

ORTIZ PARDO IDAIRA LILIANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

NOTA 1.-ENTE ECONÓMICO

La persona natural ORTIZ PARDO IDAIRA LILIANA identificada con C.C 52.332.144, matriculada ante Cámara de Comercio en la ciudad de Bogotá, con Matricula. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá en la dirección CL 90 83 A 12. Su Objeto Social principal es la construcción de obras de ingeniería civil. Cuenta con una trayectoria en el sector de la construcción, desarrollando y diseñando diversos proyectos en el sector privado y público. Perteneciente al GRUPO III para MICROEMPRESAS, según el decreto 2706 de 2012, y bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, que la entidad no pretende liquidar o cesar sus actividades y que la Gerencia tiene la intención de continuar con el funcionamiento normal y lo seguirá estando dentro de un futuro previsible, de acuerdo al decreto 2420 de 14 de diciembre de 2015.

NOTA 2.-PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables se refieren a:

a) Bases de preparación y presentación

Para la preparación y presentación de los estados contables de ORTIZ PARDO IDAIRA LILIANA. Se hacen con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia aplicables para este tipo de entidades, MICROEMPRESAS pertenecientes al GRUPO III de NIIF, según el decreto 2706 de 2012 y bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, que la entidad no pretende liquidar o cesar sus actividades y que la Gerencia tiene la intención de continuar con el funcionamiento normal y lo seguirá estando dentro de un futuro previsible, de acuerdo al decreto 2420 de 14 de diciembre de 2015.

b) Equivalentes al efectivo

Se considera como "equivalentes al efectivo" el dinero en caja bancos e inversiones de alta liquidez, con vencimientos no superior a tres meses.

c) Inversiones

La disponibilidad de excedentes financieros permite la colocación de recursos en inversiones financieras que generan rentabilidad, considerando la diversificación del riesgo para optimizar el manejo de los excedentes.

Las inversiones se reconocen por su costo, el cual se aproxima a su valor de realización.

Las causaciones y amortizaciones de rendimientos financieros se determinan con base en los porcentajes pactados. Los rendimientos se llevan al estado de resultado.

d) Deudores

Comprende compromisos adquiridos por los clientes de ORTIZ PARDO IDAIRA LILIANA por compra de bienes y prestación de servicios reflejados en su respectiva facturación.

e) Inventarios

Los inventarios están valuados al costo promedio de adquisición.

No se vienen aplicando los ajustes por inflación al rubro de inventarios de acuerdo con la norma vigente.

f) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos son los bienes tangibles adquiridos con el propósito de utilizarlos en el desarrollo de la función administrativa y del objeto social.

Se registran al costo de adquisición ajustado. Las reparaciones, mantenimientos y mejoras que aumentan significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor del costo y los desembolsos por reparaciones y mantenimientos que se realicen para conservación de estos activos, se registran en cuentas de resultado en el momento que se causen.

Cuando se enajena o se retira un activo, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha de su retiro, se cancelan. La utilidad o pérdida producto de dicha operación se incluye en el estado de resultados.

g) Intangibles

Se registran por el monto de las erogaciones en que efectivamente se incurre para adquirir o formar el bien intangible. Estos activos se ajustan por inflación y se amortizan conforme a su vigencia.

h) Gastos pagados por anticipado y diferidos

Gastos desembolsados anticipadamente para el suministro de bienes o prestación de servicios favor de ORTIZ PARDO IDAIRA LILIANA S.A.S, cuyo beneficio se recibe en varios periodos.

Los cargos diferidos corresponden a costos y gastos, que benefician periodos futuros.

La amortización se reconoce durante el periodo en el cual se percibe los beneficios.

j) Impuestos, gravámenes y tasas Impuesto sobre la renta.

La provisión para el impuesto sobre la renta y renta cree se determina con base en la utilidad generada por la actividad del mercadeo y se registra por el monto del pasivo estimado

m) Ingresos recibidos por anticipado

ORTIZ PARDO IDAIRA LILIANA Registra los ingresos recibidos por anticipado en el desarrollo de su actividad los cuales se amortizan durante el período en que se causan.

o) Ingresos

Los ingresos por ventas, son reconocidos cuando el servicio es recibido a satisfacción, y se reconocen por el sistema de causación.

p) Costos y Gastos

Los costos y gastos representan erogaciones y cargos relacionados directamente con las actividades de ORTIZ PARDO IDAIRA LILIANA, se registran al momento de su causación.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la persona natural **ORTIZ PARDO IDAIRA LILIANA** con C.C 52.332.144; Nos permitimos declarar que los Estados Financieros, fueron preparados aplicando las políticas contables basadas en *Decreto 2706 del 2012*, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la norma internacional de información financiera para MICROEMPRESAS, emitida en el año 2009 por el IASB.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

3.1. CAJA Y BANCOS. Es el dinero que se tiene disponible en efectivo. Registra un saldo a septiembre 30 de 2021. Registra el valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional y extranjera por un valor de **\$6.980.054**.

BANCOS. Registra saldo a 30 de septiembre de 2021 por valor de **\$1.653.805**

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|------------------------------|---------------------|
| CAJA | \$ 6.980.054 |
| BANCOS | \$ 1.653.805 |
| BANCOLOMBIA CTA AHORROS 7024 | \$ 1.653.805 |
| BANCO ITAU CTA CTE 921-0 | \$ 0 |

NOTA 4. INVERSIONES. Corresponde a la participación en la sociedad ORTIZ MUÑOZ GALINDO INGENIERIA SAS, con una participación del 50%. Registra los siguientes saldos a septiembre 30 de 2021 **DOCIENTOS SETENTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS DIEZ MIL PESOS M/CTE (\$277.710.000)**, detallado de la siguiente forma:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-------------------|----------------|
| GRUPO AVAL | \$ 7.000.000 |
| INVERSIONES O.M.G | \$ 270.710.000 |

NOTA 4. INVERSIONES. Corresponde a la participación en la sociedad ORTIZ MUÑOZ GALINDO INGENIERIA SAS, a la largo plazo Registra los siguientes saldos a septiembre 30 de 2021 **CIEN MILLONES DE PESOS M/CTE (\$100.000.000)**, detallado de la siguiente forma:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-----------------------------|----------------|
| INVERSIONES OYM | \$ 100.000.000 |
| INVERSIONES CONSTRUCTORA HC | |

NOTA 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR. La composición de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a septiembre 30 de 2021, se originan a partir de las operaciones generadas por compra, venta y en general distribución y comercialización de toda clase de bienes y servicios relacionados con las actividades de arquitectura y de ingeniería. Los deudores comerciales corresponden a ventas a crédito, siendo común dar como plazo prudencial de pago 30 días a contar de la fecha de facturación. Estas deudas no devengan intereses. Otras Cuentas por Cobrar corresponden a anticipos de proveedores, anticipos de impuestos, préstamos al personal y gastos recuperables. Composición y montos por los períodos que se indican a continuación:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|------------------------------|-----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | \$ 71.819.480 |
| DEUDAS VARIAS-SOLIDARIAS OMG | \$ 2.575.975.625 |

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Registra el conjunto de los bienes de cualquier naturaleza que posee la sociedad, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año. Registra los siguientes saldos a septiembre 30 de 2021 **CUATROCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS SETENTA Y CUATROPESOS MCTE (\$474.468.774)**, detallado de la siguiente forma.

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|--|------------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | \$ 537.886.000 |
| CASA 13 MOSQUERA ZARASO | \$ 250.000.000 |
| LOTE 26 CONDOMINIO CAMPESTRE | \$ 65.000.000 |
| APTO. KR. 79 A 11 B 40 APTO 607 | \$ 50.701.500 |
| APTO. KR. 79 A 11 B 40 GARAJE 206 | \$ 4.970.000 |
| APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 | \$ 153.025.000 |
| APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 DEP 131 | \$ 3.524.000 |
| APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 GJ 43 | \$ 10.665.500 |
| VEHICULOS | \$ 0 |
| VEHICULO FORD UCX954 | \$ 0 |
| EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACION | \$ 7.172.524 |
| MUEBLES Y ENSERES | \$ 25.000.000 |
| DEPRECIACION | -\$ 103.089.750 |

VALORIZACION SOBRE PLANTA Y EQUIPO:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|--|-----------------------|
| VALORIZACION CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | \$ 56.366.500 |
| APTO. KR. 79 A 11 B 40 APTO 607 | \$ 45.733.500 |
| APTO. KR. 79 A 11 B 40 GARAJE 206 | \$ 6.659.000 |
| APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 | \$ 3.658.000 |
| APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 GJ 43 | \$ 316.000 |

TOTAL ACTIVO \$3.564.974.238

NOTA 7. PASIVO CORRIENTE. *Corresponde al saldo de las deudas a corto plazo tales como: proveedores, costos y gastos por pagar, retención en la fuente, otras cuentas por pagar e impuestos gravámenes y tasas. En total del Pasivo corriente registra los siguientes saldos a septiembre 30 de 2021. SEISCIENTOS NUEVE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NOVENTA PESOS M/CTE (\$609.969.990).*

DEUDAS FINANCIERAS

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|--------------------|-----------------------|
| BANCO COLPATRIA | \$ 41.971.000 |
| BANCO CITIBANK | \$ 0 |
| BANCO ITAU | \$ 16.410.000 |
| BANCO DE OCCIDENTE | |
| BANCO DAVIVIENDA | \$ 4.296.997 |
| BANCOLOMBIA | \$ 12.035.244 |
| BANCO DE BOGOTA | \$ 12.867.809 |

OTRAS DEUDAS FINANCIERAS HIPOTECA

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|------------------------|-----------------------|
| MOYA LUQUE Y ASOCIADOS | \$ 343.200.000 |

CUENTAS POR PAGAR

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|--------------------------------|-----------------------|
| PROYECTO SPIAGGIA CARTAGENA | \$ 0 |
| HORACIO RAMIREZ | \$ 0 |
| JANETH JIMENEZ | \$ 80.000.000 |
| CONDominio VILLA LUISA | \$ 12.060.000 |
| OMG INGENIERIA SAS - SOLIDARIO | \$ 2.575.975.625 |

IMPUESTOS

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|----------------------------|-----------------------|
| DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | \$ 15.900.000 |

TOTAL PASIVO \$3.114.716.735

NOTA 10. PATRIMONIO. Representados por los aportes iniciales hechos por la sociedad, constituido por el capital suscrito y pagado, reservas para futuras capitalizaciones, la utilidad del ejercicio y la utilidad o pérdida acumulada al 30 septiembre del año 2021, Representado en **CUATROCIENTOS CUARENTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS VEINTIUN MIL NOVECIENTOS SIETE PESOS MCTE (\$445.521.907).**

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|
| PATRIMONIO | \$ 450.257.503 |
| CAPITAL | \$ 293.590.560 |
| RESERVA LEGAL | \$ - |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$ 7.103.394 |
| UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 93.197.049 |
| VALORIZACION | \$ 56.366.000 |

ECUACIÓN PATRIMONIAL.

| | |
|---|-----------------------|
| ACTIVO MENOS PASIVO IGUAL A PATRIMONIO | \$ 450.257.503 |
|---|-----------------------|

| | |
|---|-------------------------|
| PASIVO MAS PATRIMONIO IGUAL ACTIVO | \$ 3.564.974.238 |
|---|-------------------------|

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES. Corresponden al valor generado en el ejercicio de su actividad principal, ejecutando y asesorando en proyectos de ingeniería civil. Registra a 30 de septiembre de 2021 el siguiente valor, discriminado así:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-----------------|-----------------------|
| INGRESOS | \$ 15.000.000 |
| Honorarios | \$ 15.000.000 |

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION. Corresponden al valor en el que se incurrió, para desarrollar el objeto principal de su actividad económica, ejecutando y asesorando en proyectos de ingeniería civil. Registra a 30 de septiembre de 2021 el siguiente valor, discriminado así:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-------------------------------------|-----------------------|
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | \$ 12.632.202 |
| APORTES SEGURIDAD SOCIAL | \$ 764.400 |
| GASTOS HONORARIOS | \$ 0 |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | \$ 0 |
| SERVICIOS | \$ 3.770.940 |
| GASTOS SERVICIOS | \$ 0 |
| GASTOS LEGALES | \$ 0 |
| GASTOS MANTENIMIENTOS BIENES R. | \$ 0 |
| ADECUACION E INSTALACIONES. | \$ 0 |
| DEPRECIACIONES | \$ 0 |
| DIVERSOS | \$ 8.096.862 |

NOTA 13. GASTOS NO OPERACIONALES. Corresponden al valor en el que se incurrió, para desarrollar actividades secundarias y que no corresponde a la actividad principal. Registra a 30 de septiembre de 2021 el siguiente valor, discriminado así:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|--------------------------------------|-----------------------|
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | \$ 0 |

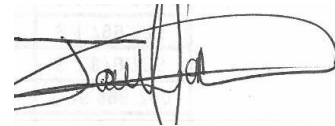
| | |
|--|------|
| GASTOS DE INTERESES FINANCIEROS | \$ 0 |
| OTROS GASTOS-MORATORIOS-SANCIONES Y MULTAS | \$ 0 |

NOTA 14. OTROS INGRESOS. Corresponden al valor generado en el ejercicio de actividades secundarias, como arrendamiento de bienes inmuebles. Registra a 30 de septiembre de 2021 el siguiente valor, discriminado así:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-----------------------|----------------|
| OTROS INGRESOS | |
| ARRENDAMIENTOS | \$ 0 |



ORTIZ PARDO IDAIRA LILIANA
Representante Legal



JENIFER HERNANDEZ RESTREPO
Contador MP.207263 - t