+57 (316) 472-0066
reciend@reciend.com
Calle 98 # 70-91 Oficina 1301
Bogotá, Colombia

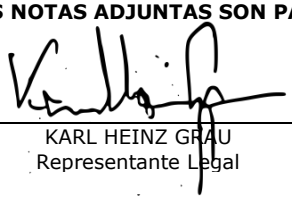
NIT 860.013.715-4

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022

RECIEND S.A.S.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	31.12.2023	31.12.2022
TOTAL ACTIVO		**87.489.819.719**	**73.235.643.765**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		**6.179.561.726**	**3.317.593.585**
Efectivo y equivalentes de efectivo	**3 y 5**	6.179.561.726	3.317.593.585
Caja		208.001.303	201.178.126
Bancos		5.971.560.423	3.116.415.459
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**37.504.236.748**	**26.967.029.561**
Cuentas comerciales por cobrar	**3 y 6**	**25.729.744.815**	**22.324.610.288**
Clientes		25.729.744.815	22.324.610.288
Otras cuentas por cobrar	**3 Y 6**	**11.774.491.933**	**4.642.419.273**
Otras cuentas comerciales		2.214.167.832	2.054.334.520
Otras cuentas por cobrar		9.560.324.101	2.588.084.753
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**3 y 14**	**2.916.147.000**	**704.611.000**
Activos por impuestos		**2.916.147.000**	**704.611.000**
Renta		2.916.147.000	704.611.000
IVA		-	-
Industria y comercio		-	-
INVENTARIOS	**3 y 7**	**28.573.801.249**	**29.834.382.723**
Mercancía no fabricada por la compañía		16.774.937.538	21.593.469.823
Inventario en tránsito		11.798.863.711	8.240.912.900
INVERSIONES	**3 y 8**	**1.300.922.667**	**1.263.190.120**
Inversiones a corto plazo		1.300.922.667	1.263.190.120
DIFERIDOS	**3 y 9**	**42.614.854**	**52.039.991**
Gastos pagados por anticipado		7.094.854	27.920.203
Diferidos		35.520.000	24.119.788
OTROS ACTIVOS	**3 y 11**	**-**	**142.689.079**
Otros activos-importaciones temporales		-	142.689.079
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**76.517.284.244**	**62.281.536.059**
PROPIEDADES		**9.977.929.473**	**10.105.635.348**
Propiedad planta y equipo	**3 y 10**	**9.977.929.473**	**10.105.635.348**
Costo neto		9.977.929.473	10.105.635.348
ACTIVOS INTANGIBLES	**3 y 11**	**1.657.690**	**-**
MARCAS		**1.657.690**	**-**
IMPUESTO DIFERIDO		**992.948.312**	**848.472.358**
Impuesto diferido	3 y 15	992.948.312	848.472.358
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**10.972.535.475**	**10.954.107.706**

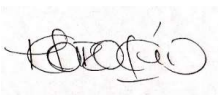
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



KARL HEINZ GRAU
Representante Legal



HENRY ALBERTO SANABRIA AVILA
Contador Publico
TP 103058-T

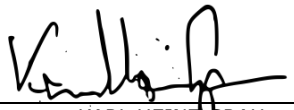


MABEL CARO FELIZ
Revisor Fiscal TP 11881-T
Ver dictamen adjunto

RECIEND S.A.S.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	31.12.2023	31.12.2022
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**87.489.819.719**	**73.235.643.765**
TOTAL PASIVO		**64.282.527.761**	**54.093.822.571**
OBLIGACIONES FINANCIERAS		**23.553.697.532**	**25.238.286.996**
Obligaciones bancarias	**3 y 12**	23.553.697.532	25.238.286.996
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	**3 y 13**	**32.235.999.011**	**24.266.119.473**
Cuentas por pagar comerciales		**32.235.999.011**	**24.221.413.562**
Proveedores		30.026.677.478	22.963.421.051
Cuentas por pagar comerciales		2.209.321.533	1.257.992.511
Otras cuentas por pagar		**-**	**44.705.911**
Accionistas		-	44.705.911
PASIVO POR IMPUESTOS	**3 y 14**	**1.038.141.711**	**939.707.000**
Pasivo por impuesto de renta		-	-
Impuestos retenidos y otros impuestos		1.038.141.711	939.707.000
OTROS PASIVOS Y DIFERIDOS		**1.895.412.990**	**184.291.305**
Impuesto diferido	**3 y 15**	1.771.145.810	159.623.226
Anticipos de clientes	**3 y 18**	124.267.180	24.668.079
BENEFICIOS A TRABAJADORES	**3 y 16**	**967.849.614**	**677.844.930**
Obligaciones laborales		967.849.614	677.844.930
PASIVOS ESTIMADOS	**3 y 17**	**11.451.659**	**236.572.132**
Provisiones y pasivos estimados		11.451.659	236.572.132
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**59.702.552.517**	**51.542.821.836**
OBLIGACIONES FINANCIERAS		**4.579.975.244**	**2.551.000.735**
Obligaciones bancarias	**3 y 12**	4.579.975.244	2.551.000.735
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		**4.579.975.244**	**2.551.000.735**
TOTAL PATRIMONIO	**19**	**23.207.291.958**	**19.141.821.194**
CAPITAL EMITIDO	**19**	**600.000.000**	**600.000.000**
Capital suscrito y pagado		600.000.000	600.000.000
Capital autorizado		600.000.000	600.000.000
RESERVAS	**19**	**3.000.000.000**	**3.000.000.000**
Para aumento de capital		3.000.000.000	3.000.000.000
GANANCIAS ACUMULADAS	**19**	**19.607.291.958**	**15.541.821.194**
Ganancias acumuladas		**13.433.733.071**	**10.541.772.430**
Resultado de ejercicios anteriores		13.433.733.071	10.541.772.430
Resultado integral		**6.429.985.042**	**2.891.960.640**
Resultado integral del ejercicio		6.429.985.042	2.891.960.640
Otros resultados integrales	**-**	**256.426.155**	**2.108.088.124**
Valorizaciones en activos		**1.462.929.385**	**1.462.929.385**
Documentos de Cobertura	**-**	**1.719.355.540**	**645.158.739**

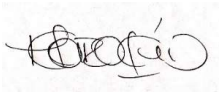
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



KARL HEINZ GRAU
Representante Legal



HENRY ALBERTO SANABRIA AVILA
Contador Publico
TP 103058-T



MABEL CARO FELIZ
Revisor Fiscal TP 11881-T
Ver dictamen adjunto

RECIEND S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota		31.12.2023	31.12.2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ingresos Operacionales	3 y 20		111.526.904.916	99.735.578.553
Costo de ventas	3 y 20		89.874.129.438	74.699.407.230
MARGEN DE CONTRIBUCIÓN			**21.652.775.478**	**25.036.171.323**
Gastos de distribución	3 y 21		11.950.285.270	8.813.054.577
Gastos de administración	3 y 22		5.482.440.345	3.937.826.758
UTILIDAD OPERACIONAL			**4.220.049.863**	**12.285.289.988**
Otros Ingresos	3 y 23		24.103.900	25.669.556
Otros Egresos	3 y 24		376.978.667	584.180.734
RESULTADO ANTES DE INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS Y DIFERENCIA EN CAMBIO			**3.867.175.096**	**11.726.778.810**
Ingresos financieros	3 y 25		452.156.231	108.434.745
Gastos financieros	3 y 26		2.842.767.155	1.120.829.275
RESULTADO ANTES DE DIFERENCIA EN CAMBIO			**1.476.564.172**	**10.714.384.280**
Ingresos Diferencia en cambio	3 y 27		11.359.532.784	4.727.968.388
Gastos de Diferencia en cambio	3 y 27		3.536.083.281	10.572.805.856
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS			**9.300.013.675**	**4.869.546.812**
Gasto de impuestos a las ganancias	3 y 28		2.870.028.633	1.977.586.172
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			**6.429.985.042**	**2.891.960.640**
OTROS RESUTADOS INTEGRALES				
Documentos de cobertura	3 y 19	-	1.719.355.540	645.158.739
Revaluación de activos	3 y 19		-	1.462.929.385
OTROS RESULTADOS INTEGRALES 0RI		**-**	**1.719.355.540**	**2.108.088.124**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KARL HEINZ GRAU
Representante Legal

HENRY ALBERTO SANABRIA AVILA
Contador Publico
TP 103058-T

MABEL CARO FELIZ
Revisor Fiscal TP 11881-T
Ver dictamen adjunto

RECIEND S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	31.12.2023	31.12.2022
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultado del período	**6.429.985.042**	**2.891.960.640**
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación	373.392.982	365.567.047
Provisión de impuesto de renta	1.402.982.000	2.413.219.445
Impuesto diferido	(1.467.046.630)	435.633.275
Deterioro de cuentas por cobrar	-	4.085.052
	309.328.352	**3.218.504.819**
Cambios en activos y pasivos de operación		
Clientes Nacionales y Exterior	(3.405.134.528)	(7.624.725.626)
Deudores y otras cuentas por cobrar	(7.132.072.660)	(3.076.698.423)
Activos por Impuestos corrientes	(2.211.536.000)	(96.815.806)
Disminución en impuesto diferido activo	1.322.570.676	(877.752.572)
Inventarios	1.260.581.475	(10.066.503.524)
Gastos pagados por anticipado	9.425.137	23.034.866
Costos y gastos por pagar	957.534.921	322.393.396
Proveedores	7.063.256.427	3.076.258.514
Beneficios a empleados	290.004.684	305.941.842
Impuestos por pagar	(1.304.547.289)	(2.527.396.945)
Anticipos de clientes	99.599.101	(111.888.634)
Acreedores varios	(6.205.900)	(3.114.520)
Pasivo impuesto diferido	1.611.522.584	6.486.022
Pasivos estimados	(225.120.474)	(106.388.284)
	(1.670.121.846)	**(20.757.169.694)**
Efectivo neto generado por actividades de operación	5.069.191.548	(14.646.704.235)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Ventas y/o donación de propiedades, planta y equipo	(51.810.000)	-
Efecto patrimonial de las donaciones	-	(1.000.000.000)
Adquisición de activos en el período	(51.188.027)	(659.939.332)
Incremento en inversiones	(37.732.548)	(398.918.120)
Marcas	(1.657.690)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(142.388.265)	(2.058.857.452)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Nuevas financiaciones	42.801.955.459	33.953.490.339
Pago de deuda	(42.457.570.411)	(17.921.417.190)
Documentos de cobertura	(2.364.514.279)	474.091.154
Pagos a accionistas	(44.705.911)	(99.150.880)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	**(2.064.835.142)**	**16.407.013.423**
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	**2.861.968.141**	**(298.548.264)**
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	3.317.593.585	3.616.141.849
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	**6.179.561.726**	**3.317.593.585**

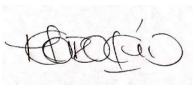
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



KARL HEINZ GRAU
Representante Legal



HENRY ALBERTO SANABRIA AVILA
Contador Publico
TP 103058-T



MABEL CARO FELIZ
Revisor Fiscal TP 11881-T
Ver dictamen adjunto

RECIEND S.A.S.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE 2022
(Expresado en pesos colombianos)

Concepto	Capital social	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	OTROS RESULTADOS INTEGRAL	Total patrimonio
Saldo a 2021	**600.000.000**	**3.000.000.000**	**4.403.715.647**	**7.138.056.784**	**1.633.996.970**	**16.775.769.401**
Traslado ejerció anteriores		-	(4.403.715.647)	4.403.715.647		-
Utilidad del ejercicio			2.891.960.640	-		2.891.960.640
Documentos de cobertura					474.091.154	474.091.154
Donación				(1.000.000.000)		(1.000.000.000)
Saldo a 2022	**600.000.000**	**3.000.000.000**	**2.891.960.640**	**10.541.772.431**	**2.108.088.124**	**19.141.821.195**
Traslado de ejerció anteriores			(2.891.960.640)	2.891.960.640		-
Utilidad del ejercicio			6.429.985.042			6.429.985.042
Documentos de cobertura					(2.364.514.279)	(2.364.514.279)
Donación				-		-
Saldo a 2023	**600.000.000**	**3.000.000.000**	**6.429.985.042**	**13.433.733.071**	**(256.426.155)**	**23.207.291.958**

KARL HEINZ GRAU
Representante Legal

HENRY ALBERTO SANABRIA AVILA
Contador Publico
TP 103058-T

MABEL CARO FELIZ
Revisor Fiscal TP 11881-T
Ver dictamen adjunto