

E.L. S.A.S. INGENIEROS CONTRATISTAS

NIT. 800.245.728-7

CERTIFICACION:

En forma previa se han preparado y verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros correspondiente al periodo intermedio con fecha de corte: **enero 1 a octubre 18 de 2021**, de la sociedad comercial **E.L. SAS INGENIEROS CONTRATISTAS**, identificada con NIT. 800.245.728-7, en razón de su actividad principal: **CONSTRUCCION DE OTRAS OBRAS DE INGENIERIA CIVIL, con código CIIU 4290.**

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

- Los activos y pasivos de la compañía existen, y las transacciones registradas se han realizado en los años correspondientes.
- Todos los hechos económicos realizados, han sido reconocidos.
- Los activos representan derechos y los pasivos obligaciones, obtenidas a cargo de la compañía, en desarrollo de su objeto social normal.
- Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, y las Normas Internacionales de Información Financiera, que corresponde.
- Los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- Los estados financieros y sus notas no contienen vicios, errores o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Compañía. Así mismo se han establecido y mantenido adecuadamente procedimientos y sistemas de revelación y control de la
- información financiera, para su adecuada presentación a terceros usuarios de los mismos.


JHON JAIRO LANDAZABAL PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL


Johanna Jaimes Martinez
Contador Público
especialista en Finanzas
T.P. 142480 -T

EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Fecha de corte: Enero 1 a Octubre 18 de 2021

ACTIVIDADES CONTINUADAS	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Ingresos de actividades ordinarias			
Ingreso de actividades ordinarias		\$ 117.387.460	\$ 311.421.019
Costo de ventas		\$ 60.729.449	\$ 220.229.093
BENEFICIO BRUTO		\$ 56.658.011	\$ 91.191.926
Otros ingresos		\$ -	\$ 29.703
Gastos de Administración		\$ 12.974.610	\$ 48.259.395
Otros gastos		\$ 3.045.720	\$ 2.385.138
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
Ingresos financieros		\$ -	\$ 68
Costos financieros		\$ 29.598.668	\$ 22.094.135
GASTOS FINANCIEROS NETOS		-\$ 29.598.668	-\$ 22.094.067
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS			
Gasto / ingreso por impuesto sobre las ganancias		\$ -	\$ 14.220.000
RESULTADO PROCEDENTE DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS		\$ 11.039.013	\$ 4.263.029
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
IMPUESTO DIFERIDO			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 11.039.013	\$ 4.263.029


JHON JAIRO LANDAZABAL PEREZ
 REPRESENTANTE LEGAL


YOLIMA JAIMES MARTINEZ
 Contador Público

EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Fecha de corte: Enero 1 a Octubre 18 de 2021

	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	
				AUMENTO	DISMINUCION
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 4.978.000	\$ 16.786.429		-\$ 11.808.429
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		\$ 194.600.000	\$ 581.105.132		-\$ 386.505.132
Inventarios disponibles para la venta		\$ 0	\$ 21.921.325		-\$ 21.921.325
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 199.578.000	\$ 619.812.886		-\$ 420.234.886
Propiedad planta y equipo		\$ 7.736.667	\$ 7.736.667		-
Impuesto diferido		\$ 0	\$ 250.684		-\$ 250.684
Activos intangibles distintos de la plusvalia		\$ 13.113.506	\$ 13.113.506		-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 20.850.173	\$ 21.100.857		-\$ 250.684
TOTAL ACTIVOS		\$ 220.428.173	\$ 640.913.743		-\$ 420.485.570
PASIVOS					
Instrumentos financieros en obligaciones financieras		\$ 0	\$ 48.828.131		-\$ 48.828.131
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		\$ 24.127.190	\$ 189.072.252		-\$ 164.945.062
Instrumentos financieros en obligaciones laborales		\$ 33.889.036	\$ 9.545.837	\$ 24.343.199	
Pasivos por impuestos corrientes		\$ 81.778.000	\$ 16.952.000	\$ 64.826.000	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 139.794.226	\$ 264.398.220	\$ 89.169.199	-\$ 213.773.193
Obligaciones Financieras no corrientes		\$ 128.449.527	\$ 79.621.396	\$ 48.828.131	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		\$ 330.020.280	\$ 16.485.302	\$ 313.534.978	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 458.469.807	\$ 96.106.698	\$ 362.363.109	
TOTAL PASIVOS		\$ 598.264.033	\$ 360.504.918	\$ 451.532.308	-\$ 213.773.193
PATRIMONIO					
Capital social		\$ 100.000.000	\$ 100.000.000	-	-
Ganancias acumuladas y Efectos en convergencia		-\$ 499.186.048	\$ 164.190.990		-\$ 334.995.058
Otras participaciones en el patrimonio		\$ 10.311.175	\$ 10.311.175	-	-
Utilidad del ejercicio		\$ 11.039.013	\$ 4.263.029	\$ 6.775.984	-
TOTAL PATRIMONIO		-\$ 377.835.860	\$ 278.765.194	\$ 6.775.984	-\$ 334.995.058
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 220.428.173	\$ 639.270.112	\$ 547.477.491	-\$ 548.768.251


JHON JAIRO LANDAZABAL PEREZ
 REPRESENTANTE LEGAL


YOLIMA JAMES MARTINEZ
 Contador Público

EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS**NIT 800.245.728 - 7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****A CORTE SEPTIEMBRE 8 A OCTUBRE 18 DE 2021****CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS****NOTA 1 ENTIDAD OBJETO SOCIAL**

La compañía ELAIRE LTDA fue constituida el día 30 de septiembre de 1994, mediante escritura pública No. 3378 y fue modificada la razón social a la actual E.L. SAS INGENIEROS CONTRATISTAS mediante escritura pública No. 0046 el día 10 de enero de 2006, de acuerdo con las leyes colombianas y por un término de duración de Treinta y Cinco (35) años, el cual expira el 30 de septiembre del año 2029, con domicilio en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander. El objeto social principal de la compañía E.L. SAS. INGENIEROS CONTRATISTAS, es la Construcción de todo tipo de Obras Civiles, Mantenimiento y Reparación de equipos de Aire Acondicionado en todos sus aspectos, así como su distribución y comercialización.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo.

El 14 de diciembre de 2015 se emitió el Decreto Único Reglamentario 2420 con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario ya expuestas, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información; algunas de las normas ya tratadas, fueron modificadas y adicionadas con la emisión del Decreto 2496 del 23 de diciembre del 2015. Una y otra reglamentación ha sido considerada por la administración en el reconocimiento de los hechos económicos. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

Tales normas fueron consideradas en la preparación de los estados financieros.

- a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.
- b) En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- c) La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- d) Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

La empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La junta de socios de la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS, aprobó las políticas contables desarrolladas a la luz de lo dispuesto en el decreto 3022 y normas adicionales las cuales serán consideradas por la entidad en el reconocimiento de los hechos económicos y la preparación de estados financieros, a saber:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Son valores de corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor, tales como: monedas extranjeras e inversiones disponibles a la vista, que son valores cuya disposición por parte de la entidad se prevé de forma inmediata, generan rendimientos y tienen riesgos poco importantes de cambios en su valor; tales como, inversiones de muy corto plazo, por ejemplo, con vencimiento hasta de 3 meses a partir de su fecha de adquisición, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, conforme a lo dispuesto en el párrafo 7.2 NIIF-PYMES.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La medición del efectivo y equivalentes al efectivo se realiza al costo histórico inicialmente y al momento de informar el mismo se valora en la moneda legal o en la moneda extranjera equivalente a la tasa representativa del mercado.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS

NIT 800.245.728 - 7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**A CORTE SEPTIEMBRE 8 A OCTUBRE 18 DE 2021****CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

Son instrumentos financieros básicos los activos financieros y pasivos financieros adheridos al criterio de la S11 de la NIIF para PYMES. Cuando existen vacíos en el tratamiento se recurre a la NIC 39 respecto al reconocimiento, medición y requerimiento de presentación y revelación.

ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa **EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: **Las Inversiones Financieras y las Cuentas por Cobrar.**

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando existen cuentas por cobrar que no han sido atendidas oportunamente por dificultades económicas se reconoce un valor por deterioro al momento de emitir los estados financieros.

DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

Para la entidad un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable. La empresa **EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS** reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cuenta por cobrar se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas por cobrar incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, La empresa **EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS** revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente. El riesgo asociado con la pérdida de un activo se cuantifica como sigue:

La empresa **EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS** considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento a nivel específico.

BAJA EN CUENTAS

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:
 - (a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
 - (b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

ACTIVOS MATERIALES

La empresa **EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS** aplicará como política contable el modelo del costo y aplicará esa política a todos los elementos que compongan sus propiedades, planta y equipo. La política relacionada con este grupo se asocia a las secciones 17 y 27 de la NIIF para PYMES.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Modelo del costo: Un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan: Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con sedes de atención al público y oficinas, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período en que estos se incurren.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Se reconocen como activos fijos aquellos que su costo de adquisición o valor comercial sea superior a un SMMLV.

EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS**NIT 800.245.728 - 7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****A CORTE SEPTIEMBRE 8 A OCTUBRE 18 DE 2021****CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

DEPRECIACION DE UNA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. La empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, en atención a la sección 27 del estándar para PYMES, a saber. Cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Para el cálculo de la depreciación, la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS utilizó el sistema de línea recta según los siguientes criterios:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA
Terrenos	NO DEPRECIA
Construcciones y Edificación	50 AÑOS
Maquinaria y Equipo	10 AÑOS
Equipo de Oficina	10 AÑOS
Equipo de Computación y Comunicación	3 AÑOS

DETERIORO DEL VALOR DE LA PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO se concluye que el deterioro de valor es una pérdida anormal de valor debido a factores externos que obedecen a criterios de calificación o valoración del activo en un momento dado, para reconocer su valor actual o decidir el cambio de uso después de una evaluación; el deterioro de valor se puede dar en los activos intangibles o en el activo fijo tangible y se produce por encima de la depreciación sistemática o amortización en forma paralela respectivamente, que se determina en el exceso del importe o su valor en libros sobre el importe recuperables.

La empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS revisa y ajusta la vida útil, el método de depreciación o el valor residual de la propiedad, planta y equipo; se evaluará a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en períodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.

Se reconoce la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.

BAJA DE ACTIVOS: Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período. Durante los períodos reportados la entidad no vendió ningún activo de este tipo.

OTROS ACTIVOS**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Los gastos pagados por anticipado estarán conformados principalmente por seguros, cancelados por anticipado.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de gastos pagados por anticipado, la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS aplicará las directrices de política contenidas en la sección 18 y otros estándares relacionados.

Para la medición de los activos gastos pagados por anticipado se aplicarán los criterios de política establecidos para los activos intangibles. Dichas partidas serán medidas por su costo y amortizadas durante el período en el cual se reciben los beneficios.

ACTIVOS INTANGIBLES

Son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física sometidos a proceso de amortización que no es otra cosa que la distribución sistemática del importe depreciable de tal activo durante los años de su vida útil.

No se reconocerán activos intangibles surgidos de la investigación ni del desarrollo, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento de la NIIF para PYMES. Los desembolsos por investigación y desarrollo, se reconocerán como gastos del período en el que se incurran.

El costo de un activo Intangible adquirido mediante permutes, subvenciones del gobierno o combinaciones de negocios se establece por el Valor Razonable del activo en la fecha de adquisición.

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.

EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS
NIT 800.245.728 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE SEPTIEMBRE 8 A OCTUBRE 18 DE 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de activos intangibles, La empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS aplicará las directrices de política contenidas en IFRS-NIIF para PYMES Sección 18 - Activos Intangibles distintos de la plusvalía y otros estándares relacionados.

Inicialmente un activo intangible se medirá por su costo. El costo de un activo intangible, adquirido por separado, comprende: el precio de adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

DETERIORO DEL VALOR DE UN ACTIVO INTANGIBLE

Inicialmente, EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS registrará una pérdida por deterioro para un activo intangible cuando el importe en libros de dicho activo es superior a su importe recuperable. Se reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo intangible en el resultado del periodo contable que se produzca.

EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido el deterioro del valor.

PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen como pasivos las obligaciones presentes adquiridas por la entidad.

La característica especial de los pasivos es que la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS tiene una obligación presente actual de una forma determinada. Tal obligación puede ser de carácter legal o implícito.

Son pasivos financieros los Créditos de Bancos y Otras Obligaciones Financieras (prestamos por pagar), obligaciones por arrendamientos financieros, cuentas por pagar, el reconocimiento, y medición aplicará de acuerdo a las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 - Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Una obligación financiera se reconoce en el momento que la entidad bancaria ha depositado el dinero a las cuentas de la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS por concepto de préstamos y respaldadas por las garantías convenidas.

En el reconocimiento inicial, la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS mide un pasivo financiero, por su valor razonable, salvo que este difiera del precio de transacción, caso en el cual se aplicará lo dispuesto por la política.

Después del reconocimiento inicial, la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS mide un pasivo financiero por su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Para todos los efectos y en virtud a que no existen costos de transacciones en la constitución de obligaciones financieras y demás cuentas por pagar o aplicar, la entidad no ve necesario aplicar el costo amortizado

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios.

Para el efecto comprende las Comisiones y Honorarios, Costos y Gastos por Pagar, Proveedores, la Retención en la Fuente, los Impuestos Gravámenes y Tasa por Pagar, Retenciones y Aportes Laborales.

La medición inicial de estas partidas corresponde al costo de los bienes o servicio recibidos y la medición posterior se efectúa por el importe en libros y por el valor actual si han cambiado las condiciones.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de obligaciones por beneficios a los empleados, la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 28 - Beneficios a los empleados y otros estándares relacionados.

EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS
NIT 800.245.728 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE SEPTIEMBRE 8 A OCTUBRE 18 DE 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La Medición Inicial se efectúa al costo liquidado individualmente a cada empleado en la nómina, por cada una de las áreas de la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS

La medición posterior se lleva a cabo por el importe en libros.

La baja de los beneficios a empleados se alcanza con la cancelación de la obligación.

PROVISIONES

La política aprobada por la administración está fundada en la IFRS-NIIF para PYMES: Sección 21 - Provisiones y Contingencias y otros estándares relacionados.

Siempre que la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS tenga una obligación actual (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, que sea probable que la entidad tenga que desprendere de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación y que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación se reconocerá una provisión.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del período sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente como ya se anunció.

OTROS PASIVOS

Comprende los Anticipos y Avances recibidos y los Ingresos Recibidos.

Los anticipos y avances: Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico como anticipos y avances recibidos por la venta de servicios, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados que han de ser aplicados posteriormente.

INGRESOS

Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el período, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio.

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de INGRESOS ORDINARIOS, la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS aplicara las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 23 Ingresos Ordinarios y otros estándares relacionados.

La empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS, por su cuenta propia.

Según el marco conceptual, debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de un elemento de los estados financieros, siempre que:

- a) Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- b) El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Son actividades ordinarias: La prestación de servicios de mantenimiento e instalacion de Sistemas de Aire acondicionado y de cualquier otra actividad registrada como objeto social en la camara de comercio.

Son Excedentes: Los Otros Ingresos, Recuperaciones Deterioro, los recursos Administrativos y Sociales.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Los ingresos provenientes del desarrollo del objeto social de la empresa son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos son reconocidos cuando se liquiden los avances de obra o se tenga el acta de entrega a satisfacción de los trabajos y los cuales son respaldados con la factura de venta .

GASTOS

Son erogaciones que realiza la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS con el fin de prestarle apoyo necesario al desarrollo de la actividad y que no se pueden identificar con una operación determinada.

Los gastos son decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa en forma de salidas; o son disminuciones del valor de los activos, o bien por generación o aumento de pasivos, que dan como resultado, decrementos en el patrimonio.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Inicialmente se miden por el valor en efectivo o por equivalente, por el valor del activo aplicado a la administración o por el valor del pasivo reconocido y posteriormente se miden por el importe en libros.

La baja en cuentas se da cuando se procede al cierre del ejercicio económico, en la determinación de los excedentes del ejercicio.

COSTOS

Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en el desarrollo del objeto social de la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS el periodo que se informa.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Se miden por el valor pagado efectivamente por los servicios.

Posteriormente se acumula con los periodos anteriores.

La baja en cuentas se da cuando se procede al cierre del ejercicio económico, en la determinación de las utilidades del ejercicio.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por la empresa EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS cierre de cada ejercicio.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Los resultados del ejercicio se reconocen en el Estado de Situación Financiera cuando son calculados por el cierre del ejercicio contable como un valor positivo o negativo después de calculado el impuesto, si fuese el caso.

La medición inicial lo determina el cierre de las operaciones de las cuentas de resultado.

La medición posterior se hace con base en las decisiones de la Junta de socios de acuerdo a los requerimientos de carácter legal, estatutario y ocasional.

LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS SON PRECIERRE, SUS CIFRAS PUEDEN TENER CAMBIOS PERO CON POCAS MATERIALIDAD

EL SAS INGENIEROS CONTRATISTAS
NIT 800.245.728 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE SEPTIEMBRE 8 A OCTUBRE 18 DE 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede disponer de ellos. El disponible representa el 14,09% del valor total de los activos.
 Los bancos hacen referencia al dinero que se encontraba en las cuentas de ahorros y corrientes que tiene la empresa al cierre de cada periodo.

CONCEPTO	2021	2020
Caja General		
Cuenta Corriente - Bancolombia		16.786.429
Cuenta Corriente - Banco ITAU		-
Cuenta Corriente - BBVA		-
Cuenta de Ahorros – Sefinanza	\$4.978.000	-
TOTAL	4.978.000	\$16.786.429

Las cuentas de ahorros y Corriente fueron conciliadas a octubre 18 de 2021, con base en la información contable y la correspondiente de Bancolombia, Banco BBVA , Banco Itaú y Banco Sefinanza

NOTA 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar representan el 95,01% del valor total de los activos y al corte se encontraba distribuido de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
DEUDORES CLIENTES		
Clientes	94.000.000	55.400.260
Anticipos y Avances	0	195.790.760
Otros	41.600.000	177.468.207
Depositos en Garantia	59.000.000	96.464.319
TOTAL	194.600.000	581.105.132

NOTA 5 INVENTARIOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

El saldo de inventarios se encontraba representado en Equipos de Aire Acondicionado, Materiales y Repuestos Varios necesarios para la instalación de los mismos.

CONCEPTO	2021	2020
Materiales Repuestos y Accesorios	21.921.325	
TOTAL	-	21.921.325

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al corte representa el 3,08% del valor total de los activos y se encontraba distribuido de lasiguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
Maquinaria y Equipo	7.736.667	7.736.667
Equipo de Oficina		
Equipo de Computación y Comunicación		
Flota y Equipo de transporte		
DEPRECIACION ACUMULADA		
Maquinaria y Equipo		
Equipo de Oficina		
Equipo de Computación y Comunicación		
Flota y Equipo de transporte	0	0
TOTAL	7.736.667	7.736.667

NOTA 7 ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES DE LA PLUSVALIA

el Saldo de Activos Intangibles Diferentes de la Plusvalía se encontraba representado por :

CONCEPTO	2021	2020
Licencia de Diseño	13.113.506	
TOTAL	13.113.506	

NOTA 8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo al corte se encontraba distribuido de la siguiente forma :

CONCEPTO	2021	2020
Sobregiros		
Pagares	128.449.527	79.621.396
Tarjetas de Crédito		
TOTAL	128.449.527	79.621.396

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El pasivo de cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar de la empresa se encontraba distribuido de la siguiente forma :

CONCEPTO	2021	2020
ACRREDORES COMERCIALES	330.020.280	16.485.302

NOTA 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El Saldo de Beneficios a Empleados se encontraba distribuido de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
Salarios	\$33.889.036	
TOTAL	\$33.889.036	\$9.54.837

Las cesantías fueron consignadas a los fondos correspondientes dentro de los términos establecidos por la ley.

NOTA 12 COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	2021	2020
Materiales Varios	44.767.641	7.840.000
SSGT	-	0
Gastos de Personal	-	54.870.568
Insumos	-	157.518.475
Dotacion de Personal	-	0
Consumo de Inventario	-	0
Contratos de Obra Civil	-	0
Servicios	-	0
Servicio de Transporte	-	0
Alquileres	-	-
Iva mayor valor del costo	-	0
TOTAL	44.767.641	573.329.568

NOTA 13 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos de la empresa se encontraba distribuido de la siguiente forma :

CONCEPTO	2021	2020
RECUPERACIONES		
Reintegro de Costos y Gastos	0	15.521
DIVERSOS		
Aprovechamientos	-	-
Ajuste al Peso	0	14.182
TOTAL	0	29.703

NOTA 14 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos Operacionales de Administración de la empresa se encontraba distribuido de la siguiente forma :

CONCEPTO	2021	2020
GASTOS DE PERSONAL	9.330.181	24.789.426
Salarios y Auxilios	9.330.181	18.150.464
Prestaciones Sociales	0	3.448.108
Seguridad Social	0	3.140.854
Otros Gastos		50.000
HONORARIOS		
IMPUESTOS	0	5.289.168
ARRENDAMIENTOS		
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		
SEGUROS	0	127.731
SERVICIOS	7.647.335	7.647.335
Aseo y Vigilancia	-	-2.793.950
Acueducto y alcantarillado		
Energía Eléctrica	482.100	3.293.883
Teléfono	-	410.322
Transportes fletes y Acarreos	-	-
Correo, portes y Telegramas	117.900	122.100
Otros		1.027.080
GASTOS LEGALES	0	2.696.790
Registro Mercantil	0	2.661.990
Otros		34.800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		

Equipo de computación y comunicación			
Equipo de Oficina		30.000	-
Flota y Equipo de transporte		<u>360.169</u>	-
ADECUACION E INSTALACION		54.900	-
Reparaciones Locativas		<u>54.900</u>	-
GASTOS DE VIAJE	0	1.992.834	-
Alojamiento y manutención			

Se aprueban estados financieros por parte del representante legal y contador público de la sociedad, a los 18 días del mes de octubre de 2.021.


Yolanda Jaimes Martínez
 Contador Público
 Especialista en Finanzas
 T.P. 142480 -T

BANCO ITAU	890.303.917-0	CARRERA 29 # 45-79	CREDITO ORDINARIO # 3257-22	\$ 16.272.244	N.A	N.A	PAGARE
BANCOLOMBIA	890.303.918-8	CENTRO COMERCIAL MEGAMALL	SOBREGIRO BANCARIO CTA.CTE.906-5810258	\$ 12.444.458	N.A	N.A	PAGARE
BANCOLOMBIA	890.303.928-8	CENTRO COMERCIAL MEGAMALL	CREDITO ORDINARIO # 900087549	\$ 76.858.155	N.A	N.A	PAGARE
BANCOLOMBIA	890.303.928-8	CENTRO COMERCIAL MEGAMALL	TARJETA DE CREDITO 3866	\$ 23.874.570	N.A	N.A	PAGARE
DIAN	890.197.268-4	CALLE 36 # 14-03	RETENCION EN LA FUENTE AÑO 2014	\$ 1.754.000	N.A	N.A	N.A
DIAN	890.197.268-4	CALLE 36 # 14-03	RETENCION EN LA FUENTE AÑO 2017	\$ 23.445.000	N.A	N.A	N.A
DIAN	890.197.268-4	CALLE 36 # 14-03	RETENCION EN LA FUENTE AÑO 2018	\$ 8.336.000	N.A	N.A	N.A
DIAN	890.197.268-4	CALLE 36 # 14-03	RETENCION EN LA FUENTE AÑO 2019	\$ 9.698.000	N.A	N.A	N.A
DIAN	890.197.268-4	CALLE 36 # 14-03	RETENCION EN LA FUENTE AÑO 2020	\$ 6.181.000	N.A	N.A	N.A
DIAN	890.197.268-4	CALLE 36 # 14-03	IMPUESTO A LAS VENTAS 2 CUATRIMESTRE AÑO 2019	\$ 6.564.000	N.A	N.A	N.A
DIAN	890.197.268-4	CALLE 36 # 14-03	IMPUESTO A LAS VENTAS 3 CUATRIMESTRE AÑO 2019	\$ 2.795.000	N.A	N.A	N.A
DIAN	890.197.268-4	CALLE 36 # 14-03	IMPUESTO A LAS VENTAS 1 CUATRIMESTRE AÑO 2020	\$ 4.758.000	N.A	N.A	N.A
DIAN	890.197.268-4	CALLE 36 # 14-03	IMPUESTO A LAS VENTAS 2 CUATRIMESTRE AÑO 2020	\$ 7.016.000	N.A	N.A	N.A
MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	890.201.222-0	CARRERA 11 # 34-52	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO AÑO GRAVABLE 2017	\$ 5.816.000	N.A	N.A	N.A
MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	890.201.222-0	CARRERA 11 # 34-52	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO AÑO GRAVABLE 2018	\$ 1.964.000	N.A	N.A	N.A
MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	890.201.222-0	CARRERA 11 # 34-52	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO AÑO GRAVABLE 2019	\$ 1.730.000	N.A	N.A	N.A
MUNICIPIO DE PIEDEUSTA	890.205.383	CARRERA 7 # 9-43	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO AÑO GRAVABLE 2018	\$ 158.000	N.A	N.A	N.A
MUNICIPIO DE SANTA MARTA	891.780.009	CALLE 14 # 2-49	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO AÑO GRAVABLE 2018	\$ 775.000	N.A	N.A	N.A
MUNICIPIO DE SANTA MARTA	891.780.009	CALLE 14 # 2-49	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO AÑO GRAVABLE 2019	\$ 778.000	N.A	N.A	N.A
MARTHA RANGEL	CC.63.344.853	CALLE 91 # 21-80 APTO 501 DIAMANTE 2	OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR A EMPLEADOS	\$ 19.999.502	N.A	N.A	N.A
SAMUEL REATIGA	CC. 5.651.539	CARRERA 61A # 15-15 BARRIO BUEBOS ARES	OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR A EMPLEADOS	\$ 3.329.134	N.A	N.A	N.A
CARLOS LANDAZABAL	63.357.276	CALLE 91 # 21-80 APTO 501 DIAMANTE 2	OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR A EMPLEADOS	\$ 10.560.400	N.A	N.A	N.A
				\$ 33.888.036			
PROVEEDORES NACIONALES	15.448.473-9	CALLE 32 # 24-07	PROVEEDOR NACIONAL - SALDO PENDIENTE POR PAGAR FACTURAS VARIAS.	\$ 1.000.000	N.A	N.A	FACTURAS DE VENTA
ZAFRATAVERA	CC.37.555.460	CALLE 28 # 20 MINZA 1 CASA 2 PASEO LA FEIA.	CREDITO PERSONA NATURAL	\$ 28.517.780	N.A	N.A	TITULO VALOR
RUBEN RUEDA DUARTE	CC.13.886.408	CALLE 5 # 15D-15 BARRIO SAN CRISTOBAL 1	CREDITO PERSONA NATURAL	\$ 153.545.300	N.A	N.A	TITULO VALOR
MARTHA LILIANA ROBLES ROJAS	CC.28.155.224	CARRERA 18 # 3-53 APTO 201 BLOQUE 5 ETAPA 4 BARRIO SAN CRISTOBAL	CREDITO PERSONA NATURAL	\$ 61.200.000	N.A	N.A	TITULO VALOR
MANUEL FELIPE RUEDA ORTIZ	CC. 1.005.243.464	CALLE 5 # 15D-15 BARRIO SAN CRISTOBAL 1	CREDITO PERSONA NATURAL	\$ 61.200.000	N.A	N.A	TITULO VALOR
YANETH PEREZ	CC.63.329.236	SE DESCONOCE	CREDITO PERSONA NATURAL	\$ 11.600.000	N.A	N.A	TITULO VALOR

ACREDORES VARIOS	DATOS	DETALLE	VALOR	TITULO VALOR
MIGUEL ASCANIO	CC. 99.276.514	CALLE 32 # 33A-64 BARRIO ALVAREZ	CREDITO PERSONA NATURAL.	\$ 500.000
JAVIER VARGAS CACERES	CC. 91.072-202	CALLE 17 # 18-68 BARRIO SAN FRANCISCO	SALDO CONTRATO PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 994.000
JUAN DIEGO LOPEZ	CC. 91.177.788	CALLE 29 # 31-35 BARRIO LA CAMPINA	SALDO ARRIENDAMIENTO INMUEBLE SANTA MARTA	\$ 170.000
FABIO CORREDOR	CL. 1.098.606.797	CALLE 35 # 18-21 OF. 705 EDIFICIO SURABC	HONORARIOS CONTRATO PRESTACION DE SERVICIOS CONTABLES	\$ 11.499.000
MANVASEA	800.205.645-0	CARRERA 2B # 45-45 EDIFICO METROPOLITAN OF. 1801	SALDO ANTICIPO CONTRATO CITY CENTER	\$ 22.133.190
GERMAN LAGUNA	CC. 91.321.689	CARRERA 16 # 8-115 # 12 BARRIO TRAMONTE	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	\$ 1.800.000
				\$ 353.147.470
				\$ 598.264.033
TOTAL PASIVO				

Yolma Jaines Martínez
Contador Público
Especialista en Finanzas
T.P. 1424480 - T

Jhom Jairo Landazabal Pérez
REPRESENTANTE LEGAL