

GALINDO MESA FABIO LEONARDO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 06 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1.-ENTE ECONÓMICO

La persona natural GALINDO MESA FABIO LEONARDO, identificada con C.C. 79.506.499, matriculada ante Cámara de Comercio en la ciudad de Bogotá. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá en la dirección CL 90 83 A 12. Su Objeto Social principal son las actividades de arquitectura e ingeniería y otras actividades conexas de consultoría técnica. 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 GALINDO MESA FABIO LEONARDO. 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.

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 GALINDO MESA FABIO LEONARDO 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 GALINDO MESA FABIO LEONARDO 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

GALINDO MESA FABIO LEONARDO 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 GALINDO MESA FABIO LEONARDO, se registran al momento de su causación.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la persona natural **GALINDO MESA FABIO LEONARDO** con C.C 79.506.499; 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 diciembre 06 de 2020. Registra el valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional y extranjera por un valor de \$5.200.000.

BANCOS. Registra saldo a 06 de diciembre del 2020 por valor de \$0.

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
CAJA	\$ 5.200.000	\$ 0
BANCOS	\$ 0	\$ 6.589.586
BANCOLOMBIA CTA AHORROS	\$ 0	\$ 6.589.586

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 diciembre 06 de 2020 **DOCIENTOS SETENTA MILLONES SETECIENTOS DIEZ MIL PESOS M/CTE (\$270.710.000)**, detallado de la siguiente forma:

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
INVERSIONES O.M.G	\$ 270.710.000	\$ 270.710.000

NOTA 5. DEUDORES. Corresponde a las deudas que la sociedad espera retornen en un tiempo no mayor a un año Registra un saldo de **DOS MIL SEISCIENTOS SETENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SEICIENTOS VEINTICINCO PESOS (\$2.675.975.625)**, a 06 de diciembre de 2020 detallado de la siguiente forma:

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
DEUDAS POR COBRAR-OMG INGENIERIA	\$ 2.657.957.985	\$ 0

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 diciembre 06 de 2020 **SETECIENTOS DIECISIETE MILLONES CIENTO OCHENTA Y TRES MIL PESOS MCTE (\$717.183.000)**, detallado de la siguiente forma.

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 616.683.000	\$ 616.683.000
CASA 13 MOSQUERA ZARASO	\$ 250.000.000	\$ 250.000.000
LOTE 26 CONDOMINIO CAMPESTRE	\$ 75.000.000	\$ 75.000.000
APTO. KR. 79 A 11 B 40 APTO 607	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000
APTO. KR. 79 A 11 B 40 GARAJE 206	\$ 15.000.000	\$ 15.000.000
APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103	\$ 156.683.000	\$ 156.683.000
APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 DEP 131	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 GJ 43	\$ 15.000.000	\$ 15.000.000
VEHICULOS	\$ 80.500.000	\$ 177.500.000
VEHICULO MERCEDES BENZ	\$ 80.500.000	\$ 87.500.000
MUEBLES Y ENSERES	\$ 20.000.000	\$ 26.768.640

TOTAL ACTIVO \$3.651.050.985

NOTA 6. 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 diciembre 06 de 2020. **CUATROCIENTOS NUEVE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y CINCO MIL CIENTO CINCUENTA Y CUATRO PESOS M/CTE (\$409.935.154)**

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO. Registra un saldo por pagar a 06 de diciembre de 2020 de **TRECIENTOS VEINTINUEVE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL TRECIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS M/CTE (\$329.996.334)**, detallado de la siguiente forma:

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
BANCO COLPATRIA	\$ 141.628.250	\$ 129.738.312
TC MASTER CARD No 1784	\$ 51.795.762	\$ 51.795.762
TC VISA No 4685	\$ 14.201.998	\$ 14.007.686
CREDITO DE CONSUMO No.207419255635	\$ 75.630.490	\$ 63.934.864
FINANCIERA JURISCOOP	\$ 151.194.538	\$ 120.553.617
CREDITO DE VEHICULO MERCEDES BENZ	\$ 151.194.538	\$ 120.553.617
BANCOLOMBIA	\$ 11.203.823	\$ 10.191.021
TC AMERICAN EXPRESS No 0872	\$ 6.096.905	\$ 4.646.268
TC MASTERCARD No.9444	\$ 5.106.918	\$ 5.544.753
BANCO DE BOGOTA	\$ 9.691.000	\$ 8.277.352
T.C BANCO DE BOGOTA VISA 9837	\$ 9.691.000	\$ 8.277.352
BANCO ITAU	\$ 16.278.723	\$ 15.351.433
CREDITO ROTATIVO No. 32445439	\$ 4.422.500	\$ 3.530.920
TC VISA No.1118	\$ 6.307.075	\$ 6.355.089

TC MASTERCARD No. 4009	\$ 5.549.148	\$ 5.465.424
------------------------	--------------	--------------

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR. Corresponde al valor adeudado, por préstamos de particulares, para ser invertidos en el ejercicio del objeto principal de la compañía, Registra un saldo por pagar a 06 de diciembre de 2020 de **SETENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS VEINTE PESOS M/CTE (\$73.481.820)**, detallado de la siguiente forma:

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 73.481.820	\$ 71.592.530
ADMINISTRACION CONDOMINIO VILLA LUISA		\$ 4.208.000
ADMINISTRACION CASA 13 MOSQUERA		\$ 1.682.210
ADMINISTRACION APARTAMENTO CASTILLA		\$ 56.500
ADMINISTRACION APARTAMENTO COLINA		\$ 417.000
SALDO CUOTA INICIAL APARTAMENTO CARTAGENA	\$ 0	\$ 65.228.820

NOTA 6. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS. Registra un saldo por pagar a 06 de diciembre de 2020 de **SEIS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL PESOS M/CTE (\$6.457.000)**, detallado de la siguiente forma:

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
IMPUESTO VEHICULO FORD UCX 954	\$ 0	\$ 1.805.000
IMPUESTO VEHICULO MERCEDES BENZ	\$ 6.457.000	\$ 2.612.000
IMPUESTO VEHICULO BYN 787	\$ 0	\$ 393.500

NOTA 7. PASIVOS ESTIMADOS. Corresponde a la provisión estimada del impuesto de renta. En total de otros pasivos estimados no registra un saldo a diciembre 06 de 2020.

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 0	\$ 120.000

NOTA 8. PASIVO NO CORRIENTE. Corresponde a las deudas mayores a un año

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO. Registra un saldo por pagar a 06 de diciembre de 2020 de **TRECIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES DOCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$343.200.000)**, detallado de la siguiente forma:

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
PRESTAMO MOYA LUQUE Y ASOCIADOS	\$ 343.200.000	\$ 159.900.000

NOTA 8. OTROS PASIVOS. Corresponde a las deudas adquiridas con otros acreedores, por intereses de mora pendientes de pago. Registra un saldo a diciembre 06 de 2020, por un valor de **TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO MILLONES NOVENTA Y CINCO MIL SEICIENTOS VEINTICINCO PESOS M/CTE (\$3.134.095.625)**

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
PRESTAMO AMPARO QUIJANO	\$ 66.060.000	\$ 33.033.000
PRESTAMO HORACIO RAMIREZ	\$ 400.000.000	\$ 84.000.000
PRESTAMO JANETH JIMENEZ	\$ 80.000.000	\$ 43.200.000
OMG INGENIERIA SAS - SOLIDARIO	\$2.575.975.625	
CONDOMINIO VILLA LUISA	\$ 12.060.000	

TOTAL PASIVO \$3.887.230.779

NOTA 9. PATRIMONIO. Representados por los aportes iniciales hechos por la sociedad, representados por el capital suscrito y pagado, Reservas para futuras Capitalizaciones, la utilidad del ejercicio y la utilidad o pérdida acumulada al año 2020, Representado en **CIENTO TRES MILLONES TRECIENTOS SESENTA Y DOS MIL VEINTISEIS PESOS MCTE (\$103.362.026)**.

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
PATRIMONIO	\$ 103.362.026	\$ 538.107.641
CAPITAL	\$ 32.531.546	\$ 467.475.820
RESERVA LEGAL	\$ -	\$ -
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.198.659	\$ 23.231.475
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 69.631.821	\$ 46.400.346

ECUACIÓN PATRIMONIAL.

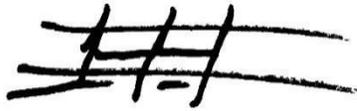
ACTIVO MENOS PASIVO IGUAL A PATRIMONIO	\$ 103.362.026
PASIVO MAS PATRIMONIO IGUAL ACTIVO	\$ 3.990.592.805

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES. Corresponden al valor generado en el ejercicio de su actividad principal, ejecutando y asesorando en proyectos de ingeniería civil. Registra a 06 de diciembre de 2020 el siguiente valor, discriminado así:

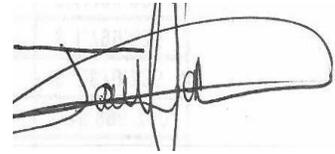
CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
INGRESOS	\$ 75.000.000	\$ 88.000.000
Salarios	\$ 75.000.000	\$ 60.000.000
Viáticos	\$ 0	\$ 0
Rentas no laborales	\$ 0	\$ 0
Honorarios	\$ 0	\$ 0

NOTA 11. 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 06 de diciembre de 2020 el siguiente valor, discriminado así:

CONCEPTO	A 06 DIC 2020	A 31 DIC 2019
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 73.801.341	\$ 64.648.525
SALUD Y PENSION	\$ 5.850.000	\$ 10.560.000
HONORARIOS CONTADOR	\$ 9.600.000	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 15.787.000	
SEGUROS	\$ 1.201.501	
SERVICIOS PUBLICOS INMUEBLES	\$ 13.548.400	\$ 7.586.958
RENOVACION CAMARA DE COMERCIO	\$ 110.000	\$ 210.000
ASISTENCIA TECNICA	\$ 2.350.000	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INMUEBLES	\$ 0	\$ 14.253.556
GASTOS DE MANUTENCION	\$ 25.354.440	\$ 32.038.011



GALINDO MESA FABIO LEONARDO
Representante Legal



JENIFER HERNANDEZ RESTREPO
Contador MP.207263 - t