DIPARCO S.A.S

POLITICAS CONTABLES Y ESTADO DE NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

DIPARCO S.A.S es una sociedad comercial radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Medellín. Su actividad principal es la distribución de computadores, partes y suministros para los mismos. La importación, compra y venta de repuestos para computadores, la prestación de servicios de mantenimiento e instalaciones de redes y de toda actividad relacionada con tecnología.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de DIPARCO S.A.S, entidad individual, correspondiente a los saldos con corte al 31 de diciembre de 2022, los cuales han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (I¡ASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

3. Resumen de políticas contables

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación.

3.1. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones en monedas- extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas Operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en el estado de resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro manteniendo su valor nominal. También se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a doce meses ya que son de gran liquidez y se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan 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 los resultados como una pérdida por el deterioro del valor.

3.3.2, Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones cuya fecha de vencimiento no excede de doce meses. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción, después del reconocimiento inicial estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.3.3, Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones superiores a doce meses. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.4, 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 si la obligación es superior a doce meses. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.5. 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 registran al menor valor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro del valor en el inventario se reconocen inmediatamente en el estado de resultados y se presentan en el costo de ventas.
Los repuestos y otros equipos menores, así como las piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor a dos SMMLV (salario mínimo legal vigente) y que

se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

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 acumulado. 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 así:

Terreno y edificios:	Método del costo
Maquinaria y Equipo:	Método del costo
Muebles y enseres:	Método del costo
Equipo de cómputo:	Método del costo
Equipo de transporte:	Método del costo

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 obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuestos, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de dos SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente). De lo contrario se tratan como gastos.

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 los gastos del período.

3.6. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a los gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7. Activos intangibles

Los gastos pagados por anticipado en que se incurre se reconocen en el estado de resultados cuando se produzcan. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.8. 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 Diparco 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 el estado de resultados como gasto.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa 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 el estado de 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 el estado de resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.9. Impuesto a la Renta

El gasto del impuesto es reconocido en el estado de resultados del período, este 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 períodos 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 los 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.

3.10. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se contabilizan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo para 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.

3.11. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.12. Capital social

El capital representa el valor nominal de los aportes.

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 por lo cual 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 financie ¡parco 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. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la entidad.

4.4, 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 compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables.

DE CARACTER ESPECIFICO

NOTA No. 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo comprenden:

EFECTIVO Y EQ DE EFECTIVO	
Caja	18.432.250.00
Bancos	91.806.955.33
Cuentas De Ahorros	4.519.761.49
TOTAL	**$114.758.966.82**

Bajo NIIF para Pymes, para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. A diciembre 31 el efectivo y equivalentes al efectivo corresponde al valor en efectivo en la caja general y lo disponible en las cuentas corrientes y de ahorros que la empresa tiene en diferentes bancos nacionales.

NOTA No. 6. DEUDORES COMERCIALES CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos adquiridos por la compañía en el giro normal de sus operaciones, Los deudores comerciales y otros comprenden:

Clientes	2.237.802.465.16
Anticipos Y Avances	377.555.482.39
Ingresos Por Cobrar	7.139.671.00
Anticipos De Impuestos	568.992.000.00
Cuentas por cobrar a trabajadores	150.435.100,00
Deudores varios	120.678.00
TOTAL, DEUDORES	**$3.342.045.396.55**

Las cuentas por cobrar accionistas se realiza un abono importante gracias a una distribución de utilidades acumuladas a diciembre de 2021 y pagadas en 2022.

Los Anticipos de impuestos corresponden al saldo a favor de renta por el año 2022 por valor de $568.992.000.00 y finalmente el valor a favor por las retenciones de ICA practicadas durante el año 2022 fueron cruzadas, para dejar el saldo a pagar, luego de presentar la declaración de Industria y comercio en abril del 2023.

NOTA No. 7 INVENTARIOS

Representan las mercancías disponibles para la venta, la cual está representada por:

INVENTARIOS	
Mercancía No Fabricada Por La Empresa	3.046.138.168.19
TOTAL	**$3.046.138.168.19**

Cada fin de mes, se realiza inventario físico para conciliar las cantidades físicas respecto a las cantidades del sistema, por lo que a 31 de diciembre esta cifra refleja el valor real de la mercancía disponible para la venta.

NOTA No. 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representan cada uno de los activos que posee la compañía representados de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Construcciones Y Edificaciones	1.715.000000.00
Equipo De Oficina	226.737.256.60
Equipo Computación Y Comunicación	473.439.321.93
Equipos de cómputo arrendamiento	1.195.473.289.93
Flota Y Equipo De Transporte	230.320.001,00
Depreciación Acumulada	-1.494.059.171.05
TOTAL	**$2.345.910.698.41**

NOTA No. 9 OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9.753.000.00
CARGOS DIFERIDOS	457.800.263.00
TOTAL	**$467.553.263.00**

Conformado por Intangibles por la suma de $9.753.000.00 que corresponden a valores pagados por anualidades y que están pendientes de amortizar en lo que falta de vigencia del gasto.

Y el valor de $457.800.263.00 corresponde a computadores portátiles, que fueron adquiridos mediante operación de Leasing, con el BANCOLOMBIA, para entregar en alquiler.

NOTA No. 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

ACREEDORES COMERCIALES	
Bancos Nacionales	1.459.249.998.00
Corporaciones financieras	193.318.308.00
Otras obligaciones financieras	31.591.663.20
TOTAL	**$1.684.159.969.20**

En este concepto, se encuentran incluidos los créditos con bancos nacionales, y por los cuales se deben realizar abonos a capital, durante el año 2023, como también la operación de Leasing

NOTA No. 11 ACREEDORES COMERCIALES

ACREEDORES COMERCIALES	
Proveedores Nacionales	2.285.594.651.23
TOTAL	**$2.285.594.651.23**

Representa el valor adeudado por concepto de bienes y servicios recibidos para el desarrollo de la actividad productora de renta, dentro de los proveedores están incluidas deudas con el sector financiero debido a que utilizamos la modalidad de las triangulaciones financieras con los bancos BBVA, AV Villas, Bancóldex y Coltefinanciera quienes amplían el plazo de pago de 30 a 60 días a cero costos financieros.

NOTA No. 12 CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	
Costos y Gastos Por Pagar	33.755.575,00
Retención En La Fuente	70.098.000,00
Retenciones Y Aportes De Nomina	25.201.600,00
TOTAL	**$129.055.175,00**

Corresponde a las cuentas por pagar causadas en el mes de diciembre y que se deben pagar en enero de 2023.

Retenciones y Aportes de Nómina: Corresponde a las deudas asumidas por la Compañía por concepto de aportes obligatorios a los parafiscales, salud, pensión, ARL, generados por la nómina mensual de los trabajadores.

NOTA No. 13 IMPUESTOS Y GRAVAMENES POR PAGAR

IMPUESTOS Y GRAVAMENES	
Impuesto Sobre Ventas Por Pagar	240.183.000,00
Impuesto de industria y comercio	5.441.000,00
TOTAL	**$245.624.000,00**

Los impuestos gravámenes y tasas corresponden al valor pendiente por pagar en el año 2022 por el impuesto de al valor agregado IVA del bimestre 06 del año 2022.

El valor de impuesto de industria y comercio corresponde al valor de autorretención por ventas, generado luego del 15 de diciembre de 2022, y que será pagado en declaración anual.

NOTA No. 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las obligaciones con los empleados comprende:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	
Cesantías Consolidadas	83.097.000,00
Intereses Sobre Cesantías	9.262.300,00
Vacaciones Consolidadas	28.391.190,00
TOTAL	**$120.750.790,00**

No quedó pendiente de pagar, salarios ni prima de servicios, puesto que se liquidaron y pagaron en el año 2022, solo quedan los valores liquidados por concepto de cesantías, intereses a cesantías y vacaciones.

NOTA No. 15 OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	
Anticipos y Avances Recibidos	107.209.210.52
Ingresos Recibidos Para Terceros	19.048.000.00
TOTAL	**$126.257.210.52**

Esta cuenta refleja anticipos entregados por algunos clientes para negocios puntuales y que por los procesos internos de compras no se alcanzaron a facturar en el periodo, igual contabilizamos como

anticipos por consignaciones que aparecen en nuestro banco pero que a cierre fiscal no se ha podido saber de qué cliente es el abono en banco.

NOTA No. 16 PASIVO FINANCIERO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS	
Bancos Nacionales	1.134.451.729.00
TOTAL	**1.134.451.729,00**

Los pasivos financieros no corrientes son préstamos adquiridos a largo plazo, es decir que sus abonos a capital serán luego de doce meses, posteriores a la fecha actual.

NOTA No. 17 INGRESOS ORDINARIOS

Estas ventas obedecen a los negocios realizados durante el periodo desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2021.

INGRESOS OPERACIONALES	
Ingreso por Venta de Equipos de Computo	31.284.056.228.05
Ingreso por Arrendamiento de Equipos de Computo	1.385.674.835.32
Devoluciones en Ventas	-3.342.061.537.65
TOTAL	**29.327.669.525.72**

Durante el año 2022 Diparco continúa realizando sus ventas de equipos, software y todo lo relacionado con su objeto social con tres unidades de negocios a clientes corporativos (empresas), clientes Consumo (personas naturales) y clientes Sub- distribuidor.

NOTA No. 18 COSTO DE VENTAS

El costo de la mercancía vendida para el año 2022 fue la siguiente:
Correspondiente a la mercancía, tanto gravada como no gravada y exenta

COSTO DE LA MERCANCIA	
Costo de Ventas	23.907.747.672.18
TOTAL	**23.907.747.672.18**

NOTA No. 19 INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	
FINANCIEROS	56.783.860.76
SERVICIOS	102.850.00
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	68.395.741.40
RECUPERACIONES	11.776.509.84
INDEMNIZACIONES	25.579.490,00
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.452.052.00
OTROS INGRESOS DIVERSOS	509.798.990.44
TOTAL	**$676.889.494.44**

NOTA No. 20 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de administración también representan las erogaciones en que incurre la Compañía para el desarrollo normal de su Objeto Social.

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	
GASTOS DEL PERSONAL	2.067.015.792.61
HONORARIOS	54.933.786.86
IMPUESTOS	245.706.097.26
ARRENDAMIENTOS	50.733.000,00
SEGUROS	20.833.739,00
SERVICIOS	123.758.207.12
GASTOS LEGALES	4.581.300,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	268.452.754.48
DE VIAJE	1.474.710,00
DEPRECIACIONES	562.827.147.77
AMORTIZACIONES	220.842.152.43
DIVERSOS	78.176.735.69
TOTAL	**$3.699.335.423.22**

NOTA No. 21 GASTOS DE VENTAS

A diciembre 31 los gastos contabilizados como gastos de ventas son:

OPERACIONALES DE VENTA	
GASTOS DE PERSONAL	5.100.000.00
SERVICIOS	49.938.033.00
LEGALES	394.492.23,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.404.505,00
GASTOS ENTIDADES DEL ESTADO	167.195.578.48
DIVERSOS	977.831.145.93,00
TOTAL	**$1.204.507.103.64**

NOTA No. 22 GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES

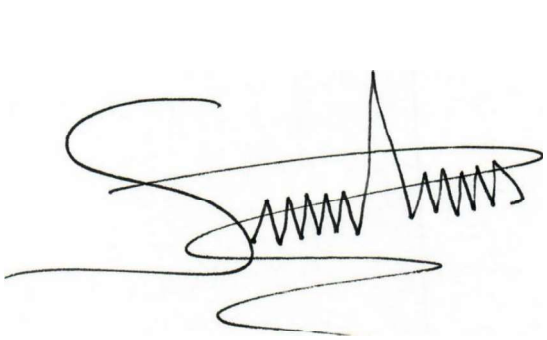
GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES	
GASTOS BANCARIOS	420.312,00
MANEJO DE CUENTAS BANCARIAS	2.566.375,00
GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS	143.633.449,85
GASTO POR CHEQUERA	186.000,00
COMISIONES FINANCIERAS	51.927.922.96
INTERESES FINANCIEROS	325.855.155,55
DIFERENCIA EN CAMBIO	1.140.043,72
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	28.179.667,51
PERDIDA EN VTA Y RETIRO DE BIENES	7.747.139.95
GASTOS EXTRAORDINARIOS	14.839.755.15
GASTOS DIVERSOS	8.926.031.41
TOTAL	**$585.161.853,10**

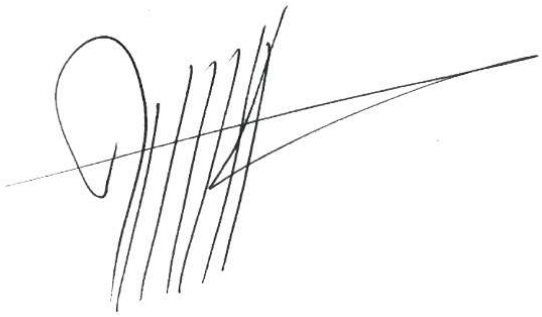
Los gastos financieros aumentaron acorde al crecimiento en las ventas, lo que genero más gastos bancarios por pagos recibidos con tarjeta de crédito, el gravamen a los movimientos financieros y se concedieron más descuentos a clientes. También aumentaron las obligaciones bancarias generando incremento en los intereses.

Luego de determinar todos los ingresos, costos y gastos durante el año 2022 se pudo establecer una utilidad, depurada antes de impuesto de renta lo que genera un Impuesto de Renta por valor de $322.530.000 al cual se le realiza descuento tributario de $114.372.000 50% del impuesto de industria y comercio, para generar un Impuesto Neto de Renta por el año 2022 en valor de $208.158.000,00

Finalmente se genera una utilidad de acuerdo a los registros contables, por valor de $399.648.968.02 que es acorde a la generación de la actividad comercial y la prestación de servicios, durante el año terminado en diciembre 31 de 2022.

Se firman las presentes notas.





SANDRA NIEVES HERNANDEZ
C.C 63.478.568
Representante legal

WIILIAM NIEVES HERNANDEZ
C.C 91.360.628 de Landázuri
Contador Público T.P. 29966-T



CARLOS ALBERTO BETANCUR
C.C 71.767.863
Revisor Fiscal TP 93509-T