INFOTECH DE COLOMBIA S.A.S
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL A DICIEMBRE 31 DEL 2023
NIT: 805.019.778

CUENTA	NOTA No.	DICIEMBRE 31 DEL 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivos y equivalentes a efectivos	10	$ 332.772.806	$ 930.777.886
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otros	11	$ 3.061.093.858	$ 3.853.938.260
Activos por Impuestos Corrientes	12	$ 665.000.588	$ 586.067.238
Inventarios	13	$ 335.798.532	$ 322.926.476
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**$ 4.394.665.784**	**$ 5.693.709.860**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14		
Construcciones y edificaciones		$ 1.192.002.000	$ 1.192.002.000
Equipo de oficina		$ 91.682.174	$ 69.616.199
Equipo de computo y comunicaciones		$ 390.937.631	$ 384.292.992
Flota y equipo de transporte		$ 30.830.000	$ 30.830.000
(-) Depreciación acumulada		-$ 528.341.724	-$ 461.028.082
RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO			
Flota y equipo de transporte		$ 249.606.200	$ 249.606.200
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**$ 1.426.716.281**	**$ 1.465.319.309**
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	15	$ 4.387.170	$ 15.355.198
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	16	$ 60.241.855	$ -
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		$ 10.998.297	$ -
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES			
Marriot vacation club	16	$ 72.800.644	$ 82.955.200
Propiedad de Inversion		$ 1.280.453.000	$ 1.280.453.000
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS		**$ 1.353.253.644**	**$ 1.363.408.200**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**$ 2.855.597.247**	**$ 2.844.082.707**
GRAN TOTAL ACTIVOS		**$ 7.250.263.031**	**$ 8.537.792.567**
PASIVOS CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros Corrientes	17	$ 27.845.145	$ 141.678.194
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras	18	$ 2.460.787.372	$ 3.613.193.346
Pasivos Por Impuestos Corrientes	19	$ 460.393.867	$ 374.868.851
Beneficios a Empleados	20	$ 115.836.744	$ 89.298.659
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**$ 3.064.863.128**	**$ 4.219.039.050**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros Corrientes	17	$ 752.621.865	$ 808.907.828
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras	18	$ 1.413.972.000	$ 1.500.000.000
Pasivo por Impuesto Diferido	21	$ 121.758.567	$ 176.643.584
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**$ 2.288.352.432**	**$ 2.485.551.412**
GRAN TOTAL PASIVOS		**$ 5.353.215.560**	**$ 6.704.590.462**

CUENTA	NOTA No.	DICIEMBRE 31 DEL 2023	DICIEMBRE 31 DEL 2022
PATRIMONIO	22		
Capital Emitido		$ 600.000.000	$ 600.000.000
Reservas		$ 121.987.660	$ 121.987.660
Superavit por Valorizaciones		$ 526.743.964	$ 526.743.964
Resultado de ejercicios anteriores		$ 584.470.495	$ 559.511.622
Resultado del ejercicio		$ 63.845.352	$ 24.958.859
TOTAL PATRIMONIO		**$ 1.897.047.471**	**$ 1.833.202.105**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**$ 7.250.263.031**	**$ 8.537.792.567**

JORGE MARIO BEDOYA CASTRO
Representante Legal
C.C. 16.785.910

ALEXANDER LONDOÑO POLO
Revisor Fiscal
T.P. 213083-T

MELBA LUCIA CRISPINO ANGULO
Contadora
T.P 69702-T

INFOTECH DE COLOMBIA S.A.S
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO INDIVIDUAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
NIT: 805.019.778

CUENTA	NOTA No.	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022
ACTIVIDADES CONTINUADAS			
INGRESOS			
Ordinarios	3	**$ 15.746.515.191**	$ 15.438.515.487
COSTO DE VENTAS			
Costos de ventas y de prestación de servicios	5	$ 12.704.609.248	$ 12.948.232.484
BENEFICIO BRUTO		**$ 3.041.905.943**	**$ 2.490.283.003**
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administraccion	6	$ 1.147.694.871	$ 925.294.333
Gastos ventas	7	$ 1.433.518.328	$ 1.240.742.639
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 2.581.213.199**	**$ 2.166.036.972**
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 460.692.744**	**$ 324.246.031**
TOTAL OTROS INGRESOS	**4**	**$ 34.257.210**	**$ 133.220.830**
OTROS GASTOS			
Gastos Financieros	8	$ 241.023.481	$ 179.875.410
Otros Gastos	8	$ 80.219.894	$ 116.638.422
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 321.243.375**	**$ 296.513.832**
UTILIDAD NETA		**$ 173.706.579**	**$ 160.953.029**
Impuesto sobre la renta	9	$ 109.861.227	$ 135.994.170
UTILIDAD / DESPUES DE IMPUESTOS		**$ 63.845.352**	**$ 24.958.859**

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros y forman con ellos un todo indivisible
(Ley 222 de 1995)

JORGE MARIO BEDOYA CASTRO
Representante Legal
C.C. 16.785.910

ALEXANDER LONDOÑO POLO
Revisor Fiscal
T.P. 213083-T

MELBA LUCIA CRISPINO ANGULO
Contadora
T.P 69702-T

INFOTECH DE COLOMBIA S.A.S
BALANCE COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
NIT: 805.019.778

RAZONES FINANCIERAS		SALDO A DIC 31 DEL 2023	SALDO A DIC 31 DEL 2022	
RAZONES DE LIQUIDEZ				
Razón Corriente	ACT. CTE/PAS. CTE	1,43	1,35	POR CADA PESO ADEUDADO A CORTO PLAZO, DE CUANTO DISPONGO PARA PAGARLO
Razon de Cobertura	(UTILIDAD O PERDIDAOPERACIONA)/GASTOS FINANCIEROS	1,91	1,80	POR CADA PESO ADEUDADO A CORTO PLAZO, DE CUANTO DISPONGO PARA PAGARLO SIN INCLUIR LOS INVENTARIOS
Rentabilidad del Activo	(DISPONIB+INVERS)/ACT. CTE	0,08	0,16	PORCENTAJE DE PARTICIPACION DEL DISPONIBLE Y LAS INVERSIONES SOBRE EL ACTIVO CORRIENTE
RAZONES DE APALANCAMIENTO				
Endeudamiento	PASIVO TOT/ACT. TOTAL	0,74	0,79	CUANTO SE DEBE
Apalancamiento	PASIVO TOT/CAPITAL SOCIAL	8,92	11,17	RELACION CON EL PATRIMONIO
Compromisos de C.P.	PASIVO CTE./PASIVO TOTAL	0,57	0,63	CORTO PLAZO EN RELACIÓN CON EL
OTRAS RAZONES				
Rentabilidad Neta	UTILIDAD NETA/ACTIVOS	0,01	0,00	GENERAN UNA UTILIDAD NETA
Rentabilidad Patrimonial	UTILIDAD NETA/PATRIMONIO	0,03	0,01	ACCIONISTAS SOBRE EL PATRIMONIO
Valor Intrínseco	(ACTIVO-PASIVO)/N° ACC SUSC Y PAG.	3.162	3.055	ES EL MAYOR VALOR DE LA ACCION
Número acciones	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO/VALOR ACCION	600.000	600.000	NUMERO DE ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS

INFOTECH DE COLOMBIA S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DEL 2023
METODO INDIRECTO
PESOS COLOMBIANOS

		2023
FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
BENEFICIO DE OEPRACION DEL PERIODO	$	63.845.352
MAS/MENOS:PARTIDAS QUE NO GENERAN EFECTIVO		
GASTO DEPRECIACION	$	-
GASTO AMORTIZACION	$	-
GASTO IMPUESTO DE RENTA	$	-
GASTO IMPUESTO DIFERIDO	-$	54.885.017
INGRESO VALORACION PROPIEDADES DE INVERSION	$	-
GENERACION INTERNA DE EFECTIVO (EGO)	**$**	**8.960.335**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
AUMENTO/DISMINUCION DE EXISTENCIAS	-$	12.872.056
AUMENTO/DISMINUCION CXC COMERCIALES Y OTRAS	$	792.844.402
AUMENTO/DISMINUCION DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CTES	-$	78.933.350
AUMENTO/DISMINUCION DE ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	$	10.968.028
AUMENTO/DISMINUCION DE PASIVOS FINANCIEROS	-$	113.833.049
AUMENTO/DISMINUCION DE CUENTAS POR PAGAR CCIALES	-$	1.238.433.974
AUMENTO/DISMINUCION DE PASIVOS POR IMPUESTOS CTES	$	85.525.016
AUMENTO/DISMINUCION DE PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	$	26.538.085
AUMENTO/DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	-$	56.285.963
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIÓN	**-$**	**575.522.526**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$	38.603.028
ACTIVOS INTANGIBLES	$	-
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	**$**	**38.603.028**
FLUJO DE EFECIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
EMISION DE ACCIONES		
PAGO DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO	$	15
PAGO DE PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
OTROS MOVIMIENTOS PATRIMONIO	-$	1
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	$	-
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**$**	**14**
TOTAL FLUJO NETO DEL PERIODO	**-$**	**536.919.484**
MAS: SALDO INICIAL DE EFECTIO Y EQUIVALENTES INVERSIONES		
EFECTIVO	$	930.777.886
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$**	**393.858.402**

JORGE MARIO BEDOYA CASTRO
Representante Legal
C.C. 16.785.910

ALEXANDER LONDOÑO POLO
Revisor Fiscal
T.P. 213083-T

MELBA LUCIA CRISPINO ANGULO
Contdora
T.P. 69702-T

INFOTECH DE COLOMBIA SAS

NIT: 805.019.778-5

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

	CAPITAL EMITIDO	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT DE VALORIZACION	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DIC DEL 2022	**600.000.000**	**121.987.660**	**526.743.964**	**559.511.622**	**24.958.859**	**1.833.202.105**
Revalorizacion del Patrimonio						0
Utilidad de Ejercicios Anteriores				24.958.859	(24.958.859)	0
Utilidad (pérdida del ejercicio)				14	63.845.352	63.845.366
Emision de Acciones						0
Superavit de Capital						0
Movimiento de Valorizacion						0
Distribucion de utilidades						0
Reservas						0
SALDOS AL 31 DE DIC DEL 2023	**600.000.000**	**121.987.660**	**526.743.964**	**584.470.495**	**63.845.352**	**1.897.047.471**

JORGE MARIO BEDOYA CASTRO
Representante Legal
C.C. 16.785.910

MELBA LUCIA CRISPINO A.
CONTADOR PÚBLICO TP No.69702-T

ALEXANDER LONDOÑO POLO
Revisor Fiscal
T.P. 213083-T

INFOTECH DE COLOMBIA SAS
NIT. 805.019.778-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

INFOTECH DE COLOMBIA S.A.S es una sociedad privada de acciones simplificada, de carácter comercial legalmente constituida de acuerdo con las leyes colombianas. Fue constituida mediante escritura pública No. 1427 de abril 9 de 2.001 de la Notaría Décima de Cali, departamento del valle del cauca y registrada ante la Cámara de Comercio de Cali, en el libro IX bajo el No. 2506, siendo asignada la matricula mercantil No. 558583-16. su vigencia se extiende hasta indefinido.

OBJETO SOCIAL

INFOTECH DE COLOMBIA S.A.S tiene como objeto social principal, la comercialización integral de Hardware y software y la prestación de servicios de implementación de infraestructura y asistencia técnica en general entre otros. A demás compraventa de partes y piezas electrónicas y de telecomunicaciones, actividades de consultoría informática y actividades de administración de instalaciones informáticas.

DOMICILIO SOCIAL

La sociedad tiene su domicilio social principal en Santiago de Cali, departamento del Valle del Cauca, en la Carrera 100 No 11 – 90 oficina 605 Holguines Trade Center.

ORGANOS DE ADMINISTRACION

La sociedad tiene como órganos de administración la Asamblea General de Accionistas, y el Gerente General.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas al Decreto 3022 de 2013, modificadas por los Decretos 2129 y 2267 de 2014, Decretos 2420 y 2496 de 2015 y Decretos 2101, 2131 y 2132 de 2016, hoy día compiladas en el decreto 2483 de 2018, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2015 ; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

En consecuencia, INFOTECH DE COLOMBIA SAS define que la versión de NIIF para PYMES a utilizar será la vigente y que se encuentra compilada en el decreto 2483 de 2018

2.1. Declaración de cumplimiento:

Los Estados Financieros de INFOTECH DE COLOMBIA S.A.S , emitidos a partir de enero 01 de 2023, son preparados de manera explícita y sin reservas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para empresas que integran el grupo 2, según lo indicado en la ley 1314 de 2009, decreto 2420, 2496 de diciembre de 2015 y complementarios.

- **Criterio de importancia relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 9% o más del activo corriente, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

- **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por regalías procedentes de la concesión de licencias de patentes para hacer su uso por otros se reconocen de forma literal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia. Sección 23 Ingresos de actividades ordinarias de Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Costo por prestamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Sección 25 Costos por Préstamos de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Impuestos, gravámenes y tasas**

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2023

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias para el 2023 el 35% y 2024 el 35%, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además que el activo, que en ese momento se generara suficiente renta gravable.

El Impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la

ganancia fiscal en el futuro, y cualquier perdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. NIIF para las Pymes Sección 22 Pasivos y Patrimonio

- **Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de una nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio de una estimación contable, el cambio se tratará como una estimación contable. Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

- **Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, se utilizarán las siguientes vidas útiles y valor residual

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	Entre 20 y 100 años	Entre el 0% y 25%
Muebles y enseres	Entre 13 meses y 15 años	Entre 0% y 3%
Equipo de computo	Entre 13 meses y 7 años	Entre 0% y 1%
Maquinaria y Equipo	Entre 13 meses y 20 años	Entre 0% y 5%

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.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados al gasto. Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo de

la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Activos intangibles**

Los activos intangibles es un plan de tiempo compartido con la cadena Hotelera Marriot el cual sirve para incentivar a los ejecutivos para que se esfuercen en su labor comercial y al final de cada año se premie el ejecutivo que más sobre cumpla con el objetivo propuesto para cada periodo. Sección 18 Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Deterioro del valor de los activos**

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

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

Si una perdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hacia la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios) sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor de activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una perdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados. Sección 27 Deterioro del valor de los activos de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos de arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se distribuyen entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, y la

depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Entidad.

Las rentas por pagar de arrendamiento operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente. Sección 20 Arrendamientos de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de PEPS. Sección 13 Inventarios de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan a crédito y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito 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 Anual del 30.18%, en todo caso esta tasa no puede ser inferior al DTF del periodo. Al finalizar cada periodo sobre el que se informa, los importes 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 perdida por deterioro de valor. Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la perdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo Anual original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva anual determinada según el contrato. Sección 27 Deterioro del valor de los activos de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y una inversión sin vencimiento con un riesgo insignificante en los cambios de valor. Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha en la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos. Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

- **Obligaciones laborales**

La compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones quienes asumen estas obligaciones en su totalidad. Sección 28 Beneficios a los Empleados de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros fueron preparados considerando "valores de liquidación de activos y pasivos". Es de aclarar, que la empresa elaboró sus estados financieros a diciembre 31 del 2023 con base en el marco técnico normativo establecido en el anexo 2 del DUR 2420 de 2015 (las NIIF para las Pymes).

NOTA 3. INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS Y SERVICIOS	17.043.972.800	17.554.591.765	- 510.618.965	-3%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 1.297.457.609	-2.116.076.278	818.618.669	-63%
TOTAL INGRESOS	15.746.515.191	15.438.515.487	307.999.704	2%

Los ingresos de INFOTECH DE COLOMBIA SAS provienen únicamente de su objeto social en la compra y venta de Hardware, Software y Mantenimiento preventivo y correctivo.

NOTA 4. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
FINANCIEROS	2.417.573	13.720.340	- 11.302.767	-468%
ARRENDAMIENTOS	-	75.353.488		0%
RECUPERACIONES	8.037.571	26.663.142	- 18.625.571	-232%
INDEMNIZACIONES	1.821.000	0	1.821.000	100%
DIVERSOS	21.981.066	17.483.860	4.497.206	20%
TOTAL OTROS INGRESOS	34.257.210	133.220.830	- 23.610.132	-69%

Los Ingresos Financieros corresponden a los intereses que pagan los bancos en las cuentas de ahorros.

Las recuperaciones son reclamos de incapacidad y en diversos son incentivos por ventas de la marca Dell y apoyo en mercadeo.

NOTA 5. COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA

COSTOS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
COSTO NETO MERCANCIA VENDIDA	12.590.424.816	12.814.554.958	- 224.130.142	-2%
COSTO SERVICIO DE MANTENIMIENTO	114.184.432	133.677.526	- 19.493.094	-17%
TOTAL COSTOS	12.704.609.248	12.948.232.484	- 243.623.236	-2%

De acuerdo a la norma NIIF los descuentos comerciales condicionados hacen parte de un menor costo de venta.

NOTA 6 GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
GASTO DE PERSONAL	374.711.253	306.009.645	68.701.608	18%
HONORARIOS	30.540.000	37.703.334	- 7.163.334	-23%
IMPUESTOS (A)	191.199.458	158.838.690	32.360.768	17%
ARRENDAMIENTOS	36.000.000	54.100.000	- 18.100.000	-50%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	12.885.509	2.719.176	10.166.333	79%
SEGUROS	25.585.102	3.100.772	22.484.330	88%
SERVICIOS (B)	108.833.677	93.649.817	15.183.860	14%
GASTOS LEGALES	3.638.739	13.399.906	- 9.761.167	-268%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16.088.862	1.910.221	14.178.641	88%
ADECUACION E INSTALACION	333.000	855.564	- 522.564	-157%
GASTOS DE VIAJE	10.036.251	7.480.443	2.555.808	25%
DEPRECIACIONES	67.351.631	60.031.366	7.320.265	11%
AMORTIZACIONES	10.154.556	0	10.154.556	100%
DIVERSOS (C)	210.101.239	177.658.891	32.442.348	15%
DETERIORO DE CARTERA	50.235.595	7.836.508	42.399.087	84%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.147.694.872	925.294.333	222.400.539	19%

A) El rubro de impuestos corresponde a los impuestos municipales y al prorrateo del IVA de acuerdo con la normatividad vigente discriminado de la siguiente manera:

IMPUESTOS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
INDUSTRIA Y COMERCIO	163.655.386	120.909.000	42.746.386	26%
A LA PROPIEDAD RAIZ	22.065.134	34.304.850	- 12.239.716	-55%
IMPUESTO DE VEHICULOS	2.688.300	2.270.300	418.000	16%
IMPUESTO AL TELEFONO	27.640	26.202	1.438	5%
IMPUESTO AL CONSUMO	1.977.820	300.513	1.677.307	85%
IVA DESCONTABLE	785.178	1.027.825	- 242.647	-31%
TOTAL IMPUESTOS	191.199.458	158.838.690	32.360.768	17%

B) El rubro de servicios incluye aseo, asistencia técnica y servicios públicos, necesarios para realizar los trabajos en todas las áreas.:

SERVICIOS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
ASEO Y VIGILANCIA	5.230.882	3.636.548	1.594.334	30%
ASISTENCIA TECNICA	1.717.078	831.612	885.466	52%
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	41.345	292.770	- 251.425	-608%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.055.315	3.706.139	- 650.824	-21%
ENERGIA ELECTRICA	25.121.182	19.142.158	5.979.024	24%
TELEFONO	9.972.703	6.617.522	3.355.181	34%
AIRE ACONDICIONADO	2.391.214	1.065.000	1.326.214	55%
ADMINISTRACCION DEL EDIFICIO	59.164.024	57.807.057	1.356.967	2%
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS.	2.139.934	551.011	1.588.923	74%
TOTAL SERVICIOS	108.833.677	93.649.817	15.183.860	14%

C) El rubro de Diversos registran los gastos ocasionados por conceptos diferentes a los específicos y se compone de:

DIVERSOS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
LIBROS,SUSCRIPCIONES,PERIODICOS	3.847.155	615.000	3.232.155	84%
GASTOS DE REPRESENTACION	7.845.599	1.971.541	5.874.058	75%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.066.426	2.640.949	425.477	14%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	27.198.630	21.792.524	5.406.106	20%
TAXIS Y BUSES	3.594.368	12.800.000	- 9.205.632	-256%
ESTAMPILLAS	146.214.146	117.993.209	28.220.937	19%
CASINO Y RESTAURANTE	13.018.717	7.139.591	5.879.126	45%
PARQUEADEROS	279.655	687.116	- 407.461	-146%
BONIFICACION	1.340.000	8.600.000	- 7.260.000	-542%
UTILES, FOTOCOPIAS PAPELERIA	3.696.542	3.252.814	443.728	12%
OTROS		166.147	- 166.147	0%
TOTAL DIVERSOS	210.101.239	177.658.891	32.442.348	15%

NOTA 7 GASTOS DE VENTA

GASTOS DE VENTA	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
GASTO DE PERSONAL	968.375.023	977.643.835	- 9.268.812	-1%
HONORARIOS	116.246.730	53.623.601	62.623.129	54%
IMPUESTOS	-	111.669	- 111.669	0%
GASTOS NOTARIALES	-	2.772.597	- 2.772.597	0%
ARRENDAMIENTOS	420.000	0	420.000	0%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	770.000	6.828.528	- 6.058.528	-787%
MANTENIMENTO Y REPARACIONES	75.000	850.613	- 775.613	-1034%
GASTOS DE VIAJE	25.771.167	11.242.329	14.528.838	56%
SEGUROS	4.335.232	21.974.843	- 17.639.611	-407%
SERVICIOS (A)	32.159.615	18.103.549	14.056.066	44%
DIVERSOS (B)	285.365.560	147.591.073	137.774.487	48%
TOTAL GASTOS DE VENTA	1.433.518.327	1.240.742.637	192.775.690	13%

A) El rubro de servicios en ventas se discrimina de la siguiente manera:

SERVICIOS EN VENTAS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
ASISTENCIA TECNICA	6.657.136		6.657.136	100%
SERVICIO CELULAR	4.241.705	5.767.232	- 1.525.527	-36%
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	7.732.427	8.883.212	- 1.150.785	-15%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	13.528.347	3.453.105	10.075.242	74%
TOTAL SERVICIOS EN VENTAS	32.159.615	18.103.549	14.056.066	44%

B) El rubro de Diversos en ventas se discrimina de la siguiente manera:

DIVERSOS EN VENTAS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
COMISIONES	22.203.000	-	22.203.000	100%
LIBROS, SUSCRIPCIONES	1.025.393	715.000	310.393	30%
GASTOS DE REPRESENTACION	2.785.262	3.881.427	- 1.096.165	-39%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	31.131.767	26.041.182	5.090.585	16%
TAXIS Y BUSES	3.201.044	1.373.600	1.827.444	57%
CASINO Y RESTAURANTE	2.943.664	3.022.356	- 78.692	-3%
GRATIFICACIONES	6.525.000	33.805.000	- 27.280.000	-418%
PARQUEADEROS	298.499	167.850	130.649	44%
UTILES Y PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	10.000	163.782	- 153.782	-1538%
BONIFICACIONES	164.650.266	58.715.024	105.935.242	64%
MERCADEO	50.591.665	19.705.852	30.885.813	61%
TOTAL DIVERSOS	285.365.560	147.591.073	115.571.487	40%

NOTA 8 GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTO 4X 1000	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
FINANCIEROS (A)	241.023.481	179.875.410	61.148.071	25%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	-	9.171.231	- 9.171.231	0%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	9.875.037	- 9.875.037	0%
IMPUESTO 4 POR MIL	77.422.837	61.150.010	16.272.827	21%
INDEMNIZACIONES	293.333	9.000.000	- 8.706.667	-2968%
IMPUESTOS ASUMIDOS	8.407	0	8.407	100%
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	2.153.290	0	2.153.290	100%
MULTAS, SANCIONES	342.027	27.442.144	- 27.100.117	-7923%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTO 4X 1000	321.243.375	296.513.832	24.729.543	8%

A) El rubro de los gastos financieros se discrimina de la siguiente manera:

GASTOS FINANCIEROS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
GASTOS BANCARIOS	3.858.266	1.890.989	1.967.277	51%
COMISIONES BANCARIAS	9.734.064	15.964.148	- 6.230.084	-64%
INTERESES FINANCIEROS	209.349.000	157.430.161	51.918.839	25%
CONTRIBUCION DEL 20%	3.833.065	2.709.515	1.123.550	29%
DIFERENCIA EN CAMBIO	439.136	794.832	- 355.696	-81%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	13.809.950	1.085.765	12.724.185	92%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	241.023.481	179.875.410	61.148.071	25%

NOTA 9: IMPUESTO DE RENTA / DIFERIDO

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2023.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias para el 2023 el 35% y 2024 el 35%, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además que el activo, que en ese momento se generara suficiente renta gravable.

El Impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier perdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. NIIF para las Pymes Sección 22 Pasivos y Patrimonio

GASTOS DIVERSOS NO OPERACIONALES	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	153.778.216	97.651.405	56.126.811	36%
IMPUESTO DIFERIDO	- 43.916.989	38.342.765	- 82.259.754	187%
TOTAL GASTOS DIVERSOS NO OPERACIONALES	109.861.227	135.994.170	- 26.132.943	-24%

NOTA 10. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Como política se tiene el mantener el recurso disponible para cubrir las obligaciones exigibles de carácter operativo: pago a proveedores, acreedores, servicios e impuestos.

DISPONIBLE	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
CUENTAS CORRIENTES (A)	97.852.795	107.975.836	- 10.123.041	-10%
CUENTAS DE AHORRO (A)	234.920.011	822.802.050	- 587.882.039	-250%
TOTAL DISPONIBLE	332.772.806	930.777.886	- 598.005.080	-180%

A) La discriminación de las cuentas corrientes y ahorros es la siguiente:

CUENTAS BANCARIAS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
BANCOLOMBIA CTA CTE # 82106733493	1.556.390	8.840.714	- 7.284.324	-468%
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE # 082016114	96.296.404	99.135.110	- 2.838.706	-3%
BANCOLOMBIA CTA AHORROS # 82106741391	213.019.056	817.108.151	- 604.089.095	-284%
BANCOCOOMEVA CTA AHORROS # 10703271901	21.848.172	3.020.641	18.827.531	86%
BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS # 869039321	52.784	2.673.270	- 2.620.486	-4965%
TOTAL CUENTAS BANCARIAS	332.772.806	930.777.886	- 598.005.080	-180%

NOTA 11. DEUDORES

DEUDORES	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
CLIENTES NACIONALES	3.050.100.893	3.775.767.197	- 725.666.304	-24%
AVANCES Y ANTICIPOS	9.360.467	157.152	9.203.315	98%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.625.357	2.278.400	- 653.043	0%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	126.159.177	- 126.159.177	0%
DEUDORES VARIOS	7.141	196.000	- 188.859	-2645%
PROVISION CLIENTES	-	- 50.621.666	50.621.666	0%
TOTAL DEUDORES	3.061.093.858	3.853.936.260	- 717.116.032	-23%

Las cuentas comerciales por cobrar (clientes) comprenden plazos menores a 60 días y por ende no se aplica ajuste por financiación implícita.

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
RETENCION EN LA FUENTE	585.308.596	515.521.295	69.787.301	12%
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	761.205	658.731	102.474	13%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	78.930.787	69.887.216	9.043.571	11%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	665.000.588	586.067.242	78.933.346	12%

NOTA 13. INVENTARIOS

INVENTARIOS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
MERCANCIA NO PABRICADA POR LA EMPRESA	335.798.532	322.926.476	12.872.056	4%
TOTAL INVENTARIOS	335.798.532	322.926.476	12.872.056	4%

Constituido por bienes para la venta en el flujo normal de las operaciones del negocio.

NOTA 14. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.192.002.000	1.192.002.000	-	0%
EQUIPO DE OFICINA	91.682.174	69.616.199	22.065.975	24%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	390.937.631	384.292.992	6.644.639	2%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	30.830.000	30.830.000	-	0%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE EN ARRENDAMIENT	249.606.200	249.606.200	-	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 528.341.724	- 461.028.082	- 67.313.642	13%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.426.716.281	1.465.319.309	- 38.603.028	-3%

La empresa reconoce como propiedad planta y equipo los bienes tangibles, de larga duración y que se usan en las actividades de administración o distribución dentro del giro normal de los negocios. Las propiedades, planta y equipo se presentan a su valor razonable, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro en caso de que existan, según lo establecido en las Políticas Contables, cuyas vidas útiles se estimaron aplicando los criterios recomendados por la sección 20 de la NIIF para las PYMES.

NOTA 15. IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDOS DEBITOS	4.387.170	15.355.198	- 10.968.028	-250%
TOTAL IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	4.387.170	15.355.198	- 10.968.028	-250%

El Impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

NOTA 16. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	60.241.855	-	60.241.855	100%
SUSCRIPCIONES DE MICROSOFT	10.998.297	-		
MARRIOT VACATION CLUB	72.800.644	82.955.200	- 10.154.556	-14%
PROPIEDAD DE INVERSION	1.280.453.000	1.280.453.000	-	0%
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	1.424.493.796	1.363.408.200	50.087.299	86%

Se realiza incremento del deterioro de cuentas por cobrar a clientes, ya que algunas empresas se declararon en ley de Insolvencia.

La propiedad de inversión es un bien inmueble destinado al arrendamiento. Marriot Corresponde a un plan de tiempo compartido con la cadena Hotelera Marriot.

NOTA 17. OBLIGACIONES FINANCIERAS

CORRIENTE

OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS A NO CORRIENTE	27.845.145	141.678.194	- 113.833.049	-409%
TOTAL PROVEEDOR Y CUENTAS POR PAGAR	27.845.145	141.678.194	- 113.833.049	-409%

Son obligaciones de tarjetas de crédito Bancolombia

NO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE	752.621.865	808.907.828	- 56.285.963	-7%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	752.621.865	808.907.828	- 56.285.963	-7%

Son obligaciones de Crédito con leasing Bancolombia por la compra de la oficina 608, 713 y 714; crédito con Bancolombia para las cesantías y préstamo bancario del banco de occidente.

NOTA 18. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

CORRIENTE

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
NACIONALES	2.327.622.924	3.502.599.231	- 1.174.976.307	-50%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	44.718.495	67.351.643	- 22.633.148	-51%
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS DE CLIENTES	85.812.653	32.726.672	53.085.981	62%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.633.300	9.642.200	- 7.008.900	-266%
ACREEDORES VARIOS	-	873.600	- 873.600	0%
TOTAL DE PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	2.460.787.372	3.613.193.346	- 1.152.405.974	-47%

NO CORRIENTE

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
NACIONALES	1.413.972.000	1.500.000.000	- 86.028.000	-6%
TOTAL DE PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	1.413.974.023	1.500.002.022	- 86.027.999	-6%

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social. Las retenciones y aportes de nómina serán canceladas en enero del 2024 de acuerdo a las fechas establecidas. Se recibió un anticipo del cliente.

NOTA 19. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
RETENCION EN LA FUENTE	86.639.000	84.425.000	2.214.000	3%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	120.680.651	79.114.446	41.566.205	34%
VIGENCIA FISCAL RENTA	153.778.216	97.651.405	56.126.811	36%
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	99.296.000	113.678.000	- 14.382.000	-14%
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	460.393.867	374.868.851	85.525.016	19%

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

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, sobre las ventas, de industria y comercio.

NOTA 20. BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
SUELDOS POR PAGAR	2.533.300	4.084.686	- 1.551.386	-61%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	68.771.213	60.168.519	8.602.694	13%
INTERESES DE CESANTIAS	7.925.475	6.921.386	1.004.089	13%
PRIMA DE SERVICIOS	822.499	-	822.499	100%
VACACIONES CONSOLIDADAS	35.784.257	18.124.068	17.660.189	49%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	115.836.744	89.298.659	26.538.085	23%

Corresponden a las obligaciones causadas a diciembre 31 de 2023 a favor de los empleados con relación laboral, causadas en virtud de las normas legales vigentes.

NOTA 21. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2023 y por el método del devengo que determina el artículo 21-1 del estatuto tributario (ET), teniendo en cuenta la TASA DE TRIBUTACION DEPURADA estipulada en el artículo 240 del ET parágrafo 6.

El Impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier perdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Los impuestos diferidos crédito corresponden a las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con las inversiones en la subsidiaria y la asociada son insignificantes.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	121.758.567	176.643.584	- 54.885.017	-45%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	121.758.567	176.643.584	- 54.885.017	-45%

El Impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Lo anterior se detalla

NOTA 22. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2023 el capital autorizado asciende a seiscientos millones de pesos ($600.000.000), dividido en seiscientas mil acciones de valor nominal de mil pesos ($1.000).

PATRIMONIO	2023	2022	VARIACIONES	
			$	%
CAPITAL EMITIDO	600.000.000	600.000.000	-	0%
RESERVAS	121.987.660	121.987.660	-	0%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	526.743.964	526.743.964	-	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	584.470.495	559.511.622	24.958.873	4%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	63.845.352	24.958.859	38.886.493	61%
TOTAL PATRIMONIO	1.897.047.471	1.833.202.105	63.845.366	3%

NOTA 23. NEGOCIO EN MARCHA 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 Decreto 2101 del 22 de diciembre de 2016: Normas de Información Financiera para entidades que no cumplen la hipótesis de negocio en marcha.

Seguidamente la entidad ha monitoreado de forma permanente los indicadores determinados en el decreto 1378 de 2021 y no presenta ningún hecho que determine una posición de insolvencia porque su posición patrimonial a diciembre 2023 no es negativa, en los dos últimos periodos (2022 y 2023) ha obtenido utilidades y su razón corriente es mayor a 1 (en los periodos 2022 y 2023)

INDICADOR	DIMENSIÓN	FÓRMULA
Posición patrimonial negativa	Deterioro Patrimonial	Patrimonio total < $0
Dos periodos consecutivos de cierre con utilidad negativa en el resultado del ejercicio	Deterioro Patrimonial	(Resultado del ejercicio anterior < $0) y (Resultado del último ejercicio < $0)
Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1,0	Riesgo de Insolvencia	(Activo Corriente / Pasivo Corriente < 1,0, del ejercicio anterior) y (Activo Corriente / Pasivo Corriente < 1,0, del último ejercicio)

Consecuentemente, la Compañía evalúa su continuidad cada año al cierre del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta las siguientes variaciones.

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

NOTA 24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Desde la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, hasta la fecha de aprobación de los Estados Financieros, no se presentaron hechos materiales que afecten el curso normal de las operaciones de la Compañía ni que hagan suponer a la administración que ha cambiado la hipótesis de negocio en marcha, que merezcan ser revelados.

NOTA 25. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Asamblea general de Accionistas y autorizados para su publicación el 18 de marzo de 2024 mediante Acta No. 44.