



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE
NOVIEMBRE DE 2021**

SUPREN & ANTAÜEN SAS
NIT. 901.122.799-8

Principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros a corte de 30 de Noviembre de 2021. Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario.

1. INFORMACION GENERAL

La compañía SUPREN & ANTAÜEN SAS, constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 11 de octubre de 2017 bajo el número de matrícula 687.172 expedido por la Cámara de Comercio de Barranquilla, se dedica a la prestación de servicio de inspección visual de puentes, estudios de seguridad vial, pavimentos, capacidad de carga y otras actividades de consultorías. El tiempo de duración de la compañía es indefinido y su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Barranquilla en la Carrera 56 82 146.

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y BASES DE ELABORACION

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacional de Contabilidad (IASB), incorporadas en Colombia con la Ley 1314 del año 2009 y reglamentada mediante el Decreto 3022 de 2013, consolidado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus posteriores modificaciones emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

– Bases de Medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, que es el valor razonable de contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

– Moneda Funcional

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el peso colombiano (COP)

– Clasificación de Activos y Pasivos entre corriente y no corrientes

La Compañía presenta activos y pasivos en el estado de situación financiera con base en la clasificación corriente/no corriente.

Un activo o un pasivo son corrientes cuando

- Se espera que se realice, vender o consumir en el ciclo normal de la operación.
- Son mantenidos con el propósito de negociar
- Se espera que se realice dentro de los doce meses posteriores al periodo sobre el cual se informa.

- Se trate de efectivo o sus equivalentes, que no se encuentren restringidos.

Los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

3. PRINCIPIALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables que se describen a continuación se han aplicado para los periodos presentados.

– Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y sus equivalentes comprenden fondos de caja y depósitos bancarios ya sean en cuentas corrientes o de ahorro.

– Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están conformadas por los derechos generados por el desarrollo del objeto social. Las condiciones de pago pactadas con los clientes de la compañía son de 30 días.

Las cuentas por cobrar que excedan las fechas de vencimiento estipulada en esta política se consideraran en mora. Solo cuando se pacten transacciones con plazo superior a 90 días, se reconocerá como un Activo Financiero.

– Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipos miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de la propiedad planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Tipo de Activo	Vida Útil Estimada	Valor Residual
Muebles y Enseres	6 años	50%
Maquinaria y Equipo	4 años	40%
Equipo de Cómputo y Tecnología	3 años	20%

– Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos y se cargan al resultado sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

– **Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones contraídas por la compañía basada en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

– **Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos ordinarios por los servicios de inspecciones, estudios y otras consultorías prestadas por la compañía se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados al servicio cobrado por cuenta del Gobierno Colombiano.

Otros ingresos tales como los recibidos por rendimientos generados por la cuenta de ahorro de la compañía, se reconocerán como un ingreso no Ordinario.

Los costos y gastos se presentan por su naturaleza y se reconocen por su costo nominal y corresponden a lo costos por la prestación del servicio ingeniería y consultoría técnica y los gastos asociados a las actividades de administración y ventas.

Los gastos financieros incluyen principalmente gravamen financiero y comisiones bancarias.

4. EMERGENCIA SANITARIA COVID-19

El 22 de marzo del año 2020 a través del Decreto 417 fue declarada en Colombia la emergencia sanitaria producto de la propagación del virus Covid-19, esto conllevó a la cuarentena obligatoria de las personas en sus viviendas, el cierre temporal de los establecimientos de comercios e instituciones educativas, así como los vuelos (nacionales e internacionales), la cancelación de eventos masivos y el cese de todas las actividades que implicaran contacto físico o aglomeraciones. La emergencia sanitaria se encuentra vigente hasta el 28 de febrero de 2022.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de efectivo y equivalente de efectivo a 30 de noviembre correspondía a:

	2021
Cuenta Corriente	3.371.688
Cuentas de ahorro	50.103.911

El efectivo y sus equivalentes no tiene restricciones o gravámenes que limiten su uso o manejo

6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar a 30 de Noviembre es:

	2021
Cuentas por cobrar	56.931.231
Cuentas por cobrar a socios	1.818.094
Anticipo y avances	9.543.769
Anticipo de impuestos	51.336.551
Cuentas por cobrar a trabajadores	930.722

Las cuentas por cobrar a clientes se encuentran registradas al precio de la transacción o valor nominal, al no superar las condiciones normales de negociación no requiere la estimación del costo amortizado para estas transacciones, a su vez estas no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo se mantienen para el corte de 30 de noviembre:

Costo	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Totales
Saldo a 31/12/2020	285.468.561	0	0	285.468.561
Adquisiciones	2.989.900	0	0	2.989.900
Saldo a 30/11/2021	348.618.438	0	0	348.618.438

Depreciación Acumulada	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Totales
Saldo a 31/12/ 2020	39.114.4283	0	0	39.114.4283
Depreciaciones	46.906.585	0	0	46.906.585
Saldo a 30/11/2021	86.021.013	0	0	86.021.013

Saldo Neto a 30/11/2021	262.597.425	0	0	262.597.425
--------------------------------	--------------------	----------	----------	--------------------

Actualmente la compañía no tiene propiedad planta y equipo pignorado ni compromisos contractuales futuros para la adquisición de esta.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles corresponden a licencias de software especializado y office 365, el cual se viene amortizando según para el periodo que fue comprado.

9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los siguientes son los saldos de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar a 30 de Noviembre, registradas al precio de la transacción y que no involucran ningún componente de financiación por ser pactadas bajo condiciones normales de negociación.

	2021
Proveedores Nacionales	69.187.180
Costos y Gastos por Pagar	17.565.674
Retención en la Fuente Renta e Ica	5.431.188
Iva retenido	71.493
Seguridad social	4.255.561
Otros Pasivo	29.130.784

El rubro de otros pasivos obedece a anticipos realizados por clientes correspondiente a proyectos pendientes de ejecución.

10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El siguiente es el detalle de los pasivos por impuestos corriente a 30 de noviembre de 2021 es:

	2021
Impuesto sobre las Ventas	5.562.324
Industria y Comercio	39.237

11. BENEFICIOS A EMPLEADO A CORTO PLAZO

El siguiente son los saldos a beneficios de empleados 30 de noviembre correspondiente a las cesantías que serán consignadas a los fondos respectivos, los intereses de dichas cesantías, las vacaciones por disfrutar de los empleados y las primas que serán pagadas en diciembre de 2021.

	2021	2020
Cesantías	6.076.660	5.964.131
Intereses de Cesantías	729.205	715.705
Vacaciones Consolidadas	9.529.827	1.898.504
Primas de servicios	533.270	573.113

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CON PARTICULARES

	2021
Obligaciones Financieras	41.311.845
Obligaciones con Particulares	30.000.000

Actualmente la empresa cuenta con dos créditos empresariales para pago de cesantías y capital de trabajo, los cuales se manejan con las siguientes entidades, tasas y cuotas:

Entidad	Desembolso	Tasa	Cuotas
<i>Davivienda</i>	20.000.000	DTF + 5.4%	36
<i>Bancolombia</i>	13.000.000	DTF + 12,31%	12
<i>Bancolombia</i>	25.000.000	DTF + 8,61% EA	12

Las obligaciones con particulares fueron pactadas con una tasa de mercado del 1,5%MV

13. PATRIMONIO

Al 30 de noviembre el capital autorizado de la Compañía está representado en 100.000 acciones de valor nominal \$1.000 pesos cada una, de las cuales se encuentran suscritas y pagadas 100.000 equivalentes a \$100.000.000.

	2021
Capital Social	100.000.000
Utilidad del Ejercicio	20.659.207
Resultado Años Anteriores	183.848.794
	304.508.001

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los ingresos por la prestación del servicio de inspección, estudios, consultorías y refuerzo de puentes a corte de 30 de noviembre, medidos al valor razonable de contraprestación recibida o por recibir:

	Detalle	2021
Ingresos ordinarios		299.201.298
Actividades de consultoría	299.201.298	
Menos: Devoluciones		3.344.000
Devolución en consultoría	3.344.000	
Total, ingresos de actividades ordinarias		295.857.298

15. COSTOS

El siguiente es el detalle del costo por la prestación del servicio:

	2021
Costos asociados a la prestación del servicio	12.850.000
	12.850.000

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de los gastos de administración discriminados por naturaleza:

	2021
Beneficios a Empleados	74.613.547
Honorarios	27.828.526
Impuestos	2.648.585
Arriendos	1.725.771
Seguros	40.000
Servicios	12.630.690
Gastos Legales	3.240.560
Mantenimiento y Reparaciones	3.091.841
Gastos de Viaje	331.800
Amortizaciones	994.455
Diversos	3.862.610
	131.008.385

17. GASTOS DE VENTAS

El siguiente es el detalle de los gastos de ventas discriminados por naturaleza:

	2021
Beneficios a Empleados	89.265.013
Impuestos	80.662
Arriendos	13.394.638
Seguros	876.180
Servicios	1.938.298
Mantenimiento y Reparaciones	934.389
Gastos de Viaje	9.377.153
Diversos	6.372.306
	122.338.638

18. INGRESOS NO ORDINARIOS

El saldo a 30 de noviembre de los ingresos no ordinarios es:

	2021
Ingresos Financiero	87.805
Ingresos de Ejercicios Anteriores	11.553.684
Diversos	5.739.859
	17.381.348

19. GASTOS FINANCIEROS

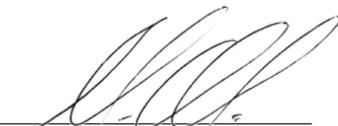
Se relacionan los gastos financieros a 30 de noviembre:

	2021
Gastos Bancarios	1.534.878
Comisiones	3.637.460
Gravamen	1.940.946
Otros	19.369.131
	26.482.415

Los gastos financieros comprenden los gastos que no están relacionados directamente con la actividad principal de la Compañía.

SUPREN & ANTAÜEN SAS
NIT 901.122.799-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2021
ACTIVO		
CORRIENTE		<u>260.326.295</u>
Efectivo y equivalente al efectivo	5	53.475.599
Cuentas por cobrar clientes	6	56.931.231
Cuentas por cobrar a socios	6	1.818.094
Anticipo y avances	6	95.834.099
Anticipo de impuestos	6	51.336.551
Cuentas por cobrar a trabajadores	6	930.722
ACTIVO NO CORRIENTE		<u>267.960.500</u>
Propiedad, planta y equipo	7	348.618.438
Depreciación acumulada	7	-86.021.013
Activos intangibles	8	5.363.075
TOTAL ACTIVO		<u><u>528.286.795</u></u>
PASIVO		
CORRIENTE		<u>155.633.615</u>
Obligaciones Financieras	12	3.166.666
Proveedores nacionales	9	69.187.180
Costos y gastos por pagar	9	17.565.674
Retención en la fuente renta	9	5.405.868
Impuesto a las ventas retenido	9	71.493
Retenciones de industria y comercio	9	25.320
Retenciones y aportes de nomina	9	4.255.561
Impuesto sobre las ventas	10	5.562.324
Industria y comercio	10	39.237
Beneficios a empleados CP	11	21.223.507
Pasivos no financieros, anticipos	9	29.130.784
NO CORRIENTE		<u>68.145.179</u>
Obligaciones Financieras	12	38.145.179
Obligaciones con particulares	12	30.000.000
TOTAL PASIVOS		<u><u>223.778.794</u></u>
PATRIMONIO		
Capital social	13	100.000.000
Resultado años anteriores	13	183.848.794
Utilidad presente ejercicio	13	20.659.207
TOTAL PATRIMONIO		<u>304.508.001</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>528.286.795</u></u>



ANDRES OLIVERA ROMERO
REPRESENTANTE LEGAL



RAFAEL NAVARRO
REVISOR FICAL
TP 35.674-T



MARIE JULIETH GUTIERREZ
CONTADOR PUBLICO
TP 178.326-T

SUPREN & ANTAÜEN SAS
NIT 901.122.799-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1ERO DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2021
Ingresos Ordinarios	14	299.201.298
Menos Devoluciones	14	- 3.344.000
INGRESOS NETOS		295.857.298
COSTOS	15	12.850.000
UTILIDAD BRUTA		283.007.298
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16	
Beneficios a Empleados		74.613.547
Honorarios		27.828.526
Impuestos		2.648.585
Arrendamientos		1.725.771
Seguros		40.000
Servicios		12.630.690
Gastos Legales		3.240.560
Mantenimiento y Reparaciones		3.091.841
Gastos de Viaje		331.800
Depreciación		
Amortizaciones		994.455
Diversos		3.862.610
GASTOS ADMINISTRATIVOS		131.008.385
GASTOS DE VENTAS	17	
Beneficios a Empleados		89.265.013
Impuestos		80.662
Arrendamientos		13.394.638
Seguros		876.180
Servicios		1.938.298
Mantenimiento y Reparaciones		934.389
Gastos de Viaje		9.377.153
Diversos		6.372.306
GASTOS DE VENTAS		122.238.638
UTILIDAD OPERACIONAL		29.760.275
INGRESOS NO OPERACIONALES	18	17.381.348
Ingresos Financieros		17.381.348
GASTOS FINANCIEROS	19	26.482.415
Gastos Bancarios		10.920.307
Otros		15.562.108
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		20.659.207
UTILIDAD NETA		20.659.207



ANDRES OLIVERA ROMERO
REPRESENTANTE LEGAL



RAFAEL NAVARRO
REVISOR FICAL
TP 35.674-T



MARIE JULIETH GUTIERREZ
CONTADOR PUBLICO
TP 178.326-T