NPROINGENIERIA S.A.S

Estados Financieros 31 de diciembre de 2021 2022 2023 2024

NPROINGENIERIA S.A.S
NIT: 901.311.687-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

AÑOS 2021 - 2022-2023 Y 2024

	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivos y equivalentes de efectivo	5	$ 12.100.000	$ 8.200.000	$ 39.976.000	$ 52.800.000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	$ 72.000	$ 476.000	$ 36.615.000	$ 96.300.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 12.172.000**	**$ 8.676.000**	**$ 76.591.000**	**$ 149.100.000**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inventario	7	$ 7.800.000	$ -	$ 14.200.000	$ 12.500.000
Propiedad, planta y equipo neto	8	$ 7.664.000	$ 8.586.000	$ 104.000.000	$ 98.700.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 15.464.000**	**$ 8.586.000**	**$ 118.200.000**	**$ 111.200.000**
TOTAL ACTIVO		**$ 27.636.000**	**$ 17.262.000**	**$ 194.791.000**	**$ 260.300.000**
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	$ 22.202.000	$ 24.777.700	$ 51.359.000	$ 22.108.000
Obligaciones Financieras	10	$ -		$ -	$ -
Pasivo por beneficio a empleados	11	$ 421.000	$ 444.300	$ 790.000	$ 1.210.000
Impuestos por pagar	12	$ -	$ -	$ 3.856.000	$ 128.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 22.623.000**	**$ 25.222.000**	**$ 56.005.000**	**$ 23.446.000**
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros pasivos		$ -	$ -	$ -	$ -
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**
TOTAL PASIVO		**$ 22.623.000**	**$ 25.222.000**	**$ 56.005.000**	**$ 23.446.000**
PATRIMONIO					
CAPITAL					
Capital Autorizado suscrito y pagado	13	$ 2.000.000	$ 2.000.000	$ 100.000.000	$ 100.000.000
Resultados del ejercicio	13	$ 3.013.000	$ (9.960.000)	$ 20.991.000	$ 40.322.000
Revalorización de capital	13	$ -	$ -	$ 17.795.000	$ 96.532.000
TOTAL PATRIMONIO		**$ 5.013.000**	**$ (7.960.000)**	**$ 138.786.000**	**$ 236.854.000**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**$ 27.636.000**	**$ 17.262.000**	**$ 194.791.000**	**$ 260.300.000**

DIEGO ANDRES LOPERA MORENO
Director Ejecutivo
CC 1.035.389.934

HECTOR TAMAYO RAMIREZ
Contador
T.P 231028 -T

NPROINGENIERIA S.A.S
NIT: 901.311.687-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL TOTAL Y GANANCIAS ACUMULADAS

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIMEBRE

AÑO 2021 - 2022 - 2023- Y 2024

	NOTAS	2021	2022	2023	2024
Ingresos por Actividades Ordinarias	**14**	$ 7.813.000	$ -	$ 539.333.000	$ 90.735.000
Devoluciones De Ventas	**14**	$ -	$ -	$ (301.639.000)	$ -
Otros Ingresos	**15**	$ -	$ -	$ 78.000	$ -
TOTAL INGRESOS		**$ 7.813.000**	**$ -**	**$ 237.772.000**	**$ 90.735.000**
EGRESOS					
Costos	**16**	$ 4.800.000	$ 960.000	$ 185.059.000	$ 42.888.000
Gastos operacionales	**16**	$ -	$ 9.000.000	$ 32.464.000	$ 7.525.000
Otros gastos	**17**				
TOTAL EGRESOS		**$ 4.800.000**	**$ 9.960.000**	**$ 217.523.000**	**$ 50.413.000**
RESULTADOS ANTES DE FINANCIEROS		**$ 3.013.000**	**$ (9.960.000)**	**$ 20.249.000**	**$ 40.322.000**
Ingresos Financieros				$ 1.005.000	
Egresos Financieros	**18**	$ -	$ -	$ 263.000	
RESULTADO NETO FINANCIERO			$ -	$ 742.000	$ -
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		**$ 3.013.000**	**$ (9.960.000)**	**$ 20.991.000**	**$ 40.322.000**
Impuesto a la renta					
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		**$ 3.013.000**	**$ (9.960.000)**	**$ 20.991.000**	**$ 40.322.000**

DIEGO ANDRES LOPERA MORENO
Director Ejecutivo
CC 1.035.389.934

HECTOR TAMAYO RAMIREZ
Contador
T.P 231028 -T

NPROINGENIERIA S.A.S

NIT 901.311.687-2

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2021 -2022-2023-2024

1. **Información general**

NPROINGENIERIA S.A.S es una empresa que pertenece al sector privado, régimen ordinario de tributacion y de nacionalidad colombiana, constituida mediante matricula mercantil 21-773597-12 del día 12 Agosto de 2019, de la cámara de comercio Medellin para Antioquia.

NIT 901.311.687-2

El objeto social de la empresa esta basada en actividades de ingenieria y otras actividades de consultoria tecnica profesional.

Para el logro de dicho objeto social, la empresa contempla las líneas de intervención de diferentes servicios. Dichos servicios, su distribucion y todos los factores que intervienen, estan contenidos en estos estados financieros que reflejan la realidad economica de la empresa.
Como encargado de las cifras y el direccionamiento contable y fiscal, presento los resultados a diciembre 31 de 2021-2022-2023 y Parcial 2024 con las siguientes observaciones.

La empresa actualmente se encuentra en un crecimiento progresivo, que a través de las estrategias de comercialización se pueden evidenciar en los resultados de los ultimos años, su petencial radica en la explotacion de su actividad economica, la cual proporciona reconocimiento a nivel local, nacional y que a pesar de la caida de factores economicos y financieros del sector construccion, la calidad del servicio, hace que nuestra empresa a traves de sus colaboradores tengan una proyeccion incluso mejorada que a traves de otras estrategias de comercializacion se pueden llevar a cabo.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la Empresa, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021-2022-2023- y su corte parcial a 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, el cual fue modificado por los decretos 2420 y 2496 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la empresa.

3. NIIF Pymes nuevas y revisadas

A continuación, se indican las modificaciones a las NIIF para Pymes que fueron emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en mayo de 2015, las cuales fueron adoptadas en Colombia mediante el decreto 2496 del 23 de diciembre del 2015 con fecha de vigencia obligatoria a partir del 1 de enero de 2018.

Sección modificada	Modificaciones e impacto en NPROINGENIERIA S.A.S
2 - Conceptos y Principios Fundamentales	Incluye guías para aclarar el uso de las exenciones de las normas y revelaciones cuando implique esfuerzo o costo desproporcionado. Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S**, ya que no fue necesario usar esta exención.
4 - Estado de Situación Financiera	Establece, que de existir propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor, se presentan en una línea separada en el estado de situación financiera. Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S** ya que no posee propiedades de inversión al costo.
5 - Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados	El valor de la ganancia o pérdida por operaciones discontinuadas debe incluir cualquier deterioro de valor de dichas operaciones. Sin efectos en **NPROINGENIERIA S.A.S** ya que no posee operaciones discontinuadas. Se debe separar en el otro resultado integral las partidas que potencialmente se reclasificarán al resultado y las que no. Sin efecto en la empresa por no tener partidas del otro resultado integral.
9 – Estados Financieros	Todas las subsidiarias adquiridas con la intención de venta o disposición en el plazo de un año se excluirán de la consolidación. Incorpora guías para preparar estados

Sección modificada	Modificaciones e impacto en NPROINGENIERIA S.A.S
Consolidados y Separados	financieros consolidados si las entidades del grupo tienen diferentes fechas de presentación. Permite medir las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas de forma conjunta usando el método de la participación. Sin efectos en **NPROINGENIERIA S.A.S** ya que no posee este tipo de inversiones.
10 – Políticas Contables, Estimaciones y Errores	La aplicación por primera vez de la revaluación de propiedades, planta y equipo es un cambio en política contable que debe ser tratado en forma prospectiva **NPROINGENIERIA S.A.S** ha decidido continuar con el modelo del costo.
11 – Instrumentos Financieros Básicos	La medición de inversiones patrimoniales a valor razonable solo se hace si no implica un esfuerzo o costo desproporcionado. Todos los activos y pasivos financieros de corto plazo sin intereses o que no sean un acuerdo de financiación se medirán al valor no descontado. Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S**, dado que el valor razonable es fácilmente determinable.
12 – Otros Temas relacionados con Instrumentos Financieros	Aclaración del tratamiento de las diferencias de cambio relacionadas con una inversión neta en un negocio en el extranjero que tiene una operación de cobertura. Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S** por no poseer coberturas.
17 – Propiedades, planta y equipo	Las piezas de repuesto importantes y otros se presentan como propiedades, planta y equipo si cumplen la definición. Permite que se use el costo de una pieza de sustitución como un indicador del costo actual de la pieza sustituida. Permite la opción de usar el modelo de revaluación, en la medición posterior. **NPROINGENIERIA S.A.S** ha decidido continuar con el modelo del costo.
18 – Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años. Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S** dado que sus intangibles tiene vida útil definida.
19 – Combinaciones de Negocios y Plusvalía	Si hay participaciones minoritarias, se medirán en forma proporcional a la valoración del activo neto comprado. Si la valoración de intangibles identificados implica costos o esfuerzos desproporcionados, no se medirán en forma separada. Aclara que si la vida útil de la plusvalía no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años. Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S** ya que no tiene este tipo de operaciones.
20 – Arrendamientos	Modificación para que, en arrendamientos con cláusulas de variación de la tasa de interés vinculada a tasas de interés de mercado, no sean tratados como derivados separados. Sin efecto porque no hay contratos de arrendamiento de este tipo.
22 – Pasivos y Patrimonio	Aclara cuando hay un pasivo o una partida patrimonial siguiendo la esencia del contrato. Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S** ya que todos sus pasivos y cuentas patrimoniales son fácilmente identificables.
27 – Deterioro del Valor de los Activos	Al permitir el uso del modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo, incorpora su efecto en el cálculo del deterioro.

Sección modificada	Modificaciones e impacto en NPROINGENIERIA S.A.S
	Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S** por seguir usando el modelo del costo.
29 – Impuesto a las Ganancias	Alineación de los principios más importantes con lo indicado en la NIC 12 de las NIIF del grupo 1. Sin efecto para **NPROINGENIERIA S.A.S** ya que está es no contribuyente del impuesto de renta.
33 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	Incluye como parte relacionada a las entidades de gestión que proporciona servicios de personal clave de la administración. Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S** ya que no tiene entidades de gestión.
34 – Actividades especializadas	Eliminación de revelar información comparativa de los cambios en el importe en libros de activos biológicos. Sin efecto en la **NPROINGENIERIA S.A.S** por no poseer estos activos.
35 – Transición a la NIIF para las PYMES	Incluye una excepción a la aplicación de las NIIF Pymes para los préstamos del gobierno, para dejarlos medidos como estaban localmente. Se incluye la opción para permitir que las entidades que adoptan por primera vez las NIIF utilicen la medición del valor razonable derivada de algún suceso como "costo atribuido". Incorpora el método de participación patrimonial para medir las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas de forma conjunta. Se incluyen las exenciones de operaciones sujetas a regulación de tarifas, hiperinflación grave. Sin efecto en **NPROINGENIERIA S.A.S** por no disponer de este tipo de operaciones.

4. Resumen de las principales políticas contables

4.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

4.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que **NPROINGENIERIA S.A.S** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, y cuenta de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. De gran liquidez, sujetas a cambios insignificantes

en su valor y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado. No existen restricciones sobre estos valores.

4.3. Deudores comerciales y otros deudores

Existen politicas de cartera a corto plazo, los cuales la empresa maneja adecuadamente, dentro de su proyección financiera.
Debemos tener presente que existen negociaciones con empresas del sector publico y privado que se hacen a 30 -60 e incluso 90 dias y que es necesario tener disponibles en su potencial financiero para el reconocimiento de los costos y gastos fijos.

4.3.1. Reconocimiento, medición y retiro

Los deudores comerciales surgen por la venta del servicio, su plazo de pago es a corto plazo en condicionales normales de crédito. Su reconocimiento inicial se realiza a su precio de transacción, que es su valor razonable, y se mantienen a dicho valor hasta su cancelación, dado que sus plazos de pago no exceden de un año.

Los préstamos a empleados se reconocen cuando se entrega el dinero al empleado, su medición inicial se realiza por el valor desembolsado y en su medición posterior se reconocen al costo amortizado.

Los otros deudores se reconocen cuando **NPROINGENIERIA S.A.S** se convierte en parte obligada con el tercero, lo cual implica que sea probable que la empresa recuperará el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la empresa de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

4.4.2. Deterioro

Al cierre del período anual **NPROINGENIERIA S.A.S** revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos vencidos, ii) solicitud de plazos adicionales para pago, y, iii) dificultades financieras.

Al 31 de diciembre de 2021-2022-2023 y 2024 no existían saldos que requirieran deterioro.

4.5. Inventarios

Los inventarios, que básicamente incluyen elementos que se utilizan en los eventos que la empresa ofrece que se consumen o se utilizan a corto plazo. Se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado.

El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida.

4.6. Pagos anticipados

Los pagos anticipados corresponden principalmente a los seguros que cubren un período de un año. Se reconocen por el valor desembolsado y se amortizan contra gastos a medida que se consumen sus beneficios.

4.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando **NPROINGENIERIA S.A.S** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y que representan importancia dentro de la prestacion del servicio profesional.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.
En nuestro caso la operación requiere equipos especiales que son necesarios para cualquier emisora. Consolas de audio, Microfonos, software de automatizacion, medidores, audifonos, procesadores y los demas equipos y tecnologia, hacen de nuestra propiedad

planta y equipo uno de los activos mas valiosos precisamente por la dependencia y la calidad con la cual debemos salir al aire.

En su medición posterior, **NPROINGENIERIA S.A.S** utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	**Vida útil en años**
Edificaciones	De acuerdo al avalúo
Muebles y enseres	5
Maquinaria y equipo	10
Equipo de cómputo y comunicación	3
Equipo de transporte	3

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se proceden a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

4.8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales sin intereses. Se reconocen cuando la empresa ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

4.9 Acreedores financieros y cuentas por pagar a entidades financieras

Los acreedores financieros (Bancos) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con intereses. Se reconocen cuando la empresa ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de productos financieros obtenidos. Se miden por el valor acordado con el banco.

4.9.1. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales de la empresa incluyen beneficios de corto plazo y beneficios post-empleo.

4.9.2. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, bonificaciones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la empresa y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la empresa.

4.10 Ingresos recibidos por anticipado

Corresponde a los valores recibidos de los clientes por concepto de ventas de productos por **NPROINGENIERIA S.A.S**. Se reconocen inicialmente cuando se factura el servicio futuro y se miden por el valor acordado entre las partes. Su amortización contra ingresos se realiza mediante el método del avance de la venta del producto durante el plazo que cubre la próxima venta.

4.11. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la empresa que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

A la fecha de estos estados financieros, no existen contingencias en contra **NPROINGENIERIA S.A.S**

4.12. Reconocimiento de ingresos

4.12.1. De actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los servicios suministrados , sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Servicios profesionales en telecomunicaciones y eventos empresariales, y se reconocen cuando se entregan los servicios a satisfacción.

4.12.2. Ingresos financieros

Los ingresos financieros se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

4.13. Reconocimiento de costos y gastos

NPROINGENIERIA S.A.S reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

4.14. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

NPROINGENIERIA S.A.S clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

4.15. 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, **NPROINGENIERIA S.A.S** determinó la materialidad aquella partida que supere el 5% del total de cada partida.

4.16. Reclasificaciones

No se presentaron reclasificaciones.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

		2021	2022	2023	2024
BANCOS CUENTAS AHORRO	1	12.100.000	8.200.000	39.976.000	52.800.000
TOTAL		**12.100.000**	**8.200.000**	**39.976.000**	**52.800.000**

(1) Posee 1 cuentas de ahorro vigentes actualmente la cual se utiliza para el proceso de ingresos y gastos de la empresa.

Este valor esta debidamente conciliado, sobre estos valores disponibles existen al cierre del 31 de diciembre restricciones de uso, limitándose al destino específico de la empresa.

6. Deudores comerciales y otros

El saldo de los deudores comprende:

		2021	2022	2023	2024
CLIENTES	1	0	0	33.706.000	92.500.000
SUB TOTAL		0	0	**33.706.000**	**92.500.000**

RETENCIONES EN LA FUENTE	2	0	0	0	0
AUTORETENCION EN VENTAS	3	63.000	0	2.615.000	3.800.000
SALDOS A FAVOR RENTA	4	0	294.000	294.000	0
ANTICIPO DE RENTA	5	9.000	0	0	0
DESCUENTO TRIBUTARIO	6	0	182.000	0	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**72.000**	**476.000**	**36.615.000**	**96.300.00**

El saldo corresponden a todas las operaciones de venta que quedaron por cobrar a corto plazo y que al final del ejercicio tiene la empresa a favor. Uno de los factores mas

importantes de recaudo es que la empresa operacionalmente maneja cartera regulada y por ende se asegura la recuperación.

(1) Corresponde a la cartera convencional que proviene de las ventas operacionales en las ,lineas de negocios mencionadas y que se manejan a corto plazo.
(2) Corresponde a las retenciones en la fuente efectuada por algunos clientes que superan montos de servicios generales y honorarios.
(3) Autorretenciones en ventas que se deben causar y pagar mensualmente según normatividad vigente. Lo que la empresa autoretiene mensualmente es el 1.1%
(4) Saldo a favor renta año anterior
(5) Anticipo para el impuesto de renta años correspondientes.
(6) Descuento tributario

7. Inventarios

El saldo de los inventarios corresponde a elementos que se mantienen a disposicion para algunos contratos en curso. Dichos elementos no son considerados propiedad planta y equipo.

		2021	2022	2023	2024
INVENTARIO		7.800.000	0	14.200.000	12.500.000
TOTAL		**7.800.000**	**0**	**14.200.000**	**12.500.000**

8. Propiedades, planta y equipo

Al cierre del 31 de diciembre del 2021 2022 2023 y parcialmente en 2024 el saldo corresponde;

		2021	2022	2023	2024
MUEBLES Y ENSERES		7.664.000	8.586.000		
CAMIONETA MAZDA X5 MODELO 2015		0	0	60.000.000	58.200.000
PANTA ELECTRICA		0	0	6.000.000	5.900.000
HERRAMIENTAS PARA PRESTACION SERVICIO		0	0	21.000.000	19.000.000
CONCRETADORAS		0	0	17.000.000	15.600.000
TOTAL		**7.664.000**	**8.586.000**	**104.000.000**	**98.700.000**

9. Obligaciones – Cuentas por pagar

El saldo al 31 de diciembre de 2021-2022–2023 y la porcion de 2024 de las cuentas por pagar corresponden a operaciones habituales que se pagan de mes a mes y que intervienen indirectamente en la operación del negocio.

	2021	2022	2023	2024
Cuentas por pagar	**22.202.000**	**24.777.700**	**51.359.000**	**$22.108.000**

Todas estas obligaciones negociadas a corto plazo y que hacen parte del planteamiento productivo de le empresa.

10. Obligaciones – Cuentas por pagar financieras

No existen para los periodos gravables cuentas por pagar con entidades financieras. Ya que la empresa se encontraba en crecimiento progresivo y por su operación y tiempo no era necesario el endeudamiento.

11.Obligaciones laborales

Son rubros de pagos obligatorios que estan directamente relacionados con los contratos laborales que existen al corte de cada año y se reconocen por su obligacion directa con pago cada mes o cada año según su naturaleza.

	2021	2022	2023	2024
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA ENTIDADES SALUD	262.800	282.300	428.000	725.000
ACREEDORES VARIOS FONDOS PENSIONES	158.200	162.000	362.000	485.000
TOTAL	**421.000**	**444.300**	**790.000**	**1.210.000**

12. Impuestos por pagar

Son rubros de pagos obligatorios que estan directamente relacionados con las obligaciones fiscales que existen al corte de cada año y se reconocen por su obligacion directa con pago cada mes o cada año según su naturaleza.

	2021	2022	2023	2024
	0	0	0	0
IVA POR PAGAR	0	0	175.000	0
RETENCION EN LA FUENTE	0	0	3.681.000	128.000
TOTAL	**0**	**0**	**3.856.000**	**128.000**

13. Patrimonio

El patrimonio a corte de los años gravables esta clasificado de la siguiente manera:

	2021	2022	2023	2024
1-Capital autorizado, suscrito y pagado	**$2.000.000**	**$2.000.000**	**$100.000.000**	**$100.000.000**
2-Utilidad del ejercicio	**3.013.000**	**-9.960.000**	**20.991.000**	**40.322.000**
3-Revalorización de capital	**0**	**0**	**17.795.000**	**96.532.000**
TOTAL	**$)5.013.000**	**$-7.960.000**	**$138.786.000**	**$236.854.000**

(1) Corresponde a 1.000 acciones ordinarias a un valor nominal de $ 200.000 cada una.

(2) Corresponde al resultado del ejercicio de los años gravables del 2021 2022 2023 y porcion de 2024.

(3) Corresponde a la Revalorización de capital : en el 2023 se realiza revalorizacion de patrimonio a traves de capitalizacion.

14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos al 31 de diciembre de 2021-2022-2024 y la porcion de 2024 comprenden todos los ingresos reconocidos fiscalmente con facturas de ventas electronicas:
Expresado en cifras de miles de pesos

	2021	2022	2023	2024
INGRESOS POR ACTIVIDADES ARQUITECTURA	$7.813.000	$-	$539.333.000	90.735.000
- DEVOLUCIONES			-(301.639.000)	
TOTAL	**$7.813.000**	**$-**	**$237.694.000**	**90.735.000**

(1) Ingresos que corresponden a las Ingresos por Actividades de ingenieria y acompañiamiento empresarial.

15. Otros Ingresos

Los otros ingresos se detallan a continuación:

	2021	2022	2023	2024
OTROS INGRESOS	$-	$-	$78.000	$-
TOTAL	**$-**	**$-**	**$78.000**	**$-**

16. Egresos de Administración

Los egresos de administración de los años 2021-2022-2023 y la porcion de 2024 comprenden:

		2021	2022	2023	2024
Compras Generales	**1**	$-	$ 0	$0	$42.888.000
Nomina	**2**	$4.800.000	$9.000.000	$32.464.000	$5.000.000
Prestadores de servicios (costos)	**3**		$960.000	$185.059.000	$ 2.525.000
TOTAL		**$4.800.000**	**$9.960.000**	**$217.523.000**	**$50.413.000**

(1) Gastos de representacion empresarial.

(2) Los gastos administrativos de la empresa aquí registrados corresponden a el pago de la nomina, prestaciones sociales de la representante legal durante dos años.

(3) La prestacion de servicios obedece a todas las personas naturales que intervinen en la operación logistica de los eventos, programas y procesos que corresponden a los ingresos operacionales de la empresa.

17. Ingresos y gastos financieros

	2021	2022	2023	2024
INGRESOS FINANCIEROS			$1.005.000	
GASTOS FINANCIEROS	$-	$-	$263.000	
TOTAL		**$-**	**$742.000**	**$-**