CONSTRUCTORA LL SAS
NIT. 900615766-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos COP $)

	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	102,989,417	133,429,360
Deudores Comerciales y Otras	7	5,789,184,217	5,043,117,060
Inversiones	8	140,000,000	140,000,000
Inventarios	9	588,381,129	175,026,573
Total Activos corrientes		**6,620,554,763**	**5,491,572,993**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	773,580,139	36,030,139
Propiedades de Inversion	11	604,437,873	906,554,959
Diferidos	12	0	1,036,535,649
Total Activo No Corriente		**1,378,018,012**	**1,979,120,747**
TOTAL ACTIVO		**7,998,572,775**	**7,470,693,740**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Pasivos Financieros	13	0.00	0.00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por Pag	14	0.00	0.00
Pasivos por Impuestos Corrientes	15	110,176,000	43,113,000
Provisiones Corrientes por beneficios a Empleados	16	44,150,745	37,194,007
Otros Pasivos	17	2,690,600	2,885,500
Total Pasivo Corriente		**157,017,345**	**83,192,507**
Pasivos No Corriente			
Pasivos Financieros	18	1,230,026,698	2,125,681,443
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pa	19	582,341,696	345,950,915
Otros Pasivos	20	241,601,000	0
Total pasivo No Corriente		**2,053,969,394**	**2,471,632,358**
TOTAL PASIVO		**2,210,986,739**	**2,554,824,865**
Patrimonio de los accionistas			
Capital en Acciones		400,000,000	400,000,000
Otros Reservas		497,108,408	461,038,930
Ganancias del Periodo		1,293,290,177	360,694,783
Ganancias Acumuladas		3,597,187,451	3,694,135,162
Total Patrimonio de los Accionistas	21	**5,787,586,036**	**4,915,868,875**
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		**7,998,572,775**	**7,470,693,740**

HUGO FERNANDO LARA MORA
Representante Legal

ZALUYA PAOLA VILLAMIZAR JARA
Contador Publico
T.P. 240999-T

LUZ MIREYA CARVAJAL PINZON
Revisor Fiscal
T.P. 70826-T

CONSTRUCTORA LL SAS
NIT. 900615766-8
ESTADO DE RESULTADO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos COP $)

	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
		Mejor Ingreso Operacional	
Ingresos de Actividades Ordinarias	22	23,060,464,683	7,941,569,293.00
Costo de ventas	23	-18,942,617,265	-6,151,869,276.00
Ganancia Bruta		**4,117,847,418**	**1,789,700,017.00**
Otros Ingresos	24	92,965,347	36,111,837.00
Gastos Operacionales	25	-1,156,937,057	-869,159,221.00
Gastos por Depreciación y Amortización	26	-29,122,218	-56,467,640.00
Ganancia Operacional		**3,024,753,489**	**900,184,993.00**
Gastos No Operacionales	27	-314,617,241	-275,850,022.00
Costos financieros	28	-714,201,071	-54,340,188.00
Utilidad Antes de Impuestos		1,995,935,177	569,994,783.00
Gasto por impuesto a las Ganancias	29	-702,645,000	-209,300,000.00
Ganancia Acumalada al final del Año		**1,293,290,177**	**360,694,783.00**

HUGO FERNANDO LARA MORA
Representante Legal
Ver certificación adjunta

ZALUYA PAOLA VILLAMIZAR JARA
Contador Publico
T.P. 240999-T
Ver certificación adjunta

LUZ MIREYA CARVAJAL PINZON
Revisor Fiscal
T.P. 70826-T

CONSTRUCTORA LL SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos $)

DETALLE	CAPITAL	RESERVAS	GANANCIA DEL AÑO	GANANCIAS ADOPCION NIIF	GANANCIAS AÑOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Diciembre 31 de 2022	**400,000,000.00**	**461,038,930.00**	**360,694,783.00**	**0.00**	**3,694,135,162.00**	**4,915,868,875.00**
Reserva						0
movimiento de valoracion						
Movimiento del Ejercicio reservas		36,069,478.00				
Movimiento del ejercicio Distribuciòn de Utilidades			932,595,394		-96,947,711	871,717,161
						0
Resultado del ejercicio						
Saldo Diciembre 31 de 2023	**400,000,000**	**497,108,408**	**1,293,290,177**	**0.00**	**3,597,187,451.00**	**5,787,586,036**

HUGO FERNANDO LARA MORA
Representante Legal

ZALUYA VILLAMIZAR

ZALUYA PAOLA VILLAMIZAR JARA
Contador Público
TP. 240999-T

Luz Mireya Carvajal

LUZ MIREYA CARVAJAL PINZON
Revisor Fiscal
T.P. 70826-T

CONSTRUCTORA LL SAS
NIT. 900.615.766-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos COP $)

1. Ente Económico

La Sociedad **CONSTRUCTORA LL SAS** con NIT: 900.615.766-8., Con domicilio principal en la ciudad de Cúcuta, EN LA CALLE 12 4 19 OF 302 Edificio Panamericano Brr el Centro, fue constituida el 6 de mayo de 2013, mediante documento privado de Asamblea y con una duración Indefinida; inscrita en la Cámara de Comercio el 8 de Mayo de 2013, bajo el número 09340785 del libro IX, con matrícula 00245688.

CONSTRUCTORA LL SAS, es una entidad de carácter privado con ánimo de lucro y su objeto social se desarrolla mediante las siguientes actividades:

A. Objeto Social: A. Diseño y Construcción de obras de Ingeniería civil en General, B. Interventorías y consultoría en obras de Ingenierías civiles en General. C. Estudios y Obras Ecológicas y ambientales en general. D. Elaboración de estudios y Proyectos relacionados con la ingeniería Civil y Similares. E. Proveeduría en materiales, equipos y otros relacionados con el ramo. F. La celebración de contratos con empresas oficiales, semioficiales y/o privadas que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto suministro de insumos agrícolas. H. En general celebrar toda clase de actos, operaciones y contratos que tengan relación directa con las actividades que integra el objeto principal o cuya finalidad sea ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legales o convencionalmente derivados de la existencia de la misma. 2) Desarrollar cualquier acto lícito de Comercio. En desarrollo de su objeto social, la sociedad podrá ser asociada de sociedades comerciales ya sea como asociada fundadora o que luego de su constitución, ingrese a ellas para adquirir interés social en las mismas, comercializar los bienes y productos que adquiera a cualquier título, abrir establecimientos de comercio con tal fin, adquirir, enajenar, gravar, administrar, tomar y dar en arrendamiento toda clase de bienes muebles e inmuebles y en especial hipotecar los bienes inmuebles que adquiera y dar en prenda los bienes muebles que sean de su propiedad, intervenir ante terceros sea ellos personas naturales o jurídicas, y en especial ante entidades bancarias y crediticias como

B. deudora de toda clase de operaciones de crédito, otorgando las garantías del caso cuando a ellos hubiere lugar, dar y recibir dinero en mutuo con interés o sin él, exigir u otorgar las garantías reales o personal que se requieran en cada caso, celebrar con establecimientos bancarios, financieros y aseguradoras, toda clase de operaciones y contratos relacionados con los negocios y bienes sociales que tengan como fin a crecer su patrimonio, girar, aceptar, endosar, asegurar, cobrar y negociar toda clase de títulos valores, administrar bienes de sus asociados o de terceros, celebrar todos los actos y contratos necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social, dentro de los limites y las condiciones previstas por la ley y estos estatutos.

2. Bases de presentación de los estados financieros

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES aprobadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.
Los estados financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos.

a) Período contable. De acuerdo con los estatutos de la empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria. De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos. Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plano no mayor a un año, y más allá de ese tiempo, no corrientes.

d) Los Estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

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

3. 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 puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 2% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

4. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Durante los ejercicios 2019 y 2020 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

5. Principales políticas y prácticas contables.

A partir del 1º de enero de 2015 los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES aprobadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

No obstante lo anterior, la contabilidad preparada bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, seguirá siendo utilizado, en conjunto con las normas tributarias vigentes, por cuatro años más contados a partir del 1º de enero de 2015 para efectos tributarios, es decir, hasta el 31 de diciembre de 2018.

En nuestro caso, el periodo de transición terminó el 31 de diciembre de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF será a 31 de diciembre de 2016.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

El efectivo está conformado por los saldos en caja, cuentas corrientes en bancos, depósitos de ahorro en entidades financieras. El equivalente al efectivo se compone de las inversiones en depósitos de ahorro a la vista (del fondo de liquidez), Certificados de Depósito a Término (CDT) y depósitos fiduciarios.

Las cajas generales se miden por el valor en efectivo, reconociendo los faltantes como gasto o como cuentas por cobrar cuando se conoce el responsable de la diferencia.

b) Activos financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros y esa clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos; la gerencia es la que determina la clasificación de sus activos a la fecha de su reconocimiento inicial.

(a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados: Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados.

(b) Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado: Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Los préstamos y las cuentas por cobrar y las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través de resultados" se incluyen en el estado del resultado del período y otro resultado integral en el rubro "otros ingresos/otros egresos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

c) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas de la entidad y otros dineros entregados a empleados, a accionistas, a terceros en calidad de anticipos de futuras adquisiciones de bienes o servicios o al pago de cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas.

d) Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

e) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso que existan.

Las partidas cuyo valor individual sea inferior a 10 UVT se tratan como gasto, a menos que pertenezcan a un grupo de activos de naturaleza y uso similar cuyo valor acumulado superen el valor de $2.000.000, pues en tal caso se tratarán como un solo activo agrupado.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Los elementos que conforman las propiedades, planta y equipo, se deprecian a través de las vidas útiles establecidas en la siguiente tabla y su depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el valor del activo menos su valor residual el cual es del 20% para edificaciones, y del 10% del valor del activo para los demás activos, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL AÑOS	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION MENSUAL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45	2.22%	0.19%
EQUIPO DE COMPUTACION	5	20.00%	1.67%
EQUIPO DE COMUNICACION	5	20.00%	1.67%
EQUIPO ELECTRICO	10	10.00%	0.83%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	10	10.00%	0.83%
MAQUINARIA, EQUIPOS	10	10.00%	0.83%
MUEBLES Y ENSERES	10	10.00%	0.83%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, 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 de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

f) Propiedades de Inversión se contabilizan al valor razonable.

La empresa reconocerá como propiedades de inversión: terrenos o edificios que mantiene y que están destinado a obtener rentas, plusvalías o ambas y no para su uso ni para su venta en el curso ordinario de las operaciones. Se reconocerá en resultados cualquier cambio en el valor razonable de la propiedad de inversión.

Si una propiedad de inversión pasa a ser ocupada por su propietario, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de la reclasificación se convierte en su costo a efectos contables posteriores.

Si un elemento de la propiedad ocupada por el propietario se convierte en una propiedad de inversión, ya que su uso ha cambiado, la diferencia resultante entre el valor en libros y el valor razonable en la fecha de la transferencia es tratada de la misma forma que una revaluación de propiedades, planta y equipo.
El aumento resultante en el importe en libros de la propiedad se reconoce en los resultados en la medida en que suponga una reversión de una pérdida por deterioro, y el incremento restante se reconocerá en otros resultados integrales. Cualquier disminución en el importe en libros de la propiedad se carga inicialmente contra los otros resultados integrales, y cualquier disminución adicional con cargo a los resultados.

g) Pasivos Financieros

Debe entenderse que los pasivos financieros representan obligaciones por operaciones que contrae la entidad con los asociados, con instituciones financieras y con terceras personas.

Después del reconocimiento inicial la Entidad medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 06 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

h) Acreedores Comerciales

Las Acreedores Comerciales son pasivos financieros que comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa derivadas de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio.

Los Acreedores Comerciales se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo Corriente para todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los seis meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

Los Acreedores Comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

i) Impuesto a la Renta Diferido.

El impuestos de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros.

El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos de renta diferidos de activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usan las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

j) Otros pasivos.

Esta política incluye como Otras Cuentas por Pagar a las provenientes de: recaudos a favor de terceros, ingresos recibidos por anticipado costos y gastos por pagar, contribuciones y afiliaciones, retenciones en la fuente, retenciones y aportes de nómina, remanentes por pagar, impuestos gravámenes y tasas y otras cuentas por pagar diversas.

Se clasificarán como pasivo corriente para todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los seis meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en el periodo contable en que se presta el servicio y al valor razonable. Las condiciones de pago son de 180 días a partir de facturada la operación. En los ingresos de actividades ordinarias no se incluye el impuesto sobre las ventas que debe pagarse al Estado.

Esta política se aplica a los ingresos de actividades ordinarias y a las ganancias; Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

Los contratos de construcción al igual que Los Consorcios y Uniones temporales constituidas para la ejecución de diversos proyectos; y las demás actividades ordinarias por servicios se reconocerán por referencia al grado de terminación de la actividad del contrato al final del periodo sobre el que se informa (a menudo, denominado método del porcentaje de terminación).

l) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se registran con base en causación.

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

k) Capital Social.

La totalidad de las acciones son comunes y se clasifican en el patrimonio.
La Compañía No cotiza sus acciones en Bolsa de Valores

m) Reservas.
Se agrupan las reservas obligatorias, ocasionales o de acuerdo a las determinaciones del máximo órgano social, para proteger posibles pérdidas o contingencias o realizar inversiones en el futuro.

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo: Solo se reconoce como caja las "monedas y billetes" que coinciden con arqueos de "caja".

Bancos: El saldo contable en cuentas bancarias es igual al saldo en el extracto bancario.

El detalle de esta partida es el siguiente:

CUENTA	2023	2022
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	102.989.417	133.429.360
TOTAL	**102.989.417**	**133.429.360**

7. Deudores Comerciales y otras

1) El saldo en clientes no se encuentra vencido su plazo, por lo tanto no requiere efectuar ajuste financiero alguno.

2) Los anticipados entregados se reconocen como cuentas por cobrar porque el receptor del pago no ha entregado el bien o el servicio; en cuanto a los anticipos de impuestos no se considera un instrumento financiero.

El detalle de esta partida es el siguiente:

CUENTAS	2023	2022
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS		
Clientes	2.000.167.878	1,259.142.447
Cuentas por Cobrar a Vinculados Económicos	433.870.777.87	1.291.604.538
Anticipos y Avances	136.052.988	77.117.231
Depósitos	0	210.199.988
Promesa de compraventa	0	0,00
Anticipo de impuestos	153.205.521.54	109.539.263
Préstamo a Empleados	14.557.850	20.950.850
Garantía Real	210.199.987.73	0
Provisiones	0	0,00
Deudores Varios	2.841.129.214	2.074.562.743
TOTAL	**5.789.184.217**	**3.489.412.801**

8. Inversiones

CUENTA	2023	2022
INVERSIONES		
Acciones	140.000.000	140.000.000
TOTAL	**140.000.000**	**140.000.000**

9. Inventarios

En esta cuenta muestra el valor de pagos anticipados de materiales, materia prima a proveedores, contratistas de obra en ejecución.

CUENTA	2023	2022
OTROS ACTIVOS		
Inventarios	58.381.129	175.026.573
TOTAL	**588.381.129**	**175.026.573**

10. Propiedades, Planta y Equipo

En el siguiente cuadro se muestra la composición de las propiedades, planta y equipo

CUENTAS	2023	2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	0	0
Equipo de Oficina	6.564.819	2.814.819
Equipo de Computación y Comunicación	40.525.320	29.025.320
Flota y Equipo de Transporte	726.490.000	4.190.000
Terrenos	0	0
Subtotal	**773.580.139**	
Menos Depreciación acumulada	0	
TOTAL	**773.580.139**	**1.243.606.774,00**

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se ha revisado las propiedades, planta y equipo y no existen indicios de un posible deterioro.

11. Propiedad de inversión

CUENTA	2023	2022
Propiedad de Inversión		
Maquinaria y Equipo	839.474.706	1.213.164.058
Menos Depreciación Acumulada	235.036.835	306.609.099
TOTAL	**604.437.873**	**906.554.959**

12. Diferidos

En esta cuenta muestra el valor de pagos anticipados de materiales, materia prima a proveedores, contratistas de obra en ejecución.

CUENTA	2023	2022
DIFERIDOS		
Costos Pagados por Anticipado	0	1.036.535.649
TOTAL	**414.292.217**	**1.036.535.649**

13. Obligaciones Financieras

La obligación financiera corresponde a compromisos contraídos con las instituciones financieras y con particulares y están separadas en Pasivo Corriente y no corriente.

CUENTA	2023	2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Obligaciones Financieras	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**

14. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido.

Las cuentas por pagar están separadas en Pasivo corriente y No Corriente.

Estos pasivos están representados por los valores adeudados a los proveedores y por los saldos pendientes de aportes a la seguridad social.

PASIVO CORRIENTE	2023	2022
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**

15. Impuestos por pagar

La obligación está representada en pagos de impuestos a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales correspondiente a los impuestos de Renta y Renta para la Equidad, así como el impuesto al valor agregado, impuestos calculados de acuerdo a la normatividad vigente para este año.

CUENTAS	2023	2022
IMPUESTOS POR PAGAR		
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	100.176.000	42.945.000
TOTAL	**110.176.000**	**42.945.000**

16. Obligaciones laborales

Los beneficios a empleados que se presentan en la compañía se consideran en su mayoría de corto plazo.

CUENTAS	2023	2022
OBLIGACIONES LABORALES		
Retención y aportes a Nomina	2.100.600	2.481.500
Cesantías Consolidadas	17.926.692	16.133.451
Int. De Cesantías	2.096.009	1.936.036
Prima de Servicios	68.643	0
Vacaciones Consolidadas	21.958.801	16.643.020
TOTAL	**44.150.145**	**37.194.007**

El impuesto diferido crédito corresponde al efecto impositivo a las mayores depreciaciones fiscales sobre las contables.

17. Otros Pasivos

En este concepto la compañía agrupa aquellos pasivos como los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes.

CUENTAS	2023	2022
OTROS PASIVOS		
Acreedores Varios	2.690.600	0
TOTAL	**2.690.600**	**341.664.176,00**

18. Obligaciones Financieras

La obligación financiera corresponde a compromisos contraídos con las instituciones financieras y con particulares a largo plazo hacen parte pasivo no corriente.

CUENTAS	2023	2022
PASIVOS FINANCIEROS		
Bancos Nacionales	784.026.698.37	1.628.087.917
Otras Obligaciones	446.000.000	497.593.527
TOTAL	**1.230.023.698**	**2.125.681.444**

19. Cuentas por pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido.

CUENTAS	2023	2022
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Nacionales	474.956.234	293.000.915
Accionistas	107.235.461.57	0
Dividendos y/o Participaciones por pagar	150.000	52.950.000
TOTAL	**582.341.696**	**345.950.915**

20. Otros Pasivos

En este concepto la compañía agrupa aquellos pasivos como los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes.

CUENTAS	2023	2022
OTROS PASIVOS		
Sobre Contratos	192.000.000	0
Pasivos de Consorcios	49.601.000	0
TOTAL	**241.601.000**	**0**

21. Patrimonio

El patrimonio de la Sociedad CONSTRUCTORA LL SAS, está representado por el capital en acciones, la reserva legal, las ganancias acumuladas y la ganancia del ejercicio contable.

CUENTAS	2023	2022
Capital Accionario	400.000.000,00	400.000.000
Reserva Legal	497.108.408	461.038.930
Ganancia del periodo	1.293.290.177	612.716.554
Ganancias Acumuladas	3.597.187.451	3.694.135.162
TOTAL	**5.787.586.036**	**5.167.890.646**

22. Ingresos operacionales.

Los ingresos recibidos por Actividades ordinarias corresponden a ejecución de Contratos de Construcción ejecutados directamente o mediante Consorcios y Uniones temporales constituidas para la ejecución de diversos proyectos; este registro contable se hizo de acuerdo a las indicaciones de la sección 15 sobre inversiones en negocios conjuntos.

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022
CONSTRUCCION		
Construcción de Edificios Y obras de ing. civil	23.060.464.682.54	7.941.569.293
TOTAL	**23.060.464.682.54**	**7.941.569.293**

Deterioro del valor de la inversión en negocios conjuntos
En las fechas sobre las que se informa, se verificó que no existen indicios de un posible deterioro.

23. Costos de ventas y operación

Los Costos generados durante el año corresponden a la ejecución de obras civiles realizadas mediante la participación de Consorcios, uniones temporales y proyectos propios, las cuales fueron constituidas para la ejecución de proyectos de carácter público y privado y se les dio tratamiento contable de inversiones en negocios conjuntos.

El saldo de las cuentas de costos de construcción de obras civiles es el siguiente:

COSTO DE OBRAS	2023	2022
CONSTRUCCION		
Costos en Construcción Obras Civiles	18.942.617.264.94	6.151.869.276
TOTAL	**18.942.617.264.94**	**6.151.869.276**

24. Otros Ingresos

Los otros ingresos se generan en recursos recibidos por la entidad durante cada periodo contable; principalmente por rendimientos Financieros, Recuperaciones, participaciones en consorcios y Otros.

COSTO DE OBRAS	2023	2022
NO OPERACIONALES		
No operacionales	92.965.347.25	36.111.837
TOTAL	**92.965.347.25**	**36.111.837**

25. Gastos Operacionales

El saldo de las cuentas de gastos de operación de la Empresa tiene el siguiente detalle:

CUENTAS	2023	2022
GASTOS GENERALES		
Gastos De Personal	225.318.417	328.784.3621
Honorarios	38.287.866	26.914.746
Impuestos	10.704.179	0
Arrendamientos	12.000.000	14.930.566
Equipo de Oficina	2.461.117	0
Seguros	86.981.083	11.575.967
Servicios	130.087.202.53	67.076.310
Gastos Legales	7.293.904	5,794,267
Mantenimiento Y Reparaciones	334.796.889.47	193.421.112
Adecuación e instalación	0	0
Gastos de Viaje	934.000	36.722.035
Diversos	308.072.399.40	183.939.855
TOTAL	**1.156.937.057.40**	**869.159.221**

26. Gastos de Depreciación y Amortización

El valor correspondiente a depreciaciones y amortizaciones durante el año tiene el siguiente detalle:

CUENTAS	2023	2022
GASTOS POR DEPRECIACIÓN		
Maquinaria y Equipo	29.122.218	56.467.640
Equipo de Oficina	0	0
Muebles de Oficina	0	0
Equipo de computación y Comunicación	0	0
GASTOS POR AMORTIZACION	**29.122.218**	**56.467.640**
Cargos Diferidos	0	0
TOTAL	**0**	**0**

27. Gastos no operacionales

Comprende los gastos personales, gastos extraordinarios y diversos, provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social principal de la Sociedad y a pagos que no corresponden al ejercicio fiscal.

CUENTAS	2023	2022
GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos Extraordinarios asumidos	1.567.736.98	0,00
Gravamen Financiero	61.017.656.89	52.636.137
Gravamen Consorcios/UT	49.109.296.64	0,00
Asumidos Consorcios	296.403.74	1.686.844
Sanciones	554.912	0
Otros no Deducibles	1.201.916.26	0
Gastos bancarios	152.398.353.43	221.487.348
Gastos diversos	0	39.693
TOTAL	**314.617.241**	**275.850.022**

28. Costos Financieros

CUENTAS	2023	2022
COSTOS FINANCIEROS		
Gastos bancarios	0	0
Comisiones	0	0
Intereses pagados	714.201.071.34	54.340.188
TOTAL	**56.341.430,00**	**96.974.331,00**

29. Impuesto a las Ganancias

El valor del gasto por impuesto a las ganancias presentado en el estado de resultados, es el valor determinado de multiplicar la tasa tributaria legal al cierre del ejercicio sobre los resultados antes de los impuestos

CUENTAS	2023	2022
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
Impuesto a las Ganancias	702.645.000	209.300.000
TOTAL	**702.645.000**	**209.300.000**

30. Eventos subsecuentes

Eventos subsecuentes No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Empresa reflejada en los estados financieros con corte al 30 de Diciembre de 2023 y 2022.

HUGO FERNANDO LARA MORA
Representante Legal

LUZ MIREYA CARVAJAL PINZON
Revisor Fiscal
T.P. 70826-T

ZALUYA PAOLA VILLAMIZAR JARA
Contador Público
T.P. 226579-T