

GALINDO MESA FABIO LEONARDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

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 periodo 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 septiembre 30 de 2021. Registra el valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional y extranjera por un valor de \$ 13.247.570.

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-------------------------|----------------|
| CAJA | \$ 13.247.570 |
| BANCOS | \$ 0 |
| BANCOLOMBIA CTA AHORROS | \$ 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 MILLONES SETECIENTOS DIEZ MIL PESOS M/CTE (\$270.710.000)**, detallado de la siguiente forma:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-------------------|----------------|
| INVERSIONES O.M.G | \$ 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 CINCUENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS (\$2.657.957.985)**, a 30 de septiembre de 2021 detallado de la siguiente forma:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|----------------------------------|-----------------------|
| DEUDAS POR COBRAR-OMG INGENIERIA | \$ 2.657.957.985 |

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

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | \$ 616.683.000 |
| CASA 13 MOSQUERA ZARASO | \$ 250.000.000 |
| LOTE 26 CONDOMINIO CAMPESTRE | \$ 75.000.000 |
| APTO. KR. 79 A 11 B 40 APTO 607 | \$ 100.000.000 |
| APTO. KR. 79 A 11 B 40 GARAJE 206 | \$ 15.000.000 |
| APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 | \$ 156.683.000 |
| APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 DEP 131 | \$ 5.000.000 |
| APTO CR 59 A 134 15 INT 3 103 GJ 43 | \$ 15.000.000 |
| VEHICULOS | \$ 80.500.000 |
| VEHICULO MERCEDES BENZ | \$ 80.500.000 |
| MUEBLES Y ENSERES | \$ 20.000.000 |

TOTAL ACTIVO \$3.659.098.555

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

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO. Registra un saldo por pagar a septiembre 30 de 2021 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 30 SEPT 2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|
| BANCO COLPATRIA | \$ 141.628.250 |
| TC MASTER CARD No 1784 | \$ 51.795.762 |
| TC VISA No 4685 | \$ 14.201.998 |
| CREDITO DE CONSUMO No.207419255635 | \$ 75.630.490 |
| | |
| FINANCIERA JURISCOOP | \$ 151.194.538 |
| CREDITO DE VEHICULO BENZ MERCEDES | \$ 151.194.538 |
| | |
| BANCOLOMBIA | \$ 11.203.823 |
| TC AMERICAN EXPRESS No 0872 | \$ 6.096.905 |
| TC MASTERCARD No.9444 | \$ 5.106.918 |
| | |
| BANCO DE BOGOTA | \$ 9.691.000 |
| T.C BANCO DE BOGOTA VISA 9837 | \$ 9.691.000 |
| | |
| BANCO ITAU | \$ 16.278.723 |
| CREDITO ROTATIVO No. 32445439 | \$ 4.422.500 |
| TC VISA No.1118 | \$ 6.307.075 |

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

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 septiembre 30 de 2021, detallado de la siguiente forma:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|---|----------------|
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | \$ 0 |
| ADMINISTRACION CONDOMINIO VILLA LUISA | |
| ADMINISTRACION CASA 13 MOSQUERA | |
| ADMINISTRACION APARTAMENTO CASTILLA | |
| ADMINISTRACION APARTAMENTO COLINA | |
| SALDO CUOTA INICIAL APARTAMENTO CARTAGENA | \$ 0 |

NOTA 6. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS. Registra un saldo por pagar a septiembre 30 de 2021 de **SEIS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL PESOS M/CTE (\$6.457.000)**, detallado de la siguiente forma:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|---------------------------------|----------------|
| IMPUESTO VEHICULO FORD UCX 954 | \$ 0 |
| IMPUESTO VEHICULO MERCEDES BENZ | \$ 6.457.000 |
| IMPUESTO VEHICULO BYN 787 | \$ 0 |

NOTA 7. PASIVOS ESTIMADOS. Corresponde a la provisión estimada del impuesto de renta. En total de otros pasivos estimados no registra un saldo a septiembre 30 de 2021.

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-----------------------------|----------------|
| PROVISION IMPUESTO DE RENTA | \$ 0 |

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 septiembre 30 de 2021 de **TRECIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES DOCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$343.200.000)**, detallado de la siguiente forma:

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

NOTA 8. OTROS PASIVOS. Corresponde a las deudas adquiridas con otros acreedores, por intereses de mora pendientes de pago. Registra un saldo a septiembre 30 de 2021, por un valor de **DOS MIL MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES TREINTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS VEINTICINCO PESOS M/CTE (\$2.868.035.625)**

TOTAL PASIVO \$3.547.688.959

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 2021, Representado en **CIENTO SEIS MILLONES TRESCIENTOS ONCE MIL DOSCIENTOS DIECISEIS PESOS MCTE (\$111.409.596).**

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|
| PATRIMONIO | \$ 111.409.596 |
| CAPITAL | \$ 32.531.546 |
| RESERVA LEGAL | \$ - |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$ 7.647.570 |
| UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 71.230.480 |

ECUACIÓN PATRIMONIAL.

| | |
|---|-------------------------|
| ACTIVO MENOS PASIVO IGUAL A PATRIMONIO | \$ 111.409.596 |
| PASIVO MAS PATRIMONIO IGUAL ACTIVO | \$ 3.659.098.555 |

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 septiembre 30 de 2021 el siguiente valor, discriminado así:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|-----------------|-----------------------|
| INGRESOS | \$ 45.000.000 |
| Salarios | \$ 45.000.000 |

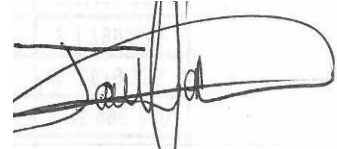
NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACION. Corresponden al valor en el que se incurrió, para desarrollar el objeto principal de su actividad económica, ejecutando y asesorando en proyectos de ingeniería civil. Registra a septiembre 30 de 2021 el siguiente valor, discriminado así:

| CONCEPTO | A 30 SEPT 2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | \$ 37.352.430 |
| GASTOS DE PERSONAL | \$ 4.462.500 |
| HONORARIOS CONTADOR | \$ 5.340.000 |

| | |
|-------------------------------|---------------|
| SEGUROS | \$ 960.600 |
| SERVICIOS PUBLICOS INMUEBLES | \$ 4.686.000 |
| RENOVACION CAMARA DE COMERCIO | \$ |
| ASISTENCIA TECNICA | \$ 2.137.500 |
| GASTOS DE DIVERSOS | \$ 19.765.830 |



GALINDO MESA FABIO LEONARDO
Representante Legal



JENIFER HERNANDEZ RESTREPO
Contador MP.207263 - t