H.R. INGENIERIA E IMNOVACION S.A.S.

Nit. 900.607.901-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO

Al 31 de Diciembre de 2,021

(expresado en pesos colombianos)

ACTIVOS:

Codigo	Cuenta	Notas	Parcial	Valor	Parcial	Dic. 31 de 2,020 Valor
11	**Efectivo y Equivalente de Efectivo**	**1**		**61.566.322**		**187.099.199**
1105	Caja		61.482.493		164.940.454	
1110	Bancos		83.829		22.158.745	
13	**Cuentas Comerciales Por Cobrar**	**2**		**365.415.147**		**265.080.835**
1305	Clientes		49.268.295		34.302.306	
1330	Anticipos y Avances		146.173.101		75.065.820	
1355	Anticipo de Impuestos		53.505.722		39.105.540	
1380	Deudores Varios		116.468.029		116.607.169	
	Total Activo Corrientes			**426.981.469**		**452.180.034**
15	**Propiedad, Planta y Equipo**	**3**		**23.344.922**		**30.868.322**
1520	Maquinaria y Equipo		8.552.030		8.552.030	
1524	Equipo de Oficina		1.778.700		1.778.700	
1528	Equipo de Computo		2.669.000		2.669.000	
1570	Vehiculo Arrendamiento Financiero		69.765.832		69.765.832	
1592	Depreciacion Acumulada		-59.420.640		-51.897.240	
16	**Activos Intangibles**	**4**		**30.000.000**		**30.000.000**
1630	Know How		30.000.000		30.000.000	
	Total Activos No Corriente			**53.344.922**		**60.868.322**
	Total Activo			**480.326.391**		**513.048.356**

PASIVOS:

Codigo	Cuenta	Notas	Parcial	Valor	Parcial	Valor
21	**Obligaciones Finnacieras Pasivas**	**5**		**11.359.202**		**11.313.742**
2120	Compañía De Financiamiento Comercial		11.359.202		11.313.742	
22	**Cuentas Por Pagar Comerciales**			**0**		**0**
2205	Proveedores		0		0	
23	**Otras Cuentas por Pagar**	**6**		**39.615.343**		**40.447.319**
2345	Acreedores Oficiales		7.702.000		0	
2365	Retencion en la Fuente		525.000		14.491.316	
2370	Retenciones de Nomina		815.490		-694.557	
2380	Acreedores Varios		30.404.935		27.034.834	
2408	I.V.A. por Pagar		167.918		-384.274	
24	**Impuestos a las Ganancias**	**7**		**1.040.586**		**1.040.586**
2404	Renta y Complementario		0		0	
2406	A la Equidad CREE		1.040.586		1.040.586	
25	**Beneficios a los Empleados**	**8**		**8.418.912**		**10.981.006**
2505	Salarios por Pagar		5.110.800		4.734.118	
2510	Cesantias Consolidadas		1.277.184		2.341.504	
2515	Intereses sobre Cesantias		153.264		306.528	
2520	Prima de Servicios		1.277.184		2.447.936	
2525	Vacaciones Consolidadas		600.480		1.150.920	
	Total Pasivo Corrientes			**60.434.043**		**63.782.653**
21	**Obligaciones Financieras Pasivas**	**5**		**0**		**11.313.743**
2120	Compañía De Financiamiento Comercial		0		11.313.743	
28	**Otros Pasivos**	**9**		**52.029.845**		**106.284.151**
2805	Anticipos y Avances Recibidos		52.029.845		106.284.151	
	Total Pasivo No Corrientes			**52.029.845**		**117.597.894**
	Total Pasivo			**112.463.888**		**181.380.547**

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E IMNOVACION S.A.S.

Nit. 900.607.901-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO

Al 31 de Diciembre de 2,021

(expresado en pesos colombianos)

PATRIMONIO:					Dic. 31 de 2,020	
Codigo	**Cuenta**	**Notas**	**Parcial**	**Valor**	**Parcial**	**Valor**
31	**Capital**	**10**		**45.000.000**		**45.000.000**
3105	Capital Suscrito y Pagado		45.000.000		45.000.000	
33	**Reservas**			**151.551.780**		**151.551.780**
3305	Reservas Obligatorias		14.422.588		14.422.588	
3310	Reservas Estatutarias		137.129.192		137.129.192	
36	**Resultado del Ejercicio**			**36.194.694**		**35.692.157**
3605	Utilidad del Ejercicio		36.194.694		35.692.157	
37	**Ganancias (Perdidas) Acumuladas**			**135.116.029**		**99.423.872**
3705	Ganacia Acumuladas		135.116.029		99.423.872	
	Total Patrimonio			**367.862.503**		**331.667.809**
	Total Pasivo y Patrimonio			**480.326.391**		**513.048.356**

Elvis Henry Riascos Riascos
Representante Legal

Mª Herenia Riascos M.

C.P. Maria Herenia Riascos M.
Contador T.P. No. 57830-T

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E IMNOVACION S.A.S.
Nit. 900.607.901-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARADO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2,021
(expresado en pesos colombianos)

INGRESOS:

						Dic. 31 de 2,020		
Codigo	Cuenta	Notas	Parcial	Valor	%	Parcial	Valor	%
41	**Ingresos Actividades Ordinarias**	**11**		**592.035.433**	**100%**		**758.611.352**	**100%**
4130	Actividades de Ingeneieria y Arquitectura		592.035.433			758.611.352		
4155	Actividad empresarial de Consultoria		0			0		
61	**Costo de Ventas**	**12**		**471.952.959**	**80%**		**619.838.955**	**82%**
6130	Actividades de Ingeneieria y Arquitectura		471.952.959			619.838.955		
UTILIDAD BRUTA				**120.082.474**	**20%**		**138.772.397**	**18%**
51	**Gastos de Administracion y venta**	**13**		**79.476.833**	**13%**		**78.973.624**	**10%**
5105	Gastos de Personal		4.095.206			23.202.849		
5110	Honorarios		24.468.300			20.940.171		
5115	Impuestos		399.010			1.163.433		
5120	Arrendamientos		10.270.054			6.579.230		
5125	Contribuciones y Afiliaciones		0			0		
5130	Seguros		3.523.375			1.857.018		
5135	Servicios		5.202.885			11.940.730		
5140	Gastos Legales		2.304.220			1.673.880		
5145	Mantenimiento y reparaciones		9.557.708			3.226.463		
5150	Adecuacion e Instalacion		6.200.000			0		
5155	Gastos de Viaje		1.783.956			36.166		
5160	Depreciaciones		7.523.400			1.162.764		
5195	Diversos		4.148.719			7.190.920		
53	**Gastos Financieros**	**14**		**3.868.970**			**7.756.237**	
5305	Gastos Bancarios		2.805.295			3.506.354		
5306	Gastos de Intereses Financieros		1.063.675			4.249.883		
UTILIDAD OPERACIONAL				**36.736.671**	6%		**52.042.536**	**7%**
42	**Otros Ingresos**			**0**	**0%**		**475.000**	**0%**
4210	Ingresos Financieros		0			0		
4235	Servicios		0			475.000		
53	**Otros Gastos**			**541.977**	**0%**		**29.070**	**0%**
5315	Gastos Extraordinarios		541.977			29.070		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS				**36.194.694**	**6%**		**52.488.466**	**7%**
54	**Provision Impuestos**			**11.220.355**	**2%**		**16.796.309**	**2%**
5405	A la Renta		11.220.355			16.796.309		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA				**24.974.339**	**4%**		**35.692.157**	**5%**

Elvis Henry Riascos Riascos
Representante Legal

Mª Herenia Riascos M.
C.P. Maria Herenia Riascos M.
Contador T.P. No. 57830-T

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E IMNOVACION S.A.S.
Nit. 900.607.901-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2,021
(expresado en pesos colombianos)

PATRIMONIO:

Codigo	Cuenta	Saldo 31/12/2020	Movimiento		Saldo 31/12/2021
			Debito	Credito	
31	**Capital**				
3105	Capital Suscrito y Pagado	45.000.000			45.000.000
33	**Reservas**				
3305	Reservas Obligatorias	14.422.588			14.422.588
3310	Reservas Estatutarias	137.129.192			137.129.192
36	**Resultado del Ejercicio**				
3605	Utilidad del Ejercicio	35.692.157	35.692.157	36.194.694	36.194.694
37	**Ganancias (Perdidas) Acumuladas**				
3705	Utilidad (Perdida) Acumulada	99.423.872		35.692.157	135.116.029
	Sumas	**331.667.809**	**35.692.157**	**71.886.851**	**367.862.503**

Elvis Henry Riascos Riascos
Representante Legal

Mª Herenia Riascos M.
C.P. Maria Herenia Riascos M.
Contador T.P. No. 57830-T

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E IMNOVACION S.A.S.

Nit. 900.607.901-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARADO

Al 31 de Diciembre de 2,021

(expresado en pesos colombianos)

			Dic. 31 de 2,020	
FUENTES DE FONDOS:	**Parcial**	**Valor**	**Parcial**	**Valor**
Resultado del Ejercicio	24.974.339		35.692.157	
mas: CARGOS QUE NO AFECTAN LOS FONDOS:				
Depreciacion	7.523.400		1.162.764	
RESULTADO DE LA GESTION		**32.497.739**		**59.931.689**
mas: AUMENTOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**89.388.728**		**81.409.066**
Cuentas por Cobrar Clientes	14.965.989		7.206.707	
Anticipos y Avances	71.107.281		93.066.144	
Retencion en la fuente	0		11.363.316	
Salarios por pagar	376.682		4.734.118	
Cesantias Consolidadas	1.064.320		-	
Intereses sobre Cesantias	153.264		-	
Prima de Servicios	1.170.752		-	
Vacaciones Consolidadas	550.440		-	
Reservas estatutarias	-		-	
mas: AUMENTOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		**0**		**22.666.667**
Compañía De Financiamiento Comercial Largo Plazo	-		-	
menos: DISMINUCIONES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**-82.620.804**		**- 109.228.414**
Anticipo de impuestos	14.400.182		13.147.916	
Deudore varios	0		13.843.543	
Retencion en la fuente	13.966.316		-	
Retenciones de Nomina	0		694.557	
Acreedores Varios	0		42.556.744	
IVA por pagar	0		1.271.274	
Imporenta y Complementarios	0		3.015.581	
Anticipos y Avances Recibidos	54.254.306		37.309.133	
menos: DISMINUCIONES EN ACTIVIDADES DE INVERSION		**0**		**- 1.690.000**
Equipo de Computo	-		-	
menos: DISMINUCIONES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		**-11.313.743**		**- 8.161.639**
Compañía De Financiamiento Comercial Corto Plazo	0		19.591	
Compañía De Financiamiento Comercial Largo Plazo	11.313.743		11.352.924	
VARIACION NETA DEL EFECTIVO		**27.951.920**		**44.927.369**
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		**157.085.256**		**112.157.887**
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		**185.037.176**		**157.085.256**

Elvis Henry Riascos Riaseds
Representante Legal

Mª Herenia Riascos M.
C.P. Maria Herenia Riascos M.
Contador T.P. No. 57830-T

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS EXPLICATIVAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020

NIT 900.607.901-2

IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

RAZON SOCIAL	H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S.
NIT	900.607.901-2
DIRECCIÓN	Calle 28 No. 100 – 133 Apto 502 Torre 3
MATRICULA MERCANTIL	868404 – 16 - CAMARA DE COMERCIO DE CALI
CONSTITUCIÓN	5 DE ABRIL DE 2.013
REFORMAS	NINGUNA
DURACION	INDEFINIDA
ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL	7112 – Actividades de Arquitectura E Ingeniería y otras Actividades Conexas de Consultorías Técnicas.

La Empresa, tiene por objeto social, en general, realizar cualquier actividad lícita, pero en especial, la construcción de edificios residenciales, no residenciales; obras de ingeniería civil, construcción de carreteras y vías de ferrocarril, construcción de proyectos de servicio público; actividades especializadas para la construcción de edificios y obras de ingeniería civil, demolición y preparación del terreno; instalaciones eléctricas, instalaciones de fontanería, calefacción y aire acondicionado; otras instalaciones especializadas; terminación y acabado de edificios y obras de ingeniería civil. Otras actividades especializadas para la construcción de edificios y obras de ingeniería civil. Actividades de desarrollo de sistemas informáticos (planificación, análisis, diseño, programación, pruebas). Actividades de consultoría informática y actividades de administración de instalaciones informáticas. Otras actividades de tecnologías de información y actividades de servicios informáticos. Actividades de administración empresarial. Actividades de consultaría de gestión. Actividades de arquitectura e ingeniería y otras actividades conexas de consultoría técnica. Ensayos y análisis técnicos. Actividades de saneamiento ambiental y otros servicios de gestión de desechos. Cultivo de frutas tropicales y subtropicales, plátano y banano, café, caña de azúcar, flor de corte, palma para aceite y otros frutos oleaginosos, plantas con las que se preparan bebidas, especias y de plantas aromáticas y medicinales, otros cultivos permanentes; propagación de plantas, actividades de los viveros, viveros forestales, extracción de madera, recolección de productos forestales diferentes a la madera. Extracción de piedra, arena, arcillas comunes, yeso y anhidrita, extracción de arcillas de uso industrial, caliza, caolín y bentonitas.

ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Mediante la Ley 1314 de 2.009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional expidió el decreto 3022 de 2.013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., hace parte, tomando como base las características propias y teniendo en cuenta que:

(a) No cotiza en bolsa
(b) No capta ni coloca masivamente dinero del público.
(c) No es subordinada o sucursal de una compañía nacional o extrajera que deba aplicar NIIF plenas.
(d) No es matriz asociada o negocio conjunto de una o más entidades extranjeras que apliquen NIIF plenas.

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

(e) No cuenta con una planta de personal mayor a doscientos trabajadores.
(f) Sus activos totales no superan los treinta mil SMMLV.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros Estados Financieros conforme a estas nuevas normas, H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

Los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2016. Así mismo, los siguientes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia descritas más adelante.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

Estas notas a los estados financieros de propósito general de H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., preparadas por la administración, como presentación de las prácticas contables y revelaciones, así como las revelaciones substanciales que originaron las variaciones más representativas en las cuentas, hacen parte integral de los Estados Financieros al corte al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.020, están elaboradas con sujeción al marco normativo de los estándares internacionales de información financiera para entidades de tamaño pequeño y mediano, "PYMES", emitido por la International Accounting Standards Board, (IASB) y acogidos en Colombia por la Ley 1314 de 2.009 y su reglamentación contenida en el Decreto 3022 de 2.013, y luego compiladas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2.015, modificadas y adicionadas por el Decreto 2496 de 2.015, 2131 de 2.016, 2170 de 2.017 y 2483 de 2.018.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF y normas impartidas por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público, Comercio, Industria y Turismo.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren el uso de estimaciones y supuestos, que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los Estados Financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La Administración de la compañía necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros bajo NIIF.

Según se señala, la Gerencia efectuó juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros. Un detalle de las estimaciones y juicios usados más críticos son los siguientes:

a. Vida útil económica de propiedades, planta y equipos:

Con excepción de los terrenos, las propiedades, planta y equipos son depreciadas linealmente sobre la vida útil económica. Las vidas útiles han sido estimadas y determinadas, considerando aspectos técnicos, fiscales, naturaleza y estado de los bienes. La administración revisara anualmente las bases usadas para el cálculo de la vida útil.

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

b. Deterioro de activos:

La Gerencia y su equipo económico y contable, revisaran el valor en libros de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio de que estos activos podrían estar deteriorados.

c. Deterioro de cuentas por cobrar:

La Gerencia ha estimado el riesgo de recuperación de las cuentas por cobrar, y constituirá la reserva necesaria, para cubrir las deudas vencidas o con algún riesgo de incobrabilidad.

POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables se definen como los principios, bases, convenios, reglas y procedimientos específicos adoptados por H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Las políticas son directrices generales que deben ser conocidas por toda la organización y servir como referente al momento de confrontar cada acción con la deseada. Se concretan en métodos, procedimientos, reglas y prácticas administrativas que respaldan y fomentan el trabajo que llevará a alcanzar las metas deseadas.

Dentro de los principales principios que se deben cumplir en la preparación de estados financieros están el Reconocimiento y la Medición. Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los criterios: es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a la entidad, y que su costo o valor puede ser medido con fiabilidad; y Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios de los activos, pasivos, gastos e ingresos para su incorporación en los estados financieros.

Base Contable de Acumulación (o Devengo)

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., prepara sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo); excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual deberá utilizar la base contable de efectivo.

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los estados financieros de H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., están preparados bajo el supuesto de negocio en marcha, la gerencia deberá evaluar periódicamente la capacidad que tiene la compañía para continuar en funcionamiento; cuando la gerencia al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de continuar como negocio en marcha, revelará en los estados financieros estas incertidumbres.

Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros básicos que presenta H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., son: estado de situación financiera, un único estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo; presentando además notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros deberán ser presentados anualmente, comprendiendo el período del 1 de enero al 31 de diciembre, de forma comparativa como mínimo con respecto al período anterior o cuando sea requerido con otro periodo distinto.

Moneda Funcional

Los estados financieros de H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., están preparados y expresados en unidades monetarias de pesos colombianos; en operaciones con moneda extranjera se deberá hacer la

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

conversión equivalente al tipo de cambio disponible al peso según corresponda, a la fecha que se presenta la información.

1. **SITUACIONFINANCIERA:**

Según el nuevo marco normativo la situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

ACTIVOS: Los activos representan recursos controlados por la compañía, producto de sucesos pasados, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros. Para que H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., pueda reconocer un activo, el flujo de estos beneficios debe ser probable y la partida debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad.

Una empresa controla un recurso si puede decidir el propósito para el cual se destina el activo; obtiene sustancialmente los beneficios que se espera fluyan de la propiedad del activo; puede prohibir, a terceras personas, el acceso al activo; y asume, sustancialmente, los riesgos asociados con el activo.

En algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso; no obstante, esta última no es esencial ni suficiente a efecto de determinar la existencia de control sobre el activo. Así, pese a que H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S. sea legalmente el dueño jurídico del activo, si los riesgos y beneficios asociados al mismo han sido transferidos sustancialmente, la organización no podrá reconocer el activo. Por ello, H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S. deberá realizar juicios profesionales para determinar si un recurso cumple con las condiciones para su reconocimiento como un activo. Las normas que conforman el nuevo marco normativo establecen criterios generales que orientan la aplicación de dicho juicio profesional.

El primer criterio para el reconocimiento de un activo es que el flujo de los beneficios económicos futuros sea probable, los beneficios económicos futuros de un activo son el potencial que tiene el recurso para contribuir directa o indirectamente a generar flujos de efectivo, los cuales pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

El segundo criterio para el reconocimiento de un activo es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido; en otros casos, debe estimarse; la utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no pueda hacerse una estimación razonable, la partida no se reconocerá en los estados financieros.

Los activos que cumplan con los criterios para su reconocimiento se clasificarán de acuerdo con la intención que tenga H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S. con dicho recurso.

Un activo que, en la fecha de presentación de los estados financieros, no cumpla con los criterios para su reconocimiento se revelará en notas cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante para los usuarios de la información. Dicho activo se reconocerá en un periodo posterior si, como producto de circunstancias y sucesos posteriores, se cumplen las condiciones para su reconocimiento

PASIVOS: De acuerdo al nuevo marco normativo, un pasivo es una obligación presente de la compañía surgida de sucesos pasados, para cuya cancelación, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Al evaluar si existe o no una obligación presente, H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S. tendrá en cuenta, con base en la información disponible al cierre de periodo, la probabilidad de tener o no la obligación; si la probabilidad de no tenerla es mayor, no habrá lugar al reconocimiento de un pasivo.

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal; sin embargo, las obligaciones también pueden aparecer por declaraciones explícitas, por políticas que son de dominio público o por un patrón de comportamiento en el pasado que lleve a terceros a concluir que H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S. está dispuesta a aceptar y cumplir cierto tipo de responsabilidades.

Los pasivos proceden de transacciones u otros sucesos ocurridos en el pasado. Si con base en información disponible al cierre del periodo, se concluye que es muy poco probable o remota la salida de recursos que incorporan beneficios económicos, no habrá lugar a reconocer pasivos.

PATRIMONIO: Es el interés residual en los Activos de la entidad después de deducir todos sus Pasivos. Se puede clasificar en fondos aportados por los socios o accionistas, ganancias acumuladas, ganancias o pérdidas reconocidas del ejercicio económico corriente directamente en el patrimonio.

Los activos, pasivos y patrimonio al final del periodo se presentarán según su clasificación en corrientes y no corrientes.

Un activo o un pasivo se clasificarán como corriente cuando se espere realizarlo o liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informe. Todos los demás activos y pasivos se clasificarán como no corrientes.

2. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL:

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., ha optado por presentar su Estado del Resultado Integral clasificado por función.

INGRESOS: Representas incrementos en beneficios económicos producidos a lo largo del periodo del que se informa y que dan como resultado aumento en el patrimonio, distintos a los aportes de los socios.

GASTOS: Representan decrementos en beneficios económicos producidos a lo largo del periodo del que se informa y que dan como resultado disminución en el patrimonio, distintos a las distribuciones de dividendos a los socios.

RENDIMIENTO: Es el valor residual entre los ingresos y los gastos durante el periodo en que se informa.

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S, presentará una conciliación entre los valores en libros, al inicio y al final del periodo, detallando por separado los cambios procedentes de capital, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas, y efectos o impactos de la aplicación de las NIIF para las Pymes.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., presentará el Estado de Flujos de Efectivo que refleje una conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo al inicio y al final del periodo sobre el que se informa, es decir, al 31 de diciembre del año ACTUAL y ANTERIOR, utilizando para ello el método indirecto.

Actividades de Operación:

Las actividades de operación son aquellas que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos de actividades ordinarias, tales como:

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

- Cuentas por cobrar explicitando el deterioro
- Cuentas por pagar incluyendo pagos y cobros a empleados
- Impuesto a las ganancias

Actividades de Inversión:
Las actividades de inversión son las de adquisición y disposición de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo.

Actividades de Financiación:
Las actividades de financiación son aquellas que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados tales como:

- Cobros procedentes de la emisión de acciones
- Cobros procedentes de la emisión de obligaciones, préstamos, pagarés y otros
- Reembolsos de los importes de préstamos e intereses

REVELACIONES Y NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1 – Efectivo y sus equivalencias

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., y los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como de ahorro, en los siguientes Bancos Occidente, Agrario y Bogotá.

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es:

	Saldos 31 -12-21	Saldos 31 -12-20	VARIACION	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**187.099.199**	**187.099.199**	**30.013.943**	**19%**
CAJAS	164.940.454	164.940.454	114.829.961	229%
BANCOS	22.158.745	22.158.745	- 84.816.018	-79%

Todas las cuentas de bancos están disponibles y no existen restricciones para su manejo.

NOTA 2– Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de la situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es:

CORTO PLAZO:

	Saldos 31 -12-21	Saldos 31 -12-20	VARIACION	%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	**49.268.295**	**34.302.306**	**14.965.989**	**44%**
CLIENTES AL COSTO	49.268.295	34.302.306	**14.965.989**	**44%**
CLIENTES DE DIFICIL COBRO	-	-	-	0%

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS EXPLICATIVAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020

	Saldos 31 -12-21	Saldos 31 -12-20	VARIACION	%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**316.146.852**	**230.778.529**	**85.368.323**	**37%**
ANTICIPOS Y AVANCES	146.173.101	75.065.820	71.107.281	95%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	53.505.722	39.105.540	14.400.182	37%
DEUDORES VARIOS	116.468.029	116.607.169	- 139.140	0%

A fin de evaluar la disponibilidad de recursos por la recuperación de cartera de clientes, rubro significativo de este grupo, se presenta el análisis de vencimientos así:

DEUDORES - CLIENTES		
NO VENCIDO	$ 00	0%
1 A 30 DÍAS	$ 00	0%
31 A 60 DÍAS	$ 00	0%
61 A 90 DÍAS	$ 00	0%
MAS DE 90 DÍAS	$ 00	0%
TOTAL	$ 00	100.00%

La Gerencia, no considero reconocer deterioro de las cuentas por cobrar, después del análisis de incobrabilidad de la cartera

NOTA 3 – Propiedad planta y equipo

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantengan para uso en la generación de beneficios económicos futuros sean con propósitos administrativos, para la fabricación o para la prestación de servicios, que se espera usarlos por más de un período contable y además, su costo puede medirse con fiabilidad.

Si algún componente de propiedad, planta y equipo requiere su remplazo a intervalos regulares, se dará de baja este componente y añadirá el costo de remplazar tal elemento al importe en libros correspondiente, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros a la entidad.

Si algún componente de propiedad, planta y equipo tiene patrones significativamente diferentes de consumo, se distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avaluó técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido, el cual se tomara como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., determina el avaluó de los bienes comprados y donados que sirve para el funcionamiento de la compañía por medio de valor de factura y los ajustes presentados por valoración técnica, por el cual debe cumplir con unos lineamientos determinados.

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS EXPLICATIVAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020

La compañía utilizará para el reconocimiento de la depreciación de propiedades, planta y equipo las siguientes vidas útiles:

Categoría de Activos	Años
Equipos de Oficina	10
Maquinaria y equipos	10
Equipos de cómputo y comunicación	3 a 5
Equipos de transporte	5
Otros Activos	5 a 10

DETALLE	MAQUNARIA	EQUIPO OF.	EQUIPO COMP.	VEHICULOS
ACTIVO:				
Saldo inicial	8.552.030	1.778.700	2.669.000	69.765.832
Adiciones				
Retiros				
Saldo actual	**8.552.030**	**1.778.700**	**2.669.000**	**69.765.832**
DEPRECIACION:				
Saldo inicial				
Adiciones				
Retiros				
Saldo actual	**0**	**0**	**0**	**0**
SALDO NETO:	**8.552.030**	**1.778.700**	**2.669.000**	**69.765.832**

Los activos fijos reconocidos como propiedad planta y equipo, no están comprometidos ni son aval de créditos o embargos.

NOTA 4– Activos Intangibles

Se reconocerá un activo intangible sólo si es probable que se obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien, su costo puede ser medido con fiabilidad y que el activo no sea producto de desembolsos ocurridos internamente; los desembolsos incurridos internamente en una partida intangible se deberán reconocer como gastos del período, incluyendo todos los desembolsos por actividades de investigación y desarrollo.

La medición inicial para el reconocimiento de un elemento intangible se hará por su costo de adquisición. Cuando se adquiera un activo intangible en pagos aplazados, más allá de los términos normales de crédito, su costo será el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Luego del reconocimiento inicial, H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S. medirá los activos intangibles al costo de adquisición menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La gerencia estimo la amortización de un activo intangible para un periodo de tres años.A la fecha de corte los activos intangibles están representados por el reconocimiento de la empresa en su

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

constitución por la experiencia aportada de sus accionistas (KNOW HOW) en la actividad principal de la empresa.

NOTA 5– Instrumentos de deuda por obligaciones bancarias y sobregiros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una parte y a su vez, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio de otra entidad.

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., contabilizará los siguientes instrumentos financieros básicos:

Cuentas, pagarés y préstamos por pagar que cumplan las condiciones del párrafo 11.9 de NIIF Pymes,

	Saldos 31 -12-21	Saldos 31 -12-20	VARIACION	%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	**11.359.202**	**11.313.742**	**45.460**	**0%**
PAGARES BANCOS CORTO PLAZO	11.359.202	11.313.742	45.460	0%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	-	**22.666.667**	- 22.666.667	100%
PAGARES BANCOS LARGO PLAZO	-	22.666.667	- 22.666.667	100%

Corresponden a obligaciones adquiridas el Banco de Occidente. Por la suma de $ 34.000.000 millones a un plazo de 3 años, con amortización mensual y una tasa de interés % EA.

NOTA 6– Proveedores y otras cuentas por pagar

Se reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

Medición Inicial

Se medirá inicialmente las cuentas por pagar al precio de la transacción, excepto si la transacción tiene fines de financiación (más de lo normal); en este caso las cuentas por pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición Posterior

Después del reconocimiento inicial, se medirá las cuentas por pagar al importe no descontado en efectivo u otra contraprestación; para las cuentas por pagar con fines de financiación se medirán al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

El saldo de las obligaciones con proveedores y otras cuentas por pagar al corte son los siguientes:

	Saldos 31 -12-21	Saldos 31 -12-20	VARIACION	%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**31.745.425**	**40.831.593**	- **9.086.168**	**-22%**
DEUDAS CON ACCIONISTAS	-	-	-	0%
RETENCION EN LA FUENTE	525.000	14.491.316	- 13.966.316	-96%
RETENCIONES DE NOMINA	815.490	- 694.557	1.510.047	100%
ACREEDORES VARIOS	30.404.935	27.034.834	3.370.101	12%
IMPUESTO A LAS VENTAS	167.918	- 384.274	552.192	-144%

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS EXPLICATIVAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020

NOTA 7– Impuestos a las ganancias

Se reconocerá en los estados financieros las consecuencias fiscales actuales y futuras, y otros sucesos que se hayan reconocido. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

- El impuesto corriente es el impuesto por pagar por las ganancias o pérdidas fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.
- El impuesto diferido es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Impuesto Corriente

Reconocimiento
Se reconocerá los impuestos corrientes en el momento en que ocurre el hecho generador, y se compensará siempre que la norma tributaria lo permita.
Se contabilizará el impuesto a las ganancias identificando las diferencias entre la ganancia contable y la ganancia fiscal y cómo estas se miden conforme a las leyes fiscales.

Medición Inicial
Se medirá el impuesto corriente a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

Medición Posterior
Se rectificará que los saldos, antes de la presentación de las respectivas declaraciones, sean los adecuados.

Impuesto Diferido

Reconocimiento

Se comparará la base fiscal de los activos y pasivos con el valor en libros de los activos y pasivos reconocidos bajo NIIF y determinará las diferencias temporales que den lugar al impuesto diferido.

Se clasificará un activo o pasivo por impuesto diferido como una partida no corriente.

Se reconocerá:

a) Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
b) Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
c) Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Medición Inicial:
Se medirá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Medición posterior:
Se realizará una corrección valorativa para los activos y pasivos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere o se cancele sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. Se revisará el importe en libros neto de un activo o pasivo por impuesto diferido en cada fecha sobre la que se informa, y se ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Se reconocerá los cambios en un activo o pasivo por impuesto diferido como gasto por el impuesto a las ganancias en resultados.

NOTA 8– Beneficios a los empleados por obligaciones laborales

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S. reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa, como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados; si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o como un gasto, a menos que exista una política contable que requiera que se registre como costo de un activo.

	Saldos 31 -12-21	Saldos 31 -12-20	VARIACION	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**8.418.912**	**10.981.006**	**- 2.562.094**	**0%**
SALARIOS POR PAGAR	5.110.800	4.734.118	376.682	100%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.277.184	2.341.504	- 1.064.320	-45%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	153.264	306.528	- 153.264	-50%
PRIMA DE SERVICIOS	1.277.184	2.447.936	- 1.170.752	-48%
VACACIONES CONSOLIDADAS	600.480	1.150.920	- 550.440	-48%

NOTA 9– Otros pasivos

Corresponde a los ingresos recibidos en virtud de los contratos suscritos para el desarrollo de proyectos de ingeniería y obras civiles.

	Saldos 31 -12-21	Saldos 31 -12-20	VARIACION	%
OTROS PASIVOS	**104.059.690**	**212.568.302**	**- 108.508.612**	**0%**
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	52.029.845	106.284.151	- 54.254.306	-51%
	52.029.845	106.284.151	- 54.254.306	-51%

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS EXPLICATIVAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020

NOTA 10– Capital Social

Se reconocerá los aportes de los Accionistas como patrimonio cuando se reciba el efectivo u otros recursos.
Se medirá inicialmente los aportes a capital, al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por percibir, neto de los costos directos.
Luego del reconocimiento inicial, el valor del capital se medirá al valor patrimonial ajustado por incrementos o decrementos en dicho valor.

CAPITAL AUTORIZADO	$ 1.000.000.000
CAPITAL SUSCRITO	$ 955.000.000
CAPITAL PAGADO	$ 45.000.000
VALOR NOMINAL DE LA ACCION	$ 10.000

	Saldos 31 -12-21	Saldos 31 -12-20	VARIACION	%
PATRIMONIO:				
PATRIMONIO TOTAL	367.862.503	331.667.809	36.194.694	11%
NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION	4.500	4.500	-	0%
VALOR PATRIMONIAL DE LA ACCION	81.747	73.704	8.043	11%

REVELACIONES Y NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Estado de Resultados Integral

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. Esta NIIF permite a las entidades presentar el rendimiento en un único estado financiero (un estado del resultado integral) o en dos estados financieros (un estado de resultados y un estado de resultados integral). El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento: o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

(a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

(b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

El reconocimiento de los ingresos y los gastos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS EXPLICATIVAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020

NOTA 11– INGRESOS: La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias:

(a) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de los valores recibidos y/o causados como resultado de las ventas mediante la entrega de bienes o servicios.

(b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

NOTA 12– COSTOS:

Comprende el valor asignado de costo promedio a los productos vendidos y a los servicios prestados durante el ejercicio contable.

El margen bruto está determinado como el porcentaje de participación que tiene la utilidad bruta (ventas netas – costos de ventas) sobre los ingresos de actividades ordinarias netas.

NOTA 13– 14- GASTOS:

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S.

(a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen los gastos de administración, ventas y financieros. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

CUENTAS	Saldos 31 -12-21	%	Saldos 31 -12-20	%	VARIACION	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	592.035.433	100%	758.611.352	100%	-166.575.919	-22%
Costo de Venta	471.952.959	80%	619.838.955	82%	-147.885.996	-24%
UTILIDAD BRUTA	120.082.474	20%	138.772.397	18%	-18.689.923	-13%
Gastos de Administración	79.476.833	13%	78.973.624	10%	503.209	1%
Gastos Financieros	3.868.970	1%	7.756.237	1%	-3.887.267	-50%
UTILIDAD OPERACIONAL	36.736.671	6%	52.042.536	7%	-15.305.865	-29%
Otros ingresos y ganancias	0	0%	0	0%	0	0%
Otros gastos y perdidas	541.977	0%	475.000	0%	66.977	14%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	36.194.694	6%	52.488.466	7%	-16.293.772	-31%
Provisión Impuestos	11.220.355	2%	16.796.309	2%	-5.575.954	-33%
UTILIDAD A DISPOSICION DE ACCIONISTAS	24.974.339	4%	35.692.157	5%	-10.717.818	-30%

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS EXPLICATIVAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2.020

Por las vigencias 2.020 y 2.021, H.R. INGENIERIA E INNOVACION S.A.S., a resultado con excedentes de 35.6 millones y 24.9 millones respectivamente a disposición de los accionistas.

REVELACIONES Y NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

CUENTAS	Saldos 31 -12-21	Saldos 31 -12-20	VARIACION	%
FLUJO DE EFECTIVO:				
RESULTADO DE LA GESTION	32.497.739	36.854.921	-4.357.182	-12%
AUMENTOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION	89.388.728	116.370.285	-26.981.557	-23%
AUMENTOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0	0	100%
AUMENTOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0	0	0%
DISMINUCIONES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-82.620.804	111.838.748	-194.459.552	-174%
DISMINUCIONES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-11.313.743	11.372.515	-22.686.258	0%
DISMINUCIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0	0	0%
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	27.951.920	30.013.943	-2.062.023	-7%
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	157.085.256	112.157.887	44.927.369	40%
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	185.037.176	157.085.256	27.951.920	18%

Activos / Pasivos contingentes
Al cierre del año 2.021 no se presentan activos o pasivos contingentes que deban reconocerse o revelarse.

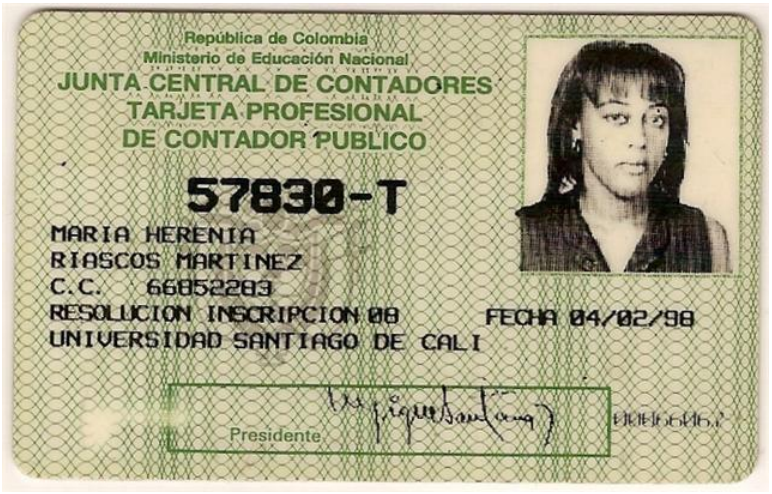
Hechos ocurridos después del periodo que se informa
Desde el 31 de diciembre de 2021 a la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que afecten los resultados del ejercicio o de la posición financiera presentada por ajuste o revelaciones en los Estados Financieros. Sin embargo, dados los hechos ocurridos frente a la aparición y desarrollo de la pandemia del COVID 19 que produjo efectos graves de salubridad en la población y la economía en Colombia durante la vigencia 2.021, la empresa particularmente tuvo efectos de estancamiento económico en el desarrollo de la actividad económica principal de LA EMPRESA.

Aprobación de los Estados Financieros
Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 15 de Marzo de 2.022. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

Ing. Elvis Henry Riascos Riascos
Representante Legal
CC N.76.329.752

Mª Herenia Riascos M.
C.P. María Herenia Riascos M.
Contador TP 57830-T
CC N.66.852.283

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM



República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

57830-T

MARIA HERENIA
RIASCOS MARTINEZ
C.C. 66852283
RESOLUCION INSCRIPCION 08 FECHA 04/02/98
UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI

Presidente

CARVAJAL S.A. 03/97 22502

Mª Herenia Riascos

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

014735

Este documento fue firmado electronicamente por MARIA HERENIA RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 66852283 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM
Este documento fue firmado electronicamente por ELVIS HENRY RIASCOS identificado(a) con C.C. No. 76329752 el dia 2022/04/20 a las 9:23 AM

REPUBLICA DE COLOMBIA

IDENTIFICACION PERSONAL

CEDULA DE CIUDADANIA

66.852.283

NUMERO

RIASCOS MARTINEZ

APELLIDOS

MARIA HERENIA

NOMBRES

Mª Herenia Riascos M

FIRMA

INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **18-ENE-1972**

LOPEZ (MICAY)

(CAUCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.60	**O+**	**F**
ESTATURA	G.S. RH	SEXO

31-JUL-1991 CALI

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADORA NACIONAL

ALMABEATRIZ RENGIFO LOPEZ

A-3100100-65123154-F-0066852283-20050218 **02020** 05048N 02 151911244

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

AA2997B68AC9CEC4

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **MARIA HERENIA RIASCOS MARTINEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 66852283 de CALI (VALLE DEL CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 57830-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 31 días del mes de Agosto de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 76.329.752

RIASCOS RIASCOS

APELLIDOS

ELVIS HENRY

NOMBRES

FIRMA

FECHA DE NACIMIENTO 18-FEB-1978

LOPEZ (MICAY)
(CAUCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.71 ESTATURA

O+ G.S. RH

M SEXO

08-OCT-1996 POPAYAN

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

INDICE DERECHO

A-3100150-00254675-M-0076329752-20100909 0023831981A 1 2820913051