MAKEI SOLUCIONES Y ASESORIAS S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1	632.292.984	82.750.903
Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	5.334.659.267	5.134.794.363
Inventarios	3	2.645.328.307	2.685.162.107
Total activos corrientes		8.612.280.558	7.902.707.373
Activos no corrientes corrientes			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	710.699.620	
Propiedad, planta y equipo	4	1.416.874.784	1.374.818.993
Total activos corrientes		2.127.574.404	1.374.818.993
Total Activos		10.739.854.962	9.277.526.366
Pasivo y Patrimonio de los Accionistas			
Pasivo Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	2.187.965.073	2.149.298.621
Pasivos por impuestos Corrientes	6	591.433.628	648.437.124
Obligaciones laborales	7	52.947.310	50.694.075
Otros Pasivos	5	133.160.759	1.286.692.284
Total pasivos corrientes		2.965.506.770	4.135.122.104
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	8	219.963.453	249.495.198
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	2.461.811.693	286.000.000
Total pasivo no corriente		2.681.775.146	535.495.198
Total Pasivos		5.647.281.916	4.670.617.302
Patrimonio			
Capital Emitido	9	100.000.000	100.000.000
Superavit por revaluacion de Propiedad, Planta y Equipo	11	600.000.000	600.000.000
Reservas Estatutarias	11	43.798.335	50.000.000
Reservas futuras capitaliaciones		0	559.798.335
Ganancias Acumuladas	10	3.297.110.729	2.034.797.519
Ganancias del ejercicio	10	1.051.663.982	1.262.313.210
Total Patrimonio		5.092.573.046	4.606.909.064
Total Pasivo y Patrimonio		10.739.854.962	9.277.526.366

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Angela Infante Barrios
Representante Legal

Kevin Potes Potes
Contador TP 200130-T

Carlos Gonzalezrubio Coronell
Revisor Fiscal 34984-T
Miembro de la Firma:
GONZALEZRUBIO CONSULTORES SAS
(Ver opinion adjunta)

MAKEI SOLUCIONES Y ASESORIAS S.A.S.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en Pesos colombianos)

		Diciembre 2022	Diciembre 2021
Resultado del Periodo			
Ingresos por Actividades ordinarias			
Ingresos ordinarios	12	11.124.982.747	14.540.515.959
Menos: Costo de Ventas	13	(6.867.025.208)	(10.061.023.194)
Beneficio Bruto		4.257.957.539	4.479.492.765
Gastos Operacionales			
Gastos de Administración y ventas	13	1.528.888.916	2.564.858.633
Total Gastos Operacionales		1.528.888.916	2.564.858.633
Ganancia por Actividades de Operación		2.729.068.623	1.914.634.132
Otros Ingresos (gastos) no Operacionales			
Ingresos no operacionales	13	12.377.318	17.895.581
Gastos Financieros	13	974.178.957	136.420.472
Total neto no operacionales		(961.801.639)	(118.524.891)
Ganancia o perdida antes de Impuestos		1.767.266.984	1.796.109.241
Impuesto de Renta		715.603.000	533.796.031
Ganancia o perdida despues de Impuestos		1.051.663.984	1.262.313.210

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Angela Infante Barrios
Representante Legal

Kevin Potes Potes
Contador TP 200130-T

Carlos Gonzalezrubio Coronell
Revisor Fiscal 34984-T
Miembro de la Firma:
GONZALEZRUBIO CONSULTORES SAS
(Ver opinion adjunta)

MAKEI SOLUCIONES Y ASESORIAS S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Utilidad del ejercicio	**1.051.663.982**	**1.262.313.210**
Valores que no generan ni ingreso ni egreso de efectivo		
Amortizaciones	0	0
Depreciaciones	0	0
Total valores que no generan efectivo	**0**	**0**
Efectivo generado en operación	**1.051.663.982**	**1.262.313.210**
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Cuentas por cobrar comeciales y otras cuentas por cobrar	(199.864.904)	(2.189.124.523)
Inventario	(670.865.820)	(500.168.270)
Otros activos financieros corrientes	0	0
Inversiones en instrumentos financieros	0	0
Beneficios a empleados	2.253.235	28.136.824
Cuentas por pagar comerciales	1.031.414.875	1.486.122.677
Impuestos por pagar	(57.003.496)	57.958.515
Total cambios en partidas operacionales	**105.933.890**	**(1.117.074.777)**
Efectivo neto en actividades de operación	**1.157.597.872**	**145.238.433**
Actividades de inversión		
Adquisicion /retiro de propiedades, planta y equipos	(42.055.791)	(353.736.695)
Inversion en Asociadas del exterior	0	0
Disminución de otros activos diferentes a la plusvalía	0	0
Flujo neto en actividades de inversión	**(42.055.791)**	**(353.736.695)**
Flujo de efectuivo de las actividades de financiación		
Aumento/ Disminuciòn de Capital	(566.000.000)	0
Dividendos decretados y pagados	0	0
Efectivo usado en las actividades de financiacion	**(566.000.000)**	**0**
Cambios netos en el efectivo y equivalentes de efectivo	**549.542.081**	**(208.498.262)**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	82.750.903	291.249.165
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**632.292.984**	**82.750.903**

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Angela Infante Barrios
Representante Legal

Kevin Potes Potes
Contador TP 200130-T

Carlos Gonzalezrubio Coronell
Revisor Fiscal 34984-T
Miembro de la Firma:
GONZALEZRUBIO CONSULTORES SAS
(Ver opinion adjunta)

MAKEI SOLUCIONES Y ASESORIAS S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS 2022 - 2021
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Capital Emitido	Superavit de Capital	Reservas	Reservas Futuras capitalizaciones	Ganancias Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	**100.000.000**	**600.000.000**	**50.000.000**	**559.798.335**	**2.034.797.519**	**1.262.313.210**	**4.606.909.064**
Aumento y/o disminucion del patrimonio			(6.201.665)	(559.798.335)			(566.000.000)
Resultados del Ejercicio						1.051.663.982	1.051.663.982
Traslado Ganancias Acumuladas					1.262.313.210	(1.262.313.210)	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	**100.000.000**	**600.000.000**	**43.798.335**	**0**	**3.297.110.729**	**1.051.663.982**	**5.092.573.046**

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Angela Infante Barrios
Representante Legal

Kevin Potes Potes
Contador TP 200130-T

Carlos Gonzalezrubio Coronell
Revisor Fiscal 34984-T
Miembro de la Firma:
GONZALEZRUBIO CONSULTORES SAS
(Ver opinion adjunta)

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022

Valores expresados en pesos colombianos.

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

MAKEI SOLUCIONES Y ASESORIAS SAS fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado del 3 de noviembre de 2017 e inscrito en cámara de comercio el 10 de noviembre de 2017 bajo el número 333.818 del libro IX, se constituyó la sociedad denominada: MAKEI SOLUCIONES Y ASESORIAS SAS.

La dirección de su sede principal es Vía 40 83 25 en Barranquilla, departamento del Atlántico.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la sociedad queda expresamente autorizado en el giro ordinario de todas sus actividades y para todos los tipos de negocios directos a indirectos con productores, proveedores, clientes del sector público y privado, autoridades de control fiscal y social, y demás terceros de carácter nacional o internacional en la adquisición, importación, exportación comercialización, compra y venta al por mayor y al detal, distribución, representación, asociación, producción, elaboración, manufactura, transformación, construcción, alquiler, mantenimiento, reparación almacenamiento, diseño, desarrollo y administración de aplicaciones, instalación, capacitación, para todo tipo de bienes muebles e inmuebles corporales o incorporales , y todo tipo de materias primas , materiales , artículos y elementos en general y sus afines o genéricos con insumos, accesorios, partes y repuestos en las actividades del desarrollo del objeto social y sus afines con destino para el hogar, oficina; las industrias en general, el sector agrícola, el sector del transporte y el sector de la salud; podrá también la sociedad ejercer toda clase de proveeduría general de servicios de consultarías, asesorías, intermediación, manejo, desarrollo, procesamiento de datos administración, intercambios, tercerización con apoyo integral y logístico en el ejercicio y ejecución de sus actividades, todo el anterior alcance descrito es sin límite y directamente con relación para las siguientes actividades, bienes y servicios en general y sus afines de construcción, consultoría y comercio, las que están contenidas y se clasifican en nuestro registro único de proponentes, y para las demás actividades en las cuales actúe y participe la sociedad actualmente y a futuro: a) Fabricación, producción, diseño, importación, exportación, compra, venta comercialización, suministro, representación y distribución, ensamble y reparación en sus instalaciones o por medio de terceros de toda clase de equipos, elementos y accesorios para la protección personal y seguridad industrial, así como para la dotación personal, al por mayor y al detal. b) Fabricación, producción, diseño, importación, exportación, compra, venta, comercialización, suministro, representación y distribución, ensamble y reparación en sus instalaciones o por medio de terceros de toda clase de equipos, elementos y accesorios que contribuyan a generar soluciones o servicios ambientales y/o agrícolas. c) La calibración de productos, alcoholímetros, medidores de gases bien sea en sus instalaciones o por medio de terceros. d) Capacitación en equipos para la protección personal, seguridad industrial, equipos eléctricos, como también de salud ocupacional, protección personal y seguridad industrial, para la cual se podrá programar eventos especiales, teóricos, prácticos, dictar charlas, conferencias y seminarios. e) Capacitación, asesoría y/o consultorías en análisis de reducción de la vulnerabilidad al riesgo en el desarrollo a la ley 1523 de 2012. f) La compra y venta de intereses sociales y acciones, total o parcialmente; la explotación económica de los negocios o actividades de propiedad raíz, urbana o rural y de bienes muebles. g) Diseño, ensamble y mantenimiento de soluciones ambientales y agrícolas o todas aquellas que se consideren en la línea de agrosostenibles, que ayudan en la conservación del medio ambiente y fomente la preservación de los recursos naturales, ambientales y del ecosistema. h) Diseño, construcción, ensamble y mantenimiento de obras civiles, instalaciones de sistemas estructurales de líneas de vida, requeridas en soluciones de seguridad industrial, construcción de tapas asfálticas andenes, viviendas edificios losas y todas las obras civiles que se ajusten a las normas de Colombia. i) En general todo tipo de muebles, mobiliario y enseres para la casa, oficina consultorios, las industrias, y sector de la salud. J) Suministros, partes, accesorios, repuestos de toda clase de equipos mecánicos eléctricos y electrónicos, aparatos y equipos de comunicación óptica, fotografía, x) todo tipo de materias primas, accesorios y manufacturas de piedra, cemento vidrio, metales comunes. k) Igualmente podrá acreditarse, hacer las veces y cumplir tas actividades de entidad certificadora en cualquiera de las áreas de negocio que son parte del objeto social que aquí se describe. La Sociedad podrá ejecutar o celebrar todos los actos o contratos de carácter comercial o civil que sean necesarios para el cumplimiento de su objeto social en concordancia con las prescripciones legales actuales o que en el futuro tengan la finalidad de ejercer los derechos o cumplir con las obligaciones legales o convencionales derivadas de la existencia y actividad de la sociedad que puedan favorecer o desarrollar el giro social, ejerciendo las siguientes actividades: a) Tomar o dar dineros en mutuo con o sin intereses. b) Suscribir, adquirir derechos, o participar en sociedades de cualquier naturaleza con la compra o venta de acciones, cuotas o partes de interés social, constituir cualquier clase de sociedad de cualquier género. c) Establecer convenios para fundar o dotar establecimientos con el fin de ejercer actos de comercio afines al del objeto social. d) Recibir, poseer, enajenar, dar en arrendamiento, dar en prenda o en opción de cualquier naturaleza, o entregar a cualquier título o en garantía toda clase de bienes muebles o inmuebles, corporales o incorporales relacionados con objeto social. e) Celebrar contratos y convenios comerciales, civiles, laborales e interadministrativos, en todas sus manifestaciones con cualquier entidad pública, privada, mixta, fiscal o bancaria en los términos generales de girar, endosar, adquirir, aceptar, cobrar, protestar, avalar, extender, administrar adquirir pagar o cancelar títulos valores, libranzas o cualesquiera otros efectos del comercio, aceptándolos en pago, también podrá constituir o aceptar pignoraciones de bienes muebles o inmuebles, comparecer en juicio, transigir, desistir a interponer recursos, constituir apoderados judiciales o extrajudiciales que la representen. f) Podrá en desarrollo del mejoramiento de sus actividades-y en cumplimiento de su objeto social abrir bodegas, depósitos, sucursales, almacenes o agencias, también podrá construir, reformar, acondicionar los bienes inmuebles de su propiedad o los que llegase a tener en arrendamiento. g) Toda aquella actividad que sea lícita y que revierta en beneficio para la empresa. reproducción imagen, video, transmisión, conmutación y procesamientos de voz y datos. h) Equipos de cómputo, sistemas de cómputo, servidores, instalación de cableado, instalación de redes de datos, toda clase hardware y software. i) Instalación, capacitación, desarrollo de aplicaciones, operación y manejo de toda clase de equipos mecánicos, eléctricos y electrónicos. j) Construcción, remodelación, ampliación, reparación de toda clase de bienes muebles e inmuebles con o sin suministros de materiales en general para obras civiles y arquitectónicas. k) En todo tipo de

materiales, artículos, productos, implementos, accesorios y repuestos de construcción, ferretería, cerrajería, fontanería, lencería, miscelánea, menaje doméstico con destino para la casa, oficina, las industrias y el sector de la salud. l) Artículos y productos de papelería, librería, útiles escolares y universitarios, y los demás elementos de oficina en general, materias plásticas, manufacturas de caucho, madera, pastas, corcho y desechos de papel, servicios de tipografía dibujo, diseño, publicidad, imprenta, litografía, encuadernación, que tengan relación con cualquier actividad con el objeto social. m) En general todo tipo de artículos, productos, implementos, accesorios mercado, productos alimenticios, bebidas alcohólicas y no alcohólicas, productos perecederos y no perecederos, víveres, abarrotes e insumos para el aseo, cafetería y restaurantes en general con destino para la casa, empresas, oficinas, las industrias y el sector de la salud.

La entidad tiene la intención de continuar funcionando y capacidad para continuar operaciones.

En cumplimiento del procedimiento establecido en la Ley 1314 de 2009 y de acuerdo con la clasificación contenida en el direccionamiento de CTCP del nuevo marco normativo, Makei Soluciones y asesorías SAS. se clasificó en el Grupo 2 Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades en Colombia - NIIF para las PYMES.

La aprobación de los Estados Financieros fue realizada por la Asamblea de accionistas.

I.1. BASE DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACION O DEVENGO.

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo usando la base de contabilidad de causación.

I.2. BASES DE PREPARACION.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Anexo técnico compilatorio No. 2 de las normas de información financiera NIIF grupo 2 incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2483 de 2018, el cual contiene la Norma de Información Financiera para Pymes aplicable en Colombia.

El Estándar Internacional para Pymes ha sido adoptado en Colombia y representa la admisión integral, explícita y sin reservas de la Norma Internacional publicada en el año 2015 por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) –IASB– y las enmiendas realizadas por redacción.

Las estimaciones y los criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Makei Soluciones y asesorías SAS efectúa estimaciones y supuestos al respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, aunque se espera que sean muy cercanos.

En cuanto a las estimaciones y los supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de Makei Soluciones y asesorías SAS están: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, la revisión de valores en libros y provisión por deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias1.

Dichas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Es posible que algunos acontecimientos ocurran ulteriormente y obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en futuros ejercicios. Estas modificaciones se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados de resultados del período en el cual ocurra el hecho que genera el ajuste, y en cualquier período posterior.

I.3. REFERENCIA TECNICA

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en la sección 2 Conceptos y principios fundamentales. Para la presentación de los estados financieros se toman como base las secciones 3 a 82, además de las secciones 10 y 323.

Se presume que la empresa continuará funcionando. Si hubiese algún indicio de que la empresa no va a continuar como negocio en marcha, se dejará de aplicar este conjunto de políticas contables y, en su lugar, se elaborarán unas políticas especiales basadas en el Anexo 5 incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2101 del 22 de diciembre de 2016, normas para entidades que no cumplen la hipótesis de negocio en marcha.

Makei Soluciones y Asesorías SAS evalúa su continuidad cada año teniendo en cuenta las siguientes variables:

a. Desempeño financiero de años anteriores y proyecciones para los siguientes.
b. Situación legal, fiscal, de mercado y de economía nacional.
c. Expectativas de los socios sobre rendimientos.
d. Cualquier otra situación que pueda afectar la continuidad del negocio.

I.4. BASES DE MEDICION.

Los estados financieros fueron preparados en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

I.5. 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 pueda tomar los usuarios de la información.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos. En términos generales se considera como material toda partida que supere el 0,1% con respecto a los activos.

I.6. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION.

Los Estados Financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación.

II. POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

II.1. PRESENTACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La empresa presentará las partidas como activos y pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas, en orden descendente a su grado de liquidez.

II.2. PRESENTACION DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

La empresa opta por presentar su Estado de Resultados según la función del gasto, ya que esta alternativa resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la empresa. La empresa revelará su costo de ventas de forma separada de otros gastos.

II.3. FLUJO DE EFECTIVO.

Para efectos de preparación la empresa realiza su estado de flujo de efectivo bajo el método indirecto, se presentan por separado las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

II.4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El principal cambio de el patrimonio esta reflejado en la reversión de la reserva para futuras capitalizaciones debido al vencimiento del termino para dicha capitalización. Por este mismo hecho se reversó con una cuenta por pagar a los futuros aportante

II.5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

III. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES.

Las principales políticas contables se detallan a continuación.

ACTIVOS

Activo es un recurso controlado de la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico. También comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez (lo que se denominan equivalentes al efectivo), fácilmente convertibles en importe de efectivo, los cuales se encuentran a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

De acuerdo con lo anterior el rubro o cuenta efectivo, y equivalentes al efectivo comprende lo siguiente:

- Saldo de caja
- Saldos en cuentas con entidades financieras
- Saldos en cuentas en entidades cooperativas.
- Saldos en inversiones en títulos de deuda (bonos de empresas, títulos de tesorería del estado, etc.) que puedan venderse fácilmente en un mercado y que se tengan solo con fines de utilizar excedentes de efectivo y no para inversión;

- Sobregiros bancarios (en este caso restan el efectivo);
- Crediexpress, cupos de crédito o créditos de tesorería a corto plazo, siempre que se utilicen de la misma manera que los sobregiros;
- Dinero invertido a través de carteras colectivas, fondos de inversión, fideicomisos, encargos fiduciarios, siempre que se mantengan solo con fines de utilizar excedentes de efectivo y no para inversión; Inversiones en acciones de alta bursatilidad, las cuales se puedan vender fácilmente, y siempre que se mantengan solo con fines de utilizar excedentes de efectivo y no para inversión.

Base NIIF para PYMES para el efectivo y equivalentes al efectivo: Sección 11 Instrumentos Financieros.

El equivalente al efectivo corresponde a efectivo disponible en caja, cuentas corrientes y ahorro, su propósito es cumplir con compromisos de pago a corto plazo. No hay efectivo y sus equivalentes restringidos.

Nota 1.	31/12/2022	31/12/2021
Caja general	41.731.817	0
Bancos	590.561.167	82.750.903
Total	**632.292.984**	**82.750.903**

Nota 2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de créditos normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el plazo de pago se amplía, más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Una provisión por deterioro en cuentas por cobrar es establecida cuando hay evidencia objetiva de que no se recuperarán todos los montos de acuerdo con los términos originales, por: dificultades financieras del deudor, posibilidad de que el deudor entre en bancarrota o incumplimiento o atrasos en los pagos. La empresa evaluará al final de cada período sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo y estimará el importe recuperable del activo.

Se dará de baja un activo financiero cuando: a) Expiren los derechos contractuales sobre sus flujos de efectivo; b) se transfiera el activo y se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios asociados al activo.

Los beneficios a trabajadores son préstamos a corto plazo, por este motivo no se les calcula intereses y se esperan recaudar en un término inferior a 12 meses.
Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones en la fuente y de ICA que nos practicaron, utilizando la normatividad y tasas impositivas aprobadas por las correspondientes autoridades fiscales. Son instrumentos financieros porque se tiene la intención de solicitarlos o recuperarlos en la liquidación del impuesto de renta y de ICA, correspondiente, cuando estos queden aprobados por la gerencia.

Los préstamos y otras cuentas por cobrar son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar a trabajadores, socios y accionistas no presentaron deterioro ni baja en cuentas. La cartera se analizó individualmente determinando que no hubo deterioro.

Nota 2.	31/12/2022	31/12/2021
Clientes Nacionales	2.195.368.824	1.529.909.529
Cuenta por cobrar a socios	72.512.266	0
Reclamaciones	220.971.912	0
Anticipos y avances	662.167.052	1.163.348.755
Cuentas por cobrar a trabajadores	30.851.029	0
Anticipo de impuestos	785.391.905	1.287.452.281
Deudores varios	2.078.095.899	1.154.083.798
Total	**6.045.358.887**	**5.134.794.363**

Nota 3. Inventario

La empresa reconocerá los inventarios cuando generen beneficios económicos futuros y su valor pueda ser medido fiablemente.

De acuerdo con las NIIF para las PYMES, los inventarios son activos: a) Mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; b) En proceso de producción con vistas a esa venta; c) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto/costo del período en el que se reconocen los ingresos correspondientes, los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como costo /gasto, en el resultado del período en el que se consumen, las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

La diferencia entre el precio de compra en plazo normal, con respecto al valor a pagar con plazo adicional se trata de un gasto por intereses en el plazo de financiación.

Al final de cada período la empresa evaluará si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros es totalmente recuperable, algunos tipos de deterioro son:
-Deterioro por disminución en los precios de venta de las mercancías: este tipo de deterioro se puede evidenciar monitoreando el mercado en el cual se comercializan los productos, evaluando los precios de venta de otros competidores, o haciendo una evaluación de los últimos precios de venta por los cuales se ha vendido el propio inventario de la entidad.
- Deterioro por obsolescencia o similares: Un inventario puede quedar obsoleto por avances en tecnología, por la salida al mercado de nuevos productos más eficientes o baratos, o por cualquier otro motivo.
-Deterioro por baja rotación: Un inventario que no se realice (o se espere realizar) en un período corto de tiempo debería ser deteriorado. Cuando la entidad reporta inventarios en sus estados financieros, los usuarios de la información entienden que la entidad venderá estos activos en un período corto de tiempo, y obtendrán ganancias por la venta de esos inventarios. Si esta no es la realidad, la entidad debe dejarlo saber a modo de deterioro del valor de los inventarios.

Nota 3.	31/12/2022	31/12/2021
Mercancías no fabricadas por la empresa	2.645.328.307	2.678.956.292
Otros inventarios	0	6.205.815
Total	**2.645.328.307**	**2.685.162.107**

Nota 4. Propiedad planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación.

La propiedad planta y equipo se reconocerá en el estado de situación financiera como activo no corriente.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

	Vida útil en años
Construcciones y Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	3
Equipo de Computación y Comunicación	3
Flota y Equipo de Transporte	10

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento propiedad, 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.

Se elimina el saldo de ajustes por inflación, por no cumplir los requisitos de la sección 31, que indica que

solo se aplican en una economía hiperinflacionaria.

Nota 4.	31/12/2022	31/12/2021
Terrenos	390.000.000	390.000.000
Maquinaria y equipos	600.472.988	600.472.988
Muebles y enseres	37.755.898	27.055.360
Equipos de procesamiento de datos	72.262.959	51.364.976
Equipos de comunicación	7.199.000	7.199.000
Vehículos en leasing	544.899.210	315.090.010
Depreciación	(235.715.271)	(16.363.341)
Total	**1.416.874.784**	**1.374.818.993**

PASIVOS

Un Pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Nota 5. Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico, a favor de terceros por conceptos diferentes: proveedores, cuentas corrientes comerciales, a compañías vinculadas, a contratistas, deudas con accionistas o socios, costos y gastos por pagar, acreedores, dividendos o participaciones por pagar. Bajo NIIF deberán cumplir la definición de pasivo financiero, se contabilizarán de acuerdo con lo establecido en la sección 11 de NIIF para PYMES.

Como principio general una entidad reconocerá un pasivo financiero o cuenta por pagar, solo cuando tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro una de las partes.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero la entidad lo medirá al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación. Una transacción de financiación es aquella que, por acuerdo previo de las partes, el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el pasivo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Nota 5.	31/12/2022	31/12/2021
Proveedores nacionales corrientes	2.187.965.073	2.064.977.241
Anticipos recibidos corrientes	133.160.759	1.286.692.284
Total	**2.321.125.832**	**3.351.669.525**

Nota 6. Pasivos por Impuestos.

Los impuestos por pagar o impuesto a las ganancias bajo NIIF para PYMES, lo componen el impuesto corriente y el impuesto diferido (activo – pasivo).

El impuesto corriente: es el que se pagará o deducirá en el año vigente, el que declaramos. Impuesto Fiscal.

El impuesto diferido, es el que tendremos que pagar o descontar en vigencias futuras. Impuesto Contable.

El impuesto corriente se cuantifica de acuerdo con la normativa fiscal, a partir del resultado fiscal o base imponible y teniendo en cuenta las deducciones, compensaciones, retenciones, perdidas, que permiten las autoridades fiscales. En el reconocimiento contable del impuesto corriente se registra la partida de la declaración o liquidación fiscal, sin tener en cuenta las diferencias temporarias, pues estas se tienen en cuenta en el impuesto diferido.

Nota 6.	31/12/2022	31/12/2021
Impuesto de renta por pagar	496.400.609	533.796.031
Retención en la fuente por pagar	0	0
IVA por pagar	0	0
Industria y comercio por pagar	95.033.019	114.641.093
Total	**591.433.628**	**648.437.124**

Nota 7. Obligaciones Laborales y/o Beneficios a los empleados.

Son beneficios a empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese), los que se esperan liquidar totalmente antes de los 12 meses siguientes, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados, comprende: sueldos o salarios, aportaciones a la seguridad social, vacaciones, primas legales, bonificaciones.

Cuando el empleado haya prestado sus servicios a la empresa durante el período contable, esta reconocerá el importe que ha de pagar por tales servicios: a) como un pasivo (gasto acumulado o devengado), si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, si hay lugar a un pago anticipado reconocerá el exceso como un activo; b) como un gasto.

La empresa atiende las obligaciones laborales legales, consagradas en el código laboral y demás normas vigentes en Colombia, no otorga beneficios especiales y/o extralegales a sus trabajadores.

Nota 7.	31/12/2022	31/12/2021
Obligaciones laborales	52.947.310	50.694.075
Total	**52.947.310**	**50.694.075**

Nota 8. Otros Pasivos no Corrientes

Ingresos recibidos por anticipado: Los ingresos que la empresa recibe por anticipado bajo NIIF para PYMES se deben tratar como un pasivo. Un ingreso es la contraprestación económica por la venta de un bien o por la prestación del servicio, luego si ese ingreso es recibido por anticipado, quiere decir que el bien no se ha entregado y el servicio no se ha prestado, por lo tanto, se está debiendo o bien (o servicio) o el dinero, de no prestar el servicio se deberá reintegrar el dinero. Se deberá manejar como un pasivo diferido, en la medida que se va prestando el servicio por el cual se recibió el dinero anticipado, se va amortizando a la respectiva cuenta de ingresos, puesto que al prestar el servicio o entregar el bien, ese ingreso recibido por anticipado se convierte en ingreso efectivo realizado.

Provisiones: Las NIIF para PYMES señala que una provisión es un pasivo cuya cuantía y vencimiento es incierto. La entidad solo reconocerá una provisión cuando: a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un proceso pasado; b) Sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos para liquidar la obligación; c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. La entidad medirá la provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del período sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha

Nota 8.	31/12/2022	31/12/2021
Otras Cuentas comerciales por pagar no corrientes	2.461.811.693	286.000.000
Leasing vehículos	219.963.453	249.495.198
Total	**2.681.505.146**	**535.495.198**

PATRIMONIO

Nota 9. Capital

A 31 de diciembre de 2022 el capital social

Nota 9.	31/12/2022	31/12/2021
Capital social	100.000.000	100.000.000
Total	**100.000.000**	**100.000.000**

Nota 10. Ganancia del periodo, Acumuladas y/o Resultado de Ejercicio y resultado de ejercicios anteriores.

Corresponde a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

Nota 10.	31/12/2022	31/12/2021
Resultado del ejercicio	1.051.663.982	1.262.313.210
Resultado de ejercicios anteriores	3.297.110.729	2.034.797.519
Total	**4.348.774.711**	**3.297.110.729**

Nota 11. Valuación y reservas.

Nota 11.	31/12/2022	31/12/2021
Valuación de propiedad planta y equipo	600.000.000	600.000.000
Reserva Legal	43.798.335	50.000.000
Reserva para futuras capitalizaciones	0	559.798.335
Total	**643.798.335**	**1.209.798.335**

INGRESOS

Nota 12. Ingresos

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente y es probable que beneficios económicos fluyan a la empresa en el futuro. Su reconocimiento se hace por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales y financieros. Los descuentos son reconocidos como un menor valor de los ingresos ordinarios.

Las actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, se reconocen cuando se satisfacen todas y cada una de las siguientes condiciones: a) La empresa le haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes; b) la empresa no tenga el control efectivo sobre los bienes vendidos; c) el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad; d) sea probable que se obtengan beneficios económicos asociados a la transacción; e) los costos incurridos en la transacción pueden medirse con fiabilidad.

Cuando la entrega del bien difiere del pago y el acuerdo constituye una transacción de financiamiento, los ingresos se reconocen a valor presente de los ingresos futuros, utilizando una tasa de interés imputada.

En el periodo gravable se causa

Nota 12.		31/12/2022	31/12/2021
Ingresos ordinarios		11.124.982.747	14.540.515.959
Otros ingresos			
*Rendimientos financieros	$ 159.311		
*Diferencia en cambio	$ 2.055.789		
*Descuentos comerciales condicionados	$ 9.792.165		
*Diversos	$ 370.053	12.377.318	17.895.581
Total		**11.137.360.065**	**14.558.411.540**

Nota 13. Costos y Gastos (de administración, Ventas y Otros)

Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados, en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y sea probable que los beneficios fluyan a la empresa, puedan ser medidos confiablemente.

Nota 13.	31/12/2022	31/12/2021
Costos de operación y ventas	6.867.025.208	10.061.023.194
	6.867.025.208	**10.061.023.194**

Gastos de administración y ventas

Gastos de personal	538.821.074	627.172.413
Honorarios	151.839.781	254.376.316
Impuestos	85.677.641	94.024.270
Arrendamientos	73.528.873	483.818.707
Seguros	29.935.970	33.662.315
Servicios	179.083.245	447.455.020
Legales	4.398.032	9.870.531
Mantenimientos y reparaciones	37.200.434	18.894.546
Adecuaciones e instalaciones	0	1.489.590
Gastos de viaje	16.826.648	15.428.744
Depreciaciones	219.351.929	0
Diversos	192.225.289	578.666.181
Total	**1.528.888.916**	**2.564.858.633**

Otros gastos

Gastos bancarios	16.822.305	4.275.476
Intereses	36.897.832	9.463.269
Gravamen a los movimientos financieros	22.181.030	15.516.453
Descuentos comerciales condicionados	690.000.000	0
Otros gastos	208.277.790	107.165.274
Total	**974.178.957**	**136.420.472**

PV. FACTORES DE RIESGO

Riesgo de deterioro: El mayor riesgo a la que se ve expuesta la empresa es al deterioro de sus inventarios: a) por obsolescencia, por la salida al mercado de nuevos productos; b) deterioro por baja rotación; c) deterioro por disminución de precios de venta de otros competidores.

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, para atender las necesidades de liquidez.

Angela Infante B.

Angela Infante Barrios
Representante Legal

Kevin Potes
Contador
TP 200130-T