



Estado de Situación Financiera
CONSTRUIMOS SOLUCIONES EMPRESARIALES SAS
 NIT 901.495.601-9
 Comparativos años 2022-2021
 A Corte Diciembre 31
 Cifras en Pesos Colombianos

Descripción	Nota	2022	2021	Variación	%
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	56,434,509	30,425,787	26,008,722	85.48%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente	9	937,967,696	329,487,317	608,480,379	184.67%
Inventarios	10	417,040,000	24,016,226	393,023,774	1636.49%
Otros activos no financieros	11	568,246,266	34,393,697	533,852,569	1552.18%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,979,688,470	418,323,027	1,561,365,443	
Inversiones		-	-	-	
Propiedades, planta y equipo	12	27,126,397	18,009,205	9,117,192	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		27,126,397	18,009,205	9,117,192	
TOTAL ACTIVOS		2,006,814,867	436,332,232	1,570,482,635	
PASIVOS					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corriente	16	1,112,339,358	141,083,711	971,255,647	688.43%
Pasivos por Impuesto Corriente	17	-	24,009,473	(24,009,473)	
Beneficios a los empleados	18	66,767,533	-	66,767,533	#DIV/0!
Otros Pasivos No Financieros	19	506,652,855	24,912,921	481,739,934	1933.70%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,685,759,746	190,006,105	1,495,753,641	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	20	-	60,300,688	(60,300,688)	
Pasivo por impuesto diferido	21	-	-	-	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	60,300,688	(60,300,688)	
TOTAL PASIVOS		1,685,759,746	250,306,793	1,435,452,953	
PATRIMONIO					
Capital suscrito y pagado		10,000,000	10,000,000	-	0.00%
Reservas		25,465,087	-	25,465,087	
Resultados de Ejercicios Anteriores	22	207,023,030	90,537,585	116,485,445	128.66%
Resultados del Ejercicio		78,567,003	85,487,854	(6,920,851)	-8.10%
Otras Partidas Patrimoniales		-	-	-	
TOTAL PATRIMONIO		321,055,120	186,025,439	135,029,681	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,006,814,867	436,332,232	1,570,482,635	

VIGILADO Supersalud

LERCY RODELO YEPES
Representante legal

ARMANDO PORRAS MONTOYA
Contador Público
T.P. N° 275693-T



Estado de Resultado integral
CONSTRUIMOS SOLUCIONES EMPRESARIALES SAS
 NIT 901.495.601-9
 Comparativos años 2022-2021
 A Corte Diciembre 31
 Cifras en Pesos Colombianos

Descripción	Nota	2022	2021	Análisis Horizontal	% Var.
Ingresos de Actividades Ordinarias	23	3,368,074,206	3,356,525,611	11,548,595	0.34%
Costos por servicios	24	1,719,684,836	1,228,945,854	490,738,982	39.93%
GANANCIA BRUTA		1,648,389,370	2,127,579,757	-479,190,387	-22.52%
Otros Ingresos	25	11,548,595	592,034	10,956,561	1850.66%
Gastos Administrativos	26	1,488,883,384	1,342,578,541	146,304,843	10.90%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		171,054,581	785,593,250	-614,538,669	-78.23%
Ingresos financieros	27	-	-	0	#DIV/0!
Gastos Financieros	28	39,537,578	28,545,652	10,991,926	38.51%
RESULTADOS FINANCIEROS		131,517,003	757,047,598	-625,530,595	-82.63%
Otros Gastos	29	-	-	0	#DIV/0!
DEL RESULTADO DEL EJERCICIO		131,517,003	757,047,598	-625,530,595	-82.63%
Gasto por Impuesto a las ganancias	30	52,950,000	245,878,500	-192,928,500	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		78,567,003	511,169,098	-432,602,095	-84.63%
OTRO RESULTADO INTEGRAL					

VIGILADO Supersalud

Lercy Rodeo Yopez

LERCY RODELO YEPEZ
Representante legal

Armando Porrás Montoya

ARMANDO PORRAS MONTOYA
Contador Público
T.P. N° 275693-T



Estado de Flujos de Efectivo
CONSTRUIMOS SOLUCIONES EMPRESARIALES SAS
 NIT 901.495.601-9
 Comparativos Años 2022-2021
 A Corte Diciembre 31
 Cifras en Pesos Colombianos

	Año 2022
ACTIVIDAD DE OPERACION	
Utilidad del Ejercicio	78,567,003
Partidas que no afectan	-146,859,530
Depr. y Amortizaciones	-146,859,530
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	-68,292,527
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS DEL CAPITAL DE TRABAJO	
Dism (Aum) Deudores exigibles a corto plazo	4,023,097,139
Dism (Aum) Otros Activos No Financieros	3,756,408,823
Dism (Aum) Inventarios	105,259,299
Dism (Aum) Cuentas comerciales por pagar (Proveedores)	-3,549,963,033
Dism (Aum) CxP - Costos y gastos x pagar	-712,229,503
Dism (Aum) CxP- Deudas con Accionistas	0
Dism (Aum) CxP -Particip x Pagar	0
Dism (Aum) CxP- Retencion en la Fuente x pagar	108,970,028
Dism (Aum) CxP- IVA e ICA retenido	-24,677,724
Dism (Aum) CxP- Anticipo Retención sobre Renta	0
Dism (Aum) CxP- Retenciones y aportes de nomina de Nomina	-197,750,359
Dism (Aum) CxP- Acreedores Varios	487,019,776
Aum (Dism) Impuestos x pagar	-1,470,042,000
Dism (Aum) Obligaciones Laborales	-960,564,260
Dism (Aum) Pasivos estimados y provisiones	-2,074,192
Dism (Aum) Anticipos y Avances recibidos	-9,235,321
Subtotal Cambios Partidas oper.	1,554,218,672
FLUJO EFECT NETO ANTES DE AI Y AF	1,485,926,146
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Dism (Aum) Propiedad, Planta y Equipos	2,304,840,082
Dism (Aum) Propiedad de Inversión	0
Dism (Aum) Activos Intangibles diferente a Plusvalia	29,762,486
Dism (Aum) Otros Activos No Financieros -No Corrientes	0
FLUJO EFECT NETO A.I.	2,334,602,568
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	
Aum./Dism. -Oblig. Bancarias C.Plazo	-1,087,654,256
Dism (Aum) Pasivos Financieros No Corrientes	-650,000,000
Dism (Aum) Cuentas comerciales por pagar No Corriente	0
Dism (Aum) Utilidades retenidas	-5,248,215,024
Dism (Aum) Otros resultados Integrales del ejercicio	0
FLUJO EFECTIVO NETO ACT.FIN	-6,985,869,280
TOTAL AUM (DISM) EFECTIVO	-3,165,340,566
Efectivo al inicio del Periodo	3,308,775,074
TOTAL EFECTIVO AL FINAL DE PERIODO	143,434,509

VIGILADO Supersalud

Lercy Rodeo Yepez

LERCY RODELO YEPEZ
Representante Legal

Armando Porrás Montoya

ARMANDO PORRAS MONTOYA
Contador Público
T.P. N° 275693-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CONSTRUIMOS SOLUCIONES EMPRESARIALES SAS

NIT 901.495.601-9

Comparativos años 2022-2021

Cifras en Pesos Colombianos

A Corte Diciembre 31

Descripción	2022	Aumento	Disminucion	2021
Capital social	10,000,000			10,000,000
Reservas	25,465,087	25,465,087		0
Utilidad o Excedentes del presente ejercicio	78,567,003		-6,920,851	85,487,854
Excedentes de periodos anteriores	207,023,030	116,485,445		90,537,585
Otras Partidas Patrimoniales	0			0
Total Patrimonio	321,055,120			186,025,439

Las Notas Adjuntas Forman Parte Integral De Estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

VIGILADO Supersalud 

LERCY RODELO YEPEZ
Representante legal

ARMANDO PORRAS MONTOYA
Contador Público
T.P. N° 275693-T



CONSTRUIMOS
SOLUCIONES EMPRESARIALES

REVELACIONES AÑO 2022

REVELACIONES

CONSTRUIMOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.S.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Estados financieros bajo Normas internacionales de información financiera a diciembre 31 de 2022

1. MARCO JURIDICO

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCPC es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información a través de los ministerios de Comercio, Industria y Turismo (MCIT) y Hacienda y Crédito Público (MHCP) para su adopción final.

El desarrollo de la propuesta “manual de políticas contables”, se ha preparado partiendo de las políticas contables generales y específicas para cada uno de los elementos que conforman los estados financieros, diseñado con base a la estructura que requiere la sección 3 “Presentación de los Estados Financieros” de la NIIF para las PYMES, la cual parte de un estado de situación financiera, estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y notas explicativas que contendrán las políticas más relevantes adoptadas por la empresa.

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





CONSTRUIMOS
SOLUCIONES EMPRESARIALES

REVELACIONES AÑO 2022

2. ASPECTOS GENERALES DE LA ENTIDAD

2.1. Misión

Somos una organización que brinda soluciones integrales a personas y empresas para mejorar su funcionalidad y/o contribuir a su bienestar laboral en la costa Caribe Colombiana.

2.2. Visión

Seremos en el 2026, referenciados en Colombia como una organización feliz e inspiradora, especializados en la generación de ambientes laborales de alta calidad con innovación, generando impacto social y ambiental sostenible de la mano de su talento humano y clientes.

3. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida de acuerdo con la ley 1314 del año 2009 expedida por el gobierno colombiano.

Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda de presentación de la Entidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables en transacciones y hechos

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





4. POLITICAS CONTABLE

Inversiones: Las inversiones serán registradas al costo histórico, en caso de que estas tengan un gasto representativo de recursos para su apertura, se tomara al costo amortizado

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo

Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada

La vida útil definida fue la misma vida útil fiscal y el valor residual para todos nuestros activos fue de cero pesos (\$0)

Arrendamientos: Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos

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

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: Se utilizará el método de porcentaje de terminación para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios.

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Inversiones: Las inversiones serán registradas al costo histórico, en caso de que estén tengan un gasto representativo de recursos para su apertura, se tomara al costo amortizado

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo

Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada

La vida útil definida fue la misma vida útil fiscal y el valor residual para todos nuestros activos fue de cero pesos (\$0)

Arrendamientos: Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos

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

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: Se utilizará el método de porcentaje de terminación para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios.

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor

Provisiones y contingencias: Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 80% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 80%.

5. Causas de Incertidumbre en la Operación

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

6. Hechos ocurridos después del cierre contable

No se presentaron hechos que modificaran los estados financieros después del cierre o de los cuales se tengan que realizar revelaciones al respecto.

7. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores:

No se realizó ningún cambio voluntario

NOTA 8: Efectivo y Equivalente a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos y la cuenta de ahorros; En forma de billetes y monedas

3005783363



www.construimoscse.com



**Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia**





Bancos: El saldo encontrado en la caja y cuentas bancarias fue el efectivo neto que en ellos se mantenía, libros y extracto están totalmente iguales

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de diciembre de 2022 esta discriminada de la siguiente manera:

	2022
Efectivos	\$ 2,000,000
Bancos	\$ 54,434,509
Total	\$ 56,434,509

Ref: Niif para pymes Sección 7

NOTA 9: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar- Corriente

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen “cuentas por cobrar” (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION; CUANDO NO TENGA IMPLICITA UNA ACTIVIDAD DE FINANCIACION, DE LO CONTRARIO AL VALOR PRESENTE

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucía, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta en los estados financieros por clientes Nacionales, consignaciones por identificar, ingresos prestados no facturados, anticipos de impuestos y contribuciones, reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores y deterioro de cartera.

Deterioro de cartera: Se genera por un análisis general, del comportamiento de nuestra cartera, por clientes, básicamente el deterioro de cartera se centra en recuperabilidad de la cartera de acuerdo con:

- ❖ Cobros jurídicos
- ❖ Entidades declaradas en quiebra
- ❖ Empresas que desaparecieron
- ❖ Evidencia objetiva de cartera perdida

Clientes nacionales: Estas cuentas están registradas al valor de la transacción y no tienen actividad de financiación implícita.

Facturas radicadas: Se miden al valor presente las ventas realizadas de contado que se realizaron de contado, pero presentan una actividad de financiación implícita

Facturas radicadas en proceso jurídico: Se decide dar de baja esta cartera, ya que la entidad entro en liquidación y no existe probabilidad de pago.

Ingresos por cobrar: Se registran las prestaciones de servicios sin facturar a la cual ya tenemos derecho de cobro y los cuales deben ser registrados en el periodo que corresponde

Cuentas por cobrar a trabajadores: a los trabajadores no se les presta con intereses y siempre y cuando el préstamo sea material la entidad mide los gastos por beneficios a empleados o interés implícito, en el caso de estos préstamos se considera que es inmaterial y el principio de costo beneficio por lo cual se midieron al costo de la transacción.

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





	2022
Cuentas por cobrar	\$ 935,900,186
TOTAL	\$ 935,900,186

Ref: Sección 11 “Instrumentos financieros”

NOTA 10: Inventarios de Operación

Los inventarios son activos

- (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta
- (c) en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios

En el caso de nuestra entidad cumplen con el concepto referenciado (c) son suministros en el proceso de prestación de servicios.

Medición Inicial: Costo de transacción

Medición Posterior: Costo- Deterioro

Al realizar el inventario periódico en nuestra entidad de forma anual al verificar que existieren un estimado de hurtos, filtraciones, mermas, este es el saldo real físico y reconocido en nuestros libros.

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





	2022
Elementos De Aseo y Lavandería	94,642,385
Equipos De Cómputo y Comunicaciones	128,045,458
Útiles, Papelería y Fotocopias	95,893,942
Insumos y Materiales	98,458,215
TOTAL	417,040,000

Ref. Sección 13 “Inventarios”

NOTA 11: Otros Activos no financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de bienes o servicios no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción.

Medición Posterior: Costo-Deterioro.

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





NOTA 12: Propiedades Planta y equipo

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero.

Una entidad medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Solo se reconocen Propiedades, Planta y Equipo "sí y solo sí" duran más de un año y que hayan tenido un costo (NIC 16, párrafo 7 y NIIF PYMES, párrafo 17.b)

Método de Depreciación: METODO LINEAL.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO.

Medición Posterior: COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO.

Valor residual: Ninguna propiedad planta y equipo se espera que tenga valor residual o de venta ya que su uso continuo genera un desgaste proporcional a la vida útil asignada

CONCEPTO	MODO DE DEPREDIACION	VALOR RESIDUAL ANUAL	VIDA UTIL AÑOS
Equipos De Cómputos y Comunicaciones	línea recta	5%	4 años
Muebles y Enseres	línea recta	5%	8 años

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





Para el año 2022 se realizaron inversiones en la propiedad planta y equipo como equipos de cómputo, mobiliarios.

CONCEPTO	2022
Equipos De Cómputos y Comunicaciones	\$ 11,656,432
Muebles y Enseres	\$ 15,469,965
TOTAL	\$ 27,126,397

Ref: Sección 17 “Propiedades planta y equipo”

NOTA 13: Intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

NOTA 14: Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que están dentro del corte o menores a 12 meses

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 diciembre de 2022 corresponden a, obligaciones con proveedores de bienes y servicios, honorarios médicos, servicios públicos y a costos y gastos por pagar a corto plazo.

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





También se reconocerá el valor de las retenciones descontadas a los proveedores y contratistas en las operaciones ordinarias y extraordinarias de compra de bienes y servicios de acuerdo con las tarifas y bases gravables exigidas por la ley para ser transferidas a la Dirección de Impuestos Nacionales y Distrital en el periodo siguiente a su recaudo.

No existe medición diferente al valor generado en las transacciones ya que no tienen ninguna actividad de financiación.

Ref: Sección 11 “Instrumentos financieros”

	2022
Obligaciones Financieras	111,183,010
Proveedores Nacionales	321,804,717
Honorarios	35,785,214
Arrendamientos	16,490,870
Retención en la Fuente por Renta	89,458,548
TOTAL	574,722,359

NOTA 15: Impuestos corrientes

Impuesto corriente es la cantidad que pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores. Por el impuesto corriente a pagar, una entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes. Si el importe pagado excede el importe adeudado, la entidad

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





reconocerá un activo por impuestos corrientes.

Todas Nuestras obligaciones de Impuestos quedaron registradas al valor real del pasivo a cancelar, en caso de que tuviéramos más saldo a favor que por pagar no queda registrada en el pasivo si no en el activo como saldo a favor.

NOTA 16: Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los beneficios que se generan en nuestra entidad solo son a corto plazo cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios y se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados

Los beneficios a empleados en Caminos IPS son: Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas a corto plazo (PRIMEROS 3 DIAS)

	2022
Nómina	\$ 67,267,252
Cesantías Consolidadas	\$ 17,457,875
Intereses Sobre Cesantías	\$ 2,094,945
Prima de Servicios	\$ 17,457,875
Vacaciones Consolidadas	\$ 6,018,265
TOTAL	\$ 110,296,212

Ref. Sección 28 “Beneficios a los Empleados

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





NOTA 17: Pasivos no financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de servicios de salud que son pagados anticipadamente no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

NOTA 19: Impuesto diferido pasivo

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Diferencia temporaria deducible: Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la entidad --- disponga de ganancias fiscales contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Diferencia temporaria imponible: Se reconocerá un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Para el año 2022 no se generaron diferencias temporarias.

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





NOTA 20: Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos menos los pasivos reconocidos y en Caminos IPS está conformado por el capital autorizado, las reservas, utilidad del ejercicio y las utilidades o excedentes acumulados.

Capital autorizado y pagado:

Para el mes de julio de 2022 se realizó mediante reunión de Asamblea extraordinaria general de accionistas la aprobación del capital autorizado, suscrito y pagado por valor de \$10.000.000 consistente en 1.000 acciones por valor nominal de \$10.000 por acción de acuerdo con el porcentaje de distribución del número de accionistas.

NOTA 21: Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios y compra y ventas de insumos se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa; siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios

Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta

3005783363



www.construimoscse.com



**Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia**





cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

CONSTRUIMOS SOLUCIONES EMPRESARIALES SAS, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias, utilizando la base de acumulación o devengo, según el acuerdo establecido. (Sección 23, p.23.29 (b))

La empresa deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: Servicios prestados y compra y venta de insumos a las diferentes empresas; intereses; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (Sección 23, p.23.30)

Los ingresos reconocidos en CONSTRUIMOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.S. es principalmente prestación de la compra y venta de insumos.

son directa o indirectamente relacionados con el objeto de la entidad se clasifican en operacionales y no operacionales.

	2022
compra y venta de insumos y servicios salud laborales	3,368,074,206
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	3,368,074,206

NOTA 22: Costos por servicios:

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva un servicio médico.

El costo de venta se medirá por el costo de los servicios prestados, incluyendo los materiales necesarios para prestar dicho servicio.

La entidad revelará la información sobre la fórmula utilizada en los costos de los servicios prestados.

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





	2022
Costos de Insumos y Materiales	\$ 802,389,783
Costos del Personal	\$ 145,478,895
Costos por Honorarios	\$ 69,458,246
Costos por Impuestos Asumidos	\$ 8,045,054
Costos por Arrendamientos	\$ 97,749,888
Costos por Servicios	\$ 584,768,263
TOTAL, COSTOS POR SERVICIOS	\$ 1,719,684,836

Nota 23: Otros Ingresos:

	2022
Rendimientos Financieros Fiduciarios	25,458
Descuentos Concedidos	11,523,137
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	11,548,595

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





Nota 24: Gastos administrativos:

En el caso de CONSTRUIMOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.S. Los gastos representativos son los gastos operacionales, que son directamente los gastos de personal, honorarios, seguros servicios, mantenimientos generales, depreciaciones, amortizaciones. También están los gastos no operacionales que son los gastos que no tienen que ver directamente con la actividad de la entidad pero que no por esto se pueden evitar como gastos bancarios, gastos extraordinarios, gastos diversos y los impuestos corrientes e impuestos diferidos que hacen parte del total por impuesto a las ganancias.

	2022
Personal	\$ 301,643,367
Honorarios	\$ 65,895,745
Arrendamientos Operativos	\$ 104,541,265
Contribuciones Y Afiliaciones	\$ 35,245,258
Servicios	\$ 75,105,085
Gastos De Reparación Y Mantenimiento	\$ 395,487,204
Adecuación e Instalación	\$ 502,145,554
Gastos de Transporte	\$ 8,819,906
Gastos Financieros	\$ 39,537,578
TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 1,528,420,962

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





Nota 25: Ingresos financieros

	2022
Rendimientos Financieros Fiduciarios	25,458
Descuentos Concedidos	11,523,137
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	11,548,595

Nota 26: Gastos financieros

	2022
Gastos Bancarios	\$ 9,458,575
Intereses Corrientes	\$ 15,458,254
intereses por Mora	\$ 1,192,291
Gravámenes Movimientos Financieros	\$ 13,428,458
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 39,537,578

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





NOTA 27: Preparación de los Estados financieros

Nuestros estados financieros son la fuente básica de preparación para la toma de decisiones económicas y demostrar el desempeño administrativo llevado por la Gerencia.

Estos fueron presentados con las características cualitativas de la información como: comprensibilidad, relevancia, materialidad, fiabilidad, esencia sobre la forma, prudencia e integridad, ceñidos a las Normas Internacionales de información financiera, en Colombia regida por la ley 1314 del año 2009 y el decreto que nos

corresponde por pertenecer al Grupo 3 de las NIIF para las pymes 3022 del 2013 y cualquiera que lo modifique.

El conjunto completo de los Estados financieros fue aprobado a los 25 días del mes de MARZO de 2023.

Lercy Del Carmen Rodelo Yepes
Representante Legal

Armando Antonio Porras Montoya
Tarjeta profesional N° 275693
Contador Publico

3005783363



www.construimoscse.com



Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia





CONSTRUIMOS
SOLUCIONES EMPRESARIALES

3005783363



www.construimoscse.com



**Santa Lucia, Manzana G, Lote 15
Diagonal 31b #69-44
Cartagena de Indias - Colombia**

