GRUPO ERALWI SAS

NIT:901.490.802 -1

REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA y ORGANOS DE CONTROL

GRUPO ERALWI SAS, es una persona jurídica, constituida y reconocida como entidad de derecho privado mediante documento del 26 de mayo de 2021 de accionista único, inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 3 de junio de 2021 bajo el número 02712453 del Libro IX; la cual ejerce la actividad comercial de investigación y desarrollo experimental en el campo de ingeniería. Así como cualquier otra actividad licita, dentro y fuera del país; la cual se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, D. C., mediante el número de registro mercantil 03384804 del 3 de junio de 2021, perteneciente al Grupo I de las Normas Internacionales de Información Financiera Plenas; En desarrollo de su objeto social podrá asociarse, representar, hacer concesiones con empresas que sean afines a su objeto social.

Tiene su domicilio de actividad comercial principal en la Carrera 25 No. 2 B 47 Of. 102, localizado en el barrio Gorgonzola de la ciudad de Bogotá, D. C., pero podrá abrir sedes en otras ciudades del país y fuera de este; se encuentra bajo la inspección, vigilancia y control de la Cámara de Comercio de Bogotá, D. C. La entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales.

GRUPO ERALWI SAS, tiene como misión principal promover el desarrollo y la investigación experimental en el campo de la ingeniería teniendo como componente principal el aspecto ambiental y el bienestar comunitario. Propender por la equidad social, la sostenibilidad la convivencia y la participación tanto de la población urbana como rural en los procesos de formulación, ejecución y evaluación de planes de desarrollo que tengan un impacto directo e indirecto a nivel social y de crecimiento, tanto de los entes territoriales como de la nación. Esto implica acciones de creación, producción, financiación, estructuración, conservación, protección, innovación, transformación, formación, investigación, estimulo, apoyo, fomento, promoción, difusión, divulgación, servicio y proyección de proyectos, empresas y empresarios.

LA DURACIÓN DE LA ENTIDAD ES por veinte (20) años y va hasta el 27 de junio del año 2041.

Los órganos de dirección y administración de la **GRUPO ERALWI SAS,** son única y exclusivamente la asamblea general de accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez por año, entre el 1° de enero y el 1° de abril de cada año; quien entre otras funciones debe obrar de conformidad con las normas comerciales, administrativas y ambientales establecidas para el tipo de servicio y negocio en marcha y operatividad.

NOTA No. 2 BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 MARCO TECNICO NORMATIVO

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros individuales, la entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros, los cuales fueron preparados de conformidad con las normas de contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera para el Grupo I Plenas, normas

adoptadas en Colombia y establecidas en la ley 1314 del 2009, reglamentado por el decreto único 2420 modificado por el decreto 2496 del 2015. De acuerdo con lo anterior estos Estados sí cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el estándar internacional para pequeñas y medianas empresas emitido en el año 2015.

- **CRITERIO DE MATERIALIDAD**

La **GRUPO ERALWI SAS,** presenta aquellas partidas que por el interés que tienen los usuarios, o por las condiciones y características de este, se consideran materiales o importantes y se someten a presentación, aquellas partidas que representan un 35% de cada elemento (activo, pasivo, patrimonio) y el 3% para las cuentas de resultado (ingresos, costo gastos).

Se omiten de detalle o información, aquellas partidas o desgloses que no requieren detalle alguno; puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación y rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad originados durante los periodos contables presentados.

2.2 BASES DE MEDICION

Los Estados Financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base de costo histórico con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable si los hubiere o presentaré durante el ejercicio de la actividad comercial punto aparte

2.3 DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

La administración de la entidad es responsable de la información contenida en estos Estados Financieros. La preparación de estos en base a las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio del representante legal para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes Estados financieros.

2.4 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

En base a la sección 3, 4, 5, 6 y 7 y según lo establecido en los estatutos los períodos de presentación de los Estados financieros serán anuales.

El monto neto de los activos y pasivos financieros se presentan en el estado de situación financiera cuando exista un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los ingresos y los gastos no se compensan en el estado de resultados, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable y sea adscrita en las políticas contables de la entidad.

2.5 PERIODO CONTABLE Y ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros presentados comprenden: el estado de situación financiera y el estado integral de resultados por la naturaleza de los gastos, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo, mediante el método indirecto por el período terminado el 31 de diciembre de 2023.

2.6 USO DE ESTIMACIONES y JUICIOS.

La preparación de los Estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general

y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los Estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación y en los periodos futuros afectados.

2.7 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los Estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cuál es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes Estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

2.8 IMPORTANCIA Y MATERIALIDAD

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en la decisión que se pueda tomar o en la evaluación que pueda realizar el(os) usuario(s) de la información financiera.

En la preparación y presentación de los Estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al total de los activos, las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera cómo material toda partida que supere el total de los activos o la utilidad antes de impuestos de la entidad de los ingresos ordinarios brutos.

NOTA No. 3

POLITICAS CONTABLE SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos Estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

GRUPO ERALWI SAS, ha definido sus políticas como principios, reglas y procedimientos adoptados para preparar y presentar los estados financieros basados en la Norma Internacional de Información Financiera para Mi pymes, la cual se deriva de las Normas internacionales de información financiera (NIIF, o IFRS de acuerdo a sus siglas en ingles), la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera permitirá que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera, teniendo en cuenta lo prescrito en el decreto 2649 de diciembre 29 de 1993.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Es conveniente tener en cuenta que la sociedad fue creada según acta SINNUM del 23 de junio de Asamblea de Accionistas, inscrita el día dos (2) de julio del 2020 en la cámara de comercio de Bogotá, pero por encontrarse en etapa preoperativa durante un período aproximado de sesenta y nueve (69) días, inicia actividades formalmente el día primero (1°) de septiembre del año 2020, por lo que no hay punto de comparación, frente al anterior período contable.

Frente a las políticas de Control y Gestión de Riesgo Integral y reporte de Operaciones sospechosas a la UIAF y/o SAGRILAFT, la entidad por no encontrarse calificada en ninguno de los sectores especificados en los numerales 4.1 y 4.2 y no alcanzar los niveles de ingresos y activos especificados dentro de los mismos numerales, del Capitulo X de la Circular Básica Jurídica (Circular Externa No. 100-000005 del 22 de noviembre de 2017), NO cumple con estos controles específicos, pero por Políticas y manejo empresarial a cargo y bajo la responsabilidad del representante legal, se implementan medidas internas de control en aras de llevar un control irrestricto frente a estos posibles factores operacionales de riesgo y de lavado de activos.

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Se revela los saldos del dinero que la fundación tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas de ahorro y corrientes, valores que coinciden con los extractos bancarios emitidos por en entidades financieras (bancos), en los equivalentes al efectivo se muestran las inversiones con vencimiento menor a tres meses y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo, se valoran a los precios de mercado.

	2023	2022
CAJA	$3.224.702	$0
BANCO DAVIVIENDA S A	$40.000.548	$0
TOTAL, DISPONIBLE	**$43.225.250**	**$0**

NOTA No. 5 DEUDORES

Se registran las transacciones clasificadas dentro de cuentas por cobrar, originadas en el desarrollo del objeto social de la compañía, comprende el valor de los activos correspondientes a clientes, anticipo a proveedores, empleados y contratistas; y salidas de recursos a favor de terceros y de las cuales se espera recibir un beneficio futuro con un costo o valor medido con fiabilidad.

	2023	2022
COMERCIALES: NACIONALES	$44.568.395	$0
DEUDORES VARIOS: DEPOSITARIOS	$0	$0
AVANCES Y ANTICIPOS A PROVEEDORES	$0	$0
ANTICIPOS DE IMPUESTOS - AUTORETENCION	$5.029.000	$0
TOTAL DEUDORES	**$49.597.395**	**$0**

NOTA No 6. INVENTARIOS

Los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones y su costo atribuido es el costo determinado en el proceso de comercialización, fabricación y/o transformación. Los costos de los inventarios comprenderán:

El precio de compra y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la transformación y/o adquisición de artículos objeto del proceso de transformación; las materias primas y productos terminados intermedios e insumos obtenidos y/o resultantes, entre otros. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición del articulo objeto de transformación.

La empresa medirá sus inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costó de venta. El método de medición de los inventarios será el promedio ponderado.

La empresa al final de cada periodo sobre el que se informa, evaluará si los inventarios presentan deterioro y en caso de presentarse deberá proceder a medir el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y la empresa revelará la siguiente información: Las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de costo utilizada. Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado; el importe total en libros de los inventarios pignorados en garantía de pasivos.

	2023	2022
MATERIA PRIMA	$3.893.000.	$0
PRODUCTOS EN PROCESO	$0	$0
PRODUC. TERMIN. NO FABRICADO	$6.354.00	$0
TOTAL INVENTARIO	**$10.247.000**	**$0**

NOTA No. 7 - 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para ser utilizados en la venta de los productos de la empresa, con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo. La empresa reconocerá un activo si y solo si es probable que la empresa obtenga beneficios económicos de este y el costo del mismo pueda medirse con fiabilidad.

Los componentes del costo comprenden lo siguiente: el precio de adquisición, el impuesto a las ventas y el transporte; se deducen los descuentos comerciales y rebajas.

Para el caso de los activos que deban ser instalados, los costos incurridos en el montaje serán parte del costo. La empresa evaluará para cada caso, si la estimación de los costos en que se pueda incurrir para el desmonte de los mismos, se incorpora como costo.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida de valor por deterioro. La empresa distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil y utilizará el método de línea recta.

La depreciación comenzará cuando el activo esté disponible para su uso, cesará su depreciación cuando se da de baja el activo y no cesará cuando el activo no esté en uso.

	2023	2022
EDIFICACIONES: CHIP:	$0.00	$0
MAQUINARIA Y EQUIPO	$15.200.000	$0
EQUIPO DE OFICINA	$0.	$0
MUEBLES Y ENSERES	$5.000.000	$0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$20.200.000**	**$0**

NOTA No. 9 PASIVOS CORRIENTES: POR ACRREDORES COMERCIALES

Esta cuenta registra los pasivos adquiridos y que están a favor de proveedores nacionales, por suministros de materias primas, producto terminado y/o mercancías para la venta necesarias para el cumplimiento del objeto social principal y se agrupan en la cuenta de:

	2023	2022
PROVEEDORES – Nacionales	$204.376	$0
TOTAL OTROS ACTIVOS	**$204.376**	$0

NOTA No. 10 PASIVOS CORRIENTES: CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra los pasivos adquiridos y que están a favor de proveedores nacionales, por suministros de materias primas, producto terminado y/o mercancías para la venta necesarias para el cumplimiento del objeto social principal y se agrupan en la cuenta de:

	2023	2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	$978.000	$0
RETEFUENTE POR PAGAR	$4.102.000	$0
ACREEDORES VARIOS	$0	$0
TOTAL OTROS ACTIVOS	**$5.080.000**	**$0**

NOTA No. 11 PASIVOS FISCALES POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran los valores correspondientes a los impuestos corrientes del periodo, que están pendientes de pago tales como impuestos de renta y complementarios, impuesto a las ventas por pagar e Industria y comercio por pagar.

	2023	2022
IMPORRENTA POR PAGAR	$3.062.000	$0
IMPUESTO A LAS VENTAS	$8.096.000	$0
INDUSTRIA Y COMERCIO	$1.142.000	$0
TOTAL PASIVOS FISCALES	**$11.209.000**	**$0**

NOTA NO. 12 PATRIMONIO

El patrimonio incluye el capital perteneciente a la persona natural y otros importes atribuibles a este, como las utilidades del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores, a su vez el patrimonio es la participación residual en los activos de la empresa una vez deducidos todos sus pasivos.

	2023	2022
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	$100.000.000	$0
RESERVA LEGAL	$568.527	$0
RESULTADO DEL EJERCICIO	$5.116.742	$0
UTILIDAD EJERC. ANTERIOR	$0	$0
TOTAL PATRIMONIO	**$105.685.269**	**$0**

NOTA No. 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS

Comprende el valor de los ingresos de las actividades ordinarias generadas en el servicio de instalaciones de fontanería, calefacción y aire acondicionado y la reparación de muebles y accesorios para el hogar, excluyendo importes tales como impuesto sobre las ventas, descontando también los costos, devoluciones y el uso por parte de terceros de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

	2023	2022
COMERCIO AL POR MENOR Y POR MAYOR: DE ELEMENTOS	$103.450.600	$0
DEVOLUCIONES EN VENTAS DE	-$0	-$0
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$103.450.600**	**$0**

NOTA No. 14 COSTO DE PRESTACION SERVICIOS Y VENTAS

Se revela la composición del costo de ventas según la naturaleza del gasto, de acuerdo con la actividad económica.

	2023	2022
INVENTARIO INICIAL DE M. P.	$0	$0
COMPRAS	$59.381.691	$0
MATERIA PRIMA DISPONIBLE	$59.381.691	$0
INV. FINAL MATERIA PRIMA.	$3.893.000	$0
COSTO MATERIA PRIMA USADA	$55.488.691	$0
COSTO M. O. D.	$28.975.000	$0
COSTOS INDIRECTOS DE FABRIC	$5.765.730	$0
INV. INICIAL PRODUCTOS PROC.	$0	$0
INV. FINAL PRODUCTO PROCESO	$0	$0
COSTO PRODUCTO TERMINADO	$90.229.421	$0
INV. INICIAL PRODUCTO TERMIN	$0	$0
COSTO PRODUC. DISPON. VENTA	$90.229.421	$0
INV. FINAL PRODUCTO TERMINA	$6.354.000	$0
TOTAL COSTO DE VENTAS	**$83.875.421**	**$0**

NOTA No 15 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Se registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de funciones administrativas en las diversas transacciones y actividades comerciales y de producción y/o distribución.

	2023	2022
IMPUESTOS	$1.142.000	$0
ARRENDAMIENTOS	$0	$0
SERVICIOS	$2.315.000	$0
SEGUROS	$1.914.342	$0
GASTOS LEGALES	$738.000	$0
MANTENIMIENTO Y REPARACION	$1.635.000	$0
GASTOS DIVERSOS	$2.143.658	$0
TOTAL COSTO DE VENTAS	**$9.888.000**	**$0**

NOTA No. 16 GASTOS FINANCIEROS

Se revela la composición de los gastos bancarios tales como las comisiones e intereses en que incurre la empresa necesarios para el manejo de la actividad económica

	2023	2022
BANCARIOS: COMISIONES – INTE	$940.458	$0
GRAVAMEN MOVIM. FINANCIERO	$0	$0
TOTAL GASTO FINANCIEROS	**$940.458**	**$0**

NOTA No. 17 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Se registran en esta cuenta los ingresos que se han originado en cuentas tales como bancarias, ahorros y demás producto de actividades no ordinarias de la empresa.

	2023	2022
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$548	$0
TOTAL OTROS INGRESOS	**$548**	**$0**

NOTA No. 18 PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Se aplica la provisión para el pago del impuesto de renta y complementarios por el período fiscal respectivo.

	2023	2022
PROVISION IMPORRENTA X PAGAR	$3.062.000	$0
TOTAL PROVISION IMPORRENTA	**$3.062.000**	**$0**

NOTA No. 19 PROVISIÓN PARA LA RESERVA LEGAL

Se calcula y aplica la provisión legal obligatoria prescrita por la normatividad y la ley correspondiente al período fiscal respectivo.

	2023	2022
RESERVA LEGAL OBLIGATORIA	$568.527	$280.900
TOTAL RESERVA LEGAL OBLIGAT.	**$568.527**	**$280.900**

JONATHAN DAVID GOMEZ RODRIGUEZ
C. C. No.1.006.002.432 De Bogotá, D. C.
Representante Legal

MARIBEL GONZALEZ BERNAL
C. C. No. 52.504.248 De Bogotá, D.C.
CONTADOR(A) PUBLLICO(A)
MATRICULA No. 197549 - T