



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

**Estados Financieros**  
**7 de Febrero 2019**

00008

**M&J INGENIERÍA SAS EN REORGANIZACION**

NIT 800.163.101

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIEROS DE PERIODOS INTERMEDIOS DE PROPOSITO ESPECIAL**

(Expresado en pesos Colombianos)

<b>ACTIVO</b>	Notas	Feb 7 2019	Dic 31 2018
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	73.356.443	105.154.559
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	3.286.347.827	3.278.797.449
Inversiones	5	251.397.003	251.388.377
Inventarios y obras en proceso	6	1.446.554.913	1.346.554.913
Otros activos	7	1.367.511.327	1.367.511.326
<b>Total del activo corriente</b>		<b>6.425.167.514</b>	<b>6.349.406.624</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	0	0
Propiedades, planta y equipo	8	450.180.635	450.180.635
Propiedades de inversión	9	0	0
Activos Intangibles	10	15.176.555	14.411.554
Otros activos	7	0	0
Activos por impuestos diferidos		25.581.089	26.346.088
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>490.938.279</b>	<b>490.938.277</b>
<b>Total del activo</b>		<b>6.916.105.792</b>	<b>6.840.344.901</b>

<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	12	1.865.238.382	1.841.357.152
Proveedores	11	140.465.379	134.654.943
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	3.299.581	98.034.932
Beneficios a empleados por pagar	13	94.158.603	98.757.071
Impuestos por pagar	14	109.807.959	503.000
Otros pasivos no financieros	15	0	0
Provisiones			0
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>2.212.969.904</b>	<b>2.173.307.098</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	12	1.524.919.231	1.524.071.459
Pasivos por impuestos diferidos		82.334.142	82.334.142
Provisiones	16	77.251.016	97.167.974
Otros pasivos no financieros	15	645.831.326	645.831.325
<b>Total del pasivo no corriente</b>		<b>2.330.335.714</b>	<b>2.349.404.900</b>
<b>Total del pasivo</b>		<b>4.543.305.618</b>	<b>4.522.711.998</b>

<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social		780.000.000	780.000.000
Superávit de capital		720.000.000	720.000.000
Reservas		9.608.553	9.608.553
Resultado del ejercicio		55.167.272	207.277.828
Resultado de ejercicios anteriores		344.233.132	136.955.304
Otro resultado integral		463.791.217	463.791.217
<b>Total del patrimonio</b>		<b>2.372.800.174</b>	<b>2.317.632.902</b>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>		<b>6.916.105.792</b>	<b>6.840.344.900</b>

Felix Alfonso Jaimes B.  
Gerente

(Ver certificación adjunta)

Magda Katherine Camacho  
Contadora TP. 192719-T

(Ver certificación adjunta)

Nelson Riaño Carreño  
Revisor Fiscal TP. 108360-T  
adjunta)

00009



M&J INGENIERIA S.A.S EN REORGANIZACION

NIT 800.163.101

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL DE PERIODOS INTERMEDIOS DE PROPOSITO ESPECIAL**  
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Feb 7 2019	Dic 31 2018
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	17		
Prestación de servicios		131.203.843	4.773.415.504
Arrendamientos		0	16.383.206
Intereses		0	9.493.037
Otros ingresos actividades ordinarias		182.911.237	-
<b>Total ingresos actividades ordinarias</b>		<b>314.115.080</b>	<b>4.799.291.747</b>
<b>Costo de ventas</b>			
Costo de Prestacion del Servicio		(180.224.532)	(2.868.554.702)
Coste de mercancía vendida			(39.144.786)
<b>Total Costo de Prestación del Servicio</b>		<b>(180.224.532)</b>	<b>(2.907.699.488)</b>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>133.890.548</b>	<b>1.891.592.259</b>
<b>Gastos operacionales</b>			
De administración	18	(73.528.642)	(1.156.848.264)
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>(73.528.642)</b>	<b>(1.156.848.264)</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>60.361.906</b>	<b>734.743.995</b>
Ganancias	19	0	25.716.417
Costos por préstamos	20	(5.159.634)	(128.209.646)
Otros gastos	21	(35.000)	(415.258.038)
<b>Utilidad/pérdida antes de impuestos</b>		<b>55.167.272</b>	<b>216.992.728</b>
Gasto/ingreso por impuesto a las ganancias			(9.714.900)
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>55.167.272</b>	<b>207.277.828</b>
<b>Otro resultado integral</b>			
Otro resultado integral del período	22		
<b>Resultado integral total del período</b>		<b>55.167.272</b>	<b>207.277.828</b>

Felix Alfonso Jaime B.  
Gerente  
(Ver certificación adjunta)

Magda Katherine Camacho  
Contadora TP. 192719-T  
(Ver certificación adjunta)

Nelson Riaño Carreño  
Revisor Fiscal TP. 108360-T  
(Ver certificación adjunta)



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

## **M&J INGENIERÍA SAS.**

### **Notas a los estados financieros 7 Febrero de 2019 y 31 de Diciembre 2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)**

#### **Nota 1 - Entidad y objeto social**

Inicialmente M&J INGENIERÍA SAS.; fue constituida mediante escritura pública No. 2816 otorgada en la Notaria 6ª de Bucaramanga el 18 de Noviembre de 1991, la sociedad ha presentado varias reformas de estatutos, actos que han sido inscritos en la Cámara de Comercio de Bucaramanga.

La Sociedad se transformó de sociedad Anonima a Sociedad por Acciones Simplificada mediante ACTA No. 051 de JUNTA EXTRAORDINARIA DE SOCIOS de fecha Agosto 28 de 2015, inscrita el 24 de Septiembre de 2015 en la Cámara de Comercio de Bucaramanga e igualmente cambió su razón social de M&J INGENIERIA S.A a M&J INGENIERÍA SAS.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Bucaramanga. El término de duración de la Compañía es indefinido.

#### **El objeto social de la Compañía es:**

La sociedad tendrá por objeto principal: a) La Ingeniería Eléctrica, electrónica, obras civiles en general, construcción de acueductos y alcantarillados, de igual forma el suministro de personal calificado y no calificado para cualquier tipo de actividad por la modalidad de Outsourcing. Además la sociedad podrá prestar servicios y asesorías en la industria del petróleo. b) Venta de equipos para la industria del petróleo y representación de empresas extranjeras. c) Consultorías, asesoría técnica y tecnológica para el diseño, elaboración de cálculos conceptuales, básicos, detallados así como de construcción y administración de obras y/o proyectos. d) Instalación de redes telefónicas primarias, secundarias y troncales, canalización, construcción de cámaras de empalme y cajas de paso. e) Gestión ambiental, estudio de preservación del medio ambiente. f) Prestar asesoría a personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras e interventorías generales relacionadas con el objeto social.



INGENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7

## **Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables**

### **Bases de preparación**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF establecida con la ley 1314 de 2009 aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio. Industria y Turismo. Con fecha 14 de diciembre de 2015 el Ministerio de Comercio. Industria y Turismo emitió el Decreto Único Reglamentario 2420 por el cual se expide las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información aplicable entre otras a las empresas clasificada en el denominado Grupo 2 el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB hasta el 31 de Diciembre de 2015.

Las partidas de propiedad, planta y equipo inmobiliario que presentaban una variación significativa en su valor fueron objeto de revaluación, para lo cual mediante avalúos técnicos de fecha diciembre de 2017 emitido por experto en el tema, se procedió al reconocimiento de los efectos de la nueva medición.

La sociedad utiliza el costo y el costo amortizado como medición para una gran parte de sus componentes financieros activos, costos y pasivos. Las propiedades de inversión y los ingresos se miden al valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

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

### **Moneda funcional**

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional. Las transacciones en moneda distintas a la moneda funcional, se convierten al tipo de cambio de contado vigente a la fecha de la transacción.

### **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,



INGENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7

incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

### **Efectivo y equivalentes 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.

Cuando se presenten saldos de efectivo restringido. M&J INGENIERIA SAS revelará en sus notas acerca de la existencia, valor y tipo de restricción que afecta a dichos montos, acompañado de un comentario sobre estos importes de efectivo y equivalentes de efectivo que no estén disponibles para ser utilizados. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

### **Cuentas Comerciales por cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar son todos los derechos reconocidos en el periodo en que fueron prestados los servicios, mediante medición realizada de conformidad con las condiciones contractuales para la prestación de los mismos e independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas.

M&J INGENIERIA SAS Reconocerá y presentará lo saldos en forma separada según sea su origen y naturaleza.

El valor de las deudas a favor de M&J INGENIERIA SAS que no han sido atendidas oportunamente o por dificultades financieras del deudor u otra causa cualquiera serán objeto de deterioro una vez vencido el plazo pactado y atendiendo la ponderación de factores internos y externos que afectan la calidad de los derechos.

Las cuentas comerciales por cobrar son objeto de deterioro cuando surja evidencia objetiva de tal situación, la entidad ha establecido los siguientes factores que evidencian deterioro:

- Cambios en el entorno legal del deudor
- Cambios en el entorno económico del deudor
- Comportamiento de la cartera
- Gestión de cartera



INGENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7

### **Inversiones en instrumentos financieros complejos**

Algunos instrumentos financieros que implican para la empresa asumir riesgos en la adquisición de bienes y que no son típicos de los contratos de compra venta de partidas no financieras son tratados de conformidad con la sección 12 del estándar para pymes.

En estos casos, la empresa realizará la medición posterior al valor razonable de los instrumentos financieros y cualquier diferencia afectará el resultado del periodo.

### **Inventarios y costos de obras en proceso**

Reconocerá como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros a través de su consumo o su venta, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones que no se contemplen a continuación serán reconocidas como costos o gastos en el estado de resultados del período correspondiente, las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado y la valoración de realizará bajo el sistema de inventario permanente de las unidades existentes, dicha valoración se realizará mensualmente.

Los costos de obras en proceso, representan las cantidades de elementos del costo de las obras contratadas por los clientes que a la fecha del periodo en que se informa, la entidad ha incurrido anticipadamente, pero que bajo las condiciones del contrato serán totalmente recuperables.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan, reconocen y miden al costo, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan; las partidas de PPE correspondientes a inmuebles, se miden al modelo de revaluación realizando periódicamente las mediciones de su valor razonable.

Las PPE comprenden principalmente terrenos, edificaciones, maquinaria y equipos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

En virtud del principio de materialidad, aquellos bienes que tiene características para ser reconocidos como elementos de propiedad, planta y equipo cuyo costo no supere la cuantía mínima establecida por M&J INGENIERIA SAS.; (50 UVT), se reconocerán directamente al gasto y serán controlados administrativamente.

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período en el que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el tiempo estimado de su vida útil.

La vida útil de los activos se establece de forma individual y responde a la política de valoración del bien frente a los factores internos y externos que influyen en el tiempo en que estos pueden ser explotados económicamente, tales como uso, destino, frecuencia de mantenimiento y obsolescencia tecnológica.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

#### **Activos Intangibles distintos de la plusvalía**

M&J INGENIERIA SAS reconocerá como intangibles todos aquellos activos que sean identificables, de carácter no monetario, sin apariencia física y que sean separables del resto de activos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y espere utilizarlos por más de un periodo, aquellos activos que no sean separables del hardware se reconocerán como mayor valor de este.

La vida útil amortizable corresponde a la fijada contractualmente, sin embargo, para aquellos intangibles que no es posible establecer con fiabilidad su vida útil, la misma no podrá superar el límite de 10 años.

#### **Gastos pagados por anticipado**

Son parte de estos, todas aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago forma anticipada antes de obtener el derecho de acceso a obtener un bien o servicio, las demás erogaciones que no cumplan con estas condiciones se reconocerán al gasto en el periodo incurrido.

Los gastos pagados por anticipado se amortizarán al 100% de su costo durante el tiempo de duración acordado con el tercero, dicha amortización se realizará contra el resultado.

Los saldos de los gastos pagados por anticipado de los cuales M&J INGENIERIA SAS tenga la firme intención de exigir el reintegro de su saldo porque el plazo legalmente se venció o no se espera recibir ningún bien o servicio en el futuro se reclasificarán al instrumento financiero correspondiente.





INGENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7

### **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

### **Otras cuentas por Pagar**

Son aquellas obligaciones que contrae la entidad en el curso ordinario del negocio, como lo son dividendos y anticipos recibidos, estos se reconocerán a su valor nominal y se presentarán como pasivos corrientes o no corrientes según sea su plazo de vencimiento.

M&J INGENIERIA SAS dará de baja estas cuentas cuando la obligación se haya extinguido, bien sea por pago o porque haya expirado.

### **Pasivos por impuestos diferidos**

Los pasivos por impuesto diferido se calculan sobre las diferencias temporarias imponibles a la tasa impositiva vigente para el periodo inmediatamente siguiente.

Los pasivos por impuestos diferidos serán medidos al costo.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no serán objeto de compensación.

### **Provisiones**

M&J INGENIERIA SAS reconocerá como provisión todos aquellos sucesos que den origen a obligaciones, de los cuales exista alta probabilidad de que la compañía tenga que hacer uso de sus recursos para extinguirlas, pero que a la fecha del periodo en que se informa no existe certeza de su valor y/o fecha en que deba darse cumplimiento a la misma.

La entidad solo reconocerá provisiones si la estimación del valor de las obligaciones es fiable y existe alta probabilidad de salida de recursos.

En aquellos casos en que existe obligación, pero la probabilidad de salida de recursos es incierta, o no se puede estimar con fiabilidad el monto de la obligación, o en la medida que corresponda a una obligación posible. M&J INGENIERIA SAS revelará en las notas a los estados financieros tal situación.

M&J INGENIERIA SAS reconocerá provisiones sobre garantía de contratos de obra, beneficios a empleados y obligaciones tributarias.



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

### **Beneficios a empleados**

El pasivo laboral se reconoce como gastos en la medida en que el empleado presta sus servicios a M&J INGENIERIA SAS y va obteniendo el derecho a recibir su remuneración y demás prestaciones. Así mismo, se reconocen como gastos las demás obligaciones laborales (contribuciones y aportes) en la misma medida en que se reconoce la prestación del servicio por parte del empleado, todo lo anterior independientemente de su pago.

Los saldos de obligaciones laborales por pagar se reconocen en el momento en que M&J INGENIERIA SAS se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos establecidos en la ley laboral y en los acuerdos contractuales.

Estas obligaciones se reconocerán y presentarán en el estado de situación financiera como Beneficios de corto o largo plazo según sea el tiempo de vencimiento de la dicha obligación.

### **Operaciones controladas de forma conjunta**

La compañía continua con varios contratos de colaboración empresarial mediante consorcios y uniones temporales iniciados en el 2017, los contratos celebrados establecen un control conjunto de las operaciones, por lo que la política contable aplicada al manejo de estos contratos corresponde a la señala en la sección 15 del estándar para pyme.

Las operaciones controladas de forma conjunta requieren que el inversor reconozca tanto los activos que controla, como los pasivos en los que incurre; igualmente reconoce su participación tanto en los ingresos obtenidos por la venta y/o prestación de servicios mediante la operación de control conjunto y los correspondientes costos y gastos.

La definición de la política aplicable para el manejo de operaciones controladas de forma conjunta, requirió de la aplicación de la previsión señalada en el párrafo 10.6 del estándar para pymes, por lo que se acudió a la NIC 31 Participación en Negocios Conjuntos.

### **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias de M&J INGENIERIA SAS lo conforman ingresos por la prestación de servicios de montaje e instalación de antenas, servicio técnico de instalación y mantenimiento de redes eléctricas, diseño y construcción de redes eléctricas y cableado, construcción de infraestructura.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios neto de descuentos en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir fiablemente, sea probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Los ingresos sin facturar en el periodo en el que se prestaron los servicios, se reconocerán como cuentas por cobrar por ingresos sin facturar, en ese momento se reconocerá como ingreso para la empresa.

00017



INGENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7

La entidad mide el valor razonable de los ingresos por la ejecución de servicios de construcción, de acuerdo con el grado de avance, para lo cual utiliza tanto las cantidades físicas materialmente ejecutadas y que dan derecho a cobro, como la proporción de ingresos equivalente de los costos ejecutados de la obra respecto del presupuesto total de costos, en los cuales existe certeza del derecho legal a exigir su pago.

### Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

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

### Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido.

### Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

### Nota 3 – Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre comprendía:

	FEB 7 2019	DIC 31 2018
Caja	2.000.000	81.892.500
Bancos	71.064.892	22.970.508
Cuentas de ahorro	291.551	291.551
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>73.356.443</b>	<b>105.154.558</b>

Los valores depositados en las cuentas bancarias tanto corrientes como de ahorros no presentan ningún tipo de restricción.



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

Los recursos son manejados en cuentas con entidades financieras de reconocida trayectoria y solidez como el Bancolombia. Banco Bogotá. Banco de Occidente. BBVA. Banco Colpatría. Comultrasan y Bancoomeva, Av Villas y Banco Agrario.

#### Nota 4 – Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de cuentas comerciales por cobrar corriente al 31 de Diciembre comprendía:

	FEB 7 2019	DIC 31 2018
Cuentas comerciales y otras ctas por cobrar (a)	168.536.808	201.331.548
Cuentas por cobrar a socios (b)	707.713.999	708.635.635
Anticipos y Avances (c)	378.775.217	342.281.859
Ingresos por Cobrar (d)	0	189.402.666
Anticipos y Contribuciones (e)	590.536.840	585.763.443
Préstamos a particulares (f)	1.440.784.962	1.251.382.296
Deterioro de cuentas por cobrar	0	0
Total cuentas por cobrar comerciales y otras	3.286.347.827	3.278.797.449

(a) El detalle de las cuentas comerciales por cobrar, es el siguiente:

	Feb 7 2019	
SODEXO SA	800.230.447	1.183.040
PAISAJE URBANO LTDA	830.140.269	2.370.283
SBS SEGUROS COLOMBIA SA	860.037.707	476.638
ANDEAN TOWER PARTNERS COLOMBIA SAS	900.868.635	9.609.548
EDGAR ROBERTO MACHUCA RANGEL	91.228.054	6.271.931
P.A. FIDUCIARIA COOMEVA SA	901.061.400	719.058
CONSORCIO CEI - EDL	900.306.219	5.225.000
CONSORCIO SANTANDER	900.627.834	38.343.827
CIDMAS SAS	900.650.117	6.312.421
CONSORCIO PODAS REDES ELECTRICAS 2017	901.123.375	8.249.014
CONSORCIO REDESFAER	901.107.103	232.050
ALMACENES ÉXITO SA	890.900.608	79.944.793
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	805.009.741	150.345
GYORGY TIBOR JUNIOR TAKACS KOVACS	700.114.299	25.882.664
DG CONSTRUCCION Y MONTAJES SAS	900.796.278	1.987.482
HOLCIM COLOMBIA SA	860.009.808	2.519.222
INGENIERIA INTEGRAL LTDA	807.008.974	279.831
INGENIART	804.016.672	1.050.000
CAROLINA ANDREA ESTEVEZ FIALLO	1.098.728.786	2.070.000
( - ) DETERIORO DE CARTERA		(24.340.338,79)
Total de Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar		168.536.808



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

(b) El detalle de las cuentas por cobrar a socios, es el siguiente

	Feb 7 2019
Felix Antonio Jaimes Barbosa	707.713.999
<b>Total cuentas por cobrar a socios</b>	<b>707.713.999</b>

(c) El detalle de anticipo y avances, es el siguiente:

	Feb 7 2019
Anticipo a Proveedores	0
Jorge Antonio Morales Rodriguez	47.229.653
Nomina Administracion	59.498
Varios	331.486.066
<b>Total cuentas de anticipos y avances</b>	<b>378.775.217</b>

(d) El detalle de Otros ingresos por cobrar, es el siguiente:

	Feb 7 2019
Felix Antonio Jaimes Barbosa	189.402.666
<b>Total Otros ingresos por cobrar</b>	<b>189.402.666</b>

(e) El detalle de anticipos y contribuciones, es el siguiente:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Anticipo Imporenta	58.660.059	58.660.059
Industria y Comercio	33.591.874	33.256.796
Anticipo de Industria y Comercio		60.594.171
Auto – Retencion a Titulo de Renta	103.858.907	38.305.493
Saldos a Favor ICA	774.000	774.000
Saldos a Favor Renta	393.652.000	393.652.000
<b>Total anticipos y contribuciones fiscales</b>	<b>590.536.840</b>	<b>585.242.519</b>

Los antcipos y contribuciones fiscales, corresponden a recursos por cobrar a las administraciones tributarias, las cuales solo podrán ser reclasificadas como instrumentos financieros, cuando o bien el contratista incumpla el objeto del contrato y M&J INGENIERIA SAS haga exigible el reintegro de los recursos, o en el caso de las administraciones tributarias, solicite los valores correspondientes a saldos a favor generados en las liquidaciones privadas de impuesto.

00020



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

(f) El detalle de los prestamos a particulares, es el siguiente:

				Feb 7 2019
AISMECOL	900.463.909	30/11/15	10.220.000	
GABRIEL ANGARITA BUITRAGO	135.771	28/11/15	5.000.000	
UNION TEMPORAL RPH-M&J	900.928.182	31/01/18	30.651.800	
CARLOS ANDRES BAUTISTA LOPEZ	13.873.131	31/12/17	145.741	
MICHELE BASSO LAURIOLA	C.E. 106960	31/10/18	200.000.000	
CESAR VILLAMIZAR ORTIZ	91.298.461	31/12/17	1.647.271	
CLAUDIA YANETH PATIÑO LEON	63.505.110	31/03/17	3.000.000	
COASCON SAS	804.000.013	9/04/18	121.380	
COMANTEL SAS	900.786.083	31/12/17	12.883.200	
CONSTRUCTORA WER SAS	900.515.495	31/12/17	17.925.305	
CRISTINA VELEZ HERRERA	63.358.201	31/07/18	412.350	
FELIX ALBERTO JAIMES HERNANDEZ	79.767.634	4/05/17	100.000.000	
HACEMOS IMAGEN SAS	900.806.339	31/12/17	4.060.122	
HERLER DAVID VILLAMIZAR CALVO	91.276.936	19/01/17	6.000.000	
JAVIER ANDRES HERRERA HURTADO	94.406.773	29/03/17	225.000.000	
JORGE IVAN SILVA PALACIOS	91.437.421	31/12/17	3.980.000	
JULIO CESAR JAIMES BARBOSA	79.155.116	31/10/18	100.000.000	
CONSORCIO ALUMBRADO PUBLICO	901.235.128	24/12/18	44.000.000	
LUIS ANTONIO MOJICA FIGUEROA	91.243.115	31/01/18	464.193.644	
OSCAR LEONARDO MARTINEZ CADENA	79.777.489	31/12/17	966.823	
RICARDO GARCIA PINEA	10.272.436	31/12/17	300.000	
RITA VIVIANA ORDOÑEZ GOMEZ	63.502.703	31/12/17	1.874.660	
WILLIAM GOMEZ CALDERON	91.179.319	24/01/18	19.000.000	
INTERESES PRESUNTOS	VARIOS		189.402.666	
<b>Total de prestamos a Particulares</b>			<b>1.440.784.962</b>	

#### Nota 5 - Inversiones

El saldo de las Inversiones al 31 de Diciembre comprendía:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Cedulas (a)	20.000.000	20.000.000
Derechos Fiduciarios (b)	3.203.592	3.194.966
Otras Inversiones (c)	228.193.411	228.193.411
<b>Total Inversiones</b>	<b>251.397.003</b>	<b>251.388.377</b>

(a) Las inversiones en Cedulas de capitalización corresponde Axa Capitalizadora Colpatría

00021



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

(b) Los Derechos Fiduciarios, están representados por:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Fiduagraria SA	1.010.219	1.007.598
Fidugob	1.971.240	1.965.807
Fiduoccidente	222.134	221.560
<b>Total Derechos Fiduciarios</b>	<b>3.203.592</b>	<b>3.194.966</b>

(c) El rubro de otras inversiones esta representado principalmente por:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Fideicomiso PPA Ara Condominio	227.401.000	227.401.000
Coomultrasan	792.411	792.411
<b>Total Otras inversiones</b>	<b>228.193.411</b>	<b>228.193.411</b>

La inversión en Fideicomiso PPA ARA CONDOMINIO corresponde a derechos fiduciarios inmobiliarios como fideicomitente- tradente sobre dos unidades habitacionales valoradas a Febrero 7 de 2019 por la suma de (227.401.000); operaciones que se realizaron dentro giro ordinario de los negocios de la compañía.

#### Nota 6 – Inventarios y obras en proceso

El saldo de inventarios y obras en proceso al 31 de Diciembre comprendía:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Contratos en ejecución	917.100.075	756.234.214
Mercancías no fabricadas por la empresa	529.454.838	590.320.699
<b>Total Inventarios y obras en proceso</b>	<b>1.446.554.913</b>	<b>1.346.554.913</b>

El inventario de mercancías en bodega corresponde a los bienes necesarios para la ejecución de las obras, los cuales presentan una razonable rotación; sin embargo, algunas piezas requieren gestión o bien para su utilización, o bien para la venta a terceros interesados, por cuanto afectan el indicador de rotación del inventario.

El inventario de obras en proceso, están representados por los costos ejecutados de forma anticipada, que a la fecha del periodo en que se informa, no podían ser asociados los ingresos por la prestación de servicios de construcción, pero que se recuperarán totalmente en el periodo siguiente, de acuerdo con las condiciones contractuales con los clientes.



INGENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7

**Nota 7 – Otros activos**

**Corrientes**

El saldo corriente de los otros activos a 31 de Diciembre comprendía:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Anticipos. avances a proveedores y contratistas	0	0
Anticipo de impuestos y contribuciones	0	0
Union Temporal RPH-MJ	313.957.812	313.957.812
Consortio Redes eléctricas PODAS	461.040.934	461.040.934
Consortio Redes Faer	591.137.701	591.137.701
Otros activos	1.374.880	1.374.879
<b>Total otros activos-corriente</b>	<b>1.367.511.327</b>	<b>1.367.511.326</b>

Incluye además los activos de operaciones controladas de forma conjunta mediante dos consorcios y una unión temporal.

**Nota 8 – Propiedades. Planta y Equipo. Neto**

El valor en libros de las propiedades, planta y equipo al 31 de Diciembre comprendía:

**Saldos al 31 de Diciembre de 2018**

Descripción del Activo	Costo	Depreciación acumulada	Deterioro acumulado	Costo Neto
Terrenos (a)	90.562.499			90.562.499
Construcciones y edificaciones (a)	211.312.501	1.771.597	0	209.540.904
Equipo de oficina	99.534.856	79.976.964	0	19.557.892
Equipo de comp y comun.	182.299.403	178.364.113	0	3.935.291
Maquinaria y equipo	138.380.938	123.565.395	0	14.815.543
Vehículos (b)	177.553.735	65.785.228	0	111.768.506
<b>Total PPE</b>	<b>899.643.932</b>	<b>449.463.297</b>	<b>0</b>	<b>450.180.635</b>

**Saldos al 7 Febrero de 2019**

Descripción del Activo	Costo	Depreciación acumulada	Deterioro acumulado	Costo Neto
Terrenos (a)	90.562.499			90.562.499
Construcciones y Edificaciones (a)	211.312.501	1.771.597	0	209.540.904
Equipo de oficina	99.534.856	79.976.964	0	19.557.892
Equipo de comp y comun.	182.299.403	178.364.113	0	3.935.291





INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

Maquinaria y equipo	138.380.938	123.565.395	0	14.815.543
Vehículos (b)	177.553.735	65.785.228	0	111.768.506
<b>Total PPE</b>	<b>899.643.932</b>	<b>449.463.297</b>	<b>0</b>	<b>450.180.635</b>

(a) Los terrenos, construcciones y edificaciones, están representados por:

DESCRIPCION	MATRIC. INMOBILIAR.	UBICACIÓN	CIUDAD	ESTADO	GARANTIA A FAVOR DE	VR TOTAL
50% CASA CALLE 87 24-42	300-119131	CALLE 87 24 42	BUCARAMANGA	BUENO		301.875.000
					<b>Subtotal</b>	<b>301.875.000</b>
(-) Depreciación Acumulada						(1.771.597)
<b>TOTAL TERRENOS Y EDIFICACIONES</b>						<b>300.103.403</b>

De conformidad con el NMTC, Los efectos de la medición al modelo de revaluación, de la propiedad planta y equipo, serán reconocidos en OTROS RESULTADOS INTEGRALES como lo establece la norma.

La mayoría de elementos de propiedad, planta y equipo no presentan gravamen o limitación de dominio.

La compañía ostenta la titularidad del derecho de dominio sobre todos los elementos de propiedad, planta y equipo, salvo el vehículo de Placas WFD 808 comprado en el año 2017 a Distruidora Nissan S.A., el cual, se encuentra pignorado a Finansauto.

Todos los elementos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación y deterioro y se utiliza como método de depreciación LINEA RECTA. La vida útil de todos los elementos ha sido establecida de forma individual y en función a su afectación por obsolescencia tecnológica, el uso y destino de los mismos.

Los movimientos de PPE durante el periodo 2019 son los siguientes:

#### Movimiento del Activo

Valor bruto	Terrenos	Construcci. Y Edificac.	Equipo oficina	Equipo Comp.	Maq y Eq	Vehiculos
<b>31 diciembre 2017</b>	462.862.499	303.206.145	99.534.856	175.624.403		138.380.938 212.553.735
<b>Adiciones</b>				6.675.000		
<b>Retiros</b>	(372.300.000)	(91.893.644)				(35.000.000)
<b>Reclasificaciones</b>						
<b>Total a FEB 7 2019</b>	<b>90.562.499</b>	<b>211.312.501</b>	<b>99.534.856</b>	<b>182.299.403</b>		<b>138.380.938</b> <b>177.553.735</b>

Durante el año 2019, no se han presentado movimientos de propiedad planta y equipo.



INGENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7

### Nota 9 – Propiedades de Inversión

El saldo al 31 de Diciembre comprendía:

	FEB 7 2019	DIC 31 2018
<b>31 Diciembre 2018</b>	0	0
<b>Adiciones</b>	0	0
<b>Total a FEB 7 2019</b>	0	0

### Nota 10 – Activos intangibles

El saldo al 31 de Diciembre comprendía:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Licencias	16.169.001	15.404.000
Amortización acumulada	992.446	992.446
<b>Total activos intangibles</b>	<b>15.176.555</b>	<b>14.411.554</b>

Los intangibles corresponden a la licencia de uso del software de Autocad. Para el cual se determinó una vida útil de amortización de 5 años y se utilizó el método de línea recta.

### Nota 11 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de proveedores y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de Diciembre comprendía:

#### (a) Proveedores

NOMBRE O RAZON SOCIAL	IDENTIFICACION	FECHA DE INICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	VR TOTAL
ALMACEN ELECTORUEDA SAS	900.708.729	4/07/18	30/09/18	29.677.252
21 GRADOS CLIMATIZACION Y REFRIGERACION DE SANTANDER SAS	901.006.325	30/10/18	28/11/18	456.752
ANDREA CAROLINA ROJAS TORRES	63.540.464	13/11/18	13/12/18	300.220
ANDI	890.900.762	2/01/18	1/02/18	4.590.980
CAMARA COLOMBIANA DE LA ENERGIA	900.611.695	9/01/18	8/02/18	782.000
HECTOR MANUEL GARCIA GUERRERO	1.098.673.163	25/01/19	25/02/19	263.200
DISTRIBUCIONES ELECTRICAS JE SAS	804.006.196	31/10/18	30/12/18	765.405
DISTRIBUCIONES COLOMBIA SAS	890.206.735	23/10/18	22/11/18	2.596.700
ELECTROVERA SAS	804.011.015	23/08/18	23/10/18	25.084.021
ESTRUCTUR SAS	900.907.783	11/09/18	10/10/18	2.791.661
FUNDACION COLOMBO ALEMANA	804.011.576	30/11/17	30/12/17	5.300.000
FUNDACION ESTRUCTURAR	800.011.894	16/12/16	15/01/17	3.000.000



INGENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7

<b>FRESEG SEGURIDAD INDUSTRIAL SAS</b>	900.733.530	7/02/19	7/03/19	318.310
<b>GARCIA VEGA SAS</b>	890.211.614	18/12/18	2/01/19	511.357
<b>HAZMED PAUL DIAZ</b>	91.247.541	24/10/18	23/11/18	5.616.450
<b>IGT SAS</b>	805.027.390	14/09/16	14/10/16	4.612.237
<b>ILUMINACIONES TECNICAS SA</b>	890.302.906	21/01/19	22/02/19	9.393.845
<b>INELCOSAN SAS</b>	900.969.953	31/10/18	30/11/18	1.847.230
<b>INSTALACIONES ELECTRICAS RUIZ LTDA</b>	804.014.955	30/11/18	30/12/18	105.315
<b>INVERSIONES FRENAR SAS</b>	901.140.155	8/11/18	8/12/18	6.056.307
<b>JERSON JAIR HERRERA MAYORGA</b>	91.505.849	3/12/18	2/01/19	500.000
<b>JHON CARLOS LIZCANO HERRERA</b>	13.747.151	30/11/18	29/12/18	701.250
<b>JOSE LEONARDO ALVAREZ PARADA</b>	1.098.685.788	2/11/18	2/12/18	495.000
<b>LIZDEIDA ISABEL SMITH PADILLA</b>	32.662.149	13/12/18	12/01/19	743.052
<b>LUIS ANTONIO MOJICA FIGUEROA</b>	91.243.115	17/01/18	16/02/18	10.489.991
<b>LUIS CARLOS REY URIBE</b>	91.231.284	31/10/18	30/11/18	258.640
<b>LEIDY ADRIANA PLATA PEÑA</b>	63.534.292	22/01/19	5/02/19	50.236
<b>MERCEDES PICO RODRIGUEZ</b>	63.294.403	28/09/18	5/10/18	3.496.500
<b>MIGUEL ANGEL CALA LAMUS</b>	1.101.691.899	30/11/18	29/12/18	141.000
<b>MYRIAM BARRAGAN DE RAMIREZ</b>	63.270.427	28/09/18	28/10/18	7.960.000
<b>OCUPASALUD SAS</b>	900.454.102	26/12/18	25/01/19	352.800
<b>PROCEINCOL LTDA</b>	800.155.274	28/11/18	28/12/19	8.786.000
<b>ROBINSON VARGAS DIAZ</b>	91.245.328	6/06/18	5/07/18	103.800
<b>SERVISANTANDER SAS EDS</b>	890.208.963	19/11/18	19/12/18	1.796.394
<b>VIGILANCIA DE FENALCO LTDA</b>	890.206.243	9/11/18	9/12/18	521.474
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>				140.465.379

El valor de los proveedores corresponde a las cuentas por pagar por concepto de suministros de bienes y servicios necesarios para la ejecución de los contratos.

**(b) Otras Cuentas Por Pagar**

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Otras cuentas por pagar	3.299.581	87.144.623
Acreedores varios		10.890.309
<b>Total cuentas por pagar comerciales y otras CXP</b>	<b>3.299.581</b>	<b>98.034.932</b>

Las otras cuentas por pagar corresponden a reembolsos de caja menor y aportes a los sistemas de seguridad social, retención de Industria y Comercio, retención en la fuente, e iva por pagar.

**Nota 12 – Obligaciones financieras e instrumentos derivados**

El saldo de obligaciones financieras a corto plazo al 31 de Diciembre comprendía:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Obligaciones financieras corrientes	1.865.238.382	1.841.357.152



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

Obligaciones financieras no corrientes	1.524.919.231	1.524.071.459
Total Obligaciones financieras e instrumentos	3.390.157.613	3.365.428.611

El detalle de las obligaciones financieras es el siguiente:

CLASE DE OBLIGACION	VR TOTAL	% Part.
OBLIGAC. FINANCIERAS (a)	3.021.364.443	89%
OBLIGAC. CON PARTICULARES (b)	368.793.170	11%
Total Obligaciones Financieras	3.390.157.613	

## OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS CORTO PLAZO

NOMBRE O RAZON SOCIAL	NIT	CLASE OBLIGACION	No. TITULO	FECHA DE VENC.	VR TOTAL
SERFINANSA	860.043.186	PRESTAMO	78510-0	7/06/18	28.894.139
SERFINANSA	860.043.186	PRESTAMO	78509-0	7/06/18	28.713.751
SERFINANSA	860.043.186	PRESTAMO	78704-0	22/06/18	9.426.515
SERFINANSA	860.043.186	PRESTAMO	79538-0	20/06/18	64.017.891
SERFINANSA	860.043.186	PRESTAMO	79565-0	6/06/18	56.519.032
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910091500	7/06/18	48.005.036
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081076524	17/06/18	22.886.413
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910091962	3/06/18	45.534.191
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910091976	8/06/18	34.967.357
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910092114	1/06/18	99.148.679
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910092561	18/06/18	19.251.847
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081078692	17/06/18	44.555.883
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910092601	27/06/18	145.780.382
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910092749	1/06/18	27.677.618
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081080393	17/06/18	96.666.667
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910093235	19/06/18	65.601.296
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081080652	17/06/18	7.500.000
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081080670	17/06/18	14.820.401
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910093340	20/06/18	81.954.118
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910093460	16/06/18	44.083.333
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2910093615	23/06/18	54.000.000
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081080978	17/06/18	24.750.000
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081081181	17/06/18	12.487.023
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081081230	17/06/18	40.684.746
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081081559	17/06/18	26.007.121
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081081603	17/06/18	16.443.798
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081081920	17/06/18	30.095.294
BANCOLOMBIA	890.903.938	SOBREGIRO	02016310118	22/06/18	22.579.197
FINANZAUTO	860.028.601	LEASING	145897	28/06/18	60.340.426
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	PRESTAMO	357838958	28/06/18	35.958.895
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	ROTATIVO	33951000229	2/06/18	131.164.773

00027



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

BANCO DE BOGOTA	860.002.964	T.CREDITO	4704350009952094	25/06/18	12.639.394
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	T.CREDITO	4704350002267201	25/06/18	10.944.308
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	T.CREDITO	4704350003054442	25/06/18	11.983.624
AV VILLAS	860.035.827	PRESTAMO	22380316	1/03/19	20.362.064
<b>TOTAL CORTO PLAZO</b>					<b>1.496.445.212</b>

(a) OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS LARGO PLAZO

NOMBRE O RAZON SOCIAL	NIT	CLASE OBLIGACION	No. TITULO	FECHA DE VENC.	VR TOTAL
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	2081078958	17/06/18	7.348.115
BANCO DE OCCIDENTE	890.300.279	PRESTAMO	65200152479	10/06/18	429.996.222
AGRARIO DE COLOMBIA	800.037.800	PRESTAMO	725060010388738	16/06/18	187.134.693
AGRARIO DE COLOMBIA	800.037.800	PRESTAMO	725060010381918	27/06/18	13.511.150
BANCO BBVA	860.003.020	PRESTAMO	2329600157131	4/06/18	70.294.746
BANCO BBVA	860.003.020	SOBREGIRO	232023135	10/06/18	19.000.000
BANCO BBVA	860.003.020	T. CREDITO	7096	2/01/19	70.280
BANCO COLPATRIA	860.034.594	PRESTAMO	15809269	28/06/18	125.093.077
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	PRESTAMO	7604047300100860	12/06/18	17.967.503
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	PRESTAMO	7604047300098882	14/06/18	17.211.347
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	PRESTAMO	7604047300097140	1/06/18	24.841.616
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	PRESTAMO	7604047300096704	19/09/18	16.033.301
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	PRESTAMO	7604047300096415	12/06/18	32.066.994
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	PRESTAMO	7604047300095904	25/06/18	105.351.413
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	PRESTAMO	7604047300095649	18/06/18	28.420.614
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	PRESTAMO	7604047300095466	5/06/18	50.467.884
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	T. CREDITO	5474822299472103	21/06/18	11.229.313
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	PRESTAMO	453352014	5/06/18	107.477.778
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	PRESTAMO	359996881	25/06/18	15.115.753
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	PRESTAMO	359040075	7/06/18	21.657.418
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	PRESTAMO	358656884	27/06/18	90.298.089
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	PRESTAMO	358437960	5/06/18	101.307.770
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	PRESTAMO	358438709	5/06/18	13.303.510
AV VILLAS	860.035.827	PRESTAMO	22.428.251	1/03/19	19.720.643
<b>TOTAL LARGO PLAZO</b>					<b>1.524.919.231</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>					<b>3.021.364.443 89%</b>

Las operaciones de crédito responden a obligaciones adquiridas a tasas efectivas que oscilan entre los 1,01% hasta 1,63%, siendo más común tasas promedio de 1,25% con plazos de crédito que van desde los tres meses hasta los 36 meses, mayormente dentro de un rango de pago de 12 meses.



INGENIERIA S.A.S.

Nit. 800.163.101-7

La siguiente relación corresponde al consolidado por entidad financiera al 31 de Dic. /2018

NOMBRE O RAZON SOCIAL	NIT	CLASE	GARANTIAS	CODEUDOR	VR TOTAL
BANCOLOMBIA	890.903.938	PRESTAMO	QUIROGRAF.	SI	1.032.828.515
AV VILLAS		PRESTAMO	QUIROGRAF.	SI	40.082.707
BANCO DE OCCIDENTE	890.300.279	PRESTAMO	QUIROGRAF.	SI	429.996.222
SERFINANSA	860.043.186	PRESTAMO	QUIROGRAF.	SI	187.571.328
BANCO DAVIVIENDA	860.034.313	PRESTAMO	QUIROGRAF.	SI	303.589.986
FINANZAUTO	860.028.601	LEASING	PIGNORACION	N/A	60.340.426
BANCO BBVA	860.003.020	PRESTAMO	QUIROGRAF.	SI	89.365.026
AGRARIO DE COLOMBIA	800.037.800	PRESTAMO	QUIROGRAF.	SI	200.645.843
BANCO COLPATRIA	860.034.594	PRESTAMO	QUIROGRAF.	SI	125.093.077
BANCO DE BOGOTA	860.002.964	PRESTAMO	QUIROGRAF.	SI	551.851.313
<b>Total de Obligaciones Financieras</b>					<b>3.021.364.443</b>

(b) Las obligaciones con particulares es el siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS CON PARTICULARES					
NOMBRE O RAZON SOCIAL	C.C.	Tasa %	FECHA VENC	GARANTIA A FAVOR DE	VR TOTAL
CONSORCIO REDES 2017	901.106.740	2,5%	25/01/18	QUIROGRAFARIA	150.399.108
PAULINA ANGARITA BUITRATO	27.932.422	3,0%	28/06/19	QUIROGRAFARIA	100.000.000
FELIX ALFONSO JAIMES BARBOSA	91.236.195	N/A	31/01/19	QUIROGRAFARIA	19.571.176
CONSORCIO PODAS REDES ELECTRICAS	901.123.375	2,5%	25/06/18	QUIROGRAFARIA	98.822.886
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CON PARTICULARES</b>					<b>368.793.170</b>

Las obligaciones con particulares, están garantizadas con letras y la tasa del servicio de la deuda se encuentran entre 0,5% al 3% mensual vencida.

**Nota 13 – Beneficios a empleados por pagar**

El saldo de beneficios a empleados por pagar al 31 de Diciembre comprendía:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Sueldos	54.598.645	48.293.423
Cesantías	16.251.589	23.499.887
Intereses sobre las cesantías	936.694	2.541.622
Vacaciones	14.422.417	7.349.996
<b>Total beneficios a empleados por pagar</b>	<b>94.158.603</b>	<b>98.757.071</b>



INCENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7

#### Nota 14 – Impuestos por pagar

El saldo del impuesto por pagar al 31 de Diciembre comprendía:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Impuesto de retención en la fuente	11.512.000	0
Impuesto a las ventas	77.876.000	-
Impuesto de industria y comercio	503.000	503.000
Impuesto Renta	19.916.959	
<b>Total impuesto por pagar</b>	<b>109.807.959</b>	<b>503.000</b>

#### Nota 15 – Otros pasivos no financieros

##### No Corriente

El saldo de otros pasivos no financieros a largo plazo al 7 de Febrero comprendía:

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
Union Temporal RPH-MJ	159.639.599	159.639.599
Consortio Redes eléctricas PODAS	288.693.218	288.693.218
Consortio Redes Faer	100.389.119	100.389.119
Anticipos y avances recibidos	97.109.390	97.109.390
<b>Total otros pasivos no financieros</b>	<b>645.831.326</b>	<b>645.831.325</b>

Compuesto fundamentalmente por los pasivos de operaciones controladas de forma conjunta mediante dos consorcios y una unión temporal.

Igualmente representa los anticipos y avances corresponden a dineros recibidos de clientes.

#### Nota 16 – Provisiones

El saldo de provisiones al 31 de Diciembre comprendía:

Provisiones por garantía de obras

	Feb 7 2019	DIC 31 2018
ATC Sitios de Colombia SAS	73.276.915	73.276.915
Centrales Electricas del Norte	302.301	302.301
Consortio Santander	3.671.800	3.671.800
Otras Garantias de menor cuantía	0	19.916.958
<b>Total provisiones por garantía</b>	<b>77.251.016</b>	<b>97.167.974</b>

El valor de las provisiones corresponde a garantías sobre contratos de obras civiles, medición que obedece al desempeño estadístico de la probabilidad de cubrir mantenimientos sobre las obras ejecutadas y entregadas.

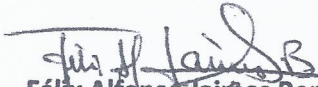


INGENIERIA S.A.S. Nit. 800.163.101-7


### Nota 17 – Ingresos de actividades ordinarias

El saldo de ingresos de actividades ordinarias al 31 de Diciembre comprendía:

	FEB 7 2019	DIC 31 2018
Servicios de contratos de construcción y mantenimiento	131.203.843	4.773.415.504
Arrendamientos	0	16.383.206
Intereses	0	9.493.037
Otros ingresos de actividad ordinarias	182.911.237	
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>314.115.080</b>	<b>4.799.291.747</b>

  
**Félix Alfonso Jaimes Barbosa**  
Representante Legal  
CC 91.236.195

  
**Magda Katherine Camacho**  
Contador Público  
T.P 192719-T

  
**Nelson Riaño Carreño**  
Revisor Fiscal  
T.P. 108360-T



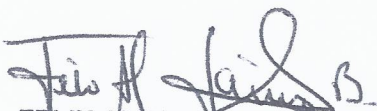
**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL, CONTADOR PÚBLICO Y REVISOR FISCAL DE:  
MYJ INGENIERIA SAS NIT. 800.163.101**

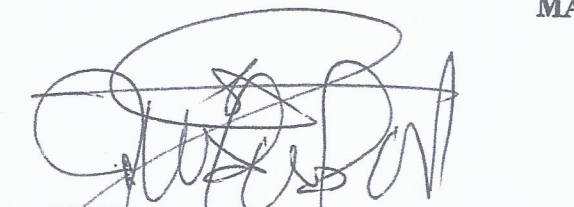
**CERTIFICA QUE:**

- 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 *1 de Enero y 7 de febrero de 2019 y 1 Enero y 31 de diciembre de 2018*, 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 del 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 a *7 de febrero de 2019*, 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 financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 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.
- Estos estados financieros son de propósito especial para efectos de dar cumplimiento al requerimiento dado por la superintendencia de sociedades para efectos del acuerdo de reorganización empresarial conforme a la Ley 1116 de 2006.
- El revisor fiscal hace constar que fueron entregados los estados financieros de propósito especial los cuales fueron auditados según las normas de información financiera vigentes con el fin de cumplir su función legal de emitir una opinión sobre los mismos.

La presente certificación se expide en Abril de 2019.

entamente,

  
**FELIX ALFONSO JAIMES**  
C.C. 91.236.195  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**NELSON RIANO CARREÑO**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 108360-T  
C.C. 91.293.527  
(Ver opinion Adjunta)

  
**MAGDA KATHERINE CAMACHO**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 192719-T  
C.C. 1.098.699.275

00032

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

*Señores: Asamblea General de Asamblea*

**MYJ INGENIERIA SAS**

### **INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*He auditado los Estados Financieros individuales adjuntos de MYJ INGENIERIA SAS SAS preparados conforme a anexo 3 del decreto 2420 de 2015 que es congruente en todo aspecto significativo con las normas internacionales para PYMES ( estándar internacional para pymes), para el periodo comprendido 1 de Enero y 7 de febrero de 2019 y 1 Enero y 31 de diciembre de 2018 que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado y Otros de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.*

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración quien superviso su adecuada elaboración de acuerdo al anexo 3 del decreto 2420 y 2496 de 2015 así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública junto al manual de políticas contables adoptadas por MYJ INGENIERIA SASS SAS de conformidad con las normas internaciones de información financiera. Tal responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores significativos debido a fraude o error, de importancia relativa; y seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.*

### **RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL**

*Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en mi Auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requerimientos éticos, así como que planifique y lleve a cabo la auditoria para obtener la seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores significativos o fraudes.*

*Es necesario mencionar que las normas y los principio generalmente aceptados en Colombia expedidos por el decreto 2649 de 1993 tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre de 2015 para las empresas clasificadas en el grupo 2 de acuerdo a la ley 1314 d e2009, razón por la cual la entidad*

realizo la convergencia a la Norma Colombiana de Información Financiera con el estado de situación de apertura con fecha a 01 de Enero de 2016 realizando todos los ajuste de eliminación, las reclasificaciones y los reconocimiento necesarios para converger el nuevo marco normativo. Durante el periodo de transición correspondiente al 2016 se observó el marco normativo establecido en el decreto 3022 del 2013 hoy D.U.R 2420 y 2496 de 2015.

Una auditoria con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debida a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Entidad de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los Estados Financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

## **OPINION**

Fui nombrado para ejercer mis funciones como revisor fiscal principal se realizo en reunión de Asamblea Extraordinaria del día 25 de enero de 2019 como consta en el acta del libro de actas e inscripción en cámara de comercio, no fue posible observar el conteo físico de los inventarios y el efecto de los ajustes que podrían haberse determinado si se hubiese podido tomar la toma física al 31 de diciembre de 2018, y a pesar de que aplique procedimiento alternativos de auditoria, no me fue posible satisfacerme respecto de las cantidad y la razonabilidad del valor de los inventarios, su ubicación y las condiciones de acopio limitan este examen, a esa fecha; por tal motivo no me consta la evidencia física de los inventarios en consecuencia el alcance de mi opinión está limitada a expresar los hechos y transacciones económicas registrados en los libros de contabilidad de la entidad para el periodo 2018.

Los Estados financieros en el periodo en el que se informa por ser de propósito especial en un periodo intermedio, no contiene el cierre de fiscal y contable del periodo.

Excepto por lo expresado en los párrafos anteriores, en mi opinión, los citados Estados Financieros auditados por mí, que fueron tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente el Estado de Situación Financiera de MY INGENIERIA S.A. 7 de febrero de 2019 y a 31 de Diciembre de 2018 y los Estados de Resultados de sus Operaciones y Otros Resultados Integrales, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en su Situación Financiera y el Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia contenidos en el D.U.R 2420 y 2496 de 2015 los cuales fueron aplicados uniformemente en los dos períodos.

## **INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

1. *Con base en el resultado de mis labores de Revisoría Fiscal, conceptúo que durante los años 2018 y 2017 la contabilidad de MYJ INGENERIA SAS se llevó conforme a las normas legales y la técnica contable.*
2. *Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social y de la Junta de Accionistas. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente.*
3. *En el período a 7 de febrero de 2019 me consta las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de MYJ INGENERIA SAS En el transcurso del ejercicio y como resultado de mis labores de Revisoría Fiscal, informé a la administración los principales comentarios derivados de mis revisiones.*
4. *Durante el período a 30 de diciembre de 2018, los contratistas liquidaron en forma correcta y se pagaron oportunamente los aportes al sistema de seguridad social integral. En cumplimiento del Decreto 1406 de 1999 y demás normas legales, he verificado que MYJ INGENERIA SAS no se encuentra en mora por concepto de aportes a dicho sistema.*
5. *El informe de gestión correspondiente al periodo del período a 31 de diciembre de 2018 ha sido preparado por la administración de MYJ INGENERIA SAS*

*Bucaramanga abril de 2019,*

**NELSON RIAÑO CARREÑO**

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 108360-T

Circunvalar 36ª No. 104-25 Torre 1 Apto 903

Bucaramanga, Santander- Colombia