | <b>-1,089,143.76</b> | <b>227,616</b> |

**INGRESOS**
**NOTA 19. Ingreso De Actividades Ordinarias / Comercialización**

Refleja el valor de los ingresos obtenidos por el desarrollo del objeto social; su variación obedece al mayor, número de ventas realizadas durante el periodo 2017 Y 2018 con corte a Diciembre 31.

| Nota 19 Ingresos por actividades ordinarias |                      |                      |                  |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| DESCRIPCION                                 | 2017                 | 2016                 | VARIACION        |
| CONSTRUCCION                                | -2,932,603           | -5,250,292           | 2,317,689        |
| INDUSTRIA MANUFACTURERA                     | -60                  | 0                    | -60              |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>-2,932,662.53</b> | <b>-5,250,291.82</b> | <b>2,317,629</b> |

**NOTA 20. COSTO DE VENTAS**

Corresponde al costo incurrido para el desarrollo del objeto social, de PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA S.A.S.

| Nota 20 Costo de venta |                     |                     |                   |
|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| DESCRIPCION            | 2017                | 2018                | VARIACION         |
| CONSTRUCCION           | 1,461,849           | 17,637              | 1,444,212         |
| COSTOS DE PERSONAL     | 484,887             | 4,509,056           | -4,024,169        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>1,946,736.13</b> | <b>4,526,693.57</b> | <b>-2,579,957</b> |

**NOTA 21. COSTO DE DISTRIBUCION / VENTA**

Los gastos de administración corresponden a los gastos incurridos para el funcionamiento de la empresa y en su gran mayoría corresponden a costos fijos.

- a. **De personal:** Corresponde a los gastos por salarios del área operativa, comprende: sueldos, horas extras, auxilio de transporte, prestaciones sociales y seguridad social, entre otros.
- b. **Honorarios:** Corresponde a la contratación de servicios de personal calificado para apoyo a la gestión
- c. **Servicios:** Incluyen los gastos tales como aseo y vigilancia, servicios públicos, publicidad y propaganda y gastos para el desarrollo del objeto social.
- d. **Mantenimiento y reparaciones:** Corresponde a los gastos contratados para el mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura, equipos de cómputo, maquinaria y equipo, plantas y redes, y muebles y enseres; en este rubro se incluyen tanto los materiales como la mano de obra contratada
- e. **Gastos de viaje:** Representan los gastos tanto de pasajes aéreos como terrestre y por los viáticos de los empleados del área operativa en las diferentes comisiones que se le asignan para la participación en de eventos de responsabilidad social y comisiones asignadas a funcionarios.
- f. **Depreciaciones:** Corresponde a la depreciación efectuada a los activos utilizados por la entidad para el desarrollo de las actividades de su objeto social.
- g. **Amortizaciones:** Corresponde a la amortización de las vías de comunicación internas.
- h. **Diversos:** Incluye los gastos tales como elementos de aseo y cafetería, útiles de papelería, combustibles y lubricantes, taxis y buses y servicios de restaurante, parqueaderos entre otros gastos.

| Nota 21 gastos de administración |                   |                   |                |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| DESCRIPCION                      | 2017              | 2018              | VARIACION      |
| GASTOS DE PERSONAL               | 274,938           | 52,401            | 222,538        |
| HONORARIOS                       | 23,400            | 0                 | 23,400         |
| IMPUESTOS                        | 27,262            | 2,185             | 25,077         |
| ARRENDAMIENTOS                   | 3,146             | 0                 | 3,146          |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES    | 3,264             | 0                 | 3,264          |
| SEGUROS                          | 3,526             | 265               | 3,262          |
| SERVICIOS                        | 26,737            | 17,305            | 9,432          |
| GASTOS LEGALES                   | 2,185             | 2,606             | -421           |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES     | 4,010             | 1,335             | 2,675          |
| ADECUACION E INSTALACION         | 2,071             | 0                 | 2,071          |
| GASTOS DE VIAJE                  | 7,235             | 1,915             | 5,320          |
| DEPRECIACIONES                   | 87,968            | 73,339            | 14,629         |
| DIVERSOS                         | 21,380            | 1,304             | 20,076         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>487,121.68</b> | <b>152,653.58</b> | <b>334,468</b> |

NOTA 22. OTROS INGRESOS.

| Nota 22 Otros ingresos            |                   |             |                |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|----------------|
| DESCRIPCION                       | 2017              | 2018        | VARIACION      |
| ARRENDAMIENTOS                    | -1,916            | 0           | -1,916         |
| SERVICIOS                         | -54,166           | 0           | -54,166        |
| RECUPERACIONES                    | -8,740            | 0           | -8,740         |
| INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -11,600           | 0           | -11,600        |
| DIVERSOS                          | -20,205           | 0           | -20,205        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>-96,626.82</b> | <b>0.00</b> | <b>-96,627</b> |

**NOTA 23. OTROS GASTOS.**

| Nota 23 Otros Gastos                |                  |                   |                 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| DESCRIPCION                         | 2017             | 2018              | VARIACION       |
| PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES | 9,692            | 0                 | 9,692           |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS              | 463              | 0                 | 463             |
| GASTOS DIVERSOS                     | 19,957           | 135,187           | -115,230        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>30,112.09</b> | <b>135,186.56</b> | <b>-105,074</b> |

**NOTA 24. INGRESOS FINANCIEROS.**

| Nota 24 Ingresos financieros |                |              |             |
|------------------------------|----------------|--------------|-------------|
| DESCRIPCION                  | 2017           | 2018         | VARIACION   |
| FINANCIEROS                  | -336           | -8           | -328        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>-336.25</b> | <b>-7.84</b> | <b>-328</b> |

**NOTA 25. COSTOS FINANCIEROS**

Incluye el valor de los rendimientos obtenidos durante el periodo fiscal generado por la apertura de inversiones en entidades autorizadas por el Gobierno Nacional

| Nota 25 Costos financieros |                |               |                |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| DESCRIPCION                | 2017           | 2018          | VARIACION      |
| FINANCIEROS                | 219683         | 14819         | 204,865        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>219,683</b> | <b>14,819</b> | <b>204,865</b> |

**NOTA 32. INGRESO (GASTOS) POR IMPUESTOS**

Incluye el valor de las provisiones/gasto correspondiente a las declaraciones de renta y complementarios así como la de industria y comercio.

| Nota 32 Ingreso (gasto) por impuestos |          |               |                |
|---------------------------------------|----------|---------------|----------------|
| DESCRIPCION                           | 2017     | 2018          | VARIACION      |
| FINANCIEROS                           | 0        | 35,559        | -35,559        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>0</b> | <b>35,559</b> | <b>-35,559</b> |

