

ESTADOS FINANCIEROS

Unión Vial Río Pamplonita S.A.S.

Por el periodo comprendido del 24 de mayo
al 31 de diciembre 2017
con Informe del Revisor Fiscal

Informe del Revisor Fiscal

Al Accionista de
Unión Vial Río Pamplonita S.A.S.

Informe Sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de Unión Vial Río Pamplonita S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo comprendido entre el 24 de mayo (fecha de constitución) y el 31 de diciembre de 2017, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidades de la Administración en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentado en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de Unión Vial Río Pamplonita S.A.S., al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el periodo del 24 de mayo al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Compañía: 1) Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva, y a las normas relativas a la seguridad social integral; y 3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración del Concesionario, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

El informe correspondiente a lo requerido por el artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 de 2015 lo emití por separado el 20 de febrero de 2018.

Cordialmente,



Freddy Arias Bustamante
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 129411 - T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, D.C., Colombia
20 de febrero de 2018

Unión Vial Río Pamplonita S.A.S.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en miles de pesos)

	Nota	2017
Activos		
Activo corriente		
Efectivo	6	\$ 6,941,041
Efectivo restringido	6	3,854,720
Activos por impuestos corrientes	7	2,062
Total activo corriente		<u>10,797,823</u>
Activos financieros concesionados	8	79,566,750
Total activo no corriente		<u>79,566,750</u>
Total activo		<u>\$ 90,364,573</u>
Pasivos y patrimonio		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	10	\$ 3,739,946
Impuestos, gravámenes y tasas	9	544,315
Beneficios a empleados	11	240,276
Otros pasivos	15	431,802
Total pasivo corriente		<u>4,956,339</u>
Pasivo por impuesto diferido	9	3,199,733
Total pasivo no corriente		<u>3,199,733</u>
Total pasivo		<u>8,156,072</u>
Patrimonio		
Capital suscrito y pagado	12	7,661,657
Prima en colocación de acciones	12	68,054,913
Ganancia del periodo		6,491,931
Total patrimonio		<u>82,208,501</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>\$ 90,364,573</u>

Las notas 1 a 18 adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.

Néstor Román Sánchez Amaya
Gerente General

Maria Claudia Melo Ariza
Contador Público
Tarjeta Profesional 229868-T

F-1111-3
Freddy Arias Bustamante
Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 129411-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 20 de febrero de 2018)

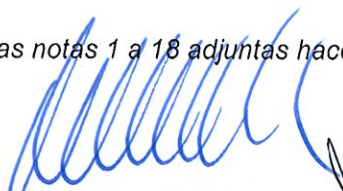
Unión Vial Río Pamplonita S.A.S.

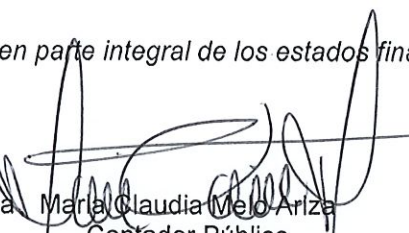
Estado de Resultados Integrales

Por el periodo comprendido entre el 24 de mayo y el 31 de diciembre de 2017
(Expresados en miles de pesos)

	Nota	2017
Ingreso de actividades ordinarias	13	\$ 79,566,750
Costo de explotación y construcción	14	(69,870,588)
Utilidad bruta		9,696,162
Ingresos financieros	15	206,895
Gastos financieros	16	(170,133)
Utilidad antes de impuestos sobre la renta y diferido		9,732,924
Gasto impuesto de renta	9	(3,240,993)
Ganancia del periodo		\$ 6,491,931
Otros resultados integrales		-
Resultado integral del periodo		\$ 6,491,931

Las notas 1 a 18 adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.


Néstor Román Sánchez Amaya
Gerente General


María Claudia Melo Ariza
Contador Público
Tarjeta Profesional 229868-T


Freddy Arias Bustamante
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 129411-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 20 de febrero de 2018)

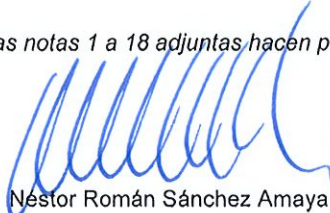
Unión Vial Río Pamplonita S.A.S.

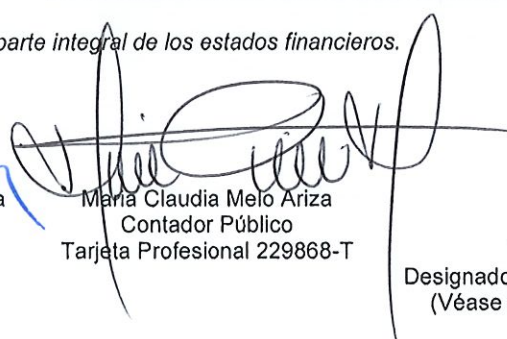
Estado de Cambios en el Patrimonio

En el periodo comprendido entre el 24 de mayo y el 31 de diciembre de 2017
(Expresados en miles de pesos)

	Capital Suscrito y Pagado	Prima en Colocación de Acciones	Ganancia del Periodo	Total
Aportes de capital	\$ 7,661,657	\$ 68,054,913	\$ -	\$ 75,716,570
Ganancia del periodo	-	-	6,491,931	6,491,931
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$ 7,661,657	\$ 68,054,913	\$ 6,491,931	\$ 82,208,501

Las notas 1 a 18 adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.


Nestor Román Sánchez Amaya
Gerente General


María Claudia Melo Ariza
Contador Público
Tarjeta Profesional 229868-T


Freddy Arias Bustamante
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 129411- T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 20 de febrero de 2018)

Unión Vial Río Pamplonita S.A.S.

Estado de Flujos de Efectivo

En el periodo comprendido entre el 24 de mayo y el 31 de diciembre de 2017
(Expresados en miles de pesos)

	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
Ganancia del periodo	\$ 6,491,931
Gasto por impuesto de renta diferido	3,199,733
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto usado en actividades de operación	
Aumento en activos por impuestos	(2,062)
Aumento en activo financiero	(79,566,750)
Aumento en cuentas por pagar	3,739,946
Aumento impuestos gravámenes y tasas	544,315
Aumento de beneficios a empleados	240,276
Aumento neto en otros pasivos	431,802
Efectivo neto usado en actividades de operación	(64,920,809)
Actividades de financiación	
Aportes de capital	7,661,657
Prima en colocación de acciones	68,054,913
Efectivo provisto por las actividades de financiación	75,716,570
Efectivo neto provisto durante el ejercicio	10,795,761
Efectivo al inicio del periodo	-
Efectivo al final del año	\$ 10,795,761

Las notas 1 a 18 adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.

Néstor Román Sánchez Amaya
Gerente General

Maria Claudia Melo Ariza
Contador Público
Tarjeta Profesional 229868-T

F-1111-3
Freddy Arias Bustamante
Revisor Fiscal

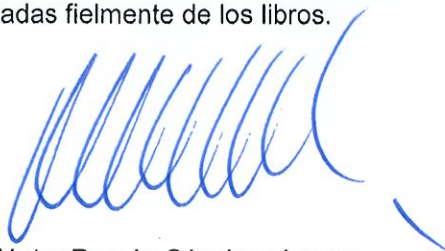
Tarjeta Profesional 129411-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 20 de febrero de 2018)

Unión Vial Río Pamplonita S.A.S.

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que, para la emisión del estado consolidado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo del 24 de mayo al 31 de diciembre de 2017, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.



Néstor Román Sánchez Amaya
Gerente General



María Claudia Melo Ariza
Contador Público
Tarjeta Profesional 229868-T