

AMBYTEC SAS



Tecnología al servicio del medio ambiente

ESTADOS FINANCIEROS

AMBYTEC SAS BIC

2022

AMBYTEC SAS BIC
900519383-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	A DIC 31 2022	NOTA	A DIC 31 2021
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	55.104.350		55.104.350
Bancos	196.639.810	1	195.445.553
Inversiones Temporales			0
Clientes	591.486.709		773.491.544
Accionistas			0
Anticipos y Avances	20.548.694	2	
Depósitos			
Anticipos Impuestos y Contribuciones		3	
TOTAL ACTIVO CORREINTE	863.779.563		1.024.041.447
ACTIVO NO CORREINTE			
Terrenos	120.000.000		120.000.000
Construcciones en Curso	0		
Maquinaria y Equipo en montaje	0		
Construcciones y Edificaciones	0		
Maquinaria y Equipo	0	4	180.000.000
Equipo de Oficina	0		
Equipo de computo y comunicaciones	7.455.546		7.455.546
Intangibles	2.050.000		2.050.000
Depreciación - Amortización acumulada	0		0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	129.505.546		309.505.546
TOTAL ACTIVO	993.285.109		1.333.546.993
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras			199.948.385
Proveedores			0
Costos y gastos por pagar		6	61.429.000
Impuesto por pagar	110.796.000	7	68.232.000
Retenciones y aportes de nomina	6.042.400	8	5.762.400
Provisión imporenta	0		
Beneficio a Trabajadores	17.929.216	9	16.678.153
Pasivos estimados y provisiones	36.440.589		
Otros Pasivos			65.000.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	171.208.205		417.049.938
PATRIMONIO			
Capital social	275.000.000		275.000.000
Reservas	10.036.539		10.036.539
Revalorización del patrimonio			
Utilidad acumulada	281.460.516	10	254.065.663
Utilidad del Ejercicio	255.579.849		377.394.853
TOTAL PATRIMONIO	822.076.904		916.497.055
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	993.285.109		1.333.546.993



MAURO JOSELYN PERILLA MARTINEZ
C.C. 7.169.369 de Tunja
Representante Legal



LIZETH PAOLA BLANCO PERILLA
Matricula No.218207 -T
Contador Publico

AMBYTEC SAS BIC
900519383-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	A DIC 31 2022	NOTA	A DIC 31 2021
INGRESOS OPERACIONALES	2.121.401.250		1.921.139.577
INGRESOS OPERACIONALES	2.121.401.250	11	1.921.139.577
Devol. En Ventas	162.063.738		239.993.620
Menos COSTO DE VENTAS	1.959.337.512	12	1.681.145.957
Costo de Ventas	791.201.362		661.689.965
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	1.168.136.150		1.019.455.992
Menos GASTOS DE ADMINISTRACION	802.957.123	13	396.340.585
Personal	385.167.928		256.897.425
Honorarios	20.666.000		10.010.000
Servicios	249.224.284		51.785.081
Legales Seguros	12.721.278		9.886.403
Impuestos	6.805.035		1.107.842
Depreciación			
Gastos de viaje	8.925.714		8.474.094
Diversos	119.446.884		58.179.740
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	365.179.027		623.115.407
Más INGRESOS NO OPERACIONALES	65.085.899		272.517.533
Financieros	85.899		2.717.533
Venta de activos fijos	65.000.000		269.800.000
Menos GASTOS NO OPERACIONALES	16.038.595		297.463.087
Financieros	16.038.595		37.463.087
Extraordinarios			260.000.000
Otros	0		0
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	414.226.331		598.169.853
Menos RESERVA LEGAL	0		0
Menos IMPUESTO DE RENTA	158.646.482		220.775.000
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	255.579.849		377.394.853



MAURO JOSELYN PERILLA MARTINEZ
C.C. 7.169.369 de Tunia
Representante Legal



LIZETH PAOLA BLANCO PERILLA
Matricula No.218207 -T
Contador Publico

AMBYTEC SAS BIC
NIT. 900519383-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2022

Detalle	Capital	Utilidades retenidas	Ajustes por adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del ejercicio	Revaloriz. Patrimonio	Total
Saldos al Inicio del 2021	550.000.000		0	0	0	0	550.000.000
Utilidades acumuladas					254.065.663		254.065.663
Capital Social							0
Otros Cambios							0
Utilidades del ejercicio		10.036.539			377.394.853		387.431.392
Reserva							0
Saldos 2021	550.000.000	10.036.539	0	0	631.460.516	0	1.191.497.055
Utilidades acumuladas					-350.000.000		-350.000.000
Capital Social	-275.000.000						-275.000.000
Otros Cambios							0
Utilidades del ejercicio					255.579.849		255.579.849
Reserva							0
Saldos 2021	275.000.000	10.036.539	0	0	537.040.365	0	822.076.904



MAURO JOSELYN PERILLA MARTINEZ
 C.C. 7.169.369 de Tunja
 Representante Legal



LIZETH PAOLA BLANCO PERILLA
 Matricula No.218207 -T
 Contador Publico

AMBYTEC SAS BIC
900519383-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO

ACTIVO	A DIC 31 2022	A DIC 31 2021	Variación	EFFECTO NETO DEL EFECTIVO	
				Entrada	Salida
ACTIVO CORRIENTE					
Caja	55.104.350	55.104.350	0		
Bancos	196.639.810	195.445.553	-1.194.257	1.194.257	
Clientes	591.486.709	773.491.544	182.004.835		182.004.835
Anticipos y Avances	20.548.694	0	-20.548.694	20.548.694	
Accionistas		0	0	0	
Anticipos Impuestos y Contribuciones	0	0	0	0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	863.779.563	1.024.041.447			
ACTIVO NO CORRIENTE	0		0		
Propiedad planta y equipo	129.505.546	309.505.546	180.000.000		180.000.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	129.505.546	309.505.546			
TOTAL ACTIVO	863.779.563	1.333.546.993			
Obligaciones financieras	0	199.948.385	199.948.385	199.948.385	0
Proveedores	0	0	0		0
Costos y gastos por pagar	0	61.429.000	61.429.000	61.429.000	
Impuesto por pagar	110.796.000	68.232.000	-42.564.000		42.564.000
Retenciones y aportes de nomina	6.042.400	5.762.400	-280.000		280.000
Provisión imporenta	0	0	0		0
Beneficio a Trabajadores	17.929.216	16.678.153	-1.251.063		1.251.063
TOTAL PASIVO CORRIENTE	134.767.616	352.049.938			
Capital social	275.000.000	275.000.000	0		0
Reservas	10.036.539	10.036.539	0		0
Utilidad acumulada	281.460.516	254.065.663	-27.394.853		27.394.853
Utilidad del Ejercicio	255.579.849	377.394.853	121.815.004	121.815.004	
TOTAL PATRIMONIO	822.076.904	916.497.055			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	956.844.520	1.268.546.993			
			TOTAL	404.935.340	433.494.751

MAURO JOSELYN PERILLA MARTINEZ
C.C. 7.169.369 de Tunja
Representante Legal

LIZETH PAOLA BLANCO PERILLA
Matricula No.218207 -T
Contador Publico

AMBYTEC SAS BIC

NIT: 900.519.383-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

DE CARÁCTER GENERAL

INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

AMBYTEC SAS es una empresa Jurídica, inscrito en Cámara de Comercio de Sogamoso bajo la matrícula No. 56638.

AMBYTEC SAS tiene como objeto principal realizar actividades de arquitectura e ingeniería y otras actividades conexas de consultoría técnica. La aprobación de estos Estados Financieros fue realizada por la Asamblea General de Accionistas.

Bases de Preparación: Los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 2706 de 2012 para el grupo 3. Dichos Estados Financieros guardan armonía con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia consagrados en el decreto 2649 y 2650 de 1993.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El valor razonable es el precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

BASES DE PREPARACION

1. Bases de elaboración

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009. La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

emitió el decreto reglamentario 3022 de 2013 aplicable a la empresa que está clasificada en el grupo 2, el cual incluye en la Norma Internacional de Información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) actualizadas hasta el año 2009.

2. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional financiera de Información para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) aceptadas por Colombia mediante la ley 1314 de 2009, reglamentada en el Decreto 2784 de 2012 y modificadas parcialmente con el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Precepto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015 para preparadores de Grupo 2. AMBYTEC SAS se encuentra catalogado dentro del Grupo 2.

Estos Estados Financieros fueron aprobados en Acta de Asamblea del día 13 de marzo de 2020.

3. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

4. Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados financieros de la empresa están presentados en pesos colombianos (\$), que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la empresa.

5. Uso de estimaciones y juicios

Las estimaciones y supuestos requeridos al realizar los juicios necesarios bajo condiciones de incertidumbre se efectúan con un cierto grado de precaución, de modo que los activos e ingresos, así como las obligaciones y gastos no se sobrevaloren o se subvaloren.

6. Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros está preparada sobre la base de ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios, de manera que pueda ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan.

7. Fiabilidad

La información presentada en los estados financieros refleja fielmente las transacciones y demás sucesos ocurridos durante el periodo de presentación de la misma.

8. Comparabilidad

La información se presenta en forma comparativa, de manera que permita que los usuarios puedan observar la evolución del negocio, la tendencia, e, inclusive, pueda ser comparada con información de otras empresas.

9. Materialidad o importancia relativa

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su materialidad; la materialidad de la cuantía se determina con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al resultado del ejercicio, a los ingresos o gastos, y en términos generales para esta entidad se considera como material las partidas que superen el 10% del total de cada uno de los grupos arriba mencionados.

BASES GENERALES PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN

ACTIVOS

Reconocimiento: Se reconocerá un activo sólo si es probable que los beneficios económicos futuros, asociados con el bien, fluyan hacia la empresa y que además su costo pueda ser medido con fiabilidad.

Medición Inicial: La empresa medirá inicialmente un activo al costo histórico o al importe de efectivo o equivalentes al efectivo, pagado por el activo o al valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición, dependiendo de la clasificación del activo.

Medición Posterior: La empresa medirá un activo, después del reconocimiento inicial, al importe menor entre el costo de adquisición y el valor recuperable (considera el deterioro del valor de los activos), al costo amortizado menos el deterioro del valor o al valor razonable, dependiendo del tipo o clasificación del activo.

Presentación: Los activos serán presentados en el estado de situación financiera, clasificados como corrientes y no corrientes.

PASIVOS

Reconocimiento: Se deberá reconocer un pasivo sólo cuando la empresa posea una obligación, como resultado de un suceso pasado, además, es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación pueda medirse de forma fiable.

Medición Inicial: La empresa medirá inicialmente un pasivo al importe entregado en efectivo o equivalentes al efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, dependiendo de la clasificación del pasivo.

Medición Posterior: La empresa medirá un pasivo, después del reconocimiento inicial, al costo amortizado, al importe de la mejor estimación que se requerirá para liquidar la obligación o al valor al razonable, dependiendo de la clasificación del pasivo.

Presentación: Los pasivos serán presentados en el estado de situación financiera como corrientes y no corrientes.

INGRESOS

Reconocimiento: Se reconocerá un ingreso sólo cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros de la empresa, relacionado con un aumento en el valor de los activos o una disminución en los pasivos, y que su importe pueda ser medido con fiabilidad.

Medición Inicial: Los ingresos serán medidos inicialmente por la empresa al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, excluyendo todos los importes atribuibles por cuenta de terceras partes.

Medición Posterior: Luego del reconocimiento inicial, la empresa medirá los ingresos al valor neto de la contraprestación recibida o por percibir, deduciendo los importes por devoluciones o rebajas en el precio.

Presentación: Los ingresos deberán ser presentados en el estado del resultado integral, de forma separada, como ingresos provenientes de actividades ordinarias y de actividades no ordinarias.

GASTOS

Reconocimiento: Se reconocerá un gasto sólo cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros de la empresa, relacionado con una disminución en el valor de los activos o un aumento en los pasivos, y que su importe pueda ser medido con fiabilidad.

Medición Inicial: Los gastos serán medidos inicialmente por la empresa al valor razonable de la contraprestación entregada, excluyendo todos los importes atribuibles por cuenta de terceras partes.

Medición Posterior: Luego del reconocimiento inicial, la empresa medirá los gastos al valor neto de la contraprestación entregada, deduciendo los importes por devoluciones o rebajas en el precio.

Presentación: Los gastos deberán ser presentados en el estado de resultados, de forma separada, como costo de ventas, gastos de administración y ventas y otros gastos, clasificando los gastos de acuerdo con la función que tengan dentro de la empresa.

POLÍTICAS CONTABLES PARA LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La empresa preparara su estado de situación financiera de forma que sus activos y pasivos se reflejen en categorías separadas, corrientes y no corrientes, detallando subtotales y totales. Un activo o pasivo clasifica como corriente cuando la empresa espera realizarlo o liquidarlo en el ciclo normal de operaciones, lo mantiene principalmente con fines de negociación, espera realizarlo o liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del estado de situación financiera y se trate de efectivo y equivalentes de efectivo, salvo que la empresa no pueda utilizarlos por un período mínimo de doce meses desde la fecha del balance; todos los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

ESTADO DE RESULTADOS

La empresa prepara y presenta un único estado del resultado integral de manera que los gastos se desglosan utilizando una clasificación basada en la función que éstos tengan dentro de la misma.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La empresa prepara el estado de cambios en el patrimonio de tal manera que refleja una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final de período del

patrimonio; detallando por separado los cambios procedentes de: capital social, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa prepara el estado de flujos de efectivo de manera que refleja una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final de período, del efectivo y equivalentes de efectivo; detallando los flujos de efectivo realizados en el período, clasificados por actividades de operación, de inversión y de financiación. Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se utilizó el método directo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa prepara las notas a los estados financieros de forma sistemática, haciendo referencia en los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada. Las notas contienen información sobre las bases para la preparación de los estados financieros y sobre las políticas contables utilizadas, proporcionando información adicional que no se presenta en los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

POLÍTICAS CONTABLES ESPECÍFICAS

Las políticas contables corresponden a las directrices definidas en principios, métodos y procedimientos atendidos por la empresa para la preparación y presentación de los reportes financieros, con el fin de garantizar el cumplimiento de los criterios establecidos en el marco de referencia técnico contable adoptado para el registro contable y la presentación de la información financiera en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo está compuesto por subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, giros, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimiento del titular que tengan un vencimiento de tres (03) meses o menos desde su fecha de adquisición. Por su naturaleza corresponden a partidas del activo disponible; sin embargo, algunas de ellas podrían estar sujetas a restricción en su disposición o uso.

Las transacciones se reconocen al valor nominal; los registros efectuados en estas cuentas en el ejercicio económico se efectuarán sin considerar el plazo de convertibilidad en efectivo. Para la presentación de estados financieros, se identificará la parte corriente de la que no lo es, para mostrarlas por separado. En el caso de los saldos en instituciones financieras que resulten acreedoras, se reclasificarán para su presentación en el rubro de pasivo que corresponda.

En caso de que se tenga cuentas de ahorro restringidas, este concepto se revelará en Notas a los Estados Financieros con ocasión de los CDT, depósitos fiduciarios y similares; en caso que la restricción se resuelva más allá de los doce meses, se clasificarán como activos no corrientes. La empresa revelará en sus notas los saldos en efectivo o equivalentes al efectivo significativos, mantenidos que no estén disponibles para ser utilizados por ésta.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y se miden al precio de la transacción y no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y las cuentas por cobrar se reducen en consecuencia.

Propiedad, planta y equipo

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende el precio de adquisición, y 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. Con posterioridad a su reconocimiento inicial como activo, un elemento de

propiedad, planta y equipo se registra por su costo menos la depreciación acumulada.

Depreciación de la Propiedad, planta y equipo: La depreciación de estos activos se calcula usando el método lineal tal como se indica a continuación:

ACTIVO	Vida útil (años)	Método de depreciación	Valor residual
Edificaciones	50	Línea Recta	50%
Muebles y enseres	12	Línea Recta	10%
Equipos de comunicación y computación	8	Línea Recta	10%
Maquinaria y Equipos	30	Línea Recta	10%

Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión consideradas corresponden a terrenos y edificios que se mantienen con el fin de generar rentas y plusvalías, se miden inicialmente al costo, incluidos los costos asociados a la transacción. Con posterioridad a su reconocimiento inicial como activo, se registra por su valor razonable menos los costos de venta, y los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocen en resultados del periodo en el que se producen dichos cambios.

Obligaciones financieras y otros préstamos

Los pasivos financieros corresponden a obligaciones contraídas con entidades financieras como lo son créditos de consumo y tarjetas de crédito.

AMBYTEC SAS mide sus pasivos financieros por su valor razonable más o menos, en el caso de un pasivo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición o emisión del pasivo financiero.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corresponden a valores causados a cargo de la empresa y a favor de terceros, por la adquisición de bienes o servicios recibidos de proveedores usuales principalmente y pagaderos generalmente en los primeros días del mes siguiente. Las obligaciones adquiridas deben estar respaldadas por medio de una factura o documento equivalente que cumpla todos los requisitos legales. Los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan. Los hechos deben reportarse cronológicamente. Todos los registros deben ser reconocidos por los importes apropiados, tales como los impuestos de retención en la fuente, retención de Ica, IVA, de acuerdo a los lineamientos legales y tarifas estipuladas para la causación de estos impuestos.

Ingresos de actividades ordinarias

AMBYTEC SAS reconoce sus ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios de construcción de obras civiles y la venta de materiales de construcción y; mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

Obligaciones por beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. AMBYTEC SAS mantiene beneficios con sus empleados a corto plazo, que son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago es totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

A la fecha la empresa no tiene dentro de sus políticas manejar otros beneficios a largo plazo, beneficios extralegales aprobados ni pagos basados en acciones a sus empleados.

Costos por intereses

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que AMBYTEC SAS incurre y que están relacionados con los fondos que ha tomado en calidad de préstamo.

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del estado de situación financiera

AMBYTEC SAS BIC
900519383-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
ENTE ECONÓMICO

AMBYTEC SAS es una empresa Jurídica, inscrito en Cámara de Comercio de Sogamoso bajo la matrícula No. 56638.

AMBYTEC SAS tiene como objeto principal realizar actividades de arquitectura e ingeniería y otras actividades conexas de consultoría técnica. La aprobación de estos Estados Financieros fue realizada por la Asamblea General de Accionistas.

Bases de Preparación: Los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 2706 de 2012 para el grupo 3. Dichos Estados Financieros guardan armonía con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia consagrados en el decreto 2649 y 2650 de 1993.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El valor razonable es el precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

ACTIVO

NOTA 1
EFFECTIVO, BANCOS E INVERSIONES

Al finalizar el año 2022 AMBYTEC SAS terminó con un saldo en Bancos Así:

BANCOS		
CUENTA	2.022	2.021
Bancolombia	27.079.202	2.244.246
Banco Davivienda	168.366.351	115.082.832
TOTAL	195.445.553	117.327.078

La política contable de Ambytec SAS, es realizar sus pagos de sus obligaciones de corto plazo al cierre de cada mes, por tal motivo la disponibilidad del efectivo a 31 de Diciembre de 2022 es con el capital de trabajo que cuenta la empresa para el año 2023.

La caja al finalizar el periodo gravable muestra un saldo de:

CAJA		
CUENTA	2.022	2.021
Caja General	55.104.351	55.104.351
TOTAL	55.104.351	55.104.351

La empresa Ambytec SAS en el año 2021 tuvo una liquidez representativa, debido a su disponibilidad de efectivo, lo que facilita el flujo normal de la operación, el cual el rubro con más movimiento para pagos fue los bancos y la caja mantiene su saldo.

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

Al finalizar el año 2022 AMBYTEC SAS tiene unas cuentas por cobrar por los siguiente conceptos.

CUENTAS POR COBRAR		
CUENTA	2.022	2.021
Clientes	591.486.709	773.491.544
Anticipos y Avances	20.548.694	0
Accionistas	0	0
TOTAL	612.035.403	773.491.544

Las Cuentas por cobrar de la empresa Ambytec SAS son representativas en el rubro de clientes, en estas se encuentran las últimas facturas realizadas del ente económico, las cuales se concede un plazo de 30 días según la política contable implementada, con respecto al año 2021 el saldo de clientes es menor lo cual hubo una buna gestión en el cobro de cartera ya que los ingresos fueron mas altos en el 2022.

NOTA 3

ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
CUENTA	2.022	2.021
Anticipo de Impuestos	20.548.694	0
TOTAL	0	0

En este rubro Ambytec SAS en el año 2022 cambio de régimen simple de tributación al régimen ordinario, en el año 2022, por tal motivo AMBYTEC SAS BIC ya es responsable del impuesto de renta y complementarios, impuesto de industria y comercio, lo cual en este rubro representa los anticipos de saldo del 2022 despues de realizar la respectiva provisión de renta.

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
CUENTA	2.022	2.021
Maquinaria y Equipo	129.505.546	309.505.546
TOTAL	129.505.546	309.505.546

La disminución de los activos de 2022, debido a la facturación de la venta faltante de los equipos de monitoreo ambiental

**NOTA 5
OBLIGACIONES FINANCIERAS**

OBLIGACIONES FINANCIERAS		
CUENTA	2.022	2.021
Accionistas		199.948.385
TOTAL	0	199.948.385

Para cumplir con el ciclo del negocio se adquirio un credito con Bancoldex para el apalancamiento y ejecución de su objeto social.

**NOTA 6
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
CUENTA	2.022	2.021
Gastos por pagar	0	61.429.000
TOTAL	0	61.429.000

Al cierre del 2022, se realizaron los pgos de todos los acreedores.

**NOTA 7
IMPUESTO POR PAGAR**

IMPUESTO POR PAGAR		
CUENTA	2.022	2.021
IVA por pagar	110.796.000	68.232.000
TOTAL	110.796.000	68.232.000

Los impuestos por pagar en el 2022 son el IVA del cuatrimestre Septiembre - Diciembre que sera cancelado en el mes de Enero de 2023.

**NOTA 8
RETENCIONES DE NOMINA**

RETENCIONES DE NOMINA		
CUENTA	2.022	2.021
Seguridad social Por pagar	6.042.400	5.762.400
TOTAL	6.042.400	5.762.400

La seguridad social de los trabajadores de planta y Riesgo de trabajadores OPS del periodo de Diciembre, el cual se paga vencida en el mes de Enero de 2022.

NOTA 9

BENEFICIO A TRABAJADORES

BENEFICIO A TRABAJADORES		
CUENTA	2.022	2.021
Prestaciones Sociales	17.929.216	16.678.153
TOTAL	17.929.216	16.678.153

En este rubro se encuentra las cesantías e intereses de cesantías del personal del planta las cuales serán pagas en Enero y Febrero de acuerdo como lo estipula la legislación laboral Colombiana.

NOTA 10

PATRIMONIO

PATRIMONIO		
CUENTA	2.022	2.021
Capital social	550.000.000	550.000.000
Reservas	10.036.539	10.036.539
Utilidad acumulada	281.460.516	254.065.663
Utilidad del Ejercicio	255.579.849	377.394.853
TOTAL	1.097.076.904	1.191.497.055

En el año 2022, se realizó distribución de utilidades del periodo gravable 2021, decretando dividendos de \$350.000.000

ACCIONISTAS	CAPITAL	PARTICIPACION
Mauro Joselyn Perilla Martínez	275.000.000	100%

INGRESOS

NOTA 11

INGRESOS OPERACIONALES

AMBYTEC SAS, durante el año 2022 recibió como unos ingresos de:

INGRESOS OPERACIONALES		
CUENTA	2.022	2.021
INGRESOS	1.959.337.512	1.681.145.957
TOTAL	1.959.337.512	1.681.145.957

Los ingresos de la empresa Ambytec SAS se aumento sus ingresos respecto del año 2021, teniendo un crecimiento en su experiencia y marca.

NOTA 12

COSTO DE VENTA

COSTO DE VENTA		
CUENTA	2.022	2.021
COSTO DE VENTA	791.201.362	661.689.965
TOTAL	791.201.362	661.689.965

En el 2022 hubo un aumento de los costos ya que van correlacionados con los ingresos obtenidos en el periodo.

NOTA 13

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Ambytec SAS, para cumplir con su actividad principal incurrió en los siguientes gastos

GASTOS DE ADMINISTRACION		
CUENTA	2.022	2.021
Personal	385.167.928	256.897.425
Honorarios	20.666.000	10.010.000
Servicios	249.224.284	51.785.081
Legales Seguros	12.721.278	9.886.403
Impuestos	6.805.035	1.107.842
Arrendamientos		0
Gastos de viaje	8.925.714	8.474.094
Diversos	119.446.884	58.179.740
TOTAL	802.957.123	396.340.585

Sus Gasto mas representativos es de personal, debido a que para cumplir con su objeto social se tiene que incurrir en contratación de personal y así dar la oportunidad de trabajo.