COMONCA S.A.S
NIT:900.932.081-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 31/12/2023 A 31/12/2022

	NOTAS	2023	2022	DIFERENCIA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo equivalente de efectivo	1	89.245.237	79.914.759	9.330.478
Deudores comerciales	2	470.359.952	116.754.660	353.605.292
Inventario obras de construcciòn en curso	2.1	224.335.582	152.335.582	72.000.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		783.940.771	349.005.001	434.935.770
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	3	63.909.375	75.521.057	-11.611.682
Activos Intagibles		0	0	
Activos por impuestos diferidos	4	1.811.368	1.811.368	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**65.720.743**	**77.332.425**	**-11.611.682**
TOTAL ACTIVO		**849.661.514**	**426.337.426**	**423.324.088**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Impuestos corrientes por pagar	5	6.686.000	6.769.256	-83.256
Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	6	30.665.479	20.622.522	10.042.957
Acreedores comerciales	6	157.222.975	60.483	157.162.492
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**194.574.454**	**27.452.261**	**167.122.193**
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivo por impuesto Diferido	6	10.649.775	10.649.775	0
Acreedores comerciales	6	201.274.110	0	201.274.110
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**211.923.885**	**10.649.775**	**201.274.110**
TOTAL PASIVO		**406.498.339**	**38.102.036**	**368.396.303**
PATRIMONIO				
Capital en acciones		100.000.000	100.000.000	0
Ganancia o perdida ejercicios anteriores		261.133.496	226.204.200	34.929.295
Reservas		32.594.672	27.101.894	5.492.779
Ganancias		49.435.007	34.929.295	14.505.712
TOTAL PATRIMONIO	13	**443.163.175**	**388.235.390**	54.927.786
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**849.661.514**	**426.337.426**	**423.324.089**

Anexo: Certificado de Estados Financieros

SALVADOR DAVID MONTES CASADIEGO
CC. 1.018.457.028
REPRESENTANTE LEGAL

LEIDY YOREIMA LEON CRUZ
CONTADOR PUBLICO
TP: 272805-T

COMONCA S.A.S
NIT:900.932.081-0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO 31 /12/2023 A 31/12/2022

	NOTAS	2023	2022	DIFERENCIA
Ingresos de actividades ordinarias	7	$ 734.603.807	$ 922.313.484	$ -187.709.676
Ingresos actividades secundarias		$ -	$ -	$ -
Costos de ventas	9	$ 457.749.067	$ 509.284.711	$ -51.535.644
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 276.854.740**	**$ 413.028.773**	**$ -136.174.032**
Salarios y beneficios a empleados administrativos		$ 163.124.951	$ 289.543.395	$ -126.418.444
Gastos por depreciación y amortización		$ 11.611.682	$ 6.946.836	$ 4.664.846
Servicios		$ 511.000		
Legales		$ 2.662.800	$ 14.775.881	
Seguros		$ 10.672.811	$ 5.404.685	
Impuestos		$ 340.148	$ 15.175.665	$ -14.835.517
Gastos Diversos		$ 1.401.344	$ 12.759.895	$ -11.358.551
Otros Gastos Bancarios		$ -	$ -	$ -
TOTAL GASTOS	10	$ 190.324.736	$ 344.606.357	$ -154.281.621
UTILIDAD ANTES DE FINANCIEROS E IMPUESTOS		**$ 86.530.005**	**$ 68.422.416**	**$ 18.107.589**
Mas: Otros ingresos	8	$ 14.090	$ 6.658.488	$ -6.644.398
Menos: Costos financieros	11	$ 2.001.809	$ 4.071.612	$ -2.069.803
Menos: Gastos de Intereses	11	$ 38.000	$ 25.000	$ 13.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		$ 84.504.285	$ 70.984.292	$ 13.519.993
Gastos por impuestos a las ganancias		$ 29.576.500	$ 32.173.964	$ -2.597.464
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		$ 54.927.786	$ 38.810.328	$ 16.117.457
RESERVA LEGAL 10%		$ 5.492.779	$ 3.881.033	$ 1.611.746
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**12**	**$ 49.435.007**	**$ 34.929.295**	**$ 14.505.712**

Anexo: Certificado de Estados Financieros

SALVADOR DAVID MONTES CASADIEGO
CC:1.018.457.028
REPRESENTANTE LEGAL

LEIDY YOREIMA LEON CRUZ
CONTADOR PUBLICO
TP: 272805-T

COMONCA S.A.S
NIT:900.932.081-0

INDICADORES FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo equivalente de efectivo	783.940.771	PASIVO CORRIENTE	194.574.454
Deudores Comerciales			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**783.940.771**	**TOTAL PASIVO CORRIENTE**	**194.574.454**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	65.720.743		
		OBLIGACIONES BANCARIAS	211.923.885
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**65.720.743**	**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO**	**211.923.885**
		TOTAL PASIVO	**406.498.339**
		PATRIMONIO	**443.163.175**
TOTAL ACTIVO	**849.661.514**	**PASIVO Y PATRIMONIO**	**849.661.514**

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

INGRESOS NETOS	**734.617.897,27**
OPERACIONALES	734.603.807,28
NO OPERACIONALES	14.089,99
COSTOS	**457.749.066,72**
GASTOS	**190.324.735,92**
UTILIDAD OPERACIONAL	**276.854.740,56**
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**49.435.007,02**
GASTO INTERES	38.000,00

COMONCA S.A.S
NIT:900.932.081-0

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CALCULO DE INDICADORES

CAPITAL DE TRABAJO		**S.M.L.V**	1.000.000,00
AC-PC	**589.366.317,07**	589,37	
PATRIMONIO	**443.163.175,15**	443,16	
INGRESOS NETOS	**734.617.897,16**	734,62	
OPERACIONALES	734.603.807,17		
NO OPERACIONALES	14.089,99		
INDICADORES DE CAPACIDAD FINANCIERA		*PROPONENTES*	
LIQUIDEZ	**4,029**		
AC/PC		4,02	
ENDEUDAMIENTO	**47,84%**		
TP/TA		0,47	
COBERTURA DE INTERESES	**7.285,65**		
UTIL.OPERAC./INTERESES		7.285,65	
INDICADORES DE CAPACIDAD ORGANIZACIONAL			
RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO	62,47%		
U.OPERACIONAL/PATRIMONIO		0,62	
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS	32,58%		
U. OPERACIONAL/T.A.		0,32	
RENTABILIDAD UTILIDAD	**37,69%**		
UTILIDAD OPERACIONAL/INGRESOS		0,38	
INDICADOR DE RIESGO	***-***		
ACTIVOS FIJOS/PATRIMONIO NETO	**14,8%**		
INDICADOR EBITDA 2022	***288.466.422,45***		
UTILIDAD OPERACIONAL MAS	276.854.740,45		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	11.611.682,00		
INDICADOR CRECIMIENTO EBITDA	***0,69***		
EBITDA 2022/EBITDA 2021			
CAPITAL REAL DEL PROPONENTE	***388.235.389,59***		
CAPITAL SOCIAL PAGADO	100.000.000,00		
UTILIDADES ACUMULADAS	226.204.200,40		
RESERVAS CONSTITUIDAS	27.101.893,85		
UTILIDADES DEL EJERCICIO	34.929.295,34		

Anexo: Certificado de Estados Financieros

SALVADOR DAVID MONTES CASADIEGO
CC:1.018.457.028
REPRESENTANTE LEGAL

LEIDY YOREIMA LEON CRUZ
CONTADOR PUBLICO
TP: 272805-T

COMONCA S.A.S
NIT:900.932.081-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

DE OPERACIÓN	AÑO 2023	
Ganancia (pèrdida)	54.927.786	
AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA (PERDIDA)		
Ajustes por gastos de depreciaciòn	11.611.682	
Ajustes por gasto amortización intangibles diferentes a la plusvalia	-	
Ajustes por gasto por impuesto a las ganancias (activo diferdo)	-	
Ajustes por provisiòn por activo por impuesto a las ganancias (pasivo diferido)	-	
Ajustes por provision activos por impuestos corrientes	-	
Ajustes por gasto provisión impuestos corrientes	-	
reconocidas en el resultado del periodo	-	
FLUJOS DE EFECTO PROCEDENTES EN OPERACIONES		66.539.468

DE OPERACIÓN	AÑO 2023	
Disminucion (Aumento) en Deudores comerciales	-353.605.292	
Disminucion (Aumento) en Inventarios (corrientes)	-72.000.000	
Disminucion (Aumento) en otras cuentas por cobrar (corrientes)	-	
Disminucion (Aumento) en cxc partes relacionadas y asociadas	-	
Aumento (Disminucion) en obligaciones financieras corrientes	-83.256	
Aumento (Disminucion) en obligaciones beneficios a empleados	10.042.957	
Disminucion (Aumento) en otras cuentas por pagar (corrientes)	157.162.492	
Disminucion (Aumento) en otros pasivos no financieros (no corrientes)	-	
		-258.483.099
DE OPERACIÓN		-191.943.632
Adquisicion Propiedad planta y equipo	-	
Aumento ajuste NIIF activos		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÒN		
Aumento de obligaciones financieras	201.274.110	
Aumento de capital social	-	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		201.274.110
Disminuciòn de efectivo y equivalente de efectivo		9.330.478
Aumento de Efectivo (Disminucion efectivo)	9.330.478	
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	79.914.759	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	89.245.237	

Anexo: Certificado de Estados Financieros

SALVADOR DAVID MONTES CASADIEGO
CC:1.018.457.028
REPRESENTANTE LEGAL

LEIDY YOREIMA LEON CRUZ
CONTADOR PUBLICO
TP: 272805-T

COMONCA S.A.S
NIT:900.932.081-0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE AÑO 2023

CONCEPTO	DICIEMBRE 31/2022	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31/2023
CAPITAL SOCIAL	100.000.000			100.000.000
	-			-
RESERVA LEGAL	27.101.894	5.492.779		32.594.672
	-			-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	34.929.295	49.435.007	34.929.295	49.435.007
	-			-
UTILIDADES ACUMULADAS	226.204.200	34.929.295		261.133.496
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				-
				-
Ganancias Acumuladas				-
TOTALES	**388.235.390**	**89.857.081**	**34.929.295**	**443.163.175**

Anexo: Certificado de Estados Financieros

SALVADOR DAVID MONTES CASADIEGO
CC:1.018.457.028
REPRESENTANTE LEGAL

LEIDY YOREIMA LEON CRUZ
CONTADOR PUBLICO
TP: 272805-T

COMONCA S.A.S
NIT:900.932.081-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A DICIEMBRE 31/2023 Y DICIEMBRE 31/2022 POLITICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BÁSICOS A DICIEMBRE 31 DE 2023

1. INFORMACION GENERAL

COMONCA SAS es una sociedad simplificada por acciones de naturaleza jurídica privada, constituida legalmente por documento privado el 21 de enero del 2016, inscrita el 1 de febrero del 2016 bajo del número 02057587 del libro IX

Su objeto social: la sociedad tiene por objeto principal las siguientes actividades

a) Construcción de vivienda nueva para uso residencial tipo familia multifamiliar.

b) Asesorías, Interventorías y estudios en materia de ingeniería y arquitectura a personas naturales y jurídicas, la prestación de servicios de consultaría y ejecución de obras y proyectos en los campos de disposición final de desechos, tratamientos y recuperaciones de cuerpo de agua, aprovechamiento, protección y fomento de los recursos naturales, ordenación y manejo de cuentas hidrográficas, ingeniería hidráulica, sanitaria y ambiental, ecología medio ambiente y control de erosión. estudios de impacto ambiental, plantas de biogás y manejo de gas natural, estudios hidrológicos, planeación y desarrollo regional y urbano, zoocriaderos.

c) La elaboración de diseños y los planos arquitectónicos y de ingeniería.

d) La compraventa y arriendo de bienes muebles, propiedad raíz y de maquinaria para construcción y movimiento de tierras.

e) Fabricación y venta de materiales, equipos, herramientas repuestos etc.

f) La sociedad podrá suministrar personal a quien lo requiera en las áreas de ingeniería, contaduría, digitación. Secretariado y cualquier especialidad solicitada en el área laboral.

g) En el área de sistemas la sociedad podrá desarrollar software, mantenimiento equipos de computación, administración de centro de cómputo, administración e instalación de redes de computador, venta de equipos de cómputo y cualquier trabajo solicitado en dicha área.

h) La sociedad podrá celebrar todo tipo de contratos de obras civiles sin límite de cuantía con entidades públicas o privadas.

i) La sociedad podrá celebrar todo tipo de contratos de consultaría y proveeduría sin límite de cuantía con entidades públicas o privada

J) la sociedad podrá celebrar y ejecutar todos los contratos de obras civiles, consultaría y proveeduría tanto con entidades públicas como privadas en las actividades, especializadas y grupos que se encuentren inscrito en el registro único proponentes expedido por la cámara de comercio.

K) la sociedad podrá compra, alquilar. Vender todo equipo de maquinaria para construcción .En desarrollo del objeto propuesto , la sociedad podrá celebrar contratos comerciales y civiles , tomar y dar dinero en préstamos , emitir, recibir y aceptar títulos valores , adquirir por cuenta propia o ajena los bienes e muebles e inmuebles que requiera su objetó, representar casas comerciales o extranjeras, importar ,exportar ,transformar, agenciar, comprar, tomar y dar en arrendamiento , permutar , recibir y dar en consignación mercancías nacionales o extranjeras , hacer parte en otras sociedades , fusionarse con ellas, adquirir y

vender acciones , y en fin ejercitar los actos y contratos necesarios para cumplir con el objeto propuesto.

Su domicilio principal se encuentra ubicada en la ciudad de Bogotá D.C CLL 64 No. 10-45 OF. 204 EDIFICIO LA ISLA, CHAPINERO.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en las disposiciones y las clasificaciones planteadas por el Decreto 2784 del año 2012 (modificado por el decreto 3024 Y 3019 de 2013) y el decreto 3022 de 2013, **COMONCA SAS** por voluntad propia decidió pertenece al **Grupo 2,** quién presentará estados financieros individuales que cumplan con los requerimientos de las NIIF para las PYMES y preparará su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

Dicho proceso se llevará a cabo mediante el respaldo de sus directivos y del personal de las diferentes áreas de la organización.

3. Resumen de políticas contables

3.1Consideraciones generales

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

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (moneda funcional). 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 resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

3.4. 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 resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.5 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

3.6. Proveedores y cuentas por pagar

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

3.7 Inventario

Los costos para la medición de los inventarios (viviendas) incluirán los insumos (materia prima), la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

Para el cumplimiento del objetivo anterior, hace necesario la creación, seguimiento y actualización de los presupuestos los cuales se encuentran administrados electrónicamente. Para el reconocimiento de los costos de venta establece como método el Costo Estándar.

3.8 Propiedades, planta Equipo

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Por ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

A partir de esta ocurrencia los costos de financiamiento deben afectarse a los resultados del ejercicio.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue:

a) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, o

b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar.

La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Cuenta	**Método de Depreciaciòn**	**Vida Útil (*)**
Maquinaria y Equipo,	Línea recta	10 a 25 años
Equipo de oficina	Línea recta	10 a 15 años
Equipos De Computación y Comunicación	Línea recta	1 a 5 años
Flota y Equipo de Transporte	Línea recta	10 a 15 años
Equipos, muebles y herramientas menores.	Linea recta	1 año

3.9 Deterioro del valor de los activos

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

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

3.10 Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período 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 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.

3.11. Obligaciones laborales

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

3.12. 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.

3.13 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas y están conformadas por acciones ordinarias.

3.14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

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

3.15. Gastos Financieros

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

4. NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIROS COMPARATIVOS

1. El efectivo y equivalentes de efectivo

NOTA 1

EFECTIVO EQUIVALENTE	2023	2022
Caja General	15.364.996	66.676.265
Bancolombia cta cte 590717960-83	73.880.241	13.238.494
TOTAL	**89.245.237**	**79.914.759**

2. Cuentas comerciales por cobrar

NOTA 2

DEUDORES COMERCIALES	2023	2022
CLIENTES	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	806.667	33.333
INVERSION EN ASOCIADOS	249.903.043	-
ANTICIPOS Y AVANCES A PROVEEDORES	123.741.827	31.473.406
JASA LTDA	88.673.179	84.673.179
Anticipos de impuestos	7.235.236	574.742
TOTAL	**470.359.952**	**116.754.660**

Otras cuentas por cobrar comprenden:

2.1. Inventarios de obras en construcción en curso.

NOTA 2.1

INVENTARIOS	2023	2022
Obras de construcciòn en curso	224.335.582	152.335.582
	224.335.582	**152.335.582**

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	21.416.826	21.416.826
Depreciación	- 10.016.890	- 8.018.065
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	**11.399.936**	**13.398.761**
MUEBLES Y ENSERES		
Equipos de Oficina	7.048.571	7.048.571
Depreciación	- 3.739.132	- 3.126.275
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	**3.309.439**	**3.922.296**
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
Camioneta Nissan D22	35.000.000	35.000.000
Camión NPR CHEVROLET URN 136	55.000.000	55.000.000
Depreciación	- 40.800.000	- 31.800.000
TOTAL FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	**49.200.000**	**58.200.000**
TOTAL PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO	**63.909.375**	**75.521.057**

4. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

NOTA 4

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2023	2022
Activo por impueto diferido por PPYE	1.811.368	1.811.368
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	**1.811.368**	**1.811.368**

5. CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR

NOTA 5

CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	2023	2022
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Retencion en la fuente por pagar	4.939.000	2.684.000
Ica por pagar	1.456.000	1.671.000
Iva Generado	291.000	300.256
Impuesto de Renta	-	1.200.000
Impuesto de industria y comercio	-	914.000
TOTAL IMPUESTO CORRIENTE	**6.686.000**	**6.769.256**

6. OBLIGACIONES A CORTOS PLAZO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES:

NOTA 6

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2023	2022
RETENCIONES Y APORTE DE NOMINA	5.762.100	5.211.900
OBLIGACIONES LABORALES	24.903.379	15.410.622
ACREEDORES COMERCIALES	157.222.975	-
TOTAL OBLICACION CORTO PLAZO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**187.888.454**	**20.622.522**
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	10.649.775	10.649.775
PROVEEDORES NACIONALES	201.274.110	60.483
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-
TOTSL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**211.923.885**	**10.710.258**

EL CAPITAL SOCIAL

. El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2023.

CC /NIT	NOMBRE ACCIONISTA	No. De ACCIONES	VALOR NOMINAL	%
1018457028	SALVADOR DAVID MONTES CASADIEGO	400	40.000.000	40%
1018495768	MARIA XIMENA MONTES CASADIEGO	600	60.000.000	60%
	TOTALES	1.000	100.000.000	100%

7. INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto del impuesto a las ventas. La empresa reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo. Esta política debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos

NOTA 7

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022
contrato de construccion	597.315.172	819.582.133
servicio de transporte de carretera	-	16.492.440
Venta de materiales construccion	140.688.636	141.054.585
Devoluciones en ventas	-3.400.000	-54.815.674
INGRESOS POR ACTVIDAD ORDINARIAS	**734.603.807**	**922.313.484**

8. OTROS INGRESOS

NOTA 8

OTROS INGRESOS	2023	2022
Descuentos comerciales y de impuestos	-	3.596.184
Recuperaciones	-	3.060.776
Diversos	14.092	1.528
OTROS INGRESOS	**14.092**	**6.658.488**

9. COSTOS Y GASTOS

Para este rubro a continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los costos de servicio, gastos operativos, impuesto a la renta y otros ingresos y otros gastos, los otros costos y gastos se reconocen cuando ocurren en concordancia con el postulado del devengado, independiente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales de relacionan.

NOTA 9

COSTO DE VENTA	2023	2022
MATERIA PRIMA	34.233.000	4.739.508
COSTOS INDIRECTOS	297.809.714	272.545.203
COSTOS SUBCONTRATISTAS	125.706.353	232.000.000
COSTOS	**457.749.067**	**509.284.711**

10 Gastos Operacionales

Este rubro incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta. También incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

NOTA 10

GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION	**2023**	**2022**
GASTOS DE PERSONAL	163.124.951	289.543.395
HONORARIOS	-	-
IMPUESTOS	340.148	15.175.665
CONTRIBUCIONES		
SEGUROS	10.672.811	5.404.685
SERVICIOS	511.000	
GASTOS LEGALES	2.662.800	14.775.881
DEPRECIACIONES	11.611.682	6.946.836
DIVERSOS	1.401.344	12.759.895
OTROS GASTOS	-	-
TOTAL	**190.324.736**	**344.606.357**

11. Otros Ingresos y Gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la empresa. Esta referido a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

Costos financieros

Los costos por intereses por la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos de intereses se registran en resultados (gastos).

NOTA 11

GASTOS NO OPERACIONALES	2023	2022
GASTOS BANCARIOS	1.425.714	774.193
GASTOS DIVERSOS	576.095	3.297.419
INTERESES	38.000	25.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**2.039.809**	**4.096.612**

Los costos de intereses que se incurren en la financiación del capital de trabajo de la empresa se afectan a los resultados del ejercicio.

12 – Utilidades, Reserva e Impuesto a las Ganancias

Referido al impuesto a la renta corriente que corresponde a las utilidades

(pérdidas) generadas en el período de acuerdo con las NIIF, excepto el correspondiente a operaciones discontinuadas e impuestos.

La Compañía está obligada por ley a apropiar el 10% de sus ganancias netas anuales para reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito.

NOTA 12

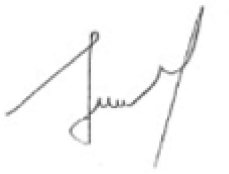
PROVISIÒN IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	29.576.500	32.173.964
	29.576.500	**32.173.964**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	54.927.788	38.810.328
RESERVA 10%	5.492.779	3.881.033
UTILIDAD NETA	49.435.009	34.929.295

NOTA 13

PATRIMONIO	2023	2022
Capital en acciones	100.000.000	100.000.000
Ganancia o perdida ejercicios anteriores	261.133.496	226.204.200
Reservas	32.594.672	27.101.894
Ganancias	49.435.007	34.929.295
TOTAL PATRIMONIO	**443.163.175**	**388.235.389**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**443.163.175**	**388.235.389**

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de la Compañía, pero se debe utilizar para absorber pérdidas.

Anexa: Certificación de Estados Financieros



SALVADOR DAVID MONTES CASADIEGO
C.C. 1.018.457.028
Representante Legal



LEIDY YOREIMA LEON CRUZ
Contador Público
T.P. No. 272805-T

COMONCA S.A.S
NIT:900.932.081-0

CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos : Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en la Posición financiera, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, incluyendo sus correspondientes notas y revelaciones que forman un todo indivisible con estos de COMONCA SAS, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera en 31 de Diciembre del 2023 comparado con el 31 de Diciembre del 2022 y que además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

c. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2023 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

e. Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes.

f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que los software utilizados tienen las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.

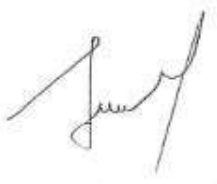
i. Se certifica que la empresa COMONCA SAS presenta sus primeros estados financieros comparados teniendo en cuenta la implementación de NIIF para PYMES para el grupo 2 y teniendo en cuenta el Manual de Políticas Contables bajo la NIIF para las PYMES establecido en la compañía, así mismo se establecieron las actividades de control contable enfocándose en la comparabilidad, verificabilidad y comprensibilidad de los hechos económicos que están siendo reconocidos contablemente.

j. Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en las disposiciones y las clasificaciones planteadas por el Decreto 2784 del año 2012 (modificado por el decreto 3024 Y 3019 de 2013) y el decreto 3022 de 2013, pertenece al Grupo 2, quién presenta sus primeros Estados Financieros Individuales y Comparados que cumplan con los requerimientos de las NIIF para las PYMES correspondientes a los años 2023-2022.

Dado en Cúcuta, a los 12 días del mes de marzo del 2024.

Cordialmente,

REPRESENTANTE LEGAL
SALVADOR DAVID MONTES



Firma _____
C.C. No. 1018.457.028 de Bogotá

CONTADOR PÚBLICO
LEIDY YOREIMA LEON CRUZ



Firma _____
No. Tarjeta Profesional 272805-T


REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NUMERO 1.093.738.828
LEON CRUZ
APELLIDOS
LEIDY YOREIMA
NOMBRES
FIRMA


FECHA DE NACIMIENTO 15-FEB-1987
CUCUTA
(NORTE DE SANTANDER)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.56
ESTATURA
O+
G.S. RH
F
SEXO
16-FEB-2005 LOS PATIOS
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADORA NACIONAL
INDICE DERECHO
P-2505400-55140882-F-1093738828-20050919 00284 05262B 02 188728713

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

272805-T



LEIDY YOREIMA
LEON CRUZ
C.C. 1093738828
RES. INSCRIPCION 1195 DEL 27/07/2020
CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

293448 306945

Identificación Plástica S.A. 180942/0119

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

969C1C52E39FAC2B

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LEIDY YOREIMA LEON CRUZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1093738828 de LOS PATIOS (N. DE SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 272805-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *

Dado en BOGOTA a los 14 días del mes de Junio de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

Sandra M Barrios

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado