D.Y.A INGENIERIA S.A.S.
NIT: 900.214.670-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos $)

ACTIVO		*2025*		*2024*
ACTIVO CORRIENTE:				
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	$	8.433.867	$	724.466
Deudoras Comerciales Y Otras Cuentas Por	$	420.562.749	$	525.039.215
Inventarios	$	8.516.113	$	8.516.113
Total Activo Corriente	$	**437.512.729**	$	**534.279.794**
ACTIVO NO CORRIENTE:				
Propiedad Planta Y Equipo	$	541.142.064	$	546.736.415
Total Activo No Corriente	$	**541.142.064**	$	**546.736.415**
TOTAL ACTIVO	***$***	***978.654.793***	***$***	***1.081.016.210***

PASIVO		*2025*		*2024*
PASIVO CORRIENTE				
Bancos Nacionales	$	2.766.558	$	12.651.457
Proveedores	$	10.060.557	$	16.917.653
Cuentas por pagar	$	73.415.250	$	30.791.429
Obligaciones laborales	$	58.427.310	$	44.870.225
Pasivos Por Impuestos Corrientes	$	561.366.000	$	126.458.087
Total Pasivo Corriente	$	**706.035.675**	$	**231.688.851**
PASIVO NO CORRIENTE				
Anticipos y avances recibidos	$	0	$	110.215.758
Otros pasivos	$		$	0
Total Pasivo No Corriente	$	**0**	$	**110.215.758**
TOTAL PASIVO	***$***	***706.035.675***	***$***	***341.904.609***
PATRIMONIO				
Capital Social	$	139.800.000	$	139.800.000
Reservas	$	16.429.135	$	16.429.135
Resultados del Ejercicio	$	116.389.983	$	582.882.467
Resultado De Ejercicios Anteriores	$	0	$	0
TOTAL PATRIMONIO	***$***	***272.619.118***	***$***	***739.111.602***
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	***$***	***978.654.793***	***$***	***1.081.016.210***

OMAR ALEJANDRO DEL VALLE JARAMILLO
Representante Legal
C.C. 71.788.727

LUISA FERNANDA CAMPOS MONTEALEGRE
Contador(a)
TP - 227227-T

D.Y.A INGENIERIA S.A.S.
NIT: 900.214.670-9

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos $)

		2025		2024
Operacionales	$	**4.117.808.006**	$	**2.440.495.534**
Construcción de obras de ingenieria civil	$	4.502.825.812	$	2.608.558.993
Devol Y Desc En Ventas	$	-385.017.806	$	-168.063.459
Costos De Servicio	$	**3.503.583.506**	$	**1.380.000.000**
Costo De Servicio	$	3.503.583.506	$	1.380.000.000
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**$**	**614.224.500**	**$**	**1.060.495.534**
Gastos	$	**497.834.517**	$	**412.884.940**
Operacionales De Administracion	$	491.714.279	$	403.283.611
Operacionales De Ventas	$	6.120.238	$	9.601.329
RESULTADO OPERACIONAL	**$**	**116.389.983**	**$**	**647.610.594**
			$	
Otros Ingresos	$	0	$	7.401.305
Otros Gastos	$	0	$	21.573.432
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**$**	**116.389.983**	**$**	**633.438.467**
Impuesto De Renta Y Complementarios	$	**0**	$	**50.556.000**
Impuesto De Renta Y Complementarios	$	0	$	50.556.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$**	***116.389.983***	**$**	***582.882.467***

OMAR ALEJANDRO DEL VALLE JARAMILLO
Representante Legal
C.C. 71.788.727

LUISA FERNANDA CAMPOS MONTEALEGR
Contador(a)
TP 227227-T

D.Y.A INGENIERIA S.A.S.

NIT. 900.214.670-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

D.Y.A INGENIERIA SAS

Es una compañía con domicilio en la Calle 93 # 72-20 Apt 1604 Edificio Pontenovo de la ciudad de Bogotá-Colombia. La empresa está dedicada a la construcción y diseño de obras de ingeniería civil e hidráulica, especializada en las actividades de lavado e inspección de redes de acueducto y alcantarillado, asesorías en estudios de recursos hidráulicos y cuenta con un amplio servicio en el alquiler de maquinaria pesada.

NOTA 2. Bases de Preparación

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia, las cuales comprenden los Decretos 3022 de 2013, 2784 de 2012 modificado por el Decreto 2496 de 2015, leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control. Estados Financieros preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera a los que se ha aplicado la NIIF para microempresas (Grupo 3).

La fecha de transición a las NIF es el 1 de enero de 2015. En la preparación de los primeros estados financieros bajo NIF, se han aplicado las reglas de transición a las cifras reportadas previamente de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados

Periodo Contable

La Compañía prepara y difunde Estados Financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

Moneda Funcional y de Presentación

Estos Estados Financieros son presentados en Pesos Colombianos. La moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas rigurosamente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

Gastos Pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado que comprenden básicamente seguros se amortizan en el término del convenio, el cual no excede un año.

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades y equipo se contabilizan al valor histórico, el cual es reexpresado como consecuencia de la inflación, solo hasta el año 2006. Con la Expedición de la Ley 1111 de 2006 el Decreto 2075 de 1.992 fue derogado en su totalidad, y como consecuencia de esto durante el año 2007 y siguientes no se realizan Ajustes por inflación. La depreciación se determina usando el método de línea recta sobre el valor ajustado de los activos así:

Tipo de activo	vida útil	tasa anual
Construcciones y Edificaciones	20 anos	5%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Cómputo	5 años	20%

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos D Y A INGENIERIA S.A.S. emplea el principio de causación.

3. DISPONIBLE

Registra el valor de los depósitos constituidos en moneda nacional en bancosdel país.

La cuenta refleja movimiento a 31 de diciembre 2024.

El saldo está conformado por:

Bancos		
Moneda Nacional cuenta de ahorros	**$**	8.433.867
Total Disponible	**$**	***8.433.867***

4. DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de DYA INGENIERIA SAS, los valores representados en moneda extranjera se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado vigente a la fecha de corte.

El saldo está conformado por:

Clientes		
Deudores Nacionales	**$**	269.232.544
Subtotal	**$**	***269.232.544***

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra el valor de los bienes de cualquier naturaleza poseidos por la empresa y empleados en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones, o que se poseen para la prestación de los servicios, y no estan destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida util es superior a un año.

Su descomposición es la siguiente:

Propiedad planta y equipo	**$**	773.849.814
Depreciacion Acumulada	**$**	232.707.750
Total Propiedad Planta y Equipo	**$**	***541.142.064***

6. CUENTAS POR PAGAR

Representadas por las acreencias a corto plazo, originadas en operaciones comerciales en moneda legal.

Cuentas Por Pagar

Bancos Nacionales	$	2.766.558
Proveedores	$	27.968.400
Retención en la fuente	$	54.499.000
Retención de ICA	$	0
Otras cuentas por pagar	$	10.060.557
Obligaciones laborales	$	30.458.910
Total Cuentas por Pagar	$	***125.753.425***

7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Se representan en el balance así:

IVA	$	268.743.000
RENTA	$	0
Total Impuestos Gravamenes y Tasas	$	***281.172.000***

8. PATRIMONIO

El Capital Social de DYA INGENIERIA SAS está representado por 466 acciones con un valor nominal de $ 300.000 cada una, las cuales están suscritas y pagadas en su totalidad.

Composición Accionaria	**# Acc.**	**Valores $**
Beatriz Elena De La Cruz Jaramillo De Del Valle	466	300.000
Total	**466**	**300.000**

9. INGRESOS OPERACIONALES

El saldo está conformado por:

Operacionales		
Construcción de obras de ingenieria civil	$	4.502.825.812
Subtotal	$	***4.502.825.812***
Devol Y Desc En Ventas		
Devoluciones	$	-385.017.806
Total Ingresos Operacionales	$	***4.117.808.006***

10. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

Esta compuesto por los siguientes rubros:

Costos	$	3.503.583.506
Total Costo de Prestación de Servicios	$	***3.503.583.506***

11. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

El saldo está conformado por:

Administrativos	$	491.714.279
Total Gastos Operacionales de Administración	$	***491.714.279***

12. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

El saldo está conformado por:

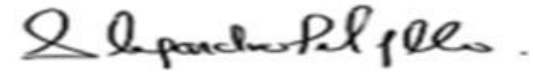
Ventas	$	6.120.238
Total Gastos Operacionales de Ventas	$	***6.120.238***

NOTA 13. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores significativos que pudieran afectarlos.



Luisa Fernanda Campos M
Contador Público
TP227227-T



Omar Alejandro Del Valle J
Representante Legal
C.C. 71.788.727