CYRA INGENIERIA SAS

NIT 900.653.560-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha de corte: a diciembre 31 de 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos Colombianos

NOTA 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Los estados financieros de la Compañía CYRA INGENIERIA SAS, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la **NIIF para las PYMES las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES)., dado que la empresa pertenece al Grupo 2.** Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

CYRA INGENIERIA SAS, fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 11 de septiembre de 2013, por un término de tiempo indefinido según Escritura Pública No. 01764327 del libro IX, en la ciudad de Bogotá.

Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C, en la dirección carrera 30 No 75 61 oficina 602, Bogota.

El objeto social principal es diseño, fabricación, instalación, modernización y conservación de aparatos Elevadores escaleras mecánicas, rampas y montaplatos en general, diseño de instalaciones eléctricas (en media y baja tensión) interventoría y construcción de instalaciones eléctricas: residenciales, industriales, comerciales. Y suministros de materiales electrónicos con distribución a nivel nacional e internacional, exportación e importación de bienes y productos. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualquier actividad similar, conexa o complementaria o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

OFICINA 302 CENTRO COMERCIAL LA PAJARERA CRA 91 No 136- 32 CEL 317 534 41 08- 319 370 50 21

EMAIL: ebapgarces@hotmail.com

SOPORTE VALIDO SOLO CON FIRMA EN ORIGINAL Y CONFIRMADO

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En su contabilidad y en la preparación de los Estados Financieros, correspondientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 fueron elaborados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes a la fecha. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de información financiera de la Empresa. Las NIIF comprenden las normas e interpretaciones adoptadas por el IASB. A continuación, se muestra el listado de las normas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros:

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

NIC 1 Presentación de estados financieros.
NIC 2 Inventarios.
NIC 7 Estado de flujos de efectivo.
NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
NIC 10 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.
NIC 11 Contratos de construcción
NIC 12 Impuestos a las ganancias.
NIC 16 Propiedades, planta y equipo.
NIC 17 Arrendamientos.
NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias.
NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación.
NIC 33 Ganancias por acción.
NIC 36 Deterioro del valor de los activos.
NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.
NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIF) grupo 3

Sección 1: Pequeñas y medianas entidades
Sección 2: Conceptos y principios generales
Sección 3: Presentación de estados financieros
Sección 4: Estado de situación financiera

OFICINA 302 CENTRO COMERCIAL LA PAJARERA CRA 91 No 136- 32 CEL 317 534 41 08- 319 370 50 21
EMAIL: elsapgarces@hotmail.com
SOPORTE VALIDO SOLO CON FIRMA EN ORIGINAL Y CONFIRMADO

f. 2-8

Sección 5: Estado del resultado integral y estado de resultados
Sección 6: Estados de cambios en el patrimonio y estado de resultados
Sección 7: Estado de flujos de efectivo
Sección 8: Notas a los estados financieros
Sección 9: Estados financieros consolidados y separados
Sección 10: Políticas contables, estimaciones y errores
Sección 11: Instrumentos financieros básicos
Sección 12: Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
Sección 13: Inventarios.
Sección 17: Propiedades, planta y equipo
Sección 21: Provisiones y contingencias
Sección 22: Pasivos y patrimonio
Sección 23: Ingresos de actividades ordinarias
Sección 27: Deterioro del valor de los activos
Sección 29: Impuesto a las ganancias
Sección 32: Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
Sección 35: Transición a la Niif para las Pymes

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, la empresa es un ente en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF Pyme) 2012 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2013, decreto reglamentario 3022 de 2012 y demás normas y decretos reglamentarios.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados.

- Costo.
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto. 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

OFICINA 302 CENTRO COMERCIAL LA PAJARERA CRA 91 No 136- 32 CEL 317 534 41 08- 319 370 50 21
EMAIL: elsapgarces@hotmail.com SOPORTE VALIDO SOLO CON FIRMA EN ORIGINAL Y CONFIRMADO

3-8

Powered by

Unidad monetaria:

La empresa llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. Las operaciones en moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en peso colombiano al momento de efectuarse las operaciones, aplicando la tasa de cambio del día de la operación. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

Base de contabilidad de causación

La empresa prepara sus estados financieros con base en la contabilidad de causación, en disposición de las normas legales vigentes.

Importancia relativa y materialidad

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

Para efectos de su 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.

NOTA 3 DISPONIBLE

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, de acuerdo con la sección 11 de Niif para Pymes, que concibe depósitos de libre disponibilidad en bancos, al igual que valores en caja que se encuentran en custodia en la empresa, por políticas de la empresa se realiza la consignación de los ingresos de la empresa para mayor control.

OFICINA 302 CENTRO COMERCIAL LA PAJARERA CRA 91 No 136- 32 CEL 317 534 41 08- 319 370 50 21
EMAIL: elsapgarces@hotmail.com

SOPORTE VALIDO SOLO CON FIRMA EN ORIGINAL Y CONFIRMADO

4-8

	2021	2020
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	58.470.629	52.431.443
Caja general	38.832.714	26.110.072
Cajas Menores	12.000.000	10.000.000
Bancos	7.637.915	16.321.371

NOTA 4 DEUDORES

Los deudores de la empresa están en su totalidad a corto plazo. La empresa por medio de su área administrativa se pudo recaudar cartera durante el periodo fiscal 2021 a pesar de la crisis por la cual atraviesa el país, la empresa no tiene cartera a largo plazo.

No se realiza provisión cartera ya que las cuentas de clientes no tienen un vencimiento mayor a 90 días, según las políticas de la empresa.

	2021	2020
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	117.452.622	93.680.878
Clientes	50.309.103	33.900.924
Saldo a favor de Renta favor	30.366.000	16.416.000
Anticipo de Impuestos Retenion 2021	36.777.519	43.363.954

NOTA 5 INVENTARIOS

Se contabilizan al costo de adquisición, situación contemplada en la sección 13 de Niif para Pymes, los inventarios de la empresa corresponden a materiales para la construcción y repuestos y accesorios para el mantenimiento de ascensores, nuestra actividad principal, a medida que se va necesitando se va comprando, aunque por el volumen de obras se deja un inventario para optimizar precios de los proyectos y tener las reservas necesarias para la ejecución de los mismos, queda un inventario de materiales de construcción, por valor de:

	2021	2020
Inventarios	123.814.000	150.034.486
Material de construccion y obras	121.794.000	126.028.486
Inventario Repuestos y accesorios	2.020.000	24.006.000

OFICINA 302 CENTRO COMERCIAL LA PAJARERA CRA 91 No 136- 32 CEL 317 534 41 08- 319 370 50 21
EMAIL: elsapgarces@hotmail.com

SOPORTE VALIDO SOLO CON FIRMA EN ORIGINAL Y CONFIRMADO

5-8

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro., para el periodo 2021 se realizó depreciación, no se realiza deterioro.

El costo historico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo como:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo de adquisición, y las normas de la sección 17 de Niif para Pymes

	2021	2020
Activos no corrientes	**2.021**	**2.020**
Propiedades, Planta y Equipo	**66.837.000**	**66.837.000**
Maquinaria y Equipo	**35.259.000**	**35.259.000**
Equipo de Oficina	**16.578.000**	**16.578.000**
VEHICULOS	**15.000.000**	**15.000.000**
Depreciacion Acumulada	**-32.167.000**	**-23.983.000**
Total de activos no corrientes	**34.670.000**	**42.854.000**

NOTA 7 PASIVOS CORRIENTES:

Están representados por las deudas que la empresa tiene menor a un año, y que hacen parte del desarrollo normal de la actividad de la empresa, según Sección 22 de Niif para Pymes, el incremento es particularmente por el aumento en los impuestos que están en relación directa con el incremento en ventas

OFICINA 302 CENTRO COMERCIAL LA PAJARERA CRA 91 No 136- 32 CEL 317 534 41 08- 319 370 50 21

EMAIL: elsapgarces@hotmail.com

SOPORTE VALIDO SOLO CON FIRMA EN ORIGINAL Y CONFIRMADO

Powered

	2.021	2.020
Proveedores	86.407.850	122.316.783
Impuestos Gravamenes y Tasas	46.436.460	53.468.000
Pasivos financieros laborales y corrientes	50.468.790	20.500.000
Pasivos corrientes totales	183.313.100	196.284.783
Pasivos no corrientes	9.799.793	
Total pasivos	193.112.893	196.284.783

NOTA 8 PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está representado por el aporte del socio

Patrimonio	2.021	2.020
Capital Autorizado	201.000.000	201.000.000
Capital emitido y pagado	100.500.000	100.500.000
Capital Suscrito por Pagar	100.500.000	100.500.000
Utilidad del ejercicio	40.719.331	35.164.038
Reservas LEGALES 10%	19.987.405	18.051.986
Patrimonio total	161.206.736	153.716.024
Total de patrimonio y pasivos	354.319.628,87	350.000.807,00

NOTA 9 CIFRAS DE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Los ingresos obtenidos en la empresa fueron por su actividad principal y se tiene un incremento por la excelente labor del grupo de trabajo tanto operativo como administrativo, al igual se evidencia que la empresa ha generado una utilidad resultado de su actividad principal y debido a ello es el incremento en el pago de los impuestos, y cancelación de deudas que se tenían pendientes.

Por motivos de pandemia se observa disminución en el patrimonio de la empresa aunque no afecta su desarrollo económico, se utilizo el recuro de ganancias acumuladas para el pago en especial de nominas y mantener a los empleados y el correspondiente pago de nomina y proveedores.

OFICINA 302 CENTRO COMERCIAL LA PAJARERA CRA 91 No 136- 32 CEL 317 534 41 08- 319 370 50 21
EMAIL. elsupgarces@hotmail.com
SOPORTE VALIDO SOLO CON FIRMA EN ORIGINAL Y CONFIRMADO

7 + 8

	2021	2020
Ingresos ordinarios	1.105.064.885	1.250.565.513
Devoluciones Descuentos y Rebajas	126.304.950	261.414.935
Costo de ventas	599.978.000	881.780.000
UTILIDAD BRUTA	378.781.935	107.370.578
Total Gastos operacionales	312.001.747	41.980.000
Gasto por impuetos	6.753.548	5.369.000
Otros gastos Operativos	1.013.117	2.564.000
Beneficio/(perdida) antes de impuestos de actividades continuadas	59.013.523	57.457.578

NOTA: LOS ESTADOS FINANCIEROS SON CON BASE EN LOS SOPORTES CONTABLES Y MOVIMIENTOS CONTABLES DE LA EMPRESA

CESAR YERMEY RAMIREZ AREVALO

REPRESENTANTE LEGAL

CC No 80.030.761

ELSA OLIVA PUENTES GARCES

CONTADORA

TP No 15732-T

Elsa Puentes Garces
Contadora Pública
Fecha Nov 15 2021

OFICINA 302 CENTRO COMERCIAL LA PAJARERA CRA 91 No 136- 32 CEL 317 534 41 08- 319 370 50 21
EMAIL: elsapgarces@hotmail.com

SOPORTE VALIDO SOLO CON FIRMA EN ORIGINAL Y CONFIRMADO

8-8