

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General de la
Corporación Caminos
Ciudad

He auditado el estado de situación financiera de Corporación Caminos – la Corporación – al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales y ganancias acumuladas y de flujos de efectivo, del año terminado en esa fecha y el resumen de las políticas contables significativas indicadas en las Notas explicativas a los estados.

- *Responsabilidad de la administración por los estados financieros*

La Administración de la Corporación es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera – NCIF – aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

- *Responsabilidad del revisor fiscal*

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que una auditoría se planee y se lleve a cabo para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría que respalde las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del revisor fiscal, incluyendo su evaluación de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno de la compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la administración de la compañía, así como, la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporciona una base razonable para sustentar la opinión que expreso a continuación.

- *Opinión*

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de la Corporación Caminos, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de su operación y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) vigentes en Colombia.

- *Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios*

Además, basado en el alcance de mi auditoría, informo que durante el año terminado el 31 de diciembre 2018, la entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad y los de terceros que están en su poder. El Informe de Gestión preparado por la Dirección Ejecutiva de la Corporación, guarda la debida concordancia con los estados financieros y la información contenida en las declaraciones de liquidación de aportes al Sistema General de Seguridad Social Integral (SGSSI), ha sido tomado de los registros y soportes contables y se han pagado oportunamente en su totalidad.

Firmado.

JOSÉ ISRAEL TRUJILLO DEL CASTILLO

Revisor Fiscal Principal

Tarjeta Profesional 10.942 – T

15 de marzo de 2019

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Señores Asamblea General
CORPORACION CAMINOS
Santiago de Cali

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR GENERAL DE LA CORPORACION CAMINOS

CERTIFICAMOS:

- Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los estados separados de la entidad Corporación Caminos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 conforme con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) adoptadas en convergencia explícita y sin reservas.
- Que la Corporación Caminos presenta los siguientes estados financieros con propósitos de información general: estados de situación financiera, estados de resultados y ganancias acumuladas y estados de flujos de efectivo, acompañados de sus respectivas notas explicativas y revelaciones.
- De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros separados mencionados, manifestamos lo siguiente:
 1. Los activos y pasivos de la entidad existen y las transacciones registradas se han efectuado en los años correspondientes.
 2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
 3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la entidad.
 4. Todos los elementos han sido reconocidos por los valores apropiados.
 5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Para constancia se firma la presente certificación a los veinte ocho (28) días del mes de febrero de 2019.


VICTORIA EUGENIA CORREA RENTERÍA
Representante Legal


SIDNEY BELTRAN LOPEZ
Contador Público
T.P. 96.839-T

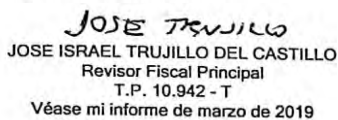
CORPORACIÓN CAMINOS
NIT.:890.308.962-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 de diciembre de 2018

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

ACTIVO	<i>Nota</i>	31 de Diciembre de	
		2018	2017
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	10	66.457.300	191.231.077
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9 Y 9.2	130.483.696	123.547.389
Otros activos no financieros		128.360	-
Total activo corriente		197.069.356	314.778.466
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	12	1.971.916.225	1.972.860.225
Activos intangibles distintos de la plusvalía	13	4.176.000	4.872.000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		-	-
Propiedad de inversión		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
Total activo no corriente		1.976.092.225	1.977.732.225
Total activo		2.173.161.581	2.292.510.691
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Provisiones por beneficios a los empleados	14	46.284.199	27.952.475
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	102.592.909	220.487.504
Pasivos por impuestos corrientes	16	2.815.026	5.644.792
Otros pasivos financieros	17	1.336.792	3.505.303
Total pasivo corriente		153.028.926	257.590.074
Pasivo no corriente			
Otros pasivos		197.391.155	207.748.414
Pasivos por impuestos diferidos		-	-
Total pasivo no corriente		197.391.155	207.748.414
Total pasivo		350.420.081	465.338.488
Patrimonio			
Ganancias acumuladas adopción por primera vez		1.908.812.922	1.908.812.922
Ganancias acumuladas de períodos posteriores	-	81.640.719	- 115.641.436
Ganancias acumuladas del ejercicio		-4.430.703	34.000.717
Total patrimonio		1.822.741.500	1.827.172.203
Total pasivo y patrimonio		2.173.161.581	2.292.510.691


VICTORIA EUGENIA CORREA RENTERIA
 Representante Legal


SIDNEY BELTRAN LOPEZ
 Contador Público
 T.P. 96.839-T

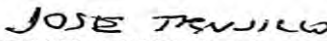

JOSE ISRAEL TRUJILLO DEL CASTILLO
 Revisor Fiscal Principal
 T.P. 10.942 - T
 Véase mi informe de marzo de 2019

CORPORACIÓN CAMINOS
 NIT.:890.308.962-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Año que terminó el 31 de diciembre de 2018
 (Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017)

	<i>Nota</i>	2018	2017
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias	4	\$ 821.750.976	1.243.919.434
Otros ingresos	5	42.731.191	31.288.741
Ganancia bruta		864.482.167	1.275.208.175
Gastos de administración	6 Y 6.2	861.719.470	1.229.094.820
Total Gastos Operacionales		861.719.470	1.229.094.820
Resultados de actividades de la operación		2.762.697	46.113.355
Ingresos financieros		132.054	388.163
Depreciación y Amortización	12 y 13	1.640.000	1.710.000
Otros gastos	7	1.180.840	142.665
Costos financieros	8	4.504.614	10.648.136
Ganancias antes de impuestos		-4.430.703	34.000.717


 VICTORIA EUGENIA CORREA RENTERIA
 Representante Legal

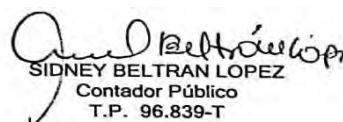

 SIDNEY BELTRAN LOPEZ
 Contador Público
 T.P. 96.839-T

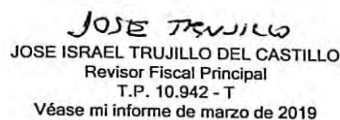

 JOSE ISRAEL TRUJILLO DEL CASTILLO
 Revisor Fiscal Principal
 T.P. 10.942 - T
 Véase mi informe de marzo de 2019

CORPORACION CAMINOS
 NIT : 890.308.962-3
 Estados de Flujos de Efectivo
 Año que terminó el 31 de diciembre de 2018
 (Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017)

	<i>Nota</i>	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Resultados del ejercicio	20	(4.430.703)	34.000.717
Ajustes por:			
Depreciación y amortización		1.640.000	1.710.000
Impuesto de renta diferido		0	0
Deterioro de Cuentas comerciales por cobrar		0	0
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		(6.936.307)	191.806.419
Otros activos no financieros		(128.360)	0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		(117.893.895)	(149.452.151)
Pasivos por impuestos corrientes		(2.829.766)	(653.749)
Provisiones por beneficios a los empleados		18.332.414	5.366.292
Otros Pasivos		4.162.517	0
Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operación	20	(108.084.790)	82.777.528
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Adquisición de propiedad, planta y equipo		0	0
Adquisición de propiedad de inversión		0	0
Producto de la venta de equipo		0	0
Adquisición de otras inversiones		0	0
Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión		0	0
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:			
Préstamos bancarios recibidos		0	31.000.000
Abonos a préstamos bancarios		(16.688.987)	(17.577.981)
Dividendos pagados		0	0
Efectivo neto provisto por (usados en) actividades de financiamiento	20	(16.688.987)	13.422.019
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo		(124.773.777)	96.199.547
Efectivo y equivalentes al inicio del año		191.231.077	95.031.530
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	\$	66.457.300	191.231.077


 VICTORIA EUGENIA CORREA RENTERIA
 Representante Legal


 SIDNEY BELTRAN LOPEZ
 Contador Público
 T.P. 96.839-T


 JOSE ISRAEL TRUJILLO DEL CASTILLO
 Revisor Fiscal Principal
 T.P. 10.942 - T
 Véase mi informe de marzo de 2019

CORPORACIÓN CAMINOS

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS QUE TERMINAN EL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Corporación Caminos con NIT 890.308.962-3 y domicilio en Santiago de Cali, es una entidad dedicada a la promoción, protección, tratamiento, rehabilitación de personas con problemas de uso de alcohol, sustancias psicoactivas y otras adicciones y en especial la realización de programas en materia de salud preventiva con el propósito de evitar y contrarrestar las causas y consecuencias del uso de alcohol, otras sustancias psicoactivas, otras adicciones y sus problemas asociados. Todo lo anterior orientado a los niños, niñas y adolescentes-NNA, la comunidad, la familia, y a los sectores educativos y empresariales.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros preparados con corte al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 han sido realizados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015, reglamentadas en Colombia por el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, modificado por el Decreto 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que en dichos Decretos se regulan.

Los Decretos reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades Pymes y el Marco Conceptual para la Información Financiera emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el International Accounting Standards Board - IASB en 2015. Este marco normativo es de obligatorio cumplimiento en Colombia a partir del 1 de enero de 2015, no obstante, el Marco Conceptual para la Información Financiera es de obligatorio cumplimiento a partir del 1 de enero de 2016; para ambos está permitida su aplicación anticipada.

Estados financieros presentados

Los presentes estados financieros de fin de ejercicio de la entidad, comprenden el Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre de 2017, el Estado de resultados y ganancias acumuladas y el Estado de flujos de efectivo por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

Declaración de responsabilidad

La administración declara explícitamente y sin reservas que la corporación Caminos cumple con la presentación de los estados financieros con base en las NIIF para la PYMES, en su totalidad.

La administración de la Entidad es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCNIF), reglamentadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, modificado por el Decreto 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF para Pymes que en dichas normas se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.

Estimaciones y juicios contables

En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros,
- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles,

- Variables usadas en la evaluación y determinación del deterioro de valor de los activos no financieros,
- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos que determinan el monto a reconocer como provisiones relacionadas con litigios,

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

La Entidad presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Moneda funcional

Los valores presentados por la Entidad en los estados financieros están expresados en la unidad monetaria circulante (peso colombiano) del país.

La moneda funcional de la Entidad se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación a las partidas no monetarias.

Base contable de acumulación o devengo

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base de dos salarios mínimos mensuales vigentes (2 SMMV). Si el análisis se realiza por naturaleza del mismo se tendrá en cuenta las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea de la misma.

Compensación de saldos y transacciones

Los activos y pasivos se presentan compensados en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

Medición del valor razonable

El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o el precio pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

Las mediciones del valor razonable se realizan utilizando una jerarquía de valor razonable que refleja la importancia de los insumos utilizados en la determinación de las mediciones:

- Con base en precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Con base en modelos de valoración comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<u>Activo</u>	<u>% de salvamento</u>	<u>Vida útil</u>
Edificios	100%	59 años
Equipos de cómputo y comunicación	0	5 años
Equipo de oficina	0	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Activos intangibles

Los activos intangibles están representados en programas informáticos, con vida útil estimada de 10 años.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los servicios se prestan con condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros de fin de ejercicio adjuntos han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros separados correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, reglamentadas en Colombia

por el Decreto reglamentario 2420 de 2015, Decreto único reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, modificado por el Decreto reglamentario 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos decretos se plantean. Las principales políticas utilizadas para la preparación de los estados financieros adjuntos fueron las siguientes:

- Instrumentos financieros
- Propiedad planta y equipo
- Activos intangibles
- Provisiones y contingencias
- Deterioro del valor de los activos no financieros
- Beneficios a empleados
- Ingresos de actividades ordinarias
- Costos y gastos
- Adopción por primera vez

NOTA 4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias por servicios sociales y de salud	65.301.127	47.253.762
Ingresos de actividades ordinarias por otros servicios	756.449.849	1.196.665.672
<u>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	<u>821.750.976</u>	<u>1.243.919.434</u>
Ingresos financieros	132.054	388.163
Otros Ingresos (Nota 5)	42.731.191	31.288.741
<u>TOTAL</u>	<u>864.614.221</u>	<u>1.275.596.338</u>

NOTA 5. OTROS INGRESOS

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Arrendamientos	3.660.000	2.760.000
Recuperaciones	2.507.802	3.488.033
Incapacidades	12.048.645	2.942.109
Subvenciones y donaciones	24.520.546	21.857.000
Diversos	-5.802	241.599
<u>TOTAL</u>	<u>42.731.191</u>	<u>31.288.741</u>

NOTA 6. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Gastos de personal	449.611.606	399.674.498
Honorarios	148.591.829	378.937.468
Impuestos	6.206.483	6.830.969
Arrendamientos	393.350	23.357.077
Contribuciones	1.701.104	1.037.824
Seguros	6.668.288	6.217.073
Servicios	47.048.245	130.388.102
Gastos legales	2.290.961	339.000
Mantenimiento y reparaciones	5.653.762	4.138.357
Gastos de viaje	494.340	2.275.779
Diversos (Nota 6.2)	193.059.502	275.898.673
<u>TOTALES</u>	<u>861.719.470</u>	<u>1.229.094.820</u>

NOTA 6.2. DIVERSOS

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Gastos Representación	105.250	112.000
Elementos de Aseo	1.921.002	1.914.251
Útiles de papelería	6.474.461	10.248.067
Combustibles	8.000	44.032
Refrigerios	43.493.062	80.544.060
Taxis y buses	45.159.080	50.971.432
Fotocopias	561.000	6.158.822
Estampillas	15.990.746	43.611.300
Restaurante	75.273.557	70.664.679
Parqueaderos	0	39.423
Activos menores	1.625.000	2.380.062
Material de talleres	50.000	960.720
Pruebas de laboratorio	1.292.600	0
Producción y elaboración de video	0	4.797.500
Área protegida	0	1.640.000
Otros	1.105.744	1.812.325
<u>TOTALES</u>	<u>193.059.502</u>	<u>275.898.673</u>

NOTA 7. OTROS GASTOS

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Gastos extraordinarios	35.840	61.665
Diversos	1.145.000	81.000
<u>TOTAL</u>	<u>1.180.840</u>	<u>142.665</u>

NOTA 8. COSTOS FINANCIEROS

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Gastos bancarios	138.902	2.041.340
Comisiones	2.312.849	3.436.916
Intereses	2.052.863	5.169.880
<u>TOTAL</u>	<u>4.504.614</u>	<u>10.648.136</u>

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Servicios	117.160.167	115.653.760
Anticipos	346.380	1.165.780
Diversos (Nota 9.2)	12.977.149	6.727.849
<u>TOTAL</u>	<u>130.483.696</u>	<u>123.547.389</u>

NOTA 9.2 DIVERSOS

<u>Conceptos</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Anticipo-Impuesto Industria y Ccio	6.487.800	5.797.800
Incapacidades (SOS y Coomeva)	4.510.411	0
Otros	1.978.938	930.049
<u>TOTAL</u>	<u>12.977.149</u>	<u>6.727.849</u>

NOTA 10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo del efectivo y los equivalentes de efectivo es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Bancos	211.452	21.636.531
Cuentas de ahorro	66.245.848	169.594.546
<u>TOTAL</u>	<u>66.457.300</u>	<u>191.231.077</u>

NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

<u>Conceptos</u>	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Seguros pagados por anticipado	128.360	0
<u>TOTAL</u>	<u>128.360</u>	<u>0</u>

NOTA 12. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de este rubro, al 31 de diciembre de 2018, se compone de los siguientes activos:

<u>Año 2018</u>	<u>Valor razonable</u>	<u>Depreciación acumulada</u>
Terrenos	894.400.000	0
Construcciones y edificaciones	1.075.562.225	0
Maquinaria y equipo	1.740.000	696.000
Equipo de computo	4.200.000	3.290.000
TOTAL	1.975.902.225	3.986.000
<u>Año 2017</u>	<u>Valor razonable</u>	<u>Depreciación acumulada</u>
Terrenos	894.400.000	0
Construcciones y edificaciones	1.075.562.225	0
Maquinaria y equipo	1.740.000	522.000
Equipo de computo	4.200.000	2.520.000
TOTAL	1.975.902.225	3.042.000

Las construcciones y edificaciones no se deprecian debido a que tienen un valor de salvamento del 100%.

NOTA 13. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

Los intangibles están representados en programas informáticos reconocidos con los siguientes valores:

Licencias	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Valor razonable	6.960.000	6.960.000
(-) Amortización acumulada*	2.784.000	2.088.000
TOTAL	4.176.000	4.872.000

* Los intangibles tienen una vida útil estimada de 10 años.

NOTA 14. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados de acuerdo con las disposiciones laborales y de la seguridad, reguladas por el gobierno, se basa en una valoración integral y es como sigue:

Concepto	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Beneficios a empleados corto plazo	37.420.499	18.784.975
Retenciones y aportes de nomina	5.177.300	6.125.700
Fondo de cesantías	3.686.400	3.041.800
Total corriente	46.284.199	27.952.475
Beneficio post retiro	23.991.552	29.415.268

Total no corriente	23.991.552	29.415.268
---------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Concepto	<u>31 de diciembre</u> <u>2018</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>
Proveedores	28.619.845	77.211.786
Costos y gastos por pagar	73.253.064	145.555.718
Acreedores varios	720.000	720.000
Total corriente	102.592.909	220.487.504
Cuentas por pagar no corrientes	157.310.419	145.554.975
Total no corriente	157.310.419	145.554.975

NOTA 16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Impuestos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto sobre las ventas	1.171.000	2.179.000
Retención en la fuente	1.351.863	2.226.763
Impuesto de industria y comercio	292.163	1.239.029
<u>TOTAL</u>	<u>2.815.026</u>	<u>5.644.792</u>

NOTA 17. OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Conceptos</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2018</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>
Sobregiros	1.336.792	3.505.303
<u>TOTAL CORRIENTE</u>	<u>1.336.792</u>	<u>3.505.303</u>
Obligaciones financieras a largo plazo	16.089.184	32.778.170
<u>TOTAL NO CORRIENTE</u>	<u>16.089.184</u>	<u>32.778.170</u>

NOTA 18. GANANCIAS ACUMULADAS

<u>Conceptos</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2018</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>
Saldo anterior	1.827.172.203	1.793.171.446
Ganancia (perdida) del año	-4.430.703	34.000.117
TOTAL	1.822.741.500	1.827.172.203

NOTA 19. GANANCIAS ACUMULADAS DEL PERÍODO

En los Estados de resultados integrales de los años 2018 y 2017 presentados de acuerdo con el nuevo marco contable fundamentado en las Normas Internacionales de Información

Financieras NIF Pymes, se presentó una pérdida por \$ 4.430.703 y una ganancia \$34.000.117 respectivamente.

NOTA 20. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos de efectivo

Son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

Actividades de operación

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos actividades ordinarias de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión

Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación

Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de entidad.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo comprenden el efectivo en caja, los depósitos a la vista y las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Método indirecto

La entidad presenta el **Estado de flujos de efectivo** por el **método indirecto** para el **Flujo de actividades de operación**. Se comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) que son la causa de cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión o financiación.

Conciliación importes presentados en el estado con las partidas presentadas en el estado de situación financiera

DETALLE	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-108.084.790	82.777.528
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-16.688.987	13.422.019
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-124.773.777	96.199.547
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	191.231.077	95.031.530
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	66.457.300	191.231.077
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período, estado de situación financiera	66.457.300	191.231.077

NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Entidad revela que no han ocurrido hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los **estados financieros** para su publicación. Ninguno de estos tipos de hechos ha existido:

- (a) los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste); y
- (b) los que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).



VICTORIA EUGENIA CORREA RENTERIA
Representante Legal



SIDNEY BELTRAN LOPEZ
Contador Público
T.P. 96.839-T