

SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS S.A.S.

NIT 900.029.594 - 4

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Expresados en pesos colombianos

ACTIVO		A 31 DICIEMBRE DE	
		2022	2021
NOTAS			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivos y equivalentes de efectivo	4	940.000	1.068.243
Deposito en instituciones financieras y cooperativas	5	7.372.387	32.048.468
Activos financieros	6	4.272.234	655.574
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	7	336.166.487	274.766.699
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		348.751.108	308.538.984
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, planta y equipo	8	53.785.043	27.785.043
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		53.785.043	27.785.043
TOTAL ACTIVO		402.536.151	336.324.027
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Pasivos financieros	9	6.723.804	2.274.937
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	125.596.380	55.678.539
Pasivos por impuestos	11	7.147.000	9.713.000
Obligaciones laborales	12	177.516.818	167.370.337
TOTAL PASIVO		316.984.002	235.036.813
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	13	15.000.000	15.000.000
Utilidades y/o perdidas acumuladas		86.287.214	105.696.815
Utilidad (perdida) del ejercicio		(15.735.065)	(19.409.601)
TOTAL PATRIMONIO		85.552.149	101.287.214
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		402.536.151	336.324.027

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

Oscar Olaya Sheik
Representante Legal


Katherine Ruiz Calapsu
Contador Público
M.P. 234762 - T

SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS S.A.S.

NIT 900.029.594 - 4

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

	A 31 DICIEMBRE DE	
	2022	2021
NOTAS		
OPERACIONES CONTINUAS		
Ingresos de operaciones ordinarias		
Servicios de Aseo	2.374.122.429	1.648.840.924
Devoluciones en Ventas	(365.446.577)	(30.729.120)
Total ingresos	2.008.675.852	1.618.111.804
Costos indirectos		
Costo de ventas	106.569.232	88.967.474
Mano de obra directa	1.552.830.910	1.241.740.505
Costos indirectos	91.299.290	68.878.636
Total costos de operación	1.750.699.432	1.399.586.615
Ganancia Bruta	257.976.420	218.525.189
Gastos de administracion y ventas		
Gastos de personal	176.694.582	129.760.909
Honorarios	21.017.186	22.111.285
Impuestos	2.697.882	3.613.653
Arrendamiento	11.700.000	19.263.399
Contribuciones y afiliaciones	-	148.800
Seguros	556.500	824.700
Servicios	9.635.753	8.080.124
Gastos Legales	1.714.700	2.788.226
Mantenimiento y Reparaciones	3.809.534	12.814.443
Gastos de viaje	123.500	135.100
Depreciacion	5.594.808	-
Gastos de representacion	120.000	324.538
Elementos de papeleria	979.309	661.926
Combustibles y lubricantes	2.771.748	10.486.974
Taxis y buses	-	54.600
Casino y restaurante	913.590	319.358
Parqueaderos	7.646	140.213
Diversos	1.922.270	446.390
Total gastos de administracion y ventas	240.259.008	211.974.638
Ganancias por actividades de operación	17.717.412	6.550.551

SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS S.A.S.

NIT 900.029.594 - 4

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

		A 31 DICIEMBRE DE	
		2022	2021
NOTAS			
Ingresos no operacionales			
Financieros		53.988	248.000
Otros ingresos	14	4.091.461	5.784.482
Total ingresos no operacionales		4.145.449	6.032.482
Gastos no operacionales			
Gastos bancarios		464.780	89.000
Intereses		1.424.638	742.067
GMF		8.285.288	6.579.205
Comisiones		1.709.400	1.223.207
Descuentos comerciales		49.306	-
Costos y gastos de ejercicios anteriores		831.080	-
Impuestos asumidos		2.647.809	3.258.569
Multas, sanciones y litigios		380.000	-
Gastos no deducibles		5.228.625	12.016.586
Total gastos no operacionales		21.020.926	23.908.634
Ganancia antes del impuesto		841.935	(11.325.601)
Provision de Impuesto de renta		16.577.000	8.084.000
Utilidad y/o perdida del ejercicio		(15.735.065)	(19.409.601)

Oscar Olaya Sheik
Representante Legal


Katerine Ruiz Calapsu
Contador Público
M.P 234762 - T

SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS S.A.S.
NIT. NIT 900.029.594- 4

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021

NOTA 1 ENTE ECONOMICO

Que por Escritura Pública No. 01272 del 20 de mayo de 2005 Notaria Quince de Cali, inscrito en esta Cámara de Comercio el 21 de junio de 2005 con el No. 6758 del Libro IX y Escritura Pública No. 01402 del 01 de junio de 2005 Notaria Quince de Cali, inscrito en esta Cámara de Comercio el 21 de junio de 2005 con el No. 6760 del Libro IX, Se constituyo SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS LTDA.

Por Acta No. 2 del 13 de noviembre de 2016 Asamblea de socios, inscrito en esta Cámara de Comercio el 03 de enero de 2017 con el No. 66 del Libro IX, se transformó de SOCIEDAD LIMITADA en SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA bajo el nombre de SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS SAS

Tiene por actividad principal la limpieza general interior de edificios.

El domicilio principal es la Carrera 32 No. 10A – 34 de la ciudad de Cali.

Período: La información comprende el período entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 – 2021.

NOTA 2 BASES DE PREPARACION

Los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 - 2017 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las normas internacionales de información financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el decreto reglamentario 2420 de 2015, “decreto único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el decreto reglamentario 2496 y el 22 de diciembre por el decreto reglamentario 2131.

A - Distinción entre partidas corrientes y no corrientes”

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes La empresa presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a cinco años y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a cinco años.

B - Unidad Monetaria

La unidad monetaria que se utiliza para expresar las cuentas de los estados financieros es el peso colombiano.

SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS S.A.S.
NIT. NIT 900.029.594- 4

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021

C - Medición del valor razonable

El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o el precio pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

Las mediciones del valor razonable se realizan utilizando el avalúo certificado de los inmuebles por parte de un experto.

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2022 - 2021, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las normas internacionales de información financiera (NIIF).

Las principales políticas utilizadas para la preparación de los estados financieros adjuntos fueron las siguientes:

A - Propiedad, Planta y Equipo

Se denominan propiedades, planta y equipo a todos los activos tangibles que sean poseídos para el uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un período, es decir, más de un año, y que cumplan con las siguientes condiciones:

- Sea probable que se obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- El costo puede ser medido confiabilidad;
- La empresa posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien, y
- Son activos fijos cuyo costo de adquisición individual superan el millón de pesos (\$ 1.000.000).

Las propiedades, planta y equipo son medidas al costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere, costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de un activo y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, neto de los descuentos comerciales y las rebajas.

Los costos de ampliación, modernización, mejoras que aumenten la productividad, capacidad o eficiencia, o un incremento en su vida útil, se registran como mayor valor del activo.

SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS S.A.S.
NIT. NIT 900.029.594- 4

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021

Los costos de mantenimiento y reparaciones que no generen beneficios económicos futuros son registrados en los resultados del período.

Los terrenos y los edificios son activos separados, si estos son significativos y técnicamente es viable la separación, incluso los que han sido adquiridos de forma conjunta.

Los terrenos tienen vida útil ilimitada, por lo cual no se deprecian se valorizan. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando una estimación de valor residual nula. Los grupos de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles son las siguientes:

- Activos menores 1 años
- Equipo de cómputo 3 años
- Vehículos 5 años
- Maquinaria y equipo 10 años
- Muebles y equipo de oficina 10 años
- Edificios 50 años

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

B - Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio,

Los inventarios se valúan por el juego de inventarios, y su costo de reconocimiento inicial comprende los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos atribuibles para darles su condición y ubicación actuales, esto es, cuando se haya culminado su producción o se ha recibido en el almacén.

La Compañía evalúa si las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente en el inventario ya no existen o han disminuido; en estos casos, el valor en libros de los inventarios es el menor entre el costo y el valor neto realizable. Esta reversión se reconoce como una disminución del costo por deterioro.

C- Impuestos

Comprende las obligaciones a favor del Estado y a cargo de la empresa, a, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal; incluye entre otros: impuesto sobre la renta y complementario, impuesto a la riqueza, impuesto predial, e impuesto de industria y comercio.

D - Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran cuando se realizan. Los costos y gastos se registran cuando se conocen.

SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS S.A.S.

NIT 900.029.594 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

	A 31 de Diciembre	
	2.022	2.021
ACTIVO CORRIENTE		
<u>Nota 4- Efectivo y equivalente de efectivo</u>		
El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:		
Efectivo y equivalente en efectivo		
Caja general	140.000	268.243
Caja menor	800.000	800.000
Total efectivo y equivalente en efectivo	940.000	1.068.243
<u>Nota 5- Deposito en instituciones financieras y cooperativas</u>		
El saldo de deposito en instituciones financieras y cooperativas es el siguiente:		
Deposito en instituciones financieras y cooperativas		
Banco Caja Social	7.372.387	32.048.468
Total deposito en instituciones financiera y cooperativas	7.372.387	32.048.468
<u>Nota 6- Activos financieros</u>		
El saldo de activos financieros es el siguiente:		
Fiducia		
Colmena SA	4.272.234	655.574
Total activos financieros	4.272.234	655.574
<u>Nota 7 - Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar</u>		
El saldo de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		
Deudores Nacionales	142.061.701	157.860.684
Ingresos por cobrar	6.018.874	6.056.837
Cuentas por cobrar a trabajadores	3.118.000	5.217.000
Deudores varios	184.967.912	105.632.178
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	336.166.487	274.766.699

SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS S.A.S.

NIT 900.029.594 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

A 31 de Diciembre	
2.022	2.021

Nota 8 - Propiedad, planta y equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Propiedad, planta y equipo		
Maquinaria y equipo	13.913.738	5.084.033
Muebles y enseres	280.000	280.000
Flota y equipo de transporte	48.421.010	22.421.010
Depreciacion	(8.829.705)	-
Total Propiedad, planta y equipo	53.785.043	27.785.043

PASIVO CORRIENTE

Nota 9 - Pasivos Financieros

El saldo de los pasivos Financieros es el siguiente:

Pasivos Financieros		
Chevyplan	6.723.804	2.274.937
Total Pasivos financieros	6.723.804	2.274.937

Nota 10 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		
Proveedores Nacionales	23.396.544	1.950.000
Costos y gastos por pagar	54.005.536	22.319.369
Retencion en la fuente	1.724.000	553.000
Retencion de industria y comercio	240.000	205.000
Retenciones y aportes de nomina	23.510.300	7.208.000
Acreedores varios	22.720.000	23.443.170
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	125.596.380	55.678.539

Nota 11 - Pasivos por impuestos

El saldo de los pasivos por impuestos es el siguiente

Pasivos por impuestos		
Impuesto de renta y complementarios	-	2.854.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	6.200.000	5.794.000
Impuesto de Industria y comercio	947.000	1.065.000

SERVICIOS INDUSTRIALES ARIAS S.A.S.

NIT 900.029.594 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

	A 31 de Diciembre	
	2.022	2.021
Total Pasivos por impuestos	7.147.000	9.713.000

Nota 12 - Obligaciones laborales

El saldo de las obligaciones laborales es el siguiente

Obligaciones laborales		
Salarios	14.347.392	48.530.140
Cesantias	95.081.269	65.332.519
Intereses a las cesantias	7.762.964	7.075.636
Vacaciones	60.325.193	46.432.042
Total obligaciones laborales	177.516.818	167.370.337

Nota 13 - Capital Social

El saldo del capital social es el siguiente

Capital Social		
Oscar Olaya Sheik	5.000.000	5.000.000
Patricia Borrero	5.000.000	5.000.000
Lucy Marin Marulanda	5.000.000	5.000.000
Total Capital Social	15.000.000	15.000.000

Nota 14 - Otros ingresos

El saldo de los ingresos financieros es el siguiente

Otros ingresos		
Indemnizaciones	-	3.950.637
Aprovechamientos	3.998.098	1.800.000
Reconocimientos ISS	-	-
Diversos	93.363	33.845
Total otros ingresos	4.091.461	5.784.482