REDOX COLOMBIA S.A.S.
NIT: 800.078.360-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CORTE A NOVIEMBRE 30 DE 2022 - 2021

Cuenta	Nombre	Noviembre 2022.		Noviembre 2021.
1	***ACTIVO***			
1	***ACTIVO CORRIENTE***			
11	**DISPONIBLE**			
1105	Caja General	87,687,155		36,275,952
1110	Bancos Cuenta Corriente	31,968,197		27,110,524
1120	Bancos Cuenta de Ahorro	249,105,599		1,435,848,338
1140	Derechos Fiduciarios	1,115,129,824		97,734,451
1150	Fondo de uso Restringido	17,511,000		11,854,000
	Total Disponible	**1,501,401,776**		**1,608,823,265**
13	**DEUDORES CORTO PLAZO**			
1305	Clientes	5,868,778,780		4,495,019,167
1325	Cuentas por cobrar a socios o accionistas	84,138,067		206,209,768
1330	Anticipo a proveedores	71,305,582		16,680,942
1355	Anticipo de Impuestos y contribuciones	1,263,568,008		665,704,509
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	50,388,669		
1380	Otros	162,759,894		144,803,905
	Total Deduores	**7,500,938,999**		**5,528,418,290**
14	**INVENTARIO**			
1435	Mercancias no fabricadas por la empresa	2,754,693,489		2,010,902,385
	Total de Inventarios	**2,754,693,489**		**2,010,902,385**
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**11,757,034,264**	**-**	**9,148,143,941**

REDOX COLOMBIA S.A.S.
NIT: 800.078.360-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CORTE A NOVIEMBRE 30 DE 2022 - 2021

		Noviembre 2022.		Noviembre 2021.
	ACTIVO NO CORRIENTE			
15	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**			
1512	Maquinaria y equipo	123,306,980		85,157,960
	Menos: Depreciacion	*(49,572,690)*		*(27,982,008)*
1520	**Maquinaria y equipo**	**73,734,290**		**57,175,952**
	Equipo de oficina	260,154,335		233,450,735
	Menos: Depreciacion	*(219,121,780)*		*(168,682,992)*
1524	**Equipo de oficina**	**41,032,555**		**64,767,743**
	Equipo de comun y computo	357,664,281		317,347,560
	Menos: Depreciacion	*(232,679,670)*		*(216,489,617)*
1528	**Equipo de comun y computo**	**124,984,611**		**100,857,943**
	Flota y equipo de transporte	1,134,169,655		826,889,657
	Menos: Depreciacion	*(313,585,068)*		*(247,244,610)*
1540	**Flota y equipo de transporte**	**820,584,587**		**579,645,047**
	Total Propiedad y equipo	**1,060,336,043**	**-**	**802,446,685**
16	**INTANGIBLES**			
1635	Licencias	16,000,000		-
	Total Intangibles	**16,000,000**		**-**
17	**DIFERIDO NO CORRIENTE**			
1705	Cargos Diferidos	27,900,460		-
1710	Impuesto Diferido Renta	22,965,899		33,903,512
	Total diferidos	**50,866,359**		**33,903,512**
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**1,127,202,402**	**-**	**836,350,197**
	TOTAL ACTIVOS	**12,884,236,666**	**-**	**9,984,494,138**

REDOX COLOMBIA S.A.S.
NIT: 800.078.360-4
STADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CORTE A NOVIEMBRE 30 DE 2022 - 2021

		Noviembre 2022.	Noviembre 2021.
2	**PASIVO**		
2	**PASIVO CORRIENTE**		
21	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**		
2105	Bancos Nacionales	225,050,443	209,640,206
	Total Obligaciones Financieras	**225,050,443**	**209,640,206**
22	**PROVEEDORES**		
2205	Nacionales	5,055,302,566	3,771,367,923
	Total de Proveedores	**5,055,302,566**	**3,771,367,923**
23	**CUENTAS POR PAGAR**		
2335	Costos y gastos por pagar	187,095,989	225,160,082
2365	Retencion en la fuente	31,408,946	28,744,148
2367	Retencion IVA	65,285	119,377
2368	Retencion ICA	3,051,973	3,114,069
2370	Retenciones y aportes en nómina	18,001,637	12,602,374
2380	Acreedores Varios	36,033,183	26,287,814
	Total de cuentas por pagar	**275,657,013**	**296,027,864**
24	**IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**		
2405	Impuesto de Renta y Complentarios		
2408	Impuestos sobre las ventas	67,414,078	72,691,616
2412	Industria y Comercio	256,524,514	136,767,319
	Total de Impuestos Gravables y Tasas	**323,938,592**	**209,458,935**

REDOX COLOMBIA S.A.S.
NIT: 800.078.360-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CORTE A NOVIEMBRE 30 DE 2022 - 2021

		Noviembre 2022.	Noviembre 2021.
25	**BENEFICIOS A EMPLEADOS**		
2505	Salarios por pagar	274,101	114,842,932
2510	Cesantias Consolidadas	152,168,516	113,364,323
2515	Interes de Cesantías	15,265,236	11,137,215
2525	Vacaciones Consolidadas	79,808,258	51,769,935
	Total de Beneficios a Empleados	**247,516,111**	**291,114,405**
	Total pasivo corriente	**6,127,464,725**	**4,777,609,333**
27	**DIFERIDOS**		
2725	Impuestos diferidos	22,965,899	33,906,297
	Total de Diferidos	**22,965,899**	**33,906,297**
28	**OTROS PASIVOS**	65,879,002	16,045,335
	Total pasivo no corriente	**88,844,901**	**49,951,633**
	TOTAL PASIVOS	**6,216,309,626**	**4,827,560,965**

REDOX COLOMBIA S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CORTE A NOVIEMBRE 30 DE 2022 - 2021

		Noviembre 2022.	Noviembre 2021.
3	**Patrimonio**		
31	**Capital Social**		
3105	Capital Suscrito y Pagado	1,530,000,000	1,530,000,000
	Total de capital social	**1,530,000,000**	**1,530,000,000**
36	**Resultados del ejercicio**		
3605	Utilidad del Ejercicio	1,266,510,722	759,546,006
	Total de resultados del ejercicio	**1,266,510,722**	**759,546,006**
37	**Resultado de ejercicios anteriores**		
3705	Utilidades acumuladas	4,049,327,481	3,045,298,329
	Total de resultados de ejercicios anteriores	**4,049,327,481**	**3,045,298,329**
39	**Efectos por Adopcion a NIIF**		
3905	Efectos por Adopcion a NIIF	(177,911,163)	(177,911,162)
	Total Superavit por valorizaciones	**(177,911,163)**	**(177,911,162)**
	TOTAL PATRIMONIO	**6,667,927,040**	**5,156,933,173**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**12,884,236,666**	**9,984,494,138**

JAIRO CHACON REBELLON — **Representante Legal**

LINA MARIA OCAMPO BEDOYA — **Contador T.P. 198047-T**

RUBEN DARIO RIOS G. — **Revisor Fiscal T.P. 56.027-T**

REDOX COLOMBIA S.A.S.
NIT. 800.078.360-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
ENERO 1 A NOVIEMBRE 30 2022 - 2021

Cuenta	Nombre	A NOVIEMBRE 2022	A NOVIEMBRE 2021
4	**INGRESOS**		
41	**INGRESOS OPERACIONALES**		
4135	Comercializacion al por mayor y por menor	32,336,643,672	21,830,156,486
4175	Devoluciones en ventas	(2,348,698,359)	(1,120,952,950)
	Total de Ingresos	**29,987,945,313**	**20,709,203,536**
6	**COSTO DE VENTAS**		
61	Costo de Ventas		
6135	Comercio al por meyor y menor	22,204,679,011	15,283,051,191
	Total costo de ventas	**22,204,679,011**	**15,283,051,191**
	UTILIDAD BRUTA	**7,783,266,302**	**5,426,152,345**

REDOX COLOMBIA S.A.S.
NIT. 800.078.360-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
ENERO 1 A NOVIEMBRE 30 2022 - 2021

5	**GASTOS**		
51	**GASTOS DE ADMINISTRACION**		
5105	Gastos de Personal	808,884,215	704,315,399
5110	Honorarios	253,977,633	225,881,452
5115	Impuestos	142,656,786	108,805,374
5120	Arrendamientos	72,505,308	31,356,063
5130	Seguros	24,594,932	13,304,800
5135	Servicios	43,560,305	29,373,281
5140	Gastos Legales	4,459,234	276,000
5145	Mantenimiento y Reparaciones	29,921,547	
5155	Gastos de Viaje	13,781,717	2,329,925
5160	Depreciaciones	32,686,001	17,822,081
5195	Diversos	45,262,896	26,125,492
	Total de Gastos de Administración	**1,472,290,575**	**1,159,589,867**
52	**GASTOS DE VENTAS**		
5205	Gastos de Personal	2,126,873,451	1,546,289,160
5210	Honorarios	50,091,000	47,996,890
5215	Impuestos	259,650,195	140,460,286
5220	Arrendamientos	188,489,174	163,614,589
5225	Contribuciones y Afiliaciones	2,517,990	5,186,894
5230	Seguros	20,570,876	32,976,811
5235	Servicios	1,061,409,844	783,376,268
5240	Gastos Legales	1,348,511	11,699,105
5245	Mantenimiento y Reparaciones	168,930,392	97,415,392
5255	Gastos de Viaje	2,296,870	
5260	Depreciaciones	110,900,286	82,530,412
5295	Diversos	407,148,894	302,463,429
	Total de Gatos de Ventas	**4,400,227,483**	**3,214,009,236**
	UTILIDAD OPERACIONAL	**1,910,748,245**	**1,052,553,242**

REDOX COLOMBIA S.A.S.
NIT. 800.078.360-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
ENERO 1 A NOVIEMBRE 30 2022 - 2021

42	**INGRESOS NO OPERACIONALES**			
4210	Financieros	51,433,165		6,904,115
4245	Utilidad en venta propiedad y equipos			49,088,800
4250	Recuperaciones	21,487,657		21,096,326
4295	Diversos	21,092,622		17,256,532
	Total de Ingresos no Operacionales	**94,013,444**		**94,345,773**
53	**NO OPERACIONALES**			
5305	Financieros	33,956,961		19,452,201
5310	Perdida en venta y retiro de Bienes	275,482		2,205,190
5315	Gastos Extraordinarios	13,477,940		4,952,326
5395	Gastos Diversos	8,573,272		3,309,878
	Total gatos no operacionales	**56,283,654**		**29,919,594**
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	**1,948,478,034**	**#**	**1,116,979,420**
54	**IMPUESTO DE RENTA**			
5405	Impuestos de Renta y complementarios	681,967,312		346,263,620
	Total de Impuesto de Renta	**681,967,312**		**357,433,415**
	UTILIDAD NETA	**1,266,510,722**		**759,546,006**

JAIRO CHACON REBELLON
Representante Legal

LINA MARIA OCAMPO BEDOYA
Contador T.P. 198047-T

RUBEN DARIO RIOS G.
Revisor Fiscal T.P. 56.027-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022 - 2021

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

Redox Colombia Limitada (hoy SAS), es una Sociedad de carácter comercial legalmente constituida por escritura pública No.7148 de septiembre 14 de 1989 de la Notaria Segunda de Cali, que por acta No. 140 del 20 de diciembre de 2011 aprobada por la Asamblea General e inscrita en la cámara de comercio de Cali el 20 de enero de 2012 bajo el No. 600 del libro IX, se transformó de sociedad Anónima en Sociedad por Acciones Simplificada (SAS) bajo el nombre de Redox Colombia S.A.S., cuya actividad comercial más importante es la de comercio al por mayor y al por menor de libros, insumos de aseo , cafetería , materiales y artículos de papelería y escritorio, en establecimientos especializados.

Redox Colombia SAS cuenta actualmente con una sede principal en la Calle 9C numero 23 C 51, municipio de Cali, departamento del Valle del Cauca, Colombia Sur América; y un punto de venta: Papelería Santa Rita, localizado en la Calle 7 Oeste, número 1-25, Cali, Valle del Cauca, Colombia Sur América.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PREPARACION

(a) Marco de referencia:

Los estados financieros de la Sociedad Redox Colombia S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios vigentes.

(b) Periodo sobre el que se informa

Los estados financieros fueron preparados bajo NIC/NIIF y corresponden al periodo terminado en 30 de noviembre de 2022, debidamente comparado con el periodo 2021.

(c) Bases de medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

(d) Moneda Funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

(e) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a estos estados financieros.

Dentro de las estimaciones aplicadas en los estados financieros, figuran las siguientes:

- **Deterioro del valor de los inventarios**

  De acuerdo a las condiciones de mercado existentes a la fecha del cierre de los Estados Financieros, **Redox Colombia S.A.S** evalúa si es procedente o no reconocer perdidas por deterioro del valor de sus inventarios; teniendo en cuenta la estimación del valor neto recuperable establecido en la NIC 2 “Existencias”.

- **Devengo**

  De conformidad con el marco conceptual de la International Accounting Standard Board, se reconocen los hechos económicos en el periodo en que suceden independientemente de su momento de pago.

- **Empresa en Marcha**

  A la fecha de cierre de los Estados Financieros del periodo corte noviembre 2022 Redox **Colombia S.A.S,** no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera una empresa en marcha y por ello ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros

  a pesar de las restricciones que se mantuvieron en el año 2020, 2021 por la emergencia sanitaria y económica producto del COVID 19, la compañía presento un crecimiento en ventas durante el periodo 2022 del 48.10% con relación al total de ingresos del 2021.

- **Modelos de Medición de Activos**

  En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado los siguientes modelos de medición permitidos por las IFRS.

  - **Modelo de Costo:** Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad Planta y Equipo y activos intangibles.

  - **Costo Amortizado:** Se aplica esta metodología para medir préstamos y Cuentas por Cobrar, así como pasivos financieros.

2.2 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.3 TRANSACCIONES EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

Las transacciones en moneda extranjera se expresan en la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando los montos de las partidas se revisan. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y del ajuste a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en el rubro “Ingresos Financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultados en el rubro “Gastos Financieros

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La compañía optó por usar el valor costo histórico de su propiedad planta y equipo en la fecha de apertura.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto; La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil como sigue:

- Maquinaria y Equipo 10 Años
- Equipo de Oficina 10 Años
- Equipo de Cómputo 05 Años
- Flota y Equipo de Transporte 10 Años

La Compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Se registra como una perdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

2.5 ACTIVOS INTANGIBLES

Solo se reconocen activos adquiridos o formados mediante desembolsos efectivamente incurridos y que generen beneficios futuros.

Los activos intangibles se clasifican en:

a) Intangibles de vida indefinida
b) Intangibles de vida finita

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no son amortizados. **Redox Colombia S.A.S.**, comprobará anualmente, o en cualquier momento en el que existan indicios de que el activo se ha deteriorado, si un activo intangible con una vida útil indefinida ha experimentado una pérdida por deterioro del valor comparando su importe recuperable con su valor en libros.

Los intangibles de vida finita se amortizan en el tiempo esperado de beneficio.

Al final de cada ejercicio se efectúa prueba de deterioro de acuerdo con NIC 36, deterioro de activos, para verificar el valor recuperable de los intangibles. Las perdidas resultantes se registran en el resultado del periodo.

Forman parte del costo de los intangibles el precio de adquisición, los impuestos no recuperables, y todos los costos incurridos hasta el momento en que el activo intangible se encuentre listo para su uso.

2.6. ACTIVOS FINANCIEROS

2.6.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a) Inversiones disponibles para la venta a valor razonable
b) Préstamos y cuentas por cobrar

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

a) Inversiones disponibles para la venta a valor razonable

Las inversiones disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

b) Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.6.2 Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultados.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable. Los préstamos y las cuentas por cobrar y las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “otros ingresos/otros egresos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) se establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente los mismos, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opción de fijación de precios haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

2.6.3 Deterioro de activos financieros

(a) Activos a costo amortizado

La empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal;
- La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resultado probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero;
- La desaparición de un mercado activo para un activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial

de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

i. Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y
ii. Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato.

Si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados en el rubro “gastos de administración”.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “recuperaciones” en el estado de resultados.

(b) Los Activos clasificados como disponibles para la venta

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. En el caso de las inversiones de capital clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un período posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultados.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados en el rubro “gastos de administración”.

2.7 INVENTARIOS

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

2.8 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.9 CAPITAL SOCIAL O ACCIONARIO

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones y opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

2.10 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estos préstamos se registran posteriormente a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

Las comisiones incurridas para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso las comisiones se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

2.11 COSTOS POR PRÉSTAMOS

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, activos que necesariamente toman un período sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta, son adicionados al costo de esos activos, hasta que tales activos están sustancialmente listos para su uso o venta.

Los ingresos por la inversión temporal de créditos específicos pendientes de su utilización en activos calificados, es deducida de los costos de préstamos elegibles para capitalización.

2.12 IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo basado en el balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.13 BENEFICIOS DEL PERSONAL

La Compañía opera mediante el plan de aportaciones definidas, esto corresponde a un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga unas aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales si el fondo no posee activos suficientes para pagar a todos los empleados las prestaciones relacionadas con los servicios prestados en el ejercicio corriente y en ejercicios anteriores.

Para los planes de aportaciones definidas, la compañía paga aportaciones a planes de seguros de pensiones gestionados de forma pública o privada sobre una base obligatoria, contractual o voluntaria. Una vez que se han pagado las aportaciones, la empresa no tiene obligaciones de pago adicionales. Las aportaciones se reconocen como Beneficios a los empleados cuando se devengan. Las prestaciones pagadas por anticipado se reconocen como un activo en la medida en que se disponga de una devolución de efectivo o una reducción de los pagos futuros.

2.14 PROVISIONES

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

2.15 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

2.16 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. La compañía basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

2.17 INGRESOS POR INTERESES

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.

2.18 RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen las compras papelería, implementos de aseo y cafetería, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el

mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta de bienes y prestación de los servicios.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

3.1 FACTORES DE RIESGO FINANCIERO

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito. La compañía prevé un riesgo temporal generado por los impactos de la inflación, el alza que afectan las operaciones de importación sin embargo esto no afecta la continuidad de la compañía como negocio en marcha.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio; periódicamente se define un límite máximo de exposición del VaR, el cual es monitoreado.

Riesgo de Crédito: el riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la Empresa estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política. Por otra parte, se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de Liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

3.2. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE CAPITAL

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

3.3 ESTIMACION DEL VALOR RAZONABLE

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha del estado de situación financiera. La cotización usada para activos financieros mantenidos por la Empresa es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

La Empresa usa una variedad de métodos y aplica principalmente supuestos que se basan en las condiciones existentes del mercado a la fecha del estado de situación financiera, tales como precios cotizados o tasas de retorno.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables. El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación, se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía y pueden utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras y los fondos.

El disponible al 30 de noviembre estaba conformado de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2022	2021
Efectivo en caja, bancos y fondos fiduciarios		
Caja	87.687.155	36.275.952
Cuentas Corrientes	31.968.197	27.110.524
Cuentas de Ahorro	249.105.599	1.435.848.338
Derechos fiduciarios	1.115.129.824	97.734.451
Recursos Restringidos	17.511.000	11.854.000
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**1.501.401.776**	**1.608.823.265**

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía, incluidas las comerciales y no comerciales. También se incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros.

La cuenta clientes nacionales corresponde a los valores a favor de la empresa como consecuencia del desarrollo de su objeto social, estos valores comprenden plazos menores a un año y por consiguiente no se aplica ajuste por financiación implícita, toda vez que, de acuerdo con las características actuales de la economía colombiana, los cambios de valor del dinero en periodos menores a un año se consideran inmateriales.

El detalle de las cuentas por cobrar a noviembre 30 es el siguiente:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2022	2021
Clientes	5.955.153.031	4.570.237.102
Deterioro clientes	-86.374.251	-75.217.935
Cuentas por cobrar a Accionistas	84.138.067	206.209.768
Cuentas por cobrar a trabajadores	50.388.669	
Otros	162.759.894	144.803.905
Total, Deudores	**6.166.065.410**	**4.846.032.840**

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios representan activos que se encuentran en cualquiera de las siguientes condiciones.

a) Disponibles para la venta. En el curso normal de las operaciones del negocio.

b) Como mercancías compradas para ser revendidas dentro de las operaciones normales del negocio.

El método de medición utilizado para los inventarios es el promedio ponderado. Se realizó nuevamente la estimación del deterioro del inventario arrojando un resultado positivo para la empresa debido a que no presento deterioro alguno de sus referencias.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los inventarios:

INVENTARIOS	2022	2021
Mercancías no fabricadas por la empres	2.754.693.489	2.010.902.385
TOTAL, INVENTARIOS	**2.754.693.489**	**2.010.902.385**

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Está Representado por los saldos de cuentas con la administración tributaria. El saldo de los activos por impuestos a 30 de noviembre es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS	2022	2021
Anticipo de Impto. de renta y Complementarios	120.314.585	83.473.000
Retención en la Fuente	668.435.532	473.608.537
Impuesto a las ventas	34.371.321	16.579.962
Impuesto de Industria y Comercio	187.611.829	83.215.251
Saldo a favor en renta	251.981.000	8.297.000
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS	**1.262.714.267**	**665.173.750**

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes tangibles de larga duración que pueden representar beneficios económicos futuros y se emplean en las actividades de administración, producción o distribución, estas propiedades se deprecian en línea recta y su vida útil se encuentra estimadas en las políticas establecidas por la empresa.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
Costo	1.875.295.251	1.462.845.911
Depreciación Acumulada	-814.959.208	-660.399.226
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.060.336.043**	**802.446.685**

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo neto de la depreciación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
Maquinaria y Equipo	73.734.290	57.175.952
Equipo de Oficina	41.032.555	64.767.743
Equipo de Cómputo y Comunicación	124.984.611	100.857.943
Equipo de Transporte	820.584.587	579.645.047
Depreciación Acumulada	-814.959.208	-660.399.226
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.060.336.043**	**802.446.685**

El movimiento del costo de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina y Muebles y Enseres	Equipo de computo	Equipo de Transporte	Total
30/11/2021	85.157.960	233.450.735	317.347.560	826.889.657	**1.462.845.911**
Adiciones	38.149.020	26.703.600	40.316.721	307.279.998	**412.449.340**
Bajas					
30/11/2022	123.306.980	260.154.335	357.664.281	1.134.169.655	**1.875.295.251**

El movimiento de la depreciación acumulada fue el siguiente:

	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina y Muebles y Enseres	Equipo de computo	Equipo de Transporte	Total
30/11/2021	27.982.008	168.682.992	216.489.617	247.244.610	**660.399.227**
Bajas					
Gto Depreciación.	21.590.682	50.438.788	16.190.053	66.340.458	**154.559.981**
30/11/2022	49.572.690	219.121.780	232.679.670	313.585.068	**814.595.208**

Las vidas útiles utilizadas para la depreciación son:

- Maquinaria y Equipo 10 años
- Equipo de Oficina 10 años
- Equipo de Cómputo 05 años
- Flota y Equipo de Transporte 10 años

NOTA 9. IMPUESTOS DIFERIDOS

Representa el efecto fiscal de las diferencias temporarias deducibles surgidas de comparar el valor contable de las partidas del Estado de Situación Financiera determinado de acuerdo con las IFRS, y las bases tributarias de las mismas de acuerdo con el estatuto tributario vigente en Colombia de las partidas.

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

Impuesto Activo

IMPTO DIFERIDO DEDUCIBLE	2022	2021
Saldo Inicial	33.903.512	33.903.512
Más: Cargos		33.903.512
Menos: Abonos	-6.003.052	-25.330.350
Saldo Final	27.900.460	**33.903.512**

Impuesto Pasivo

IMPTO DIFERIDO IMPONIBLE	2022	2021
Saldo Inicial	33.906.297	25.330.350
Menos: Cargos		33.906.297
Más: Abonos	10.940.398	-25.330.350
Saldo Final	**22.965.899**	**33.906.297**

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la fabricación o comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

El saldo de las cuentas por pagar comprende lo siguiente:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2022	2021
Proveedores Nacionales	5.055.302.566	3.771.367.923
Costos y gastos por pagar	187.095.989	225.160.082
Retención en la fuente	31.408.946	28.744.148
Retención ICA	3.051.973	3.114.069
Retención IVA	65.285	119.377
Retenciones y Aportes	18.001.637	12.602.374
Acreedores varios	36.033.183	26.287.814
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	**5.330.959.579**	**4.067.395.787**

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, impuesto de renta, e impuesto de industria y comercio.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo al estatuto tributario nacional y las diferencias generadas por la adopción de las NIIF se han registrado como impuesto diferido de conformidad con la NIC 12 “Impuesto a las ganancias”.

El saldo por impuestos corrientes contiene el siguiente detalle:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORIENTES	**2022**	**2021**
Vigencia fiscal corriente renta	354.903.528	103.473.253
Impuesto sobre las ventas	339.587.746	68.805.095
Impuesto de Industria y comercio	138.243.091	85.929.381
TOTAL, PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**832.734.365**	**258.207.729**

NOTA 12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior, también incluye los compromisos de recompra de inversiones y cartera negociada. Por regla general, las obligaciones contraídas generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor y a cargo del deudor por virtud del crédito otorgado, los cuales se deben reconocer por el método de costo amortizado aplicando la tasa de interés efectiva de la operación, de conformidad con lo establecido en la NIC 39 “Instrumentos financieros, reconocimiento y medición”.

En caso de obligaciones a plazos superiores a un año sin interés contractual, se utiliza como factor de ajuste una tasa de referencia de mercado para operaciones similares.

El saldo de otros pasivos financieros al 30 de noviembre comprende:

BANCOS NACIONALES	2022	2021
Banco Av. villas	19.677.478	30.689.082
Bancolombia		122.222.222
Banco de Bogotá CP	161.110.870	0
Banco de Bogotá/ Bancolombia (tarjetas de crédito)	44.262.094	56.728.902
TOTAL, OTROS PASIVOS FINANCIEROS	**225.050.442**	**209.640.206**

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo de acuerdo con la NIC 19 “Beneficios a empleados”, Dividendos por pagar, Retenciones y Aportes de Nomina, Acreedores Varios y anticipos y avances recibidos.

Los otros pasivos no financieros contienen el siguiente detalle:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	2022	2021
Salarios por Pagar	274.101	114.842.932
Cesantías Consolidadas	152.168.516	113.364.323
Intereses sobre cesantías	15.265.236	11.137.215
Vacaciones consolidadas	79.808.258	51.769.935
Otros Pasivos (Anticipos y Avances Recibidos)	65.879.002	16.045.335
TOTAL, OTROS PASIVOS FINANCIEROS CTES	**313.395.113**	**307.159.740**

Soluciones Logísticas en Abastecimiento de Insumos

NOTA 14. CAPITAL EMITIDO

El capital autorizado es de 2.000.000 acciones de valor nominal de $1.000 cada una, de las cuales 1.530.000 estaban suscritas y pagadas al 30 de noviembre 2022 y 2021.

NOTA 15. GANANCIAS ACUMULADAS Y EFECTOS EN ADOPCION A NIIF

Registra el impacto que tuvo para la sociedad la re - expresión del estado de situación financiera de acuerdo a lo establecido en las IFRS 1 “Adopción por primera vez”, luego de aplicar las políticas definidas para el estado de situación financiera de apertura.

GANANCIAS ACUMULADAS Y EFECTO ADOPCION A NIIF	2022	2021
Resultados de Ejercicios anteriores	4,082,029,216	3,045,298,328
Efectos Adopción a Niif	-177.911.163	-177.911.163
TOTAL, GANANCIAS ACUMULAS Y EFECTO ADOPCION A NIIF	**3,904,118,053**	**2,867,387,166**

NOTA 16. INGRESOS ORDINARIOS

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

De acuerdo a la NIC 18 "Ingresos Ordinarios" los ingresos por Ventas se reconocen cuando se transfieren todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a los bienes vendidos.

Los ingresos ordinarios comprendidos entre enero 1 a noviembre 30 de cada periodo:

INGRESOS	2022	2021
Comercio al por Mayor	32.336.643.672	21.830.156.486
Devoluciones y Descuentos en Ventas	(2.348.698.359)	(1.120.952.950)
TOTAL, INGRESOS NETOS	**29.987.945.313**	**20.709.203.536**

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

Representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la comercialización de los bienes vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado.

El costo de ventas al 30 de noviembre comprendía:

COSTO DE VENTAS	2022	2021
Comercio al por mayor y menor	22.204.679.011	15.283.051.191
TOTAL, COSTO DE VENTAS	**22.204.679.011**	**15.283.051.191**

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial.

Los otros ingresos al 30 de noviembre comprendían:

OTROS INGRESOS	2022	2021
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo		49.088.800
Recuperaciones	21.487.657	21.096.326
Diversos	21,092,622	17,256,532
TOTAL, OTROS INGRESOS	**42.580.679**	**87.441.658**

NOTA 19. GASTOS DE VENTAS

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social del ente económico y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, de distribución, mercadeo, comercialización, promoción, publicidad y ventas.

Los gastos de distribución al 30 de noviembre:

GASTOS DE VENTAS	2022	2021
Gastos de personal	2.126.873.451	1.546.289.160
Honorarios	50.091.000	47.996.890
Impuestos	259.650.195	140.460.286
Arrendamientos	188.489.174	163.614.589
Contribuciones y afiliaciones	2.517.990	5.186.894
Seguros	20.570.876	32.976.811
Servicios	1.061.409.844	783.376.268

Gastos Legales	1.348.511	11.699.105
Mantenimiento y reparaciones	168.930.392	97.415.392
Gastos de viaje	2.296.870	
Depreciaciones	110.900.286	82.530.412
Diversos	407.148.894	302.463.429
TOTAL, GASTOS DE DISTRIBUCION	**4.400.227.483**	**3.214.009.236**

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Los gastos de administración al 30 de noviembre comprendían:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2022	2021
Gastos de personal	808.884.215	704.315.399
Honorarios	253.977.633	225.881.452
Impuestos	142.656.786	108.805.374
Arrendamientos	72.505.308	31.356.063
Seguros	24.594.932	13.304.800
Servicios	43.560.305	29.373.281
Gastos legales	4.459.234	276.000
Mantenimiento y reparaciones	29.921.547	
Gastos de viaje	13.781.717	2.329.925
Depreciaciones	32.686.001	17.822.081
Diversos	45.262.896	26.125.492
	1.472.290.575	**1.159.589.867**

NOTA 21. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Los otros gastos al 30 de noviembre comprendían:

OTROS GASTOS	2022	2021
Perdida en venta y retiro de bienes	275.482	2.205.190
Extraordinarios	13.477.940	4.952.326
Diversos	8.573.272	3.309.878
TOTAL, OTROS GASTOS	**22.326.694**	**10.467.391**

NOTA 22. INGRESOS FINANCEROS

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico por concepto de rendimientos de capital a través de actividades diferentes a las de su objeto social principal.

Los ingresos financieros al 30 de noviembre comprendían:

INGRESOS FINANCIEROS	2022	2021
Intereses	51.433.165	6.904.115
TOTAL, INGRESOS FINANCIEROS	**51.433.165**	**6.904.115**

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Los gastos financieros al 30 de noviembre comprendían:

GASTOS FINANCIEROS	2022	2021
Intereses	17.256.170	5.639.921
Descuentos comerciales	18.508.806	15.380.558
Gastos Bancarios	7.590.960	5.750.840
Comisiones	9.109.829	8.061.439
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	**52.465.765**	**34.832.758**

NOTA 24. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 30 de noviembre de 2022.