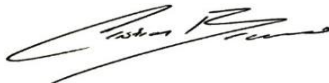


MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S.
NIT. 900.822.038-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Pesos colombianos)

	Notas	2022
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 5	157,185,031.53
Caja		31,281,825.10
Bancos		125,903,206.43
Cuentas en participación	Nota 6	15,000,000.00
Consortios		15,000,000.00
Cuentas por cobrar	Nota 7	1,120,610,096.04
Clientes nacionales		792,820,734.05
Anticipos y avances		146,783,074.00
Retencion sobre Contratos		1,188,950.00
Anticipo de impuestos y contribuciones o		177,317,337.99
Prestamos a particulares		2,500,000.00
Total activo corriente		1,292,795,127.57
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	Nota 8	1,264,896,936.81
Maquinaria y equipo		580,011,864.71
Equipo de oficina		15,737,263.10
Equipo de computación y comunicación		12,489,514.00
Flota y equipo de transporte		656,658,295.00
Depreciacion acumulada	-	151,051,693.67
Depreciacion	-	151,051,693.67
Intangibles		397,110,300.00
Derechos		396,790,300.00
Licencias		320,000.00
Amortizacion Acumulada	-	64,768,204.21
Derechos	-	64,368,204.21
Licencias	-	400,000.00
Total activo no corriente		1,446,187,338.93
TOTAL ACTIVO		2,738,982,466.50
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar		138,464,551.22
Proveedores nacionales	Nota 9	51,477,940.23
Costos y gastos por pagar	Nota 9	30,171,080.95
Retenciones en la fuente	Nota 10	7,512,495.84
Impuesto de industria y comercio retenido	Nota 10	9,238,613.96
Retenciones y aportes de nómina	Nota 11	24,585,510.24
Acreedores varios	Nota 10	15,478,910.00
Impuestos gravámenes y tasas	Nota 12	225,316,678.73
Impuesto de renta y complementarios		161,211,852.64
Impuesto sobre las ventas por pagar		26,381,987.09
Impuesto de industria y comercio		37,722,839.00
Beneficios a empleados	Nota 13	50,204,367.65
Obligaciones laborales por beneficios a empleados		50,204,367.65
Total pasivo corriente		413,985,597.60
Pasivo no corriente		
Obligaciones financieras	Nota 14	1,142,527,396.56
Bancos nacionales		650,888,028.56
Depósitos recibidos		-
Corporaciones Financieras		186,939,368.00
Obligaciones con particulares		304,700,000.00
Total pasivo no corriente		1,142,527,396.56
TOTAL PASIVO		1,556,512,994.16
PATRIMONIO		
	Nota 15	
Capital social		777,000,000.00
Aportes sociales		777,000,000.00
Reserva legal		53,044,016.00
Reservas obligatorias		53,044,016.00
Otras reservas		4,931,561.00
Otras		4,931,561.00
Resultados del ejercicio		181,894,283.38
Utilidad del ejercicio		181,894,283.38
Resultado de ejercicios anteriores		165,599,611.96
Resultados de ejercicios anteriores		165,599,611.96
TOTAL PATRIMONIO		1,182,469,472.34
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2,738,982,466.50



WILLIAN ANDRES INAGAN
Representante legal
CC. 1.087.411.337



FABIAN BRAVO GUERRERO
Revisor Fiscal
T.P. 196160-T



YURANY GUEVARA ROSERO
Contador Público
T.P. 185768-T

MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S.
NIT. 900.822.038-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Pesos colombianos)

	Notas	2022
Ingresos operacionales	Nota 16	
Servicios de Silvicultura		1,492,444,738.51
Servicios de Transporte		4,076,639,172.21
Servicios de Alquiler Maquinaria		684,653,666.00
Devolución en Ventas	-	919,113,615.56
Total operacionales		5,334,623,961.16
Costo por prestacion de servicios	Nota 17	
Mano de obra directa		1,373,755,346.88
Costo de prestacion servicios		2,951,834,961.67
Total Costo prestacion de servicios		4,325,590,308.55
Utilidad bruta		1,009,033,652.61
Gastos	Nota 18	
Operacionales de administracion		
Gastos de personal		129,868,780.68
Honorarios		37,551,413.00
Impuestos		39,294,801.47
Arrendamientos		27,540,000.00
Contribuciones y afiliaciones		247,852.00
Seguros		7,701,597.66
Servicios		61,214,847.09
Gastos legales		6,038,944.00
Mantenimiento y reparaciones		8,081,409.62
Adecuación e instalación		-
Gastos de viaje		-
Depreciaciones		86,262,765.81
Amortizaciones		560,000.00
Diversos		49,646,137.70
Total Gastos Administracion		454,008,549.03
Operacionales de ventas		
Gastos de personal		1,653,639.20
Servicios		369,061.00
Amortizaciones		52,023,617.11
Total Gastos Ventas		54,046,317.31
Total gastos Operacionales		508,054,866.34
Utilidad o pérdida operacional		500,978,786.27
Gastos no operacionales		
Total gastos no Operacionales	Nota 19	137,861,881.62
Gastos bancarios		3,756,207.00
Comisiones		19,413,358.43
GMF		29,638,296.82
Iva bancario		3,524,890.58
Gastos extraordinarios		15,928,964.64
Gastos diversos		493,077.40
Gastos por intereses		
Intereses	Nota 19	65,107,086.75
Ingresos no operacionales		
Total Ingresos no operacionales	Nota 20	199,707.30
Recuperaciones		
Diversos		14,030.88
Rendimientos financieros		
Intereses	Nota 20	185,676.42
Utilidad antes de impuestos		363,316,611.95
Impuesto de renta y complementarios	Nota 21	161,211,852.64
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	Nota 22	202,104,759.31
Reserva Legal	Nota 23	20,210,475.93
Utilidad del ejercicio a distribuir	Nota 24	181,894,283.38



WILLIAN ANDRES INAGAN
Representante legal
CC. 1.087.411.337



FABIAN BRAVO GUERRERO
Revisor Fiscal
T.P. 196160-T



YURANY GUEVARA ROSERO
Contador Público
T.P. 185768-T

MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S.

NIT: 900.822.038-1

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S. es una sociedad radicada en Colombia de carácter privado. El domicilio es la ciudad de Santiago de Cali dedicada a la prestación de servicios de Silvicultura y transporte de materiales, códigos de CIIU 8130 y 4923.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Empresa MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S., entidad individual, correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 DE DICIEMBRE de 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes que mantienen a su valor nominal por un periodo no superior a 4 meses.

3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La venta de servicios se realiza con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. INVENTARIOS

Los inventarios se registrarán al mayor valor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El Producto terminado Incluirá todos aquellos bienes que pasaron por el proceso productivo de la empresa y que se estima que no tendrán ninguna transformación posterior para estar en condiciones de ser vendidos. El costo se determinará usando el método de Promedio Ponderado. Los inventarios se evaluarán para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocerán inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CONCEPTO Y BIENES A DEPRECIAR	% DEPRECIACION ANUAL	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	2.22%	46
Flota y equipo de transporte	10.00%	10
Muebles y enseres	10.00%	10
Equipo de computo y comunicación	20.00%	5
Maquinaria y equipo	10.00%	10

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. ACTIVOS INTANGIBLES.

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.7. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.8. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.9. OBLIGACIONES LABORALES / BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se encuentran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

3.11. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de la venta de los servicios, sin contar impuestos sobre ventas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Los ingresos derivados de la prestación de servicios por parte de MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S. se reconocieron con respecto a:

El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

* Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción

* El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad

* Los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad

3.11.1. Servicios de silvicultura y transporte de materiales

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de Servicios y se reconocen cuando una vez ejecutadas las actividades.

3.12. GASTOS FINANCIEROS

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. DETERIORO DE DEUDORES

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. VIDA ÚTIL DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La empresa tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y los demás gastos operativos en efectivo, al final del periodo informado, los recursos se comprobaron mediante arqueo de caja y conciliación bancaria.

El efectivo y equivalentes de efectivo a 31 DE DICIEMBRE de 2022 incluyen los siguientes componentes:

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Caja	31,281,825.10
Bancos	125,903,206.43
TOTAL	157,185,031.53

6. CUENTAS EN PARTICIPACIÓN

Comprende los aportes realizados como consorciado con corte a 31 de diciembre de 2022

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Consortios	15,000,000.00
TOTAL	15,000,000.00

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Clientes: Esta cuenta contable comprende el valor de los saldos a cargo de clientes que han contratado para obtener bienes o servicios que son resultado de actividades ordinarias a cambio de una contraprestación y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año

Cuentas por cobrar a socios y accionistas: Esta cuenta refleja el valor de préstamos a socios de la empresa.

Anticipos y avances: Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por la empresa a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestaciones futuras de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores y a contratistas.

Anticipos de impuestos: Comprende las retenciones practicadas a MACROAMBIENTA DE OCCIDENTE SAS por los clientes por los diferentes servicios prestados, adicionalmente registra la autorretención realizada por de ingresos corrientes facturados y por los no corrientes.

Los deudores comerciales y otros comprenden:

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Cientes nacionales	792,820,734.05
Anticipos y avances	146,783,074.00
Retención sobre Contratos	1,188,950.00
Anticipo de impuestos y contribuciones o	177,317,337.99
Prestamos a particulares	2,500,000.00
TOTAL	1,120,610,096.04

Para el rubro de Clientes, no generamos deterioro a las deudas comerciales ya que no se presentaron cuentas incobrables.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo de sus actividades. Las propiedades, planta y equipo se registren al costo histórico, del cual forman parte los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Maquinaria y equipo	580,011,864.71
Equipo de oficina	15,737,263.10
Equipo de computación y comunicación	12,489,514.00
Flota y equipo de transporte	656,658,295.00
Depreciación	- 151,051,693.67
Derechos	396,790,300.00
Licencias	320,000.00
Amortización Acumulada	- 64,768,204.21
TOTAL	1,446,187,338.93

La propiedad planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada, utilizando el método de línea recta.

9. CUENTAS POR PAGAR

Hacen referencia a los importes causados correspondientes a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago, constituyen las obligaciones con los proveedores y acreedores.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Proveedores nacionales	51,477,940.23
Costos y gastos por pagar	30,171,080.95
TOTAL	81,649,021.18

Los proveedores no generan ningún tipo de interés. Las cuentas por pagar se reconocen al costo debido a que su efecto de valoración a tasa de mercado no es significativo.

10. ANTICIPO DE IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES

Retención en la fuente a título de Renta

Son las retenciones que practica MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE SAS por concepto de pagos laborales, honorarios, servicios, arrendamientos, rendimientos financieros y compras por la adquisición de un bien o servicio a nivel nacional.

Retención en la fuente a título de Industria y comercio

Se practica con base en la actividad económica (descrita en la normatividad Municipal), que realiza una persona natural o jurídica por la compra de un bien o servicio. Se genera desde la causación de la factura emitida por el proveedor. Su pago es mensual

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Retenciones en la fuente	7,512,495.84
Impuesto de industria y comercio retenido	9,238,613.96
TOTAL	16,751,109.80

11. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Corresponde a los valores causados y pendientes de pago a DICIEMBRE 31 de 2022, por concepto de seguridad social de los empleados.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Retenciones y aportes de nómina	24,585,510
Acreedores varios	15,478,910
TOTAL	40,064,420.24

12. IMPUESTOS POR PAGAR

El pasivo por impuestos corrientes representan las obligaciones fiscales que se le concedieron bajo el criterio de devengo en el periodo que se generaron.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Impuesto de renta y complementarios	161,211,852.64
Impuesto sobre las ventas por pagar	26,381,987.09
Impuesto de industria y comercio	37,722,839.00
TOTAL	225,316,678.73

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a los empleados a corto plazo:
 Comprende el valor de los pasivos a cargo que constituyen las retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, cuyo pago debe ser atendido en las fechas correspondientes de acuerdo a lo que dicta la norma.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Obligaciones laborales por beneficios a empleados	50,204,367.65
TOTAL	50,204,367.65

14. OBLIGACIONES

Las obligaciones con particulares son de largo plazo, por lo cual están dentro de los pasivos no corrientes. Estas han sido contraídas para suplir las necesidades de liquidez de la empresa, el segundo rubro más importante de corporaciones financieras corresponde al leasing financiero de vehículo.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Bancos nacionales	650,888,028.56
Corporaciones Financieras	186,939,368.00
Obligaciones con particulares	304,700,000.00
TOTAL	1,142,527,396.56

15. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Registra el valor de los aportes realizados por los socios al momento de constituir de la empresa respaldados por documento privado de constitución; así como los incrementos posteriores y demás modificaciones efectuados mediante las escrituras de reforma de estatutos correspondientes, previo el cumplimiento de los requisitos legales vigentes al momento de la constitución o del aumento.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Socio Inagan Andres	259,000,000.00
Socio Inagan Alexander	259,000,000.00
Socio Inagan Libardo	259,000,000.00
TOTAL	777,000,000.00

RESERVAS

La reserva legal MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S. la calcula sobre las utilidades líquidas del ejercicio, entendidas estas como las utilidades netas después de impuestos, y naturalmente que después de haber restado o disminuido todos los costos y gastos propios del normal ejercicio.

OTRAS RESERVAS

Constituida bajo el concepto de respaldo de capita de trabajo que puede ser usado en el momento en que la empresa lo considere necesario para cubrir las erogaciones inherentes a las operaciones que realiza.

UTILIDAD DEL EJERCICIO Comprende el valor de las utilidades obtenidas después de la provisión de Impuesto con corte al 31 DE DICIEMBRE de 2022, incluye también las utilidades acumuladas de periodos anteriores.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Reservas obligatorias	53,044,016.00
Otras	4,931,561.00
Utilidad del ejercicio	181,894,283.38
Resultados de ejercicios anteriores	165,599,611.96
TOTAL	405,469,472.34

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Servicios de Silvicultura	1,492,444,738.51
Servicios de Transporte	4,076,639,172.21
Servicios de Alquiler Maquinaria	684,653,666.00
Devolución en Ventas	-919,113,615.56
TOTAL	5,334,623,961.16

Los Ingresos de MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S en relación a su objeto social, corresponden a los ingresos por concepto de prestación de servicios de silvicultura y transporte de materiales.

17. COSTO DE VENTAS

Corresponde al costo en el que incurre MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S. para la prestación de servicios de silvicultura y transporte y que tienen relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Mano de obra directa	1,373,755,346.88
Costo mantenimiento y reparación	63,502,576.56
Costo compra repuestos	309,209,903.53
Costos seguros	22,332,171.15
Costo parqueo	6,526,700.00

Costo peajes	9,565,200.00
Costo viáticos alojamiento y alimentación	2,134,408.21
Costo suministro insumos	5,754,271.60
Costo suministro materiales y herramientas	263,088,816.09
Costo alquiler herramientas y equipos	501,319.77
Costo servicios de transporte	1,188,999,207.23
Costo alquiler inmuebles	1,420,400.00
Costo asesoría y asistencia técnica	45,907,950.00
Costo servicio rastreo satelital	5,084,680.00
Costo dotación y seguridad industrial	48,382,338.38
Costo suministro combustibles y lubricantes	316,159,970.98
Costo otros servicios adquiridos	25,081,070.97
Servicios	2,993,586.78
TOTAL	4,325,590,308.55

Con relación a los gastos operacionales, los cuales garantizan el funcionamiento de la empresa, éstos se originan por el desarrollo del objeto social principal de MACROAMBIENTAL DE OCCIDENTE S.A.S., representan las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con los ingresos operacionales del ente económico

18. GASTOS OPERACIONALES

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Gastos de personal	129,868,780.68
Honorarios	37,551,413.00
Impuestos	39,294,801.47
Arrendamientos	27,540,000.00
Contribuciones y afiliaciones	247,852.00
Seguros	7,701,597.66
Servicios	61,214,847.09
Gastos legales	6,038,944.00
Mantenimiento y reparaciones	8,081,409.62
Depreciaciones	86,262,765.81
Amortizaciones	560,000.00
Diversos	49,646,137.70
TOTAL	454,008,549.03

OPERACIONALES DE VENTAS

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Gastos de personal	1,653,639.20
Servicios	369,061.00
Amortizaciones	52,023,617.11
TOTAL	54,046,317.31

19. GASTOS NO OPERACIONALES

De igual manera para el manejo de dineros mediante bancos fue necesario incurrir en gastos financieros los cuales se informan en el estado de resultados integral. Así mismo se incorporan otros gastos como son los extraordinarios de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Gastos bancarios	3,756,207.00

Comisiones	19,413,358.43
Intereses	65,107,086.75
GMF	29,638,296.82
Iva bancario	3,524,890.58
Gastos extraordinarios	15,928,964.64
Gastos diversos	493,077.40
TOTAL	137,861,881.62

20. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social e incluye entre otros, recuperación de provisión y ajuste al peso.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Diversos	14,030.88
Financieros	185,676.42
TOTAL	199,707.30

21. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La empresa está sujeta a un impuesto sobre la renta con una tasa del 31% aplicable a la renta líquida. La base para determinar el impuesto sobre la renta del periodo no puede ser inferior al 0.5% de su patrimonio líquido en el último día del año inmediatamente anterior

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Impuesto de renta y complementarios	161,211,852.64
TOTAL	161,211,852.64

22. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Es el resultado neto de utilidades después de impuestos correspondiente al periodo informado.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	202,104,759.31
TOTAL	202,104,759.31

23. RESERVA LEGAL Y OTRAS

La reserva legal constituye el resultado del cálculo del 10% sobre el resultado del ejercicio después de impuestos del periodo con corte a 31 DE DICIEMBRE de 2022

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Reserva Legal	20,210,475.93
TOTAL	20,210,475.93

24. UTILIDAD DEL EJERCICIO A DISTRIBUIR

Constituye el valor neto de utilidades del periodo informado, una vez se ha restado el valor correspondiente a impuestos y reserva legal, y es susceptible de ser pagado al accionista.

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
----------	---------------------------------

Utilidad del ejercicio a distribuir	181,894,283.38
TOTAL	181,894,283.38



WILLIAN ANDRES INAGAN

Representante legal

CC. 1.087.411.337



YURANY GUEVARA ROSERO

Contadora

T.P. 185768-T



FABIAN BRAVO GUERRERO

Revisor Fiscal

T.P. 196160-T