UT GP-G 2024 -1

Bogotá D.C. 25 de septiembre de 2024

Señores
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS – USPEC
Avenida Calle 26 No. 69-76 Edificio Elemento Torre 4 -
Pisos 12, 13,14 Ciudad.

REFERENCIA: **SUBSNACION AL PROCESO DE LICITACION PUBLICA USPEC-LP-024-2024** cuyo objeto es: **CONSTRUCCIÓN DEL ALOJAMIENTO DE GUARDIA Y ADECUACIONES GENERALES PARA LA OPERACIÓN DE SERVICIOS Y SEGURIDAD DE LOS NUEVOS CUPOS EN EL ESTABLECIMIENTO EPAMS CAS ERE JP LA PAZ ITAGÜÍ, DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA**

Estimados señores:

Por medio del presente, nos permitimos enviar oficio de subsanación de acuerdo con el informe preliminar de evaluación:

CAPACIDAD RESIDUAL

- Se adjunta formato mejor ingreso operacional de GEMLSA y GEPM
- Se adjunta mejores estados financieros de GEMLSA Y GEPM
- Se adjuntan documentos del contador
- Se adjunta documentos del revisor fiscal

Atentamente,

JORGE PINZON CASTIBLANCO
C.C. 19367.698 de Bogotá D.C.
REPRESENTANTE LEGAL
UNION TEMPORAL GP-G 2024 -1
Calle 12 A 68C 03 Bogotá
7430070 Ext 1510 - 1001
dirlicitaciones.familiamic@gmail.com
Bogotá D.C.

Gemlsa	**FORMATO** **CERTIFICACIÓN MEJOR INGRESO OPERACIONAL DE LOS ÚLTIMOS 5 AÑOS**

OFERENTE: UNIÓN TEMPORAL GP-G 2024-1

AÑO MEJOR INGRESO: 2023

INTEGRANTE (SI ES PLURAL): GRUPO GEMLSA SAS

MEJOR INGRESO OPERACIONAL
5,517,357,714

Bajo la gravedad de juramento certifico que la información contenida en el presente anexo corresponde a la realidad y soporta la veracidad de la misma.

En constancia de lo anterior firmo este documento a los 24 días del mes de septiembre de 2024



JORGE PINZON MUÑOZ
C.C. 80,204,571
REPRESENTANETE LEGAL
GRUPO GEMLSA S.A.S.



NORMA GARCIA CALDERIN
CONTADOR PUBLICO
C.C. 1,031,143,712
TP 302259-T



EDNA RUTH MARTINEZ GOMEZ
REVISORA FISCAL
C.C. 52178983
TP 89656-T

NOTA 1: El estado de situación financiera (balance general), estado de resultados integral (estado de resultado o pérdida o ganancias) de acuerdo con las normas NIIF, del año en que hayan obtenido el mayor ingreso operacional en los últimos cinco (5) años, debidamente firmado por el representante legal, contador y revisor fiscal si está obligado a tenerlo o el auditor o contador independiente (externo) sino está obligado a tener Revisor Fiscal. Lo anterior de acuerdo con los artículos 37 y 38 de la Ley 222 de 1995.
NOTA 2: Copia de la tarjeta profesional y certificado de antecedentes disciplinarios vigentes de los contadores públicos, revisores fiscales, contadores independientes (externos), quienes suscribieron los documentos señalados en el presente literal.
NOTA 3: Cuando se trate de oferente plural este anexo debe ser diligenciado y presentado por cada uno de los integrantes
NOTA 4: No esta permitido realizar modificación o cambio al formato del presente documento (Al realizar cambio no ser realizara verificación, causando un rechazo del oferente).

GePM Mejoramiento Innovación y Calidad	**FORMATO** **CERTIFICACIÓN MEJOR INGRESO OPERACIONAL DE LOS ÚLTIMOS 5 AÑOS**

OFERENTE: UNIÓN TEMPORAL GP - G 2024-1

AÑO MEJOR INGRESO: 2023

INTEGRANTE (SI ES PLURAL): GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ SAS

MEJOR INGRESO OPERACIONAL
22,584,997,556

Bajo la gravedad de juramento certifico que la información contenida en el presente anexo corresponde a la realidad y soporta la veracidad de la misma.

En constancia de lo anterior firmo este documento a los 24 días del mes de septiembre de 2024



JORGE PINZON CASTIBLANCO
C.C. 19,367,698
REPRESENTANETE LEGAL
GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ S.A.S.



EDNA RUTH MARTINEZ GOMEZ
REVISORA FISCAL
C.C. 52178983
TP 89656-T



NORMA GARCIA CALDERIN
CONTADOR PUBLICO
C.C. 1,031,143,712
TP 302259-T

NOTA 1: El estado de situación financiera (balance general), estado de resultados integral (estado de resultado o pérdida o ganancias) de acuerdo con las normas NIIF, del año en que hayan obtenido el mayor ingreso operacional en los últimos cinco (5) años, debidamente firmado por el representante legal, contador y revisor fiscal si está obligado a tenerlo o el auditor o contador independiente (externo) sino está obligado a tener Revisor Fiscal. Lo anterior de acuerdo con los artículos 37 y 38 de la Ley 222 de 1995.
NOTA 2: Copia de la tarjeta profesional y certificado de antecedentes disciplinarios vigentes de los contadores públicos, revisores fiscales, contadores independientes (externos), quienes suscribieron los documentos señalados en el presente literal.
NOTA 3: Cuando se trate de oferente plural este anexo debe ser diligenciado y presentado por cada uno de los integrantes
NOTA 4: No esta permitido realizar modificación o cambio al formato del presente documento (Al realizar cambio no ser realizara verificación, causando un rechazo del oferente).

MEJORES ESTADOS FINANCIEROS D9 a [{ ! Y GEPM 2023

GRUPO GEMLSA
NIT 900.257.051-4

Estado de Situación Financiera
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
COMPARATIVOS AÑOS 2023 - 2022
Valores expresados en unidades de 1 pesos colombianos

ACTIVO		2023		2022	%	VAR %
ACTIVO CORRIENTE						
Inventarios	*Nota 3*	4.781.743.749	49,8%	5.531.665.081	60,3%	15,68%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	*Nota 4*	3.368.028.929	35,1%	2.076.626.698	22,6%	-38,34%
Activos por impuestos corrientes	*Nota 5*	61.531.132	0,6%	197.264.325	2,2%	220,59%
Otros activos no financieros corrientes	*Nota 6*	1.205.108.214	12,5%	1.205.108.214	13,1%	0,00%
Efectivo y equivalentes de efectivo	*Nota 7*	187.873.129	2,0%	161.671.172	1,8%	-13,95%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**9.604.285.154**	**100,0%**	**9.172.335.491**	**100,0%**	**-4,50%**
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedades, planta y equipo	*Nota 8*	1.764.129.216	100,0%	1.774.561.182	100,0%	0,59%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1.764.129.216**	**100,0%**	**1.774.561.182**	**100,0%**	**100,00%**
TOTAL ACTIVO		**11.368.414.369**		**10.946.896.673**		**-3,71%**

PASIVO		2023	%	2022	%	VAR %
PASIVO CORRIENTE						
Beneficios empleados	*Nota 9*	77.944.215	3,1%	89.268.798	3,2%	14,53%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	*Nota 10*	1.264.885.665	50,7%	1.639.399.335	58,8%	29,61%
Pasivos por impuestos corrientes	*Nota 11*	179.763.350	7,2%	375.945.883	13,5%	109,13%
Otros pasivos financieros corrientes	*Nota 12*	385.972.115	15,5%	513.632.704	18,4%	33,08%
Otros pasivos no financieros corrientes	*Nota 13*	585.673.673	23,5%	167.613.437	6,0%	-71,38%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2.494.239.017**		**2.785.860.157**	**100,00%**	**11,69%**
PASIVO NO CORRIENTE						
Otros pasivos financieros no corrientes	*Nota 14*	1.941.194.252	77,8%	1.540.898.112	55,3%	-20,62%
Otros pasivos no financieros no corrientes	*Nota 15*	96.000.000	3,8%	0	0,0%	-100,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**2.037.194.252**		**1.540.898.112**	**100,0%**	**-24,36%**
TOTAL PASIVO		**4.531.433.270**		**4.326.758.269**	**100,0%**	**-4,52%**

PATRIMONIO	2023	%	2022	%	VAR %
Capital	500.000.000	7,3%	500.000.000	7,6%	0,00%
Ganancias acumuladas	1.370.245.084	20,0%	1.257.747.444	19,0%	-8,21%
Utilidad del ejercicio	216.842.695	3,2%	189.497.640	2,9%	-12,61%
Superavit de Capital	3.514.000.000	51,4%	3.514.000.000	53,1%	0,00%
Otras reservas	1.235.893.320	18,1%	1.158.893.320	17,5%	-6,23%
TOTAL PATRIMONIO	**6.836.981.100**	**100,0%**	**6.620.138.404**	**100,0%**	**-3,17%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**11.368.414.369**		**10.946.896.673**		**-3,71%**

JORGE HERNANDO PINZON MUÑOZ
Representante legal
C.C. 80.204.571

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C.52.178.983
TP-89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
CONTADOR PUBLICO
C.C. 1.031.143.712
TP-302259-T

GRUPO GEMLSA

NIT 900.257.051-4

Estado de Resultados Integral

DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE 2023

COMPARATIVOS AÑOS 2023 - 2022

Valores expresados en unidades de 1 pesos colombianos

RESULTADO DEL PERIODO		2023	%	2022	%
Ingresos de actividades ordinarias	*Nota 16*	5.517.357.714		4.471.188.287	
Costo de ventas	*Nota 17*	-3.911.494.248		-3.147.860.383	
Ganancia bruta		**1.605.863.466**	**29,1%**	**1.323.327.903**	**29,6%**
Gastos de adminsitración	*Nota 19*	-639.130.425		-458.204.882	
Gastos de ventas	*Nota 20*	-219.582.808		-197.500.528	
Utilidad Operacional		***747.150.233***	**13,5%**	***667.622.492***	**14,9%**
Ingresos Financieros	*Nota 18*	219.113.955		224.357.726	
Gasto Financieros	*Nota 21*	-563.444.580		-600.445.388	
Perdida No Operacional		***-344.330.625***		***-376.087.662***	
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		**402.819.608**	**7,3%**	**291.534.830**	**6,5%**
Ingreso (Gasto) por impuestos		-185.976.913		-102.037.191	
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		**216.842.695**		**189.497.640**	
Ganancia (Pérdida)		**216.842.695**		**189.497.640**	

JORGE HERNANDO PINZON MUÑOZ
Representante legal
C.C. 80.204.571

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C.52.178.983
TP-89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Publico
C.C. 1.031.143.712
TP-302259-T

GRUPO GEMLSA S.A.S

NIT 900.257.051-4

Estado de flujos de efectivo - Método indirecto

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVOS AÑOS 2023 - 2022

Valores expresados en unidades de 1 pesos colombianos

Actividades de Operación	2023	2022
Ganancia - Perdida del ejercicio	216.842.695	189.497.640
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	17.020.110	23.936.510
Efectivo generado en la operación	**233.862.805**	**213.434.150**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de inventarios	749.921.332	257.974.508
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar comerciales	- 1.291.402.231	479.352.814
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de los activos por impuestos corrientes	135.733.193	94.819.533
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de otros activos financieros	-	212.000.000
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	- 374.513.669	- 158.975.194
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de pasivos por impuestos corrientes	- 196.182.533	747.690
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de otros pasivos financieros corrientes	- 127.660.589	- 187.309.546
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de otros pasivos no financieros corrientes	418.060.236	- 426.536.417
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de beneficios laborales	- 11.324.584	- 7.079.232
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**- 697.368.846**	**264.994.155**
Efectivo utilizado en otras operaciones		
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de patrimonio	-	-
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de pasivos no corrientes	496.296.140	- 561.928.639
(+/-) Compras Propiedad, Planta y Equipo	- 6.588.143	-
Total Efectivo utilizado en otras operaciones	**489.707.997**	**- 561.928.639**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**26.201.957**	**- 83.500.334**
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	161.671.172	245.171.507
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**$ 187.873.129**	**$ 161.671.172**

JORGE H. PINZON MUÑOZ
Representante legal
C.C. 80.204.571

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C.52.178.983
TP-89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Publico
C.C.1.031.143.712
TP-302259-T

GRUPO GEMLSA S.A.S

NIT 900.257.051-4

Estado de cambios en el patrimonio

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO AÑOS 2023 - 2022

Valores expresados en unidades de 1 pesos colombianos

Concepto	Saldo Inicial	Aumento	Disminucion	Saldo Final
Patrimonio al comienzo del año 2022				***6.430.640.765***
	Cambios en el patrimonio			
Capital	500.000.000	0	0	500.000.000
Ganancias acumuladas	1.257.747.444	0	0	1.257.747.444
Utilidad del ejercicio	0	189.497.640	0	189.497.640
Superavit de Capital	3.514.000.000	0	0	3.514.000.000
Otras reservas	1.158.893.320	0	0	1.158.893.320
Patrimonio al final del año 2022				***6.620.138.404***
	Cambios en el patrimonio			
Capital	500.000.000	0	0	500.000.000
Ganancias acumuladas	1.370.245.084	0	0	1.370.245.084
Utilidad del ejercicio	0	216.842.695	0	216.842.695
Superavit de Capital	3.514.000.000	0	0	3.514.000.000
Otras reservas	1.235.893.320	0	0	1.235.893.320
Patrimonio al final del Año 2023				***6.836.981.100***

JORGE H. PINZON MUÑOZ
Representante legal
C.C. 80.204.571

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fisxal
C.C. 52.178.983
TP-89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Publico
C.C 1.031.143.712
TP-302259-T

Nota 1 - Entidad y objeto social

La compañía GRUPO GEMLSA S.A.S es una sociedad anónima simplificada, establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 23 de Diciembre de 1996 (antes GRUPO GEMLSA S.A.) .la cual fue transformada a sociedad por acciones simplificada según acta No. 11 de Asamblea de Accionistas , del 10 de marzo de 2016, Inscrita el 29 de Abril de 2016 Bajo el numero 02099034 del Libro IX. Su domicilio principal se encuentra en Bogota. El término de duración de la Compañía es Hacta el 5 de Diciembre de 2048.
El objeto social de la Compañía es la fabricación, ensamble, distribución y comercialización de calderas, equipos de lavandería, incineradores, plantas de tratamiento de residuos y demás equipos relacionados con energía térmica y nuevos desarrollos; instalacion, reparacion y mantenimiento de energia solar, termica y fotovoltaica; así mismo realiza estudios, diseños y asesorías en todos los ramos de ingeniería civil, arquitectura y construcción.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2.
En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad de causación

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

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 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

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 3 meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios (si fuere el caso) se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.
La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros 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. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.
Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como el valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.
(b) Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:
Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(c) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. 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.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

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 de 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.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

Deterioro de activos financieros

(a) Activos a costo amortizado:

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

· Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

· Un incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.

· La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.

· Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

· La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o

· Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de estos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

(b) Los Activos Financieros clasificados como disponibles para la venta:

La compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la compañía utiliza los criterios referidos en el literal (a) anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un período posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultado del período y otro resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos de venta".
Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado de resultado del período.

La compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos inancieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la compañía utiliza los criterios referidos en el literal (a) anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un período posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultado del período y otro resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos de venta".
Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado de resultado del período.

Propiedades de inversión

Las propiedades (terrenos y edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas, y que no está ocupadas por la Compañía, se clasifican como propiedad de inversión.
Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su valor razonable. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se pueden medir al costo menos depreciación, si es aplicable, y demérito, o mantenerse por su valor razonable.
El valor razonable de las propiedades de inversión no reflejará desembolsos futuros que vayan a mejorar la propiedad y no refleja los beneficios futuros relacionados con futuros gastos distintos de los que un participante de mercado racional tendría en cuenta para determinar el valor de la propiedad.
Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados. Las propiedades de inversión se dan de baja cuando se han eliminado.
Cuando la Compañía dispone de una propiedad por su valor razonable en una transacción en condiciones de independencia mutua, el valor en libros inmediatamente antes de la venta se ajusta al precio de la transacción, y el ajuste se registra en los resultados en la cuenta de ganancia neta del ajuste del valor razonable de las propiedades 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.

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. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con fábricas, tiendas y oficinas, maquinaria, vehículos , muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.
Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.
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.

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.
Tratamiento alternativo
Los terrenos y edificios se muestran a su valor razonable, basado en las valoraciones por expertos externos independientes, menos depreciación posterior de edificios. Las valoraciones se realizan cada cinco (5) años o antes de ser necesario, para asegurar que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su valor en libros. Cualquier depreciación acumulada en la fecha de la revaluación se elimina contra el importe bruto en libros del activo y el importe neto se actualiza al importe revalorizado del activo.
Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos y edificios se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los otros resultados integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados.
Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.
El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.
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 12 meses contados desde la fecha del estado de situacion financiera.
La Compañía 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.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta corriente, Autorrenta Especial y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, Autorrenta Especial y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.
El cargo por impuesto a la renta corriente y autorrenta especial se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.
El impuesto de renta diferido 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 (y legislación) 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 activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.
Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes 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.
Los impuestos diferidos no serán aplicados cuando se realice propiedades de inversión a valor razonable.
El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, autorrenta especial y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.
El cargo por impuesto a la renta corriente y autorrenta especial se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.
El impuesto de renta diferido 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 (y legislación) 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 activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.
Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes 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.
Los impuestos diferidos no serán aplicados cuando se realice propiedades de inversión a valor razonable.

Ingresos

(a) Ingresos – Ventas nacionales y del exterior
Los ingresos comprenden el valor facturado de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.
Las condiciones de pago se establecen con los clientes segun la modalidad de los contratos.
Los ingresos que deben ser reconocidos por la prestación de servicios se efectúa en el periodo contable en que se prestan los servicios.
Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.
En el caso de clientes que han sido objeto de provisión la venta se suspende y sólo habrá activación de cupo de venta cuando se reciba efectivamente su pago.

(b) Dividendos
Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

Reconocimiento de costos y gastos

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 periodo 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.

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.
Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método directo. Se considera como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja.

NOTA 3. INVENTARIOS

Los inventarios de producto en proceso corresponden a equipos industriales en proceso de fabricación, las obras de construcciones en curso corresponde a los proyectos de obras civiles que realizo directamente y a través de uniones temporales, las mercancias no fabricadas por la empresa constituye los materiales y repuestos que la empresa necesita para el desarrollo de sus actividades.

	Año 2023	Año 2022
Materia prima	347.116.322	274.191.201
Productos en proceso	1.161.533.003	1.576.149.490
Obras de construcción en curso	840.777.379	1.623.295.590
Productos terminados	2.428.617.812	2.053.735.001
Mercancias no Fabricadas por la Empresa	3.643.398	3.699.863
Materiales repuestos y accesorios	55.835	593.937
	4.781.743.749	5.531.665.081

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

	Año 2023	Año 2022
Clientes nacionales	2.547.093.848	1.044.397.380
Anticipos y avances	43.267.754	103.706.356
Cuentas por cobrar a socios	116.000.000	116.000.000
Promesas de Compraventa	60.500.000	0
Reclamaciones	154.808	154.808
Deudores Varios	567.187.977	779.476.124
Cuentas por cobrar empleados	932.511	0
Deudas de dificil cobro	32.892.030	32.892.030
	3.368.028.929	2.076.626.698

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta partida se encuentran aquellos valores relacionados con los anticipos de los impuestos y retenciones causadas por los deudores.

	Año 2023	Año 2022
Anticipos de Impuesto renta y complementarios	39.310.036	193.300.324
Anticipos de impuesto a las ventas	8.836.595	3.964.001
Anticipos de industria y comercio	13.384.502	0
	61.531.132	197.264.325

NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Las inversiones del Grupo Gemlsa esta conformado por la participación en sociedades Nacionales.

	Año 2023	Año 2022
Acciones Grupo Aval	35.108.214	35.108.214
Acciones Grupo empresarial pinzon muñoz s.a.s	1.170.000.000	1.170.000.000
	1.205.108.214	1.205.108.214

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta partida se encuentra compuesta por los saldos en Efectivo, los cuales corresponden a efectivo controlado por la empresa que se mantienen en las cajas o en depósitos a la vista, junto con los Equivalentes al Efectivo, generados por las inversiones de corto plazo, que cuentan con una alta liquidez y se mantienen para la gestión de pagos.

	Año 2023	Año 2022
Caja	2.333.700	2.700.000
Cuentas corrientes	185.287.279	158.968.139
Cuentas de ahorro	252.150	3.034
	187.873.129	161.671.172

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo está compuesta por Activos Tangibles que se esperan usar durante más de un periodo y mantienen para uso en la producción, para suministro de bienes o servicios, para arrendarlos o con propósitos administrativos.

Al realizar el análisis de la partida, se evidencia que la empresa ha aplicado las prácticas tributarias para la contabilización y presentación de los resultados del costo de la Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada.

	Año 2023	Año 2022
Terrenos	325.220.000	325.220.000
Construcciones y edificaciones	1.560.729.547	1.560.729.547
'Depreciacion acumulada Construcciones y Edificaciones	-310.063.357	-310.063.357
'Neto para Construcciones y Edificaciones	**1.250.666.190**	**1.250.666.190**
Maquinaria y equipo	898.679.806	897.091.663
"Depreciacion acumulada por Maquinaria y Equipo	-747.986.613	-743.035.374
"Neto para Maquinaria y Equipo	**150.693.193**	**154.056.289**
Equipos de oficina	172.426.755	175.535.032
"Depreciacion acumulada por Equipos de oficina	-169.201.276	-166.569.022
"Neto para Equipos de oficina	**3.225.479**	**8.966.010**
Equipos de computación y comunicación	244.453.454	239.453.454
"Depreciacion acumulada por Equipos de computación y comunicación	-213.811.477	-204.374.860
"Neto para Equipos de computación y comunicación	**30.641.977**	**35.078.594**
Flota y equipo de transporte	74.410.000	74.410.000
"Depreciacion acumulada por Flota y equipo de transporte	-73.835.900	-73.835.900
"Neto para Flota y equipo de transporte	**574.100**	**574.100**
IVA en Activos Fijos	3.108.277	0
	1.764.129.216	1.774.561.182

NOTA 9. BENEFICIOS EMPLEADOS

Las disposiciones actuales corresponden a los valores generados por las obligaciones y beneficios establecidos por la ley para con los colaboradores de la compañía

	Año 2023	Año 2022
Salarios por pagar	0	34.597.324,00
Liquidaciones por Pagar	7.873.976	0
Cesantias consolidadas	39.440.784	34.841.953
Intereses sobre cesantias	4.511.122	3.944.477
Prima de Servicios	720.820	0
Vacaciones consolidadas	25.397.512	15.885.044
	77.944.215	89.268.798

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas acreedoras se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

Realizando las clasificaciones pertinentes, los valores en la partida se reflejan así:

	Año 2023	Año 2022
Proveedores Nacionales	160.149.152	114.503.211
Costos y gastos por pagar	1.086.700.585	1.292.414.970
Retenciones y aportes de nómina	9.749.928	10.816.073
Acreedores varios	8.286.000	10.615.081
Dividendos y Participaciones por pagar	0	96.000.000
Impuesto por retenciones en la fuente	0	90.869.000
Impuesto de industria y comercio	0	24.181.000
	1.264.885.665	1.639.399.335

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores contenidos en esta partida corresponden a los impuestos y obligaciones con el Estado y el Distrito pendientes de pago a la fecha de corte

	Año 2023	Año 2022
Impuesto por retenciones en la fuente	48.582.041	0
Impuesto de Renta y complementarios	66.781.000	293.188.000
Impuesto sobre las ventas	53.139.267	82.757.883
Impuesto de industria y comercio Retenido	11.026.042	0
Impuesto de industria y comercio	235.000	0
	179.763.350	375.945.883

NOTA 12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Las siguientes obligaciones financieras son deudas de una rotacion a corto plazo, las cuales la empresa debe disponer de los recursos en el mismo plazo para cumplirlas

	Año 2023	Año 2022
TC Bancolombia	18.376.958	37.965.790
TC Banco Colpatria	10.576.302	0
TC Banco Serfinanza sa	11.571.822	0
TC Banco de Occidente	11.841.502	0
Banco de Bogota s.a	33.333.333	37.624.003
Bancolombia	46.145.193	0
Banco Davivienda	60.679.089	168.553.026
Banco Serfinanza sa	31.403.566	0
Banco de Occidente	57.925.350	166.612.648
Obligaciones financiera	0	26.055.745
Obigaciones con particulares	104.119.000	76.821.492
	385.972.115	513.632.704

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los siguientes valores economicos son los pagos anticipados realizados por los clientes, generados por las obras en desarrollo, valores que se amortizan de acuerdo al avance del proyecto.

	Año 2023	Año 2022
Anticipos y Avances		
Vitalis s.a.	376.230.400	0
Consorcio Santo Tomas	105.000.000	0
Moreno Pacheco Rene Fernando	19.480.000	0
Textiles Velanex s.a.	10.960.932	21.439.466
Fibertex Corporation	10.963.214	15.990.125
UT Nutrir Institucional	6.707.882	0
Quibi sa en reestructuracion	5.947.866	5.947.866
Genmed s a s	1.909.466	0
Colombia Vive Natural sas	1.570.800	1.570.800
Otros Anticipos	46.903.113	122.665.180
	585.673.673	167.613.437

NOTA 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Las obligaciones siguientes son con entidades del sector financiero, creditos para una liquidacion a largo plazo

	Año 2023	Año 2022
Obligaciones financieras		
Rentek sas	173.019.510	0
Banco de Bogota s.a	133.002.321	75.248.006
Bancolombia	344.118.554	75.931.582
Banco Davivienda	319.250.627	337.106.051
Banco Serfinanza sa	157.017.832	0
Banco Colpatria	63.970.727	88.194.540
Banco de Occidente	521.328.150	527.606.719
Leasing BBVA	229.486.531	0
Otras Obligaciones Financieras		436.811.214
	1.941.194.252	1.540.898.112

NOTA 15. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Como se relaciona a continuacion, son dividendos y participaciones pendientes de pagar a largo plazo a accionistas

	Año 2023	Año 2022
Dividendos y Participaciones por pagar	96.000.000	0
	96.000.000	0

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se meden los Ingresos al valor de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por GRUPO GEMLSA S.A.S

Se incluye en la medición de los Ingresos solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de GRUPO GEMLSA S.A.S por su cuenta propia. Se excluirá en la medición de los Ingresos todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes, tales como el impuesto sobre las ventas.

El detalle de los Ingresos Operacionales es el siguiente:

	Año 2023	Año 2022
Industria manufacturera	1.148.915.887	3.671.182.599
Construcción	1.404.057.385	116.974.595
Comercio al por mayor y al por menor	967.593.416	143.429.784
Actividades de Servicios	1.996.791.026	539.601.308
	5.517.357.714	4.471.188.287

NOTA 17. COSTOS DE VENTAS

Se reconocerá como Costo de Venta a todo gasto que sean necesarios para la venta de cualquier activo o por la prestación de los servicios. Hacen parte del costo de venta

El costo asignado a los inventarios vendidos usando el método de Costo Promedio

Los costos correspondientes a la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación de los servicios vendidos.

En este item estan incluidos los materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricacion que se originaron a lo largo del periodo fiscal en el desarrollo del proceso de produccion.

	Año 2023	Año 2022
Industria manufacturera	715.454.216	2.567.433.613
Construcción	1.018.837.473	86.801.300
Comercio al por mayor y al por menor	613.137.276	86.316.197
Actividades de Servicios	1.564.065.283	407.309.273
	3.911.494.248	3.147.860.383

NOTA 18. INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES

Se reconoce como otros ingresos a los intereses y los otros ingresos que no están relacionados directamente con la operación normal.

	Año 2023	Año 2022
Financieros	76.828.398	45.035.934
Arrendamientos	123.513.033	50.949.117
Servicios	12.755.064	19.337.154
Recuperaciones	5.979.455	43.337.114
Diversos	38.005	13.406
Ingreso cuenta Subvencion	0	63.625.000
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	0	2.000.000
Otras Ventas	0	60.000
	219.113.955	224.357.726

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

	Año 2023	Año 2022
Gastos de personal	287.503.823	200.055.037
Honorarios	60.264.274	125.300.639
Arrendamientos	86.106.150	28.140.357
Seguros	189.652	1.421.848
Servicios	87.927.817	42.328.149
Legales	486.250	154.966
Mantenimiento y reparaciones	2.980.420	1.971.336
Adecuacion e intalación	15.179.720	30.000
De viaje	390.500	46.788
Depreciaciones	9.996.594	9.846.584
Diversos	88.105.226	48.909.178
	639.130.425	458.204.882

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

Se reconocen como Gastos Operacionales de Ventas a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias directamente relacionados con la gestión de ventas, distribución, mercadeo, comercialización, promoción y publicidad. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos

	Año 2023	Año 2022
Gastos de personal	137.522.563	125.831.453
Arrendamientos	5.928.291	4.135.965
Seguros	1.637.438	1.101.208
Servicios	54.545.907	51.183.751
Legales	9.877.798	3.332.200
Mantenimiento y reparaciones	- 625.000	332.016
De viaje	7.284.177	80.500
Depreciaciones	482.496	3.608.800
Diversos	2.929.137	7.784.636
Contribuciones y afiliaciones	0	110.000
	219.582.808	197.500.528

NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS

Se reconoce como Costos Financieros a los intereses relacionados con los dineros que se han tomado prestados. Los gastos por intereses calculados utilizando el método de interés efectivo para los pasivos financieros 'Los ajustes de los gastos por intereses debido a las diferencias de cambio de los préstamos en moneda extranjera.

	Año 2023	Año 2022
Financieros	467.235.911	387.898.894
Perdida en venta y retiro de bienes	0	73.745.326
Gastos Extraordinarios	68.506.248	30.891.141
Gastos Diversos	27.702.421	3.107.027
Impusesto de renta Y complementarios	0	104.803.000
	563.444.580	600.445.388

JORGE H. PINZON MUÑOZ
Representante Legal
C.C. 80.204.571

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 52.178.983
T.P 89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Publico
C.C. 1.031.143.712
T.P 302259-T

Gemlsa®
Mejoramiento Innovación y Calidad

Grupo Gemlsa S.A.S
Nit. 900.257.051-4
Calle 12a No. 68c - 03
Bogotá D.C. - Colombia
PBX: 7430070
www.gemlsa.com

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Representante legal y Contador general, certificamos que los Estados Financieros de la Compañía **GRUPO GEMLSA S.A.S.** al 31 de diciembre de 2023 se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que hacen parte del Decreto 3022 de 2013, Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2. Están preparados en Pesos Colombianos (COP). Incluyendo sus correspondientes notas, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la sociedad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros he verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.

b) Todos los hechos económicos realizados por la Compañía durante el año terminado al 31 de diciembre de 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.

c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2023.

d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

e) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Las anteriores afirmaciones se han verificado previamente y se han tomado fielmente de los libros contables, de acuerdo con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Dada a los veintiuno (21) días del mes de marzo de 2024.

JORGE HERNANDO PINZÓN
Representante Legal
C.C. 80.204.571

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 52.178.983
TP 89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Público
C.C. 1.031.143.712
TP 302259-T

Informe del revisor fiscal

Señores
GRUPO GELMSA S.A.S
Asamblea General de Accionistas

Informe sobre los estados financieros separados

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la Compañía GRUPO GEMLSA S.A.S que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y **Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE**. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía GRUPO GEMLSA S.A.S a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; la Compañía presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



Edna Ruth Martínez Gómez
Revisor Fiscal
T.P. N° 89656-T
Bogotá DC, Marzo 21 de 2024

GRUPO GEMLSA S.A.S.

INFORME DE GESTIÓN 2023

El presente documento tiene por finalidad presentar un resumen que refleje la gestión de la administración de GRUPO GEMLSA S.A.S., durante el año 2023 basado en la estructura organizacional de la empresa.

En la dirección administrativa y financiera, se destacan los cambios en la estructura organizacional, pasando de equipos de trabajo transversales a equipos de trabajo directo, con el objetivo de optimizar la calidad y oportunidad de la información.

Las unidades que presentaron este cambio fueron contabilidad y mercadeo, se tiene como objetivo para el año 2024, asumir la dirección de recursos humanos, ya que también es transversal.

Se definieron temas de infraestructura, con el objetivo de asignar los gastos/costos en debida forma de las áreas compartidas. Se trabajo en conjunto y se tomaron decisiones, relacionadas con los gastos administrativos y costos indirectos; con el objetivo de reducirlos, sin desmejorar el bienestar del personal que conforman las unidades de operación y apoyo.

Se tiene como proyecto para el año 2024, se optimice el espacio de la infraestructura física, con una inversión mínima y con el aprovechamiento máximo de las instalaciones ya existentes, esto con el fin principal de que se reúnan en un espacio adecuado las unidades de negocio de operación con las unidades de apoyo y así se genere la armonía organizacional desde la comunicación inicial hasta el resultado final, entre las áreas.

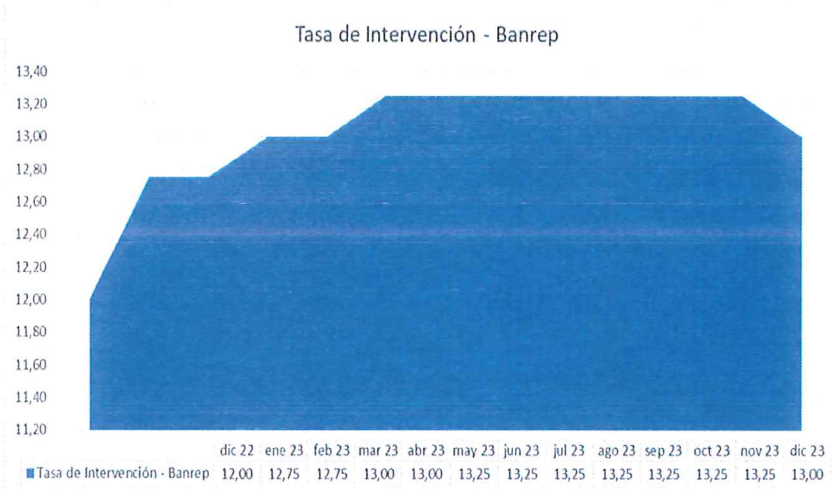
Fortaleciendo así las áreas de operación y administrativas, como parte de la gestión de normalización que se viene adelantado tras la pandemia, con el objetivo principal de afianzar la operación en cada unidad de negocio y obtener mejores resultados en el margen y en la gestión operacional, para el presente año y siguientes.

Cuando analizamos los resultados de la empresa, se revisan los hechos relevantes de la economía global, los cuales dependiendo del impacto afecta directa o colateralmente a los países y de hecho obligan a tomar medidas internas para mitigar su impacto, los temas relevantes fueron: el aumento de las tensiones políticas, el sostenimiento de la inflación en porcentajes altos y la desaceleración del crecimiento económico (peligro de recesión). En materia local las propuestas y debates en materia de reforma fiscal, reforma al sistema general de salud, reforma laboral y reforma pensional, generaron incertidumbre fundamentalmente por el manejo de los recursos y su sostenibilidad a largo plazo, esto hizo que las calificadoras de riesgo país bajaran nuestra calificación.

Con respecto al comportamiento de la tasa representativa del mercado (TRM), su variación fue una revaluación del 20.5% frente al cierre del año 2022, lo anterior mejora las importaciones de todo tipo de bienes por el mejor costo de compra y de la logística internacional para traerlos al país, además como consecuencia directa impactó positivamente el Índice de precios al productor (IPP) y el Índice de precios al consumidor (IPC) el cual representa la variación en el costo de vida de la población, conocido también como inflación.



Otra de las variables internas a considerar es la política monetaria dirigida por el Banco de la República a lo largo del año 2023, pues la misma impacta al alza o la baja, la tasa de intervención en el sistema financiero, lo cual trae como consecuencia en el mismo sentido un alza o baja de la tasa (promedio) de referencia base de los Depósitos a Término Fijo a 90 días (DTF), esto tiene un efecto domino en las tasas de captación de los diferentes plazos, lo que directamente afecta las tasas de colocación pues la teoría económica reza que el margen de intermediación ideal es de un 10%; todo lo anterior con el objetivo de restringir el consumo y así controlar la inflación, pues con una tasa baja de interés bancario para los créditos, se estimula el consumo y viceversa.



Uno de los factores que impacto en el año 2023 fue el beneficio tributario, establecido en el artículo 640 del Estatuto Tributario relacionado con la reducción de sanción e intereses al 31 de mayo 2023, sobre declaraciones no presentadas a nivel nacional, de los impuestos administrados por la DIAN, lo que motivo a la empresa a normalizar con el ente tributario.

En relación a la gestión comercial y resultado la empresa presento crecimiento en la gestión y operación obteniendo así un crecimiento de ventas en $1.046 millones que equivalen a un 23% de crecimiento con relación a los ingresos del año anterior, presentado así el 91% de cumplimiento del presupuesto en ventas, de igual forma se impacta el crecimiento de la utilidad bruta en $282 millones que equivalen al 21% con relación al año anterior.

Debido a los cambios organizacionales los gastos se aumentaron en administración $180 millones equivalente a un 39% y los de ventas en $22 millones equivalente al 11% con relación al año anterior y su participación con relación a los ingresos es del 12% y 4% respectivamente.

El costo financiero presenta una reducción del 6% respecto al año anterior, lo que mejora el resultado para el presente año y tuvo una participación respecto al ingreso del 10%, lo que indica que se continua con el apoyo del sector financiero, manteniendo así el endeudamiento, ya que la mayoría de proyectos resulta sin anticipo.

El resultado del año 2023 fue positivo y respecto al año anterior se incrementó en el 14% presentado así una utilidad neta de $217 millones.

Para el año 2024, esperamos un crecimiento importante de las ventas de equipos como de diseño ingeniería y servicio, a nivel nacional y en diferentes sectores, sin dejar de gestionar la fabricación de equipos generadores de vapor y lavandería industrial; así mismo se fortalecerá la fidelización de clientes, trabajando en equipo con el área de mercadeo, para captar nuevos clientes y tener más oportunidades de ventas en el mercado actual. De igual forma se continua con el desarrollo que se viene adelantando desde el año 2019 con relación a energías renovables "energía fotovoltaica" siendo esta la línea de negocio atractiva a nivel comercial, por la conservación del medio ambiente y por los beneficios tributarios que tendrían las empresas que implementen este tipo de energía.

La empresa fue seleccionada para participar en el programa que adelanta la Cámara de Comercio de Bogotá "Productividad CCB" y la línea intervenida fue "Gestión de la Calidad" el programa brinda a las empresas las herramientas para implementar el sistema de gestión y guiarlas durante el desarrollo, adicionalmente se obtuvo el apoyo económico del 70% ya que el desarrollo del programa lo realizamos en conjunto con nuestro aliado ATCAL.

La empresa cumplió plenamente la normatividad en materia laboral, seguridad y salud en el trabajo, por lo cual no enfrento ningún proceso legal en contra.

Desde la gerencia de GEMLSA S.A.S. se dan las directrices para el debido cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual, derechos de autor, se sigan las buenas practicas sobre la seguridad de la información. La gestión de la información contable, tributaria, financiera y de operación documental electrónica (facturación, nomina, documento equivalente soporte) ante la DIAN se viene utilizando software legal adquirido de la empresa SIIGO.

Para su información y evaluación, los libros y soportes de la contabilidad de la empresa, han estado a disposición de los señores accionistas con la antelación legal debida.

Cordialmente,

JORGE HERNANDO PINZON MUÑOZ
Representante Legal

GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ S.A.S

NIT 900.372 215

Estado de Situación Financiera

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVOS AÑOS 2023 - 2022

Valores expresados en unidades de 1 pesos colombianos

ACTIVO		2023	%	2022	%	VAR %
ACTIVO CORRIENTE						
Inventarios	*Nota 3*	5.579.181.001	39,4%	3.735.096.880	33,8%	-33,1%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	*Nota 4*	8.316.760.266	58,7%	6.878.714.391	62,2%	-17,3%
Activos por impuestos corrientes	*Nota 5*	31.393.899	0,2%	142.720.186	1,3%	354,6%
Otros activos no financieros corrientes	*Nota 6*	0	0,0%	41.321.000	0,4%	0,0%
Efectivo y equivalentes de efectivo	*Nota 7*	234.245.750	1,7%	264.916.076	2,4%	13,1%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**14.161.580.917**	**100,0%**	**11.062.768.534**	**100,0%**	**-21,9%**
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedades, planta y equipo	*Nota 8*	2.230.359.116	100,0%	2.199.285.260	100,0%	-1,4%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**2.230.359.116**	**100,0%**	**2.199.285.260**	**100,0%**	**100,0%**
TOTAL ACTIVO		**16.391.940.032**		**13.262.053.794**		**-19,09%**

PASIVO		2023	%	2022	%	VAR %
PASIVO CORRIENTE						
Beneficios empleados	*Nota 9*	79.236.144	2,2%	250.427.831	6,9%	216%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	*Nota 10*	819.612.982	22,3%	2.340.743.183	64,9%	186%
Pasivos por impuestos corrientes	*Nota 11*	393.946.407	10,7%	135.041.741	3,7%	-66%
Otros pasivos financieros corrientes	*Nota 12*	1.258.378.261	34,2%	870.024.568	24,1%	-31%
Otros pasivos no financieros corrientes	*Nota 13*	1.126.569.781	30,6%	9.380.000	0,3%	-99%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**3.677.743.575**		**3.605.617.322**	**100,0%**	**-1,96%**
PASIVO NO CORRIENTE						
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	*Nota 14*	2.601.966.523	70,7%	0	0,0%	-100%
Otros pasivos financieros no corrientes	*Nota 15*	1.722.612.203	46,8%	2.610.073.703	72,4%	52%
Otros pasivos no financieros no corrientes	*Nota 16*	98.000.000	2,7%	0	0,0%	-100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**4.422.578.726**		**2.610.073.703**	**100,0%**	**-40,98%**
TOTAL PASIVO		**8.100.322.301**		**6.215.691.025**	**100,0%**	**-23,27%**

PATRIMONIO	2023		2022	%	VAR %
Capital	500.000.000	6,0%	500.000.000	7,1%	0,00%
Ganancias acumuladas	2.819.581.259	34,0%	2.037.913.189	28,9%	-27,72%
Utilidad del ejercicio	1.245.254.962	15,0%	781.668.070	11,1%	-37,23%
Superavit de Capital	2.980.000.000	35,9%	2.980.000.000	42,3%	0,00%
Otras reservas	746.781.510	9,0%	746.781.510	10,6%	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	**8.291.617.731**	**100,0%**	**7.046.362.769**	**100,0%**	**-15,02%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**16.391.940.032**		**13.262.053.794**		**-19,09%**

JORGE HERNANDO PINZON CASTIBLANCO
Representante legal
C.C. 19.367.698

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C.52.178.983
TP-89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Publico
C.C. 1.031.143.712
TP-302259-T

GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ S.A.S

NIT 900.372 215

Estado de Resultados Integral

DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE 2023

COMPARATIVOS AÑOS 2023 - 2022

Valores expresados en unidades de 1 pesos colombianos

RESULTADO DEL PERIODO		2023	%	2022	%
Ingresos de actividades ordinarias	*Nota 17*	22.584.997.556		14.857.294.849	
Costo de ventas	*Nota 18*	-18.718.279.910		-11.733.549.987	
Ganancia bruta		***3.866.717.646***	17,1%	***3.123.744.862***	21,0%
Gastos de adminsitración	*Nota 20*	-562.947.684		-626.210.874	
Gastos de ventas	*Nota 21*	-487.973.131		-398.607.176	
Utilidad Operacional		***2.815.796.831***	12,5%	***2.098.926.811***	14,1%
Ingresos Financieros	*Nota 19*	282.659.912		173.837.818	
Gasto financieros	*Nota 22*	-1.049.237.583		-1.070.198.368	
Perdida No Operacional		***-766.577.671***		***-896.360.550***	
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		**2.049.219.160**	9,1%	**1.202.566.261**	8,1%
Ingreso (Gasto) por impuestos		-803.964.198		-420.898.191	
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		***1.245.254.962***		***781.668.070***	
Ganancia (Pérdida)		1.245.254.962		781.668.070	

JORGE HERNANDO PINZON
CASTIBLANCO
Representante legal
C.C. 19.367.698

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C.52.178.983
TP-89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Publico
C.C. 1.031.143.712
TP-302259-T

GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ S.A.S

NIT 900.372.215-7

Estado de cambios en el patrimonio

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVOS AÑOS 2023 - 2022

Valores expresados en unidades de 1 Pesos colombianos

Concepto	Saldo Inicial	Aumento	Disminucion	Saldo Final
Patrimonio al comienzo del año 2022				***6.264.694.699***
	Cambios en el patrimonio			
Capital	500.000.000	0	0	500.000.000
Ganancias acumuladas	2.037.913.189	0	0	2.037.913.189
Utilidad del ejercicio	0	781.668.070	0	781.668.070
Superavit de Capital	2.980.000.000	0	0	2.980.000.000
Otras reservas	746.781.510	0	0	746.781.510
Patrimonio al final del año 2022				***7.046.362.769***
	Cambios en el patrimonio			
Capital	500.000.000	0	0	500.000.000
Ganancias acumuladas	2.819.581.259	0	0	2.819.581.259
Utilidad del ejercicio	0	1.245.254.962	0	1.245.254.962
Superavit de Capital	2.980.000.000	0	0	2.980.000.000
Otras reservas	746.781.510	0	0	746.781.510
Patrimonio al final del Año 2023				***8.291.617.731***

JORGE H. PINZON CASTIBLANCO
Representante legal
C.C. 19.367.698

EDNA RUTH MARTINEZ GOMEZ
Revisor Fiscal
C.C. 52.178.983
TP-89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Publico
C.C.1.031.143.712
TP-302259-T

GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ S.A.S

NIT 900.372.215-7

Estado de flujos de efectivo - Método indirecto

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVOS AÑOS 2023 - 2022

Valores expresados en unidades de 1 pesos colombianos

Actividades de Operación		2023		2022
Ganancia - Perdida del ejercicio		1.245.254.962		781.668.070
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)				
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización		20.646.382		19.295.477
Efectivo generado en la operación		**1.265.901.345**		**800.963.546**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación				
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de inventarios	-	1.844.084.121		388.018.994
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar comerciales	-	1.438.045.875	-	1.852.646.747
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de los activos por impuestos corrientes		111.326.287		220.717.458
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de otros activos financieros		41.321.000		172.679.000
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	-	1.521.130.201	-	549.041.437
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de pasivos por impuestos corrientes		258.904.666	-	96.151.603
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de otros pasivos financieros corrientes		388.353.693		126.814.828
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de otros pasivos no financieros corrientes		1.117.189.781	-	239.841.677
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de beneficios laborales	-	171.191.687		137.019.121
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-	**3.057.356.456**	-	**1.692.432.062**
Efectivo utilizado en otras operaciones				
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de patrimonio		0		4.793.317
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de pasivos no corrientes		1.812.505.024		380.444.483
(+/-) Compras Propiedad, planta y Equipo	-	51.720.238		-
Total Efectivo utilizado en otras operaciones		**1.760.784.786**		**385.237.800**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-	**30.670.326**	-	**506.230.715**
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo		264.916.076		771.146.791
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		**$ 234.245.750**		**$ 264.916.076**

JORGE H. PINZON CASTIBLANCO
Representante legal
C.C. 19.367.698

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C.52.178.983
TP-89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Publico
C.C.1.031.143.712
TP-302259-T

Nota 1 - Entidad y objeto social

La compañía GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ S.A.S es una sociedad anónima simplificada, establecida de acuerdo con las leyes colombianas, la cual fue constituida como sociedad por acciones simplificada el dia 22 de Julio del año 2010 mediante escritura publica No.2693 de la Notaria 19 de Bogota, Inscrita el 29 de Julio de 2010 Bajo el numero 0140248 del Libro IX. Su domicilio principal se encuentra en Bogota. El término de duración de la Compañía es indefinido.

El objeto social de la Compañía es el que corresponde a proyectos de ingenieria, arquitectura y construccion como la remodelacion y adecuacion de infraestructura fisica, diseño y construccion de obras civiles y mantenimientos locativos de edificaciones y oficinas.
Adicionalmente el diseño, fabricacion, instalacion y montaje, servicio post venta de equipos para facilidades de la produccion petrolera y la importacion y exportacion de equipos industriales.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2.
En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad de causación

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

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

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de 3 meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios (si fuere el caso) se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el

Activos financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.
La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros 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. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.
Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como el valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.
(b) Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:
Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(c) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. 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 periodo y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

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 de 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.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

Deterioro de activos financieros

(a) Activos a costo amortizado:

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

· Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

· Un incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.

· La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.

· Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

· La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o

· Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de estos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

(b) Los Activos Financieros clasificados como disponibles para la venta:

La compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la compañía utiliza los criterios referidos en el literal (a) anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un período posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultado del período y otro resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos de venta".
Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado de resultado del período.

La compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos inancieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la compañía utiliza los criterios referidos en el literal (a) anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un período posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultado del período y otro resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos de venta".
Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado de resultado del período.

Propiedades de inversión

Las propiedades (terrenos y edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas, y que no está ocupadas por la Compañía, se clasifican como propiedad de inversión.
Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su valor razonable. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se pueden medir al costo menos depreciación, si es aplicable, y demérito, o mantenerse por su valor razonable.
El valor razonable de las propiedades de inversión no reflejará desembolsos futuros que vayan a mejorar la propiedad y no refleja los beneficios futuros relacionados con futuros gastos distintos de los que un participante de mercado racional tendría en cuenta para determinar el valor de la propiedad.
Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados. Las propiedades de inversión se dan de baja cuando se han eliminado.
Cuando la Compañía dispone de una propiedad por su valor razonable en una transacción en condiciones de independencia mutua, el valor en libros inmediatamente antes de la venta se ajusta al precio de la transacción, y el ajuste se registra en los resultados en la cuenta de ganancia neta del ajuste del valor razonable de las propiedades 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.

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. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con fábricas, tiendas y oficinas, maquinaria, vehículos , muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.
Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.
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.

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.
Tratamiento alternativo
Los terrenos y edificios se muestran a su valor razonable, basado en las valoraciones por expertos externos independientes, menos depreciación posterior de edificios. Las valoraciones se realizan cada cinco (5) años o antes de ser necesario, para asegurar que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su valor en libros. Cualquier depreciación acumulada en la fecha de la revaluación se elimina contra el importe bruto en libros del activo y el importe neto se actualiza al importe revalorizado del activo.
Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos y edificios se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio.
Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los otros resultados integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados.
Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.
El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.
Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.
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 12 meses contados desde la fecha del estado de situacion financiera.
La Compañía 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.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta, Autorrenta Especial y Diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, autorrenta especial y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.
El cargo por impuesto a la renta corriente y Autorrenta Especial se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.
El impuesto de renta diferido 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 (y legislación) 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 activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.
Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes 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.
Los impuestos diferidos no serán aplicados cuando se realice propiedades de inversión a valor razonable.
El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, autorrenta especial y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.
El cargo por impuesto a la renta corriente y Autorrenta Especial se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.
El impuesto de renta diferido 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 (y legislación) 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 activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.
Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes 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.
Los impuestos diferidos no serán aplicados cuando se realice propiedades de inversión a valor razonable.

Ingresos

(a) Ingresos – Ventas nacionales y del exterior
Los ingresos comprenden el valor facturado de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.
Las condiciones de pago se establecen con los clientes segun la modalidad de los contratos.
Los ingresos que deben ser reconocidos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.
Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.
En el caso de clientes que han sido objeto de provisión la venta se suspende y sólo habrá activación de cupo de venta cuando se reciba efectivamente su pago.

(b) Dividendos
Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

Reconocimiento de costos y gastos

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.

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.
Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método directo. Se considera como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja.

NOTA 3. INVENTARIOS

Los inventarios de producto en proceso corresponden a equipos industriales en proceso de fabricación, las obras de construcciones en curso corresponde a los proyectos de obras civiles que realizo directamente y a través de uniones temporales, las mercancias no fabricadas por la empresa constituye los materiales y repuestos que la empresa necesita para el desarrollo de sus actividades.

	Año 2023	Año 2022
Materia prima	22.682.442	24.197.769
Productos en proceso	2.264.790.187	2.245.098.081
Obras de construcción en curso	2.851.486.122	1.022.178.771
Productos terminados	84.950.148	84.950.148
Mercancias No fabricadas por la empresa	355.272.103	358.672.112
	5.579.181.001	3.735.096.880

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORREINTES

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

	Año 2023	Año 2022
Clientes nacionales	4.759.011.555	3.372.012.611
Cuentas Por Pagar a socios	138.254.674	138.254.674
Anticipos y avances	679.348.652	2.390.037.628
Deudores Varios	2.738.902.404	978.409.478
Cuentas por cobrar empleados	1.242.981	0
	8.316.760.266	6.878.714.391

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta partida se encuentran aquellos valores relacionados con los anticipos de los impuestos y retenciones causadas por los deudores .

	Año 2023	Año 2022
Anticipos de Industria y comercio retenido	27.033.899	0
Anticipos por IVA a favor	4.360.000	17.732.000
Anticipos de impuesto de Renta	0	124.455.000
Anticipo por Retencion en la Fuente	0	533.186
	31.393.899	142.720.186

NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los no financieros corrientes se compones de unos derechas de fideicomisos

	Año 2023	Año 2022
Intangibles	0,00	41.321.000,00
	0,00	41.321.000,00

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta partida se encuentra compuesta por los saldos en Efectivo, los cuales corresponden a efectivo controlados por la empresa que se mantienen en las cajas o en depósitos a la vista, junto con los Equivalentes al Efectivo, generados por las inversiones de corto plazo, que cuentan con una alta liquidez y se mantienen para la gestión de pagos.

	Año 2023	Año 2022
Caja	189.100.000	188.400.000
Cuentas corrientes	37.916.446	47.780.706
Cuentas de ahorro	2.275	70.481
Derehos fiduciarios	7.227.029	28.664.889
	234.245.750	264.916.076

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo está compuesta por Activos Tangibles que se esperan usar durante más de un periodo y mantienen para uso en la producción, para suministro de bienes o servicios, para arrendarlos o con propósitos administrativos.

Al realizar el análisis de la partida, se evidencia que la empresa ha aplicado las prácticas tributarias para la contabilización y presentación de los resultados del costo de la Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada.

	Año 2023	Año 2022
Terrenos	164.500.000	164.500.000
Construcciones y edificaciones	2.347.736.607	2.306.415.608
'Depreciacion acumulada Construcciones y Edificaciones	-418.089.687	-418.089.687
'Neto para Construcciones y Edificaciones	**1.929.646.921**	**1.888.325.922**
Maquinaria y equipo	135.945.378	132.500.000
"Depreciacion acumulada por Maquinaria y Equipo	-100.671.104	-100.498.835
"Neto para Maquinaria y Equipo	**35.274.274**	**32.001.165**
Equipos de oficina	203.110.783	197.829.971
"Depreciacion acumulada por Equipos de oficina	-135.826.795	-117.749.387
"Neto para Equipos de oficina	67.283.988	80.080.584
Equipos de computación y comunicación	51.146.192	49.473.144
"Depreciacion acumulada por Equipos de computación y comunicación	-40.342.081	-39.253.022
"Neto para Equipos de computación y comunicación	**10.804.111**	**10.220.122**
Flota y equipo de transporte	191.644.986	191.644.985
"Depreciacion acumulada por Flota y equipo de transporte	-168.795.163	-167.487.518
"Neto para Flota y equipo de transporte	**22.849.823**	**24.157.467**
	2.230.359.116	2.199.285.260

NOTA 9. BENEFICIOS EMPLEADOS

Las disposiciones actuales corresponden a los valores generados por las obligaciones y beneficios establecidos por la ley para con los colaboradores de la compañía

	Año 2023	Año 2022
Salarios por pagar	4.791.426	150.791.036
Cesantias consolidadas	43.259.365	57.450.118
Intereses sobre cesantias	4.132.965	5.043.012
Prima de servicios	308.634	160.367
Vacaciones consolidadas	26.743.754	36.983.297
	79.236.144	250.427.831

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas acreedoras se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

Realizando las clasificaciones pertinentes, los valores en la partida se reflejan así:

	Año 2023	Año 2022
Proveedores Nacionales	27.031.980	35.992.816
Arrendamientos	10.301.028	34.535.390
Costos y gastos por pagar	692.876.582	1.803.202.121
Prestamos de Terceros	50.004.526	37.342.314
Retenciones y aportes de nómina	39.398.866	21.168.618
Dividendos y Participaciones por pagar	0	98.000.000
Retencion en la fuente	0	261.338.924
Impuesto industria y comercio retenido	0	49.163.000
	819.612.982	2.340.743.183

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores contenidos en esta partida corresponden a los impuestos y obligaciones con el Estado y el Distrito pendientes de pago a la fecha de corte

	Año 2023	Año 2022
Impuesto de Renta y complementarios	63.977.256	30.551.485
Industria y comercio	42.370.893	1.000
Retencion en la fuente	287.598.258	0
Impuesto sobre las ventas	0	69.805.000
Provisiones	0	34.684.256
	393.946.407	135.041.741

NOTA 12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Las siguientes obligaciones financieras son deudas de una rotacion a corto plazo, las cuales la empresa debe disponer de los recursos en el mismo plazo para cumplirlas

	Año 2023	Año 2022
Tarjetas Creditos	19.065.745	0
Sobregiros	34.363	0
Rentek sas	379.353.626	449.633.853
Banco de bogota	208.333.332	0
Coorporacion de ahorro y credito fincomercio ltda	137.463.925	191.698.856
Bancolombia	286.066.286	0
Banco BBVA - Leasing	228.060.984	0
Otras Obligaciones financieras	0	151.870.117
Contrato de arrendamiento financiero	0	76.821.742
	1.258.378.261	870.024.568

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los siguientes valores economicos son los pagos anticipados realizados por los clientes, generados por las obras en desarrollo, valores que se amortizan de acuerdo al avance del proyecto.

	Año 2023	Año 2022
Anticipos y Avances		0
Agrupacion de vivienda los raques propiedad horizo	81.953.648	0
Agrupacion de vivienda multifamiliar los abedules	53.661.349	0
Agrupacion los limoneros manzana 16 ciudadela cols	56.369.044	0
Plascovil ltda	2.380.000	0
Secretaria distrital del habitat	875.017.834	0
Conjunto residencial rincon de granada estapa ii	17.794.600	0
Otros Anticipos y Avances	39.393.305	9.380.000
	1.126.569.781	9.380.000

NOTA 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Las cuentas por pagar de largo plazo relacionadas a continuacion corresponden a un unico tercero:

	Año 2023	Año 2022
Obligaciones financieras	1.337.954.512	0
Promesa de Compra venta	1.264.012.011	0
	2.601.966.523	0

NOTA 15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Las obligaciones siguientes son con entidades del sector financiero, creditos para una liquidacion a largo plazo

	Año 2023	Año 2022
Banco davivienda s.a.	203.323.727	282.091.846
Banco serfinanza sa	376.457.815	0
Banco colpatria	45.136.322	81.244.870
Banco de occidente	367.345.181	465.900.856
Bancolombia	730.349.158	0
Banco de Bogota	0	234.532.652
Banco BBVA	0	34.759.722
Banco Popular	0	93.348.503
Banco AV Villas	0	146.334.724
Contrato de arrendamiento financiero	0	230.465.226
Otras Obligaciones financieras	0	1.041.395.303
	1.722.612.203	2.610.073.703

NOTA 16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Como se relaciona a continuacion, son dividendos y participaciones pendientes de pagar a largo plazo a accionistas

	Año 2023	Año 2022
Dividendos y Participaciones por pagar	98.000.000	0
	98.000.000	0

NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se meden los Ingresos al valor de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZS.A.S

Se incluye en la medición de los Ingresos solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ S.A.S por su cuenta propia.Se excluirá en la medición de los Ingresos todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes, tales como el impuesto sobre las ventas.

El detalle de los Ingresos Operacionales es el siguiente:

	Año 2023	Año 2022
Construcción	19.546.596.761	9.624.464.382
Comercio al por mayor y al por menor	2.923.155.430	2.798.364.393
Actividades de Servicios	115.245.366	2.434.466.075
	22.584.997.556	14.857.294.849

NOTA 18. COSTOS DE VENTAS

Se reconocerá como Costo de Venta a todo gasto que sean necesarios para la venta de cualquier activo o por la prestación de los servicios. Hacen parte del costo de venta

El costo asignado a los inventarios vendidos usando el método de Costo Promedio

Los costos correspondientes a la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación de los servicios vendidos.

En este ítem estan incluidos los materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricacion que se originaron a lo largo del periodo fiscal en el desarrollo del proceso de produccion.

	Año 2023	Año 2022
Construcción	16.436.291.263	8.172.002.761
Comercio al por mayor y al por menor	2.221.374.047	2.167.774.574
Actividades de Servicio	60.614.600	1.393.772.652
	18.718.279.910	11.733.549.987

NOTA 19. INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES

Se reconoce como otros ingresos a los intereses y los otros ingresos que no están relacionados directamente con la operación normal.

	Año 2023	Año 2022
Financieros	132.404.058	77.244.926
Arrendamientos	15.853.848	12.607.718
Recuperaciones	89.190.724	19.324.190
Ingresos por Subvencion	15.052.050	32.152.000
Ingresos Ejercicios Anteriores	13.307.191	0
Diversos	16.852.041	32.508.983
	282.659.912	173.837.818

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

	Año 2023	Año 2022
Gastos de personal	279.514.021	434.278.394
Honorarios	125.535.495	53.398.328
Impuestos	61.176	554.000
Arrendamientos	49.695.105	44.932.449
Seguros	0	1.228.112
Servicios	73.963.955	63.073.669
Legales	794.810	1.354.661
Mantenimiento y reparaciones	1.976.000	3.478.547
Adecuacion e intalación	1.542.472	0
De viaje	218.458	0
Depreciaciones	17.958.400	17.781.362
Diversos	11.687.791	6.131.352
	562.947.684	626.210.874

NOTA 21. GASTOS DE VENTAS

Se reconocen como Gastos Operacionales de Ventas a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias directamente relacionados con la gestión de ventas, distribución, mercadeo, comercialización, promoción y publicidad. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos

	Año 2023	Año 2022
Gastos de personal	199.871.938	168.631.020
Honorarios	1.100.000	0
Impuestos	59.916	554.000
Arrendamientos	33.392.829	32.057.039
Seguros	14.862.166	8.008.598
Servicios	231.988.413	167.969.561
Legales	3.952.165	4.445.561
Mantenimiento y reparaciones	0	4.938.040
De viaje	240.350	35.000
Depreciaciones	514.879	1.710.469
Diversos	1.990.476	10.257.888
	487.973.131	398.607.176

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

Se reconoce como Costos Financieros a los intereses relacionados con los dineros que se han tomado prestados. Los gastos por intereses calculados utilizando el método de interés efectivo para los pasivos financieros 'Los ajustes de los gastos por intereses debido a las diferencias de cambio de los préstamos en moneda extranjera.

	Año 2023	Año 2022
Financieros	822.423.425	837.858.080
Perdida en Venta y retiro de Bienes	0	75.745.326
Gastos Extraordinarios	70.189.693	77.533.071
Gastos Diversos	156.624.465	66.090.720
Gastos Imp de renta	0	12.971.172
	1.049.237.583	1.070.198.368

JORGE HERNANDO
PINZON CASTIBLANCO
Representante Legal
C.C. 19.367.698

EDNA RUTH MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 52.178.983
T.P 89656-T

NORMA GARCIA CALDERIN
Contador Publico
C.C. 1.031.143.712
T.P 302259-T

Informe del revisor fiscal

Señores
GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ SAS
Asamblea General de Accionistas

Informe sobre los estados financieros separados

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la Compañía GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ S.A.S que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y **Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE**. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía GRUPO EMPRESARIAL PINZON MUÑOZ S.A.S a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; la Compañía presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



Edna Ruth Martínez Gómez
Revisor Fiscal
T.P. N° 89656-T
Bogotá DC, Marzo 21 de 2024

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

41CAEE89BD4D809F

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 **EDNA RUTH MARTINEZ GOMEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 52178983 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 89656-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 28 días del mes de Agosto de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

Sandra 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


Republica de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
89656-T
EDNA RUTH
MARTINEZ GOMEZ
C.C. 52178983
RESOLUCION INSCRIPCION 160 FECHA 2002/10/31
UNIVERSIDAD DE LA SALLE
PRESIDENTE
ELSA INES SANCHEZ CORTES
99102


FIRMA DEL TITULAR
008067
Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.





FAMILIAMIC - AUTORIZADO
PARA FIN INFORMATIVOS

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

302259-T



NORMA CONSTANZA
GARCIA CALDERIN
C.C. 1031143712
RES. INSCRIPCION 3803 DE 10/10/2022
UNIVERSITARIA VIRTUAL INTERNACIONAL

SOLO PARA FINES INFORMATIVOS - NO CREDITOS

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

350870 **351371**

22

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 1.031.143.712

GARCIA CALDERIN
APELLIDOS

NORMA CONSTANZA
NOMBRES

FIRMA



SOLO PARA FINES INFORMATIVOS - NO CREDITOS



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 17-OCT-1992
CUCAITA
(BOYACA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.58 ESTATURA | O+ G.S. RH | F SEXO

17-ENE-2011 BOGOTA D.C
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

P-1500150-00283647-F-1031143712-20110310 0028072411A 1 36054411

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

9DAB7B1061F9CC1D

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 **NORMA CONSTANZA GARCIA CALDERIN** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1031143712 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 302259-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 18 días del mes de Septiembre de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
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