CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación Financiera y Estado de Resultados, Flujos de Efectivo y Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2023 de INAMSILCO SAS, con base en principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera a 31 de diciembre de 2023 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera en 31 de Diciembre de 2023 y que además:

A) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

B) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

C) Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio al 31 de diciembre de 2023 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.

D) Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

E) Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros; y

F) No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas consecuentes.

G) Se está dando cumplimiento a las normas vigentes sobre derechos de autor y propiedad intelectual.

Dado en Bogotá, a los veintiún (21) días del mes de marzo de dos mil veinticuatro (2024).
Cordialmente,

REPRESENTANTE LEGAL
MANUEL FERNANDO PIÑA PEREZ
C.C. N° 74.189.973 de Bogotá

CONTADOR
NESTOR ENRIQUE RODRIGUEZ HUERTAS
C.C 79.643.463 de Bogotá
Tarjeta Profesional N° 124910-T

Av. Calle 26 # 69 -76 Torre3 Ofc. 1501
Edificio Elemento
Tel: 3147704623 – (01)9279485
Mail: info@inamsilco.com –
inamsilco@gmail.com
www.inamsilco.com
Bogotá D.C., Colombia

INGENIERIA AMBIENTE SILVICULTURA Y CONSTRUCCIONES CIVILES SAS
NIT 900,119,778 - 9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Normas Internacionales de Información Financiera
Al 31 diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2023
(Cifras experesadas en pesos Colombianos COP)

ACTIVOS	Notas	31-dic-22	31-dic-23
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes	4	6.165.538	93.433.314
Cuentas comerciales por cobrar neto	5	2.152.160.391	4.271.728.778
Impuestos corrientes	7	3.000.641	15.502.198
Inventarios	6	3.435.162.294	3.664.290.211
Total Activo Corriente		**5.596.488.863**	**8.044.954.502**
Activos No Corrientes			
Propiedad de Planta y Equipos	8	447.370.578	951.206.764
Total Actvo No Corriente		**447.370.578**	**951.206.764**
Total Activos		**6.043.859.441**	**8.996.161.266**

PASIVOS	Notas	31-dic-22	31-dic-23
Pasivos Corrientes			
Por Impuestos Corrientes	7	371.724.490	361.206.190
Beneficios a empleados	10	47.212.685	214.487.679
Cuentas comerciales por pagar	11	117.843.288	700.260.616
Total Pasivo Corriente		**536.780.463**	**1.275.954.485**
Pasivos No Corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	9	808.428.336	1.352.540.689
Otros pasivos no corrientes	12	108.089.953	463.482.551
Total Pasivo No Corriente		**916.518.289**	**1.816.023.241**
Total Pasivos		**1.453.298.752**	**3.091.977.726**

PATRIMONIO	Notas	31-dic-22	31-dic-23
Capital emitido		350.000.000	350.000.000
Utilidad del ejercicio		248.999.840	1.314.163.852
Utilidades retenidas		3.941.560.848	4.190.019.688
Otras reservas		50.000.000	50.000.000
Total Patrimonio		**4.590.560.688**	**5.904.183.540**
Total Pasivos y Patrimonio		**6.043.859.441**	**8.996.161.266**

MANUEL FERNANDO PIÑA PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL

NESTOR ENRIQUE RODRIGUEZ HUERTAS
CONTADOR
TP 124910-T

JOHN JAIRO CADENA VILLALBA
REVISOR FISCAL
TP 205057-T
Ver opinión adjunta

INGENIERIA AMBIENTE SILVICULTURA Y CONSTRUCCIONES CIVILES SAS
NIT 900,119,778 - 9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Normas Internacionales de Información Financiera
Al 31 diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2023
(Cifras experesadas en pesos Colombianos COP)

INGRESOS	Notas	31-dic.-22	31-dic-23
Ingresos	**13**	**6.753.355.191**	**30.721.643.098**
Ingresos por actividades operacionales		6.753.355.191	5.366.759.832
ingresos consorcios			25.354.883.266
Costos de operación	**14**	**5.110.077.943**	**24.304.365.797**
Costos de operaciòn		5.110.077.943	3.551.619.420
Costo consorcios			20.752.746.377
Utilidad bruta		**1.643.277.247**	**6.417.277.301**
Gastos operacionales	**15**	**798.439.104**	**3.472.491.992**
Gastos operacionales		798.439.104	1.059.211.037
Gastos consorcios			2.413.280.955
Utilidad operacional		**844.838.143**	**2.944.785.309**
Ingresos No Operacionales			
No operacionales	**13**	**128.122.761**	**35.039.684**
Intereses		-	-
Otros Ingresos		128.122.761	35.039.684
Gastos no operacionales			
No operacionales	**15**	**430.511.064**	**800.416.492**
Intereses		93.773.579	349.673.863
Otros gastos		336.737.485	450.742.629
Utilidad / Perdida antes de impuestos		**542.449.840**	**2.179.408.501**
Gasto de impuesto sobre la renta		293.450.000	865.244.649
Gasto por impuesto diferido		-	-
Utilidad / perdida neta		**248.999.840**	**1.314.163.852**

MANUEL FERNANDO PIÑA PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL

NESTOR ENRIQUE RODRIGUEZ HUERTAS
CONTADOR
TP 124910-T

JOHN JAIRO CADENA VILLALBA
REVISOR FISCAL
TP 205057-T
Ver opinión adjunta

INGENIERIA AMBIENTE SILVICULTURA Y CONSTRUCCIONES CIVILES SAS
NIT 900,119,778 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Normas Internacionales de Información Financiera
(Cifras experesadas en pesos Colombianos COP)

DETALLE	Nota	Capital social	Reserva Lega	Movimiento de utilidades	TOTAL
Saldo a 01 de enero de 2022		**350.000.000**	**50.000.000**	**3.941.560.848**	**4.341.560.848**
Resultado del ejercicio		-		248.999.840	248.999.840
Otras variaciones patrimoniales		-		-	-
Movimiento de utilidades		-		-	-
Otras reservas		-		-	-
Saldo a 31 de Diciembre de 2022		**350.000.000**	**50.000.000**	**4.190.560.688**	**4.590.560.688**
Resultado del periodo				1.314.163.852	1.314.163.852
Movimiento de utilidades				- 541.000	- 541.000
Saldo a 31 de Diciembre de 2023		**350.000.000**	**50.000.000**	**5.504.183.540**	**5.904.183.540**

MANUEL FERNANDO PIÑA PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL

NESTOR ENRIQUE RODRIGUEZ HUERTAS
CONTADOR
TP 124910-T

JOHN JAIRO CADENA VILLALBA
REVISOR FISCAL
TP 205057-T
Ver opinión adjunta

INGENIERIA AMBIENTE SILVICULTURA Y CONSTRUCCIONES CIVILES SAS
NIT 900,119,778 - 9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Normas Internacionales de Información Financiera
(Cifras experesadas en pesos Colombianos COP)

FLUJOS DE EFECTIVOS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31-dic-22	31-dic-23
Utilidad neta del periodo	$ 248.999.840	$ 1.314.163.852
Depreciación	$ 101.000.000	$ 130.823.370
Gasto por impuestos	$ 293.450.000	$ 865.244.649
Disminución (aumento) de Cuentas comerciales por cobrar	$ -1.460.637.934	$ -2.119.568.387
Aumento inventarios	$ 227.942.283	$ 229.127.918
Disminución de activos por impuestos	$ 70.552.603	$ -12.501.558
Disminución (aumento) en pasivos por impuestos	$ -5.671.111	$ 10.518.300
Aumento de cuentas por pagar	$ 282.531.233	$ -1.126.529.681
Aumento anticipos de consorcios	$ -108.089.953	$ -355.392.598
Aumento de Beneficios a empleados	$ 140.242.653	$ -167.274.994
Efectivo provisto por actividades de operación	**$ -209.680.386**	**$ -1.231.389.130**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento / Disminución de PPE	$ -18.759.966	$ 634.659.556
Aumento de inversiones	$ -	$ -
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	**$ -18.759.966**	**$ 634.659.556**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÒN		
Prestamos	$ -	$ 683.997.350
Dividendos pagados	$ -	$ -
Efectivo neto Provisto por actividades de financiaciòn	**$ -**	**$ 683.997.350**
Disminución neto de efectivo durante el periodo	**$ -228.440.352**	**$ 87.267.776**
Efectivo al principio del ejercicio	$ 234.605.890	$ 6.165.538
Efectivo al final del ejercicio	**$ 6.165.538**	**$ 93.433.314**



MANUEL FERNANDO PIÑA PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL



NESTOR ENRIQUE RODRIGUEZ HUERTAS
CONTADOR
TP 124910-T



JOHN JAIRO CADENA VILLALBA
REVISOR FISCAL
TP 205057-T
Ver opinión adjunta

INGENIERIA AMBIENTE SILVICULTURA Y CONSTRUCCIONES CIVILES SAS
NIT 900,119,778 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Normas Internacionales de Información Financiera
DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS A
31 de diciembre de 2022 - 31 de diciembre de 2023

NOTA 1

ENTIDAD INFORMANTE

INGENIERIA AMBIENTE SILVICULTURA Y CONSTRUCCIONES CIVILES SAS. es una sociedad colombiana organizada el 22 de noviembre de 2006 con término de duración indefinido. El objeto social de la compañía es el desarrollo de cuaquier actividad licita.

NOTA 2

BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros terminados el 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a las interpretaciones (CINIIF, interpretaciones de las NIIF; y SIC, interpretaciones de las NIC).

Marco Normativo:

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023, y los estados de resultados integrales, los estados de flujo de efectivo y los estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023.

Estos Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos. Toda la información financiera presentada ha sido redondeada a los miles más cercanos, excepto cuando se indique lo contrario. La moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano.
Los Estados Financieros de la Compañía terminados al 31 de diciembre de 2023 fueron preparados, presentados y aprobados por la Administración.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables que se exponen a continuación se han aplicado consistentemente en todos los períodos presentados en estos Estados Financieros, y han sido aplicadas consistentemente por todas las entidades de la Compañía.

(a) Moneda.funcional

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el peso colombiano. La determinación de la moneda funcional requiere el análisis de los hechos que se consideran factores primarios, y si el resultado no es concluyente, los factores secundarios. El análisis requiere que la Compañía aplique su juicio profesional ya que los factores primarios y secundarios se pueden mezclar. Para determinar su moneda funcional, la Compañía analizó tanto los factores primarios y secundarios, incluida la moneda de los ingresos, los costos de operación y las fuentes de financiación de la deuda

Las transacciones en moneda extranjera se registran inicialmente en la moneda funcional, al tipo de cambio vigente al momento de realizar la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha del reporte. Las diferencias se llevan a ganancias o pérdidas. Los activos no monetarios que son valorizados al costo histórico en moneda extranjera se convierten usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción inicial. Los activos no monetarios que son valorizados a su monto revaluado en una moneda extranjera se convierten usando el tipo de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable.

(b) Uso de estimaciones

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

(c)Reconocimiento de ingresos

De acuerdo con la NIC 18, los ingresos se reconocerán en la medida en que sea probable que la Compañía tenga beneficios económicos futuros y que estos beneficios se puedan medir de manera confiable. Los ingresos son reconocidos al valor por recibir, tomando en cuenta las condiciones de pago contractuales y excluyendo los impuestos y obligaciones. La Compañía reconoce como ingreso los provenientes de Dividendos cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista.

(d) Impuesto sobre la renta

Los gastos por impuesto sobre la renta incluyen los impuestos corrientes y los impuestos diferidos y se contabilizan de conformidad con la NIC 12, "Impuesto a las ganancias".

(i) Impuesto sobre la renta corriente

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe en el país donde opera y genera renta gravable la Compañía.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La Administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

(ii) Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre la base fiscal de los activos y los pasivos y su valor en los libros para propósitos de reporte financiero.

(e) Instrumentos financieros - reconocimiento inicial y valoración posterior

(i) Activos financieros

Los instrumentos financieros incluidos en el alcance de la NIIF 9, "Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración", se pueden clasificar en una de las siguientes categorías en su reconocimiento inicial: (a) activos financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales, (b) Costo amortizado, (e) activos financieros al valor razonable con cambios en resultados.

Medición posterior

Los activos financieros se medirán de acuerdo a la clasificación, por lo tanto:

• Los activos financieros a valor razonable con cambios en Otro Resultado Integral: Se medirán con cambios en patrimonio las inversiones en acciones que no se tienen para negociar en el corto plazo.

• Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, se medirán de acuerdo a los requerimientos de la NIIF 13 - Valor razonable. Los cambios de valor se registraran de manera separada en el estado de resultados integrales.

• Activos a costo amortizado: El costo amortizado de un activo financiero es la medida inicial de dicho activo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada calculada con el método de la tasa de interés efectiva de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y menos cualquier disminución por deterioro.

• Al costo histórico: las inversiones en acciones en compañía que no cotizan en bolsa se medirán por el costo de adquisición menos cualquier perdida por deterioro.

Deterioro del valor de los activos financieros

Activos financieros contabilizados al costo amortizado

Con respecto a los activos financieros llevados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si hay evidencia objetiva de deterioro de valor, ya sea individualmente, en el caso de activos que son significativos de manera individual o colectivamente en el caso de activos financieros que no son individualmente significativos. Si la Compañia considera que no hay indicios de deterioro en un activo financiero evaluado individualmente, el activo se agrupará con otros activos financieros con características similares con respecto al riesgo de crédito, y la evaluación por deterioro se hará en forma colectiva. Los activos evaluados individualmente por deterioro no se incluyen en las evaluaciones colectivas por deterioro.

Si existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del activo (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros es descontado al tipo de interés efectivo computado en el momento del reconocimiento inicial. Si un préstamo tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para contabilizar cualquier pérdida por deterioro es la tasa de interés efectivo ("TIE").

El valor en libros del activo se reduce mediante una cuenta de estimación y el importe de la pérdida se reconoce en los Estados de Resultados Integrales. Se siguen devengando intereses sobre el importe en libros reducido y se acumulan usando el tipo de interés efectivo para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de valorar las pérdidas por deterioro. Los ingresos por intereses se registran como parte de los ingresos financieros en los Estados de Resultados Integrales.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro de valor llegara a disminuir a causa de un suceso posterior al reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro reconocida previamente será objeto de reversión y el importe de la reversión se reconocerá en los Estados de Resultados Integrales.

Baja en cuentas de instrumentos financieros

Un activo (o si procede, una parte del activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja en las cuentas cuando:

- Los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo provenientes del activo financiero expiran;
- La Compañía transfiere sus derechos a recibir los flujos de efectivo provenientes del activo, o asume una obligación para pagar los flujos de efectivo recibidos en su totalidad sin demoras a un tercero mediante un acuerdo de transferencia de activos; o bien (a) la Compañía transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, o (b) no transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios del activo, sino que transfiere el control del activo.

Cuando la Compañía ha transferido sus derechos a recibir los flujos de efectivo de un activo o suscrito un acuerdo de transferencia de activos, y no ha transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, ni transferido el control sobre éste, entonces continuará reconociendo el activo transferido, en la medida que la Compañía mantenga la relación.

En ese caso, también reconocerá un pasivo asociado. El activo transferido y el pasivo asociado se.medirán sobre una base que refleje los derechos y obligaciones que se han retenido.

Cuando la relación tome la forma de una garantía del activo transferido, el importe se medirá al menor entre el valor en libros del activo y el monto máximo de la contraprestación que la Compañía tendría que pagar.

Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el importe neto se registra en los Estados de Posición Financiera, si y solo si, se tiene el derecho legal para compensar los importes reconocidos y exista la intención de cancelarlos sobre una base neta, o bien, de realizar los activos y cancelar los pasivos simultáneamente.

(i) Valor razonable de los instrumentos financieros

El valor razonable de los instrumentos financieros que se negocian en los mercados activos en cada fecha de reporte se basa en los precios que se cotizan en el mercado (en las cotizaciones de los precios de compra y venta en la bolsa), sin incluir deducciones por costos de transacción.

En el caso de los instrumentos financieros que no se negocian en los mercados activos, el valor razonable se determina usando técnicas de valoración. Dichas técnicas pueden incluir transacciones recientes de compra y de venta a precios de plena competencia, referencia al valor razonable de otros instrumentos financieros básicamente idénticos, hacer un análisis del flujo de caja descontado, o bien, recurrir a otros modelos de valoración.

(!) Gestión de riesgos

La Compañía se encuentra expuesta a un conjunto de riesgos de mercado, financieros y operacionales inherentes a su negocio, que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición y supervisión, buscando identificar y manejar dichos riesgos de la manera más adecuada con el objetivo de minimizar potenciales efectos adversos.

Riesgo Financiero

La Compañía está expuesta a riesgo de mercado, riesgo de liquidez; riesgo de mercado es definido para estos fines, como el riesgo de que el valor justo o flujos futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de cambios en las tasas de interés, tipos de cambio y cambios en los precios del mercado debido a otros factores distintos de las tasas de interés o tipo de cambio.

Tipo de cambio e inflación

La Compañía no tiene riesgos cambiarios como consecuencia de que la totalidad de sus flujos de caja se encuentran denominados en pesos.

Riesgo de liquidez

Riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda satisfacer una demanda de dinero en efectivo o el pago de una obligación al vencimiento. La Compañía mantiene un seguimiento constante en las inversiones permanentes realizadas de largo plazo para mantener un nivel de liquidez adecuada y acorde a las estimaciones.

(g) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo en el Estado de Posición Financiera comprenden efectivo en caja y en bancos y depósitos a corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, que estén sujetos a una tasa de riesgo de cambio de valor poco significativa.

Para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, el efectivo y los equivalentes de efectivo consisten en efectivo y depósitos a corto plazo como se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes, de haber alguno.

(h) Reconocimiento de gastos

La Compañía reconocerá como gasto, todos los sacrificios de beneficios económicos, que pueden conllevar a la disminución de activos o aumento de los pasivos.

(4) Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas adoptadas por la Compañía

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros son consistentes con los adoptados en la preparación de los estados financieros anuales de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2023.

NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 especifica cómo quien reporta NIIF reconocerá, medirá, presentará y revelará los arrendamientos. El estándar determina un solo modelo de contabilidad del arrendatario, requiriendo que los arrendatarios reconozcan activos y pasivos para todos los arrendamientos a menos que el término del arrendamiento sea 12 meses o menos o el activo subyacente tenga un valor bajo. Los arrendadores continuarán clasificando los arrendamientos como operacionales o financieros, con el enfoque de la NIIF 16 para la contabilidad del arrendador permaneciendo sustancialmente sin modificación en relación con su antecesor, la NIC 17. También se introducen nuevas revelaciones acerca de los arrendamientos.

La Compañía no ha adoptado de forma anticipada ninguna norma, interpretación o modificación que haya sido emitida pero que aún no entre en vigor, esta norma entró en vigencia a partir del 1 de enero de 2019.

Efectivo y equivalentes al efectivo	**6.165.538**		**93.433.314**
Los saldos de esta cuenta, estan representados asi:			
Caja	-		56.353.743
Bancos	**6.165.538**		**37.079.571**
Cuentas corrientes	6.158.521		37.072.546
Cuentas de ahorro	7.016		7.025
Equivalentes al efectivoi (derechos fiduciarios)	-		-

Se han reclasificado los saldos, dado que ya no se tendrán para cumplir con los compromisos de corto plazo.

NOTA 5	**31-dic-2022**		**31-dic-23**
Cuentas comerciales por cobrar	**2.152.160.391**		**4.271.728.778**
El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:			
Deudores Comerciales clientes	1.521.300.144		877.683.844
Deudores varios			1.359.471.605
Anticipos y avances	630.860.246		2.034.573.329
Provisiones	-		-

Corresponde a valores a favor de la empresa, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma.

NOTA 6	**31-dic-2022**		**31-dic-23**
Inventarios	**3.435.162.294**		**3.664.290.211**
El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:			
Obras en ejecuciòn	3.435.162.294		3.664.290.211

NOTA 7

Impuestos	**31-dic-2022**		**31-dic-23**
Impuestos corrientes	**368.723.850**		**345.703.992**
Activo por Impuestos Corrientes	**3.000.641**		**15.502.198**
Anticipos de impuestos	3.000.641		15.502.198
Pasivo por Impuestos Corrientes	**371.724.490**		**361.206.190**
Retencion en la fuente	16.132.963		399.911.999
Impuesto de renta	-		- 402.624.544
Impuesto de Industria y comercio	3.587.000		10.003.000
Iva por pagar	334.828.735		342.243.735
Ica por pagar	17.175.792		11.672.000

Los Impuestos corrientes son los valores que se esperan recuperar (Activo) o pagar (pasivo) a la renta imponible del resultado del ejercicio, usando la tasa impositiva vigente a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023, respectivamente.

NOTA 8	31-dic-2022		31-dic-23
Propiedades planta y equipo.	**447.370.578**		**951.206.764**

Integran este rubro, las propiedades, oficinas, bodegas, locales, los muebles y enseres, los equipos telefónicos y de computación y maquinaria, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma, así:

Maquinaria y equipo	287.519.264		467.118.884
Equipos de oficina	14.901.699		16.012.909
Equipos de computo y comunicaciòn	29.159.815		48.524.470
Flota y equipo de transporte	293.468.907		728.052.978

Depreciación maquinaria y equipo	- 75.177.636		- 121.889.524
Depreciaciòn Equipos de oficina	- 9.971.084		- 11.572.375
Depreciaciòn Equipos de computo y comunicaciòn	- 18.192.387		- 27.897.281
Depreciaciòn Flota y equipo de transporte	- 74.338.000		- 147.143.297

La empresa evalua los activos fijos, obteniendo un valor presente de los mismos al 31 de diciembre de 2021 considerando por politica

NOTA 9	31-dic-2022		31-dic-23
Otros Pasivos Financieros no corrientes	**808.428.336**		**1.352.540.689**

El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

Obligaciones financieras no corrientes	**808.428.336**		**1.352.540.689**
Obligaciones financieras no corrientes	808.428.336		1.352.540.689

NOTA 10	31-dic-2022		31-dic-23
Beneficios a empleados corrientes	**47.212.685**		**214.487.679**

El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

Beneficios a empleados	**47.212.685**		**214.487.679**
Aportes y otros acreedores	4.550.668		77.800.250
Otros beneficios a empleados	42.662.017		136.687.430

NOTA 11	31-dic-2022		31-dic-23
Cuentas comerciales por pagar	**117.843.288**		**700.260.616**

El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

Cuentas por pagar	**117.843.288**		**700.260.616**
Proveedores nacionales	117.843.288		700.260.616

NOTA 12	31-dic-2022		31-dic-23
Otros pasivo no corrientes	**108.089.953**		**463.482.551**

El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

Anticipos recibidos	**108.089.953**		**463.482.551**
Anticipos de consorcios y/o clientes	108.089.953		463.482.551

NOTA 13	31-dic-2022		31-dic-23
INGRESOS	**6.881.477.952**		**30.756.682.782**

Los ingresos operacionales comprenden:	**6.753.355.191**		**30.721.643.098**
Ingresos operacionales	6.753.355.191		5.366.759.832
Ingresos consorcios	121.012.744		25.354.883.266

Los ingresos no operacionales:	**128.122.761**		**35.039.684**
Descuentos comerciales	9.271.529		1.798.216
Reintegros	117.953.536		33.222.876
Diversos	897.696		18.592

La varaciación de los ingresos operacionales para el año 2023 comprado con el año 2022, presentan un aumento del 454,91% que corresponde al ingreso de los diferentes consorcios en donde INAMSILCO tuvo participación durante el año 2023.

NOTA 14

COSTOS DE OPERACIÓN	**5.110.077.943**		**24.304.365.797**

Los costos de operación comprenden:

Materiales	4.987.065.970		3.551.619.420
Mano de Obra	-		-
Costos indirectos de fabricaciòn	-		-
Costos por consorcios	123.011.973		20.752.746.377

NOTA 15	**31-dic-2022**		**31-dic-23**
GASTOS OPERACIONALES	**798.439.104**		**3.472.491.992**

Los gastos de administracion comprenden:

Gastos de personal	347.289.322		369.471.141
Honorarios	74.532.890		132.668.464
Impuestos	41.202.000		50.389.560
Arrendamientos	25.700.690		30.155.762
Contribuciones y afiliaciones			380.000
Seguros	26.682.591		41.337.100
Servicios	47.584.850		56.906.512
Gastos legales	14.631.585		41.705.106
Mantenimiento y reparaciones	7.242.200		419.462
Gastos de viaje	8.925.417		1.829.540
Depreciaciones	101.000.000		130.823.370
Gastos consorcios			2.413.280.955
Diversos	103.647.559		203.125.020

	31-dic-2022		**31-dic-23**
GASTOS NO OPERACIONALES	**430.511.064**		**800.416.492**
Intereses	93.773.579		349.673.863
Financieros	38.881.698		158.023.563
Gastos extraordinarios	297.855.788		280.117.028
Gastos diversos	-		12.602.038

NOTA 16

NEGOCIO EN MARCHA

Luego de preparar y analizar los estados financieros comparatrivos al corte de 31 diciembre de 2023, obteniendo una utilidad de $1,314,163,852, la administración de la sociedad Ingenieria Ambiente Silvicultura y Construcciones Civiles SAS , ha llegado a la conclución de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la sociedad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

MANUEL FERNANDO PIÑA PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL

NESTOR ENRIQUE RODRIGUEZ HUERTAS
CONTADOR
TP 124910-T

JOHN JAIRO CADENA VILLALBA
REVISOR FISCAL
TP 205057-T
Ver opinión adjunta

27 de marzo de 2024

Dictamen del Revisor Fiscal

Señores:

INGENIERIA AMBIENTE SILVICULTURA Y CONSTRUCCIONES CIVILES SAS
Asamblea General de Accionistas
CIUDAD.

Opinión

He examinado los estados financieros adjuntos, de la compañía **INGENIERIA AMBIENTE SILVICULTURA Y CONSTRUCCIONES CIVILES SAS**, (en adelante la Entidad) los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2023, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas, de flujos de efectivo terminados en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas internacionales de Información Financiera para PYMES presentando razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre del 2023.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoria – NIA y las Normas de Aseguramiento ISAE 3000. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Otros asuntos.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por mí y en opinión del 27 de marzo de 2023, emití una opinión favorable.

Fui nombrado Revisor Fiscal de la Entidad el 03 de enero de 2022, fecha a partir de la cual ejerzo mis funciones como Revisor Fiscal.

Responsabilidad de la administración.

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la Entidad, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores

materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información

revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta pyme el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en la preparación de información de las pymes en Colombia. Las normas aplicables son las reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015, 2170 de2017 y 2132 de 2016. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de la Entidad han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

JOHN JAIRO CADENA VILLALBA
Revisor Fiscal
TP 205057-T