A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

ADVE INGENIERIA SAS NIT 900.580.913-1

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 diciembre 2025

Nota 1: ENTIDAD REPORTANTE

Adve Ingeniería S.A.S es una Sociedad constituida por documento privado el 16 de septiembre de 2012, por Asamblea de Accionista, con el No. 01684165 del libro IX, se constituyó la sociedad, cuyo objeto social es la prestación de servicios de Ingeniería, consultoría técnica, diseño de gerencia, gestión comercial, gestión contractual, gestión de proyectos, procesos de Ingeniería eléctrica, electrónica, química, mecánica industrial e ingeniería especializada en sistemas de seguridad contra incendios y servicio similares en emergencias. Diseño y elaboración del programa de salud ocupacional para empresas de acuerdo con su naturaleza y evaluación de los riesgos. Actividades de capacitación y entrenamiento de todos los niveles (básico, intermedio y avanzado) para control de incendios, rescate, primeros auxilios, atención prehospitalaria, atención y respuesta de emergencias. Atención de derrames, hazmat (manejo de materiales peligros), sistema comando de incidentes, seguridad eléctrica según reglamento técnico en instalaciones

Eléctricas – Retie, ejecución de tareas críticas, sistema de aislamiento eléctrico seguro (Saes), seguridad eléctrica en lugares de trabajo basado en norma- Nfpa70E, manejo de líquidos, gases, vapores, inflamables y de áreas clasificadas para instalaciones eléctricas según norma – Nfpa 497. Mediciones ambientales e higiene ocupacional de ruido, luz, aire, agua y atmosferas peligrosas.

Nota 2: BASE DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de devengo (causación), reconociendo los hechos económicos en el período en que ocurren, independientemente de la fecha de su pago o cobro.

Las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos cuando cumplen con las definiciones y criterios de reconocimiento establecidos en las NIIF para las PYMES (Grupo 2), incorporadas en el Decreto 2420 de 2015 normas de contabilidad Colombia y sus modificatorios.

Nota 3: MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, moneda funcional de Adve Ingeniería SAS.

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

Nota 4: USO ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros, de conformidad con las NIIF para las PYMES (Grupo 2) incorporadas en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y supuestos asociados se revisan de manera continua; los cambios en estimaciones contables se reconocen prospectivamente en el período en que se revisan y en los períodos futuros que resulten afectados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

NOTA 5
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

CONCEPTO		AÑO 2025	AÑO 2024
CAJA		$ 5.781.998	$ 6.587.489
BANCOS	NOTA 5-1	$ 2.878.306	$ 4.812.805
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		**$ 8.660.304**	**$ 11.400.294**

Efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y los saldos actuales con los bancos y otras instituciones similares, que son fácilmente convertibles en efectivo, que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y se tiene para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos en la caja y bancos no presentan restricciones de uso ni de disponibilidad, por tanto, su valoración continúa efectuándose al nominal, ya que este monto refleja el valor real del efectivo.

NOTA 5-1
BANCOS

CONCEPTO	AÑO 2025
Bancolombia Cta Cte No. 60248864500	$ 2.016.662
CTA 022129589 CTE AV VILLAS	$ 676.774
Bancolombia Cta Aho No. 19392330162	$ 93.952
CTA AHR BBVA 001303910200001122	$ 90.918
TOTAL BANCOS	**$ 2.878.306**

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

Actividades de Inversión

La presentación separada de los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión es importante, porque tales flujos de efectivo representan la medida en la cual se han hecho desembolsos por causa de los recursos económicos que van a producir ingresos y flujos de efectivo en el futuro.

Actividades de Financiación

Es importante la presentación separada de los flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación, puesto que resulta útil al realizar la predicción de necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los que suministran capital a la Compañía.

Revelaciones

La Compañía debe revelar los componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo, y debe presentar una conciliación de los saldos que figuran en su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes en el estado de situación financiera.

INVERSIONES

NOTA 6
INVERSIONES

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
FIDEICOMISO DE INVERISONES	$ 177.311	$ 909.958
TOTAL INVERSIONES	**$ 177.311**	**$ 909.958**

La cuenta de inversiones fue debidamente revisada y conciliada al cierre del período, reflejando de manera razonable la situación financiera de los activos administrados. Los saldos incluyen las valorizaciones correspondientes, así como los rendimientos generados durante el periodo, conforme a las políticas contables vigentes y la normativa aplicable. Asimismo, se verificó que las transacciones registradas cuentan con el debido soporte y autorización, garantizando la transparencia y confiabilidad de la información presentada para efectos de revelación financiera.

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El Objetivo es establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los saldos de Deudores comerciales que representan derechos a favor.

Esta política aplica para todas las Cuentas Comerciales por Cobrar; de la sociedad consideradas en la NIIF para las PYMES, como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

a. Deudores Comerciales a personas jurídicas por concepto de venta de servicios
b. Deudores Comerciales a empleados.
c. Deudores Comerciales a particulares.
d. Deudores Comerciales deudores varios.
e. Anticipos y avances

Esta política no aplica para Anticipos y Avances que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, en vista de que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para ADVE INGENIERIA S.A.S, a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, por tanto, deben registrarse en la cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.

Los otros anticipos se reclasifican a las cuentas contables de: i) gastos pagados por anticipado, cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se ha ejecutado al final de cada periodo sobre el que se informa; ii) costo o gasto en el estado de resultados, cuando el servicio o actividad (como viajar en caso de gastos de viaje) ya se ha ejecutado al final de cada periodo sobre el que se informa y, iii) propiedades, planta y equipo, inventario o activos intangibles, cuando el anticipo este destinado para adquisición de éstos.

Se considera que existe financiación cuando en una relación de venta de bienes o servicios, el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. En este caso la entidad medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado que pude ser la certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia o la entidad que haga sus veces.

A continuación, se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar de la entidad:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Anticipos a empleados	30 días
Anticipos a Proveedores o contratist	30 días
Cuentas Por pagar	30 días

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

DETERIORO

Al final de cada período sobre el que se informa, evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si se ha verificado y documentado la existencia de este.

NOTA 7
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC

CONCEPTO		AÑO 2025	AÑO 2024
CLIENTES	Nota 7-1	$ 620.649.818	$ 217.889.007
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		$ 12.831.695	$ 601.990.934
DEUDORES		$ 264.484.520	$ 115.717.815
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota 7-2	$ 344.623.215	$ 232.362.104
TOTAL DEUDORES Y OTRAS CXC		**$ 1.242.589.249**	**$ 1.167.959.860**

En esta cuenta se encuentran los saldos al corte de los Estados financieros registrados por nuestros clientes cuya facturación aún no se les ha vencido, cuentas por cobrar tanto a trabajadores como otras; también se presentan los activos por impuestos corrientes que corresponden a las retenciones que nos practican nuestros clientes por concepto de renta, impuesto a las ventas e impuesto de industria y comercio. El valor correspondiente a deudores por $ 620.649.818 corresponden a cartera corriente de corto plazo la cual fue cancelada durante los primeros días de enero de 2026 pasando a quedar en el disponible.

NOTA 7-1
CLIENTES

CONCEPTO	AÑO 2025
CARIBEMAR DE LA COSTA S.A.S E.S.P	$ 91.178.835
CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS SAS	$ 211.427.700
ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP.	$ 129.779.919
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	$ 48.902.796
ESENTTIA S.A	$ 18.428.861
HOCOL S.A	$ 79.057.432
IO ENGINEERING LIMITED	$ 19.114.471
SCI FIRE SYSTEM S.A.S	$ 2.052.000
TECPETROL COLOMBIA SAS	$ 20.707.804
TOTAL CLIENTES	**$ 620.649.818**

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

NOTA 7-2
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	AÑO 2025
RETENCION EN LA FUENTE	$ 281.418.344
INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 63.204.871
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 344.623.215**

La cuenta de activos por impuestos corrientes corresponde a los saldos a favor generados por la entidad frente a las autoridades fiscales, originados principalmente por anticipos, retenciones en la fuente, autorretenciones y otros pagos efectuados sobre el impuesto de renta u otros tributos durante el período. Estos valores representan derechos de compensación o devolución, de acuerdo con la normativa tributaria vigente. Al cierre del período, la administración evalúa la recuperabilidad de dichos saldos, considerando su compensación con impuestos futuros o su solicitud de devolución ante la autoridad competente, estimando que los valores registrados son razonables y recuperables en el corto plazo.

INVENTARIOS

Reconocimiento del Costo

Cuando el inventario sea vendido, el importe en libros de estas se reconocerá como un costo del ejercicio en el que se reconozcan los correspondientes ingresos ordinarios.
El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, se reconocerá en el ejercicio en que ocurra la rebaja o la pérdida.

Valoración
Se valorará sus inventarios al menor valor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta

Costo de los Inventarios
El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de la adquisición y transformación de estos, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costos de adquisición
El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

Costos de transformación

Los costos de transformación de los inventarios comprenderán aquellos costos directamente relacionados con las unidades producidas, tales como la mano de obra directa. También comprenderán una parte, calculada de forma sistemática, de los costos indirectos, variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

Análisis del Valor Neto Realizable

El costo de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, si han devenido parcial o totalmente obsoletos, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el costo de los inventarios puede no ser recuperable si los costos estimados para su terminación o su venta han aumentado.

La práctica de rebajar el saldo, hasta que el costo sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no se valorarán en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso.

ADVE INGENIERIA SAS debe calcular el valor neto realizable de cada ítem o por grupos homogéneos de los inventarios, para asegurarse de que el costo en libros no exceda el valor neto realizable.

Medición del Costo de los Inventarios

ADVE INGENIERIA S.A.S, medirá el costo de los inventarios utilizando el método del promedio ponderado. Este método será utilizado para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Deterioro del Valor de los Inventarios

ADVE INGENIERIA S.A.S, evaluará al cierre del periodo si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. Para esto, la compañía realizará la evaluación comparando el valor en libros de cada partida del inventario o evaporaciones de este o grupo de partidas similares, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario ha deteriorado su valor, la compañía reducirá el valor en libros del inventario (o grupo) a su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

NOTA 8
INVENTARIOS

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	$ 717.429.626	$ 583.328.802
TOTAL INVENTARIOS	**$ 717.429.626**	**$ 583.328.802**

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

Nuestros Inventarios se componen de mercancías no fabricadas por la empresa, elementos de protección personal, vivero y otros para la comercialización.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los desembolsos de una partida de propiedad, planta y equipo se reconocerán como activo si, y sólo si:

• Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la Compañía; y

•El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

ADVE INGENIERIA S.A.S, reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo, activos cuyo monto ascienda a un millón de pesos ($1.000.000). Los activos menores a esta cuantía se registrarán como gastos del periodo o serán depreciables en un periodo de un año.

Al momento que se incurren en desembolsos de activo, estos costos incluyen tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de propiedad, planta y equipo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener la partida correspondiente, para su registro como propiedad, planta y equipo.

Cuando ADVE INGENIERIA S.A.S, efectúe inspecciones periódicas generales por defectos, inclusive si las partes son reemplazadas, su costo se reconocerá en el valor en libros de la partida correspondiente de la propiedad, planta y equipo, como un reemplazo, cumpliendo las condiciones para su reconocimiento.

Sin embargo, a lo anterior, no se reconocerá como activo, los costos derivados de un mantenimiento diario del activo respectivo, ya que ese tipo de mantenimientos habituales serán reconocidos en utilidad o pérdida cuando sean realizados

Partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán como Propiedad, Planta y Equipo cuando cumplen con los requerimientos para ser registrados como tal. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y, por tanto, ADVE INGENIERIA S.A.S, los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Valorización Inicial de la Propiedad, Planta y Equipo

La valorización de la propiedad, planta y equipo inicialmente será al costo para la maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación.

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

El costo de los bienes de propiedad, planta y equipo comprende:

• El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de

importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

• Todos los costos directamente relacionados con el activo, necesarios para dejar el activo en la ubicación y

En las condiciones para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

• La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la Compañía cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos

distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos no son costos de una partida de propiedades, planta y equipo, y ADVE INGENIERIA S.A.S, los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

• Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.

• Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluidos los costos de publicidad y actividades promocionales).

• Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluidos los costos de formación del personal).

• Los costos de administración y otros costos indirectos generales.

• Los costos por préstamos

Para los terrenos, construcciones y edificaciones, la valorización será a su costo revaluado.

Valorización Posterior de la Propiedad, Planta y Equipo

La sociedad utilizará para la medición posterior el modelo del costo, el cual consiste en que, con posterioridad al reconocimiento como activo, un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se registrará por su costo menos la depreciación y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro del valor.

Depreciación

Los activos tendrán un monto a depreciar que se asignará sistemáticamente a lo largo de la vida útil estimada al bien. La estimación de la vida útil se realizará de acuerdo con la utilización de la Propiedad, Planta y Equipo y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

Esta estimación debe ser revisada por la Gerencia General, a través del Departamento de Contabilidad, sólo si hay algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado. En caso de existir cambio a las estimaciones de las vidas útiles o errores contables, ambas se contabilizarán de acuerdo con la Sección 10 “Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores”.

Método de Depreciación

El método de depreciación utilizado por la compañía para sus activos productivos será el método lineal, el cual será revisado por la Gerencia General, a través del Departamento de Contabilidad, sólo si hay algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Inicio de la Depreciación

La depreciación comenzará cuando la propiedad, planta y equipo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Gerencia.

Suspensión de la Depreciación

La depreciación será suspendida sólo:

• Cuando el activo se clasifica como mantenido

• Cuando el activo es eliminado de las cuentas

NOTA 9
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 408.697.907	$ 386.146.306
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 588.890.100	$ 99.694.900
CULTIVOS	$ 18.000	$ 18.000
DEPRECIACION	-$ 252.184.578	-$ 191.370.631
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$ 745.421.429**	**$ 294.488.575**

Propiedad planta y equipo abarca todos los activos adquiridos por Adve Ingeniería los cuales forma parte fundamental para el desarrollo del objeto social, cuya depreciación cumple con el marco legal y los cuales se deprecian usando el método de línea recta.

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

INTANGIBLES

NOTA 10
INTANGIBLES

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
DERECHOS	$ -	$ 486.549.600
LICENCIAS	$ 22.592.997	$ 20.603.621
AMORTIZACIONES	$ 36.192.596	-$ 148.400.654
CARGO DIFERIDO	$ -	$ 8.770.260
TOTAL INTANGIBLES	**$ 58.785.593**	**$ 367.522.827**

Las licencias corresponden a las adquiridas con E plan (licencia utilizada para IO Engineering), se realiza la amortización de acuerdo con las normas legales y el tiempo de duración de esta licencia.

REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO

La cuenta de revalorización de patrimonio refleja los incrementos en el valor de los activos reconocidos conforme a las disposiciones legales y normativas aplicables, los cuales no han sido realizados mediante su venta. Este rubro forma parte del patrimonio y no es susceptible de distribución como utilidades, salvo en los casos previstos por la ley. Durante el período, su variación obedece principalmente a la actualización de valores de los activos, debidamente soportada en avalúos técnicos o metodologías reconocidas, garantizando que los saldos presentados representan razonablemente el valor económico atribuido en los estados financieros.

NOTA 11
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
DE INVERSIONES	$ 21.331.000	$ 21.331.000
TOTAL REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	**$ 21.331.000**	**$ 21.331.000**

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

PASIVOS

El objetivo de esta política contable es definir los criterios que se aplicara para el reconocimiento, valorización, y revelación de los Pasivos e instrumentos de patrimonio.

Esta política debe ser utilizada para la elaboración y presentación de los estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes en Colombia.

El alcance de esta política deber ser aplicada al contabilizar los pasivos e instrumentos de patrimonio, clasificar los instrumentos financieros como pasivos o como patrimonio, y trata la contabilización de los instrumentos de patrimonio emitidos para individuos u otras partes que actúan en capacidad de inversores en instrumentos de patrimonio que posee tales como:

NOTA 12
PRESTAMOS Y OBLIGACIONES

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
BANCOS NACIONALES	$ 26.685.987	$ 13.063.185
TOTAL PRESTAMOS Y OBLIGACIONES	**$ 26.685.987**	**$ 13.063.185**

La cuenta de deudas por tarjetas de crédito corresponde a las obligaciones financieras contraídas por la entidad a través del uso de instrumentos de crédito rotativo, reconocidas inicialmente por el valor de las transacciones realizadas y posteriormente medidas incluyendo los intereses, comisiones y otros cargos financieros causados al cierre del período. Durante el período, se efectuaron pagos conforme a las condiciones establecidas por las entidades emisoras, reflejando el saldo pendiente de cancelación. La administración ha verificado que estas obligaciones cuentan con los debidos soportes y autorizaciones, y considera que los valores registrados representan razonablemente los compromisos financieros vigentes, de acuerdo con las políticas contables y la normativa aplicable.

PROVEEDORES

NOTA 13
PROVEEDORES

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
PROVEEDORES NACIONALES	$ 17.251.933	$ 17.426.982
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	$ -	$ 11.011.511
TOTAL PROVEEDORES	**$ 17.251.933**	**$ 28.438.493**

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

La cuenta de pasivos a proveedores corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad por la compra de bienes y servicios en el desarrollo normal de sus operaciones, reconocidas inicialmente por el valor de la transacción y medidas posteriormente al costo amortizado, cuando aplica. Estos saldos incluyen facturas pendientes de pago al cierre del período, las cuales se encuentran debidamente soportadas y autorizadas. Durante el período, se realizaron pagos conforme a las condiciones comerciales pactadas, reflejando adecuadamente el saldo pendiente por cancelar. La administración considera que los valores registrados representan razonablemente las obligaciones vigentes con proveedores, de acuerdo con las políticas contables y la normativa aplicable.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA 14
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	$ 253.789.390	$ 74.660.710
TOTAL ACREEDORES Y OTRAS CXP	**$ 253.789.390**	**$ 74.660.710**

Rubro compuesto por las cuentas por pagar soportadas en cuentas de cobro y facturas por concepto de honorarios, servicios en generales, mantenimiento y reparaciones, facturas de arrendamientos, IPS, facturas de telefonía celular e internet.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 15
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
RETENCION EN LA FUENTE	$ 15.652.824	$ 421.375.372
RETENCION DE ICA	$ 631.897	$ -
IVA POR PAGAR	$ 547.296.175	$ -
ICA POR PAGAR	$ -	$ -
PROVISION RENTA	$ 128.978.049	$ -
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS	**$ 692.558.946**	**$ 421.375.372**

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

En este rubro se encuentra la deuda que se tiene con las entidades reguladoras como la DIAN y secretarias de Hacienda tanto de Bogotá como de los municipios para el respectivo recaudo, las cuales se cancelaran de acuerdo con los calendarios establecidos para ello; también se tiene la provisión de impuesto a la renta realizado durante el año 2025 el cual se mantiene hasta presentación y contabilización de la declaración de renta.

BENEFICIO A EMPLEADOS

NOTA 16
BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
SALARIOS POR PAGAR	$ -	$ 159.511.832
CESANTIAS	$ 97.733.891	$ -
INTERERSES DE CESANTIAS	$ 10.351.501	$ -
PRIMAS	$ 31.568	$ -
VACACIONES	$ 72.924.466	$ -
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	$ -	$ -
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**$ 181.041.426**	**$ 159.511.832**

Corresponde a causación de las obligaciones que tiene Adve ingeniería con sus empleados por concepto de prestaciones sociales a corto plazo y serán entregadas en su respectivo momento, al terminar su contrato laboral o al momento de otorgar vacaciones a cada uno de ellos.

OTROS

NOTA 17
OTROS PASIVOS Y OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
OTROS PASIVOS	$ 21.179.451	$ -
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	$ 658.303.917	$ 994.160.559
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	**$ 679.483.367**	**$ 994.160.559**

Esta dada por las deudas o pasivos provisionales por concepto de factoring con el banco AV Villas y con la entidad euro Capital los cuales quedan saldados en enero de 2026.

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

La cuenta de obligaciones financieras comprende las adquiridas con entidades bancarias, reconocidas inicialmente al valor recibido y posteriormente medidas al costo amortizado, incluyendo los intereses causados al cierre del período. Estas obligaciones se encuentran respaldadas por contratos formalmente suscritos y, en algunos casos, por garantías otorgadas por la entidad. Durante el período, se registraron los pagos de capital e intereses conforme a las condiciones pactadas, reflejando adecuadamente el saldo pendiente de las obligaciones. La administración considera que los valores presentados representan razonablemente los compromisos financieros vigentes a la fecha de corte, de acuerdo con la normativa contable aplicable.

INGRESOS

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios de ingeniería se reconocerán siempre que la compañía cumpla con los siguientes criterios:

- Que sea probable que la compañía obtenga algún beneficio económico futuro asociado con la partida de ingresos de actividades ordinarias.
- Que el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y/o la prestación de servicio.
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos o los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre estos.

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios comprenden solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la Compañía, por cuenta propia. Las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios o sobre el valor añadido, no constituyen entradas de beneficios económicos para ADVE INGENIERIA S.A.S y no producen aumentos en su patrimonio neto. Por tanto, estas entradas se excluirán de los ingresos ordinarios.

Medición de los Ingresos Ordinarios

La valoración de los ingresos ordinarios se realiza utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

La contrapartida revestirá la forma de efectivo u otros medios equivalentes al efectivo, y por tanto el ingreso ordinario se mide por la cantidad de efectivo u otros medios equivalentes recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo u otros medios equivalentes se difiera en el

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o a cobrar, para lo cual el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando un tipo de interés imputado para la actualización. El tipo de interés imputado a la operación podrá ser:

- El tipo vigente para un instrumento similar cuya calificación financiera sea parecida a la que tiene el cliente que lo acepta; o el tipo de interés que iguala el nominal del instrumento utilizado, debidamente descontado, al precio al contado de los bienes o servicios vendidos.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso financiero por intereses.

Revelaciones

ADVE INGENIERIA S.A.S revelará la siguiente información en sus estados financieros:

- Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos ordinarios.
- La cuantía de cada categoría significativa de ingresos ordinarios, reconocida durante el ejercicio.

La Compañía revelará en sus estados financieros cualquier tipo de activos y pasivos contingentes, de acuerdo con la Sección 32 Hechos Ocurridos Después del Periodo sobre el que se Informa y la Sección 21 Provisiones y Contingencias. Los activos y pasivos de tipo contingente pueden surgir de partidas tales como costos de garantías, reclamaciones, multas o pérdidas eventuales.

INGRESOS

NOTA 18
INGRESOS

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
INGRESOS OPERACIONALES	$ 5.107.939.541	$ 4.358.913.476
FINANCIEROS	$ 1.704.560	$ 5.044.528
RECUPERACIONES	$ 3.523.971	$ 19.785.226
INDEMNIZACIONES	$ 11.002.576	$ 13.922.453
DIVERSOS	$ 53.577	$ 18.364.944
TOTAL INGRESOS	**$ 5.124.224.225**	**$ 4.416.030.627**

Nuestros ingresos están compuestos por la prestación del servicio y/o ventas realizadas a nuestros clientes y reconocidos mediante la facturación electrónica de venta, y por las órdenes de facturación generadas, nuestros ingresos financieros lo componen los intereses bancarios recibidos, recuperaciones, pagos por incapacidades los cuales se reconocen directamente al ingreso, diferencias en cambio entre otros.

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

COSTOS & GASTOS

NOTA 19
COSTOS Y GASTOS

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
COSTO DE VENTA	$ 3.378.039.221	$ 2.985.414.661
GASTO DE PERSONAL	$ 706.021.271	$ 614.310.217
HONORARIOS	$ 64.489.576	$ 79.608.224
IMPUESTOS	$ 40.904.280	$ 35.498.622
ARRENDAMIENTOS	$ 2.607.126	$ -
CONTRIBUCIONES	$ 9.749.517	$ 7.853.007
SEGUROS	$ 29.252.010	$ 32.834.989
SERVICIOS	$ 81.459.853	$ 27.060.452
GASTOS LEGALES	$ 6.986.978	$ 36.187.274
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 1.406.786	$ 597.686
ADECUACIONES	$ 50.000	$ 150.790
GASTOS DE VIAJES	$ 305.800	$ 6.399.305
DEPRECIACIONES	$ 60.813.947	$ 17.652.253
AMORTIZACIONES	$ 7.440.881	$ 936.582
DIVERSOS	$ 26.389.520	$ 20.930.068
FINANCIEROS	$ 259.889.544	$ 325.480.597
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 7.983.305	$ 7.540.198
OTROS	$ 5.622.270	$ -
PARA IMPUESTO A LAS GANANCIAS	$ 117.377.000	$ 155.281.864
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	$ 128.978.049	$ -
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**$ 4.935.766.934**	**$ 4.353.736.789**

Nuestros costos de producción y operación están representados en las erogaciones realizadas por Adve Ingeniería SAS. Estos costos incluyen cargos asociados claros y directos en el desarrollo de nuestro objeto social, así como las ventas de algunos productos que comercializamos como elemento de protección personal. Además, se consideran los cargos operativos y financieros en los que incurrimos en el giro normal de nuestra entidad productora de renta durante el ejercicio económico del año 2025 al corte de diciembre 31.

A-DVE INGENIERÍA S.A.S
Cra.28 # 46 - 97
Bogotá - Colombia
Tel. +(601)7 49 58 18
Cel. +(57)316 2 79 01 71
www.adveingenieria.com

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO EN QUE SE INFORMA

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante legal quién los aprobará como máximo órgano social. Partiendo de esta fecha Adve Ingeniería, no presenta hechos fuera del periodo y fuera de la presentación de los Estados Financieros que pueda afectar significativamente la situación financiera de la compañía y/o resultados al corte.

Firmados:

DocuSigned by:
B5724E4FA4834FB...

Firmado por:

Andrés Felipe Galán Prieto
Representante Legal
C.C. No. 80.882.739 Bogotá

Julián Andrés Castiblanco Prada
Revisor Fiscal
T.P. 219278 T

Diego Armando Rubiano Pinzon
Contador Público
T.P. 220816-T