ALCONTA S.A.S. - EN REORGANIZACIÓN EMPRESARIAL - NIT. 800.065.758-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE DE SEPTIEMBRE 30 DE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)

1. ENTE ECONÓMICO

La sociedad se constituyó el 19 de mayo de 1989 según escritura pública No.1816 de la Notaría 7 de Bogotá. Su objeto social principal es la prestación de servicios de asesoría y consultoría jurídica, contable, tributaria, administrativa e inmobiliaria. Igualmente podrá desarrollar cualquier actividad civil o comercial lícitas.

VIGENCIA: La sociedad no se halla disuelta. Su término de duración es indefinido. - **La sociedad se encuentra en REORGANIZACION EMPRESARIAL a partir del 16 de junio de 2022.**

La sociedad no se halla disuelta y su domicilio principal es la ciudad de Bogotá.

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Normas contables aplicadas

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar preparar y reportar su información económica y financiera bajo la mencionada normatividad.

De acuerdo con lo anterior, los primeros estados financieros individuales preparados por la sociedad con base en las NCIF se presentaron el año 2016, teniendo en cuenta la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para ese período denominado de transición y a partir de dicho año son de vigencia obligatoria, para lo cual la entidad tuvo en cuenta las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente para entonces, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, (PCGA), establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, fue modificada en el año 2015 y actualmente se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre de 2014 -2015, y las NCIF se explicaron en las conciliaciones detalladas correspondientes a dichos periodos.

2.2 Importancia Relativa

Para efectos de los presentes estados financieros se considera que un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento y las condiciones imperantes, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, a los activos totales. En tal sentido se considera material toda partida que supere el 5% del valor de dicho rubro.

2.3 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Dicho costo histórico se basa en el valor en moneda nacional entregado como contraprestación de los bienes y/o servicios recibidos en la fecha en que se lleva a cabo la transacción.

2.4 Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, la Entidad clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable según corresponda.

2.5 Activos financieros

La Entidad clasifica sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial en:

a) Efectivo en caja y bancos que se reconocen al costo y las inversiones para ser negociadas en el corto plazo, se clasifican como efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Préstamos y cuentas por cobrar que son activos financieros con derecho a recibir unos pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y que se incluyen en el activo corriente, excepto por aquellos que excedan los 12 meses a partir de la emisión del estado de situación financiera, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal que se aproxima a su valor razonable debido a que su promedio de cobro es inferior a 30 días.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que La Entidad no podrá cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con las condiciones originalmente establecidas.

El monto del deterioro se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se elimina de los estados financieros contra la provisión previamente reconocida

c) Los activos financieros diferentes de aquellos medidos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del periodo como las inversiones en sociedades donde no existe influencia significativa acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa. Los dividendos recibidos en efectivo de estas inversiones se reconocen en el estado de resultados del periodo

2.6 Pasivos financieros

La Entidad clasifica sus pasivos financieros de acuerdo a la obligación contractual pactada, reconociéndolos inicialmente a su costo que corresponde al valor razonable de la contraprestación recibida y posteriormente a su costo amortizado en el pasivo corriente cuando estos no exceden los 12 meses de vencimiento desde la fecha de emisión del estado de situación financiera, y si supera este plazo se clasifican como pasivo no corriente.

Se asume que el valor nominal de las cuentas por pagar comerciales se aproxima a sus valores razonables debido a su vencimiento en el corto plazo.

Para el caso de las deudas a largo plazo La Entidad considera que su valor en libros es similar al valor razonable en razón a que devengan intereses que equivalen a las tasas pactadas en cada caso.

2.7 Baja en cuentas de activos y pasivos

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expira o la Entidad pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento.

Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual se haya extinguido, es decir, la obligación haya sido pagada, cancelada o bien haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente de la misma contraparte bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal intercambio o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los valores respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

2.8 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los terrenos, edificios, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de informática y otros bienes tangibles de propiedad de La Entidad, y que se usan de forma permanente en el giro normal de los negocios.

Todos los elementos de la Propiedad Planta y Equipo se presentan en el Estado de Situación Financiera al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Los costos de desmantelamiento y los costos por intereses y comisiones por préstamos relacionados directamente para la adquisición de activos fijos se reconocen directamente como gasto en el estado de resultados.

La propiedad, planta y equipo inicia su depreciación cuando el activo está disponible para ser usado excepto los terrenos que no se deprecian, y se calcula utilizando el método de línea recta. El importe depreciable es el valor total del activo. La depreciación de un activo cesará cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las siguientes vidas útiles fueron usadas en este caso para el cálculo de la depreciación:

Construcciones y Edificaciones = 20 años

Maquinaria y equipo = 10 años

Muebles, Enseres y equipo oficina = 10 años

Vehículos y equipo de computación = 5 años

Se dará de baja una partida de propiedades, planta y equipos al momento de su disposición, o cuando se halle totalmente depreciado, o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo.

La Entidad reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de una partida de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que la partida sea dada de baja en cuentas. La Entidad no clasifica estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre las ganancias por ventas y el importe en libros del activo, y reconocida en el que éstos se incurren.

2.9 Deterioro de valor de activos

Una pérdida por deterioro se produce cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Para determinar si existen indicios de deterioro, se tienen en cuenta indicadores externos e internos de deterioro como son la disminución significativa del valor del mercado del activo, cambios en el entorno legal, económico, tecnológico, o de mercado que puedan afectar la Compañía, incremento significativo en las tasas de interés de mercado que afecten la tasa de descuento usada para el cálculo del valor en uso de los activos, indicios sobre la obsolescencia o deterioro físico de los activos fijos, cambios en la manera de usar algún activo (capacidad ociosa, reestructuración, discontinuación), que pueda afectar desfavorablemente a La Entidad, informes internos (flujos de efectivo, pérdidas operativas) que indiquen desmejoramiento en el rendimiento de algún activo.

La Entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconocerá inmediatamente en resultados.

2.10 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que La Entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. El reconocimiento de estos beneficios es de forma inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales.

Son beneficios de corto plazo los que se espera liquidar en su totalidad antes de los doce meses siguientes al cierre del periodo. Los beneficios a empleados son reconocidos directamente en los resultados del periodo en la medida en que los empleados presten el servicio, por el valor esperado a pagar.

Estos beneficios corresponden a todo el personal que tiene relación directa con La Entidad y que equivale a un importe fijo de acuerdo con los contratos particulares de cada trabajador, registrando estos beneficios a su valor nominal.

2.11 Provisiones, pasivos y activos contingentes

a) Provisiones

La Entidad reconoce una provisión sólo cuando tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que La Entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

La calificación de los litigios en probable, posible o remoto implica juicio profesional de acuerdo a:

b) Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, y cuya existencia ha de ser confirmada por la ocurrencia o la falta de ocurrencia de uno o más eventos futuros que no están bajo control de la Compañía, o las obligaciones presentes surgidas a raíz de sucesos pasados que no es probable que requiera una salida de recursos, no se reconocen en los estados financieros, estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

c) Activos contingentes

Los activos contingentes de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada por la ocurrencia o la no ocurrencia de uno o más eventos futuros que no están bajo el control de La Entidad, no se reconocen en los estados financieros pero sí se revelan cuando su grado de contingencia es probable.

En caso de indemnizaciones por siniestros u otros hechos contingentes, sólo se podrá reconocer el ingreso y la cuenta por cobrar en el resultado del periodo cuando exista la certeza del monto a recibir, mientras tanto solo se podrá revelar la contingencia.

2.12 Ingresos

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia La Entidad y los importes puedan ser medidos con fiabilidad. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

Los ingresos de La Entidad se llevarán de forma separada de conformidad con la naturaleza de la actividad o servicio que los generó o motivó.

La Entidad reconoce como Ingresos los siguientes:

1. La prestación de servicios de consultoría y asesoría jurídica en distintas ramas del derecho.
2. La prestación de servicios de consultoría y asesoría contable tributaria y de auditoría.

3. La actividad inmobiliaria de administracion de arrendamientos y venta de bienes raices de terceros bajo la modalidad de contratos de mandato.

4. La venta de mercancías a través de establecimientos de comercio especializados.

4. Venta de chatarra, cartón y equipos obsoletos.

5. Intereses por los rendimientos otorgados por las Entidades financieras en cuentas de ahorros y depósitos a término.

2.13 Impuestos

a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del impuesto a pagar por esos períodos.

El impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable. Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar con cargo a las utilidades contables.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La administración de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva establecida por la ley para el correspondiente año gravable, aplicando a dicho monto las tarifas dispuestas por las mismas normas para el respectivo periodo.

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la entidad goza de la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA - ICBF) y aporte a salud.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota. 3 Efectivo y Equivalentes al efectivo

Este grupo lo conforman las cuentas de caja y bancos. Representan el Efectivo que tiene disponible la compañía, para atender los compromisos relacionados con su actividad económica. Su saldo se descompone de la siguiente forma:

	SEP. 30 -2024	
Caja	847	
Bancos	2.881	
Depositos a Terminio Fijo - CDTS.	0	

Total Efectivo	3.728
Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	
Las cuentas por cobrar se encuentran clasificadas en la categoría de los activos financieros medidos al costo menos el deterioro de su valor.	
Este rubro representa los derechos de cobro que tiene la Entidad. Su valor se descompone en:	
Comerciales:	SEP. 30 -2024
Clientes nacionales por venta mercancías	0
Arrendatarios de inmuebles de propiedad de la empresa	2.656
Clientes nacionales por Servicios de asesorías	100.671
Otros Deudores	92.017
Menos : Provisión para deudas de difícil cobro	0
Total Clientes Comerciales	195.344
Otras cuentas por cobrar	
Prestamos a trabajadores	0
Saldo impuestos a favor Dian- Renta	18.428
Saldo impuestos a favor Dian- Iva	10.793
Total Otros Deudores	29.221
Total Deudores	224.565
Nota 5.- Inventarios	
Para la valuación de los inventarios se usa el método de promedio ponderado.	
Corresponden a mercancías y productos adquiridos para la venta dentro del objeto social de la entidad, los cuales se detallan así:	
	SEP. 30 -2024
Mercancías no fabricadas por la empresa	10.250
Materiales	0
Total Inventarios	10.250
Nota 6- Propiedades de Inversion	
Representan acciones o participaciones que posee la entidad en otras sociedades nacionales. Su valor en la fecha de corte de	
	SEP. 30 -2024
Depositos a Termin Fijo - CDTS.	30.000
Acciones en sociedad Multimovil S.A.S.	40.000
Acciones en sociedad Inversiones Naplusa S.A.S.	0
Acciones en sociedad Gramcon S.A.	0
Total Inversiones L.P.	70.000
Nota 7. Propiedad Planta y equipo	
En la cuenta Propiedad Planta y Equipo se registran aquellos activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario de los negocios y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizaron incluyendo los costos y gastos indirectos así como los impuestos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización. Las adiciones, mejoras, reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor de los mismos y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se registran con cargo a resultados del ejercicio en el periodo en que se causan. La depreciación se aplica de acuerdo con el número de años estimado de los activos y se registra utilizando el método de línea recta.	

	SEP. 30 -2024	
Construcciones y Edificaciones	5%	
Maquinaria y equipo	10%	
Muebles, Enseres y equipo oficina	10%	
Vehículos	20%	
Equipos de computo	20%	
El detalle de esta cuenta es como sigue:		
	SEP. 30 -2024	
Construcciones y edificaciones	526.260	
Equipo de Oficina	32.830	
Equipamiento Tiendas	18.000	
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	719	
Equipo de transporte - Automoviles	38.800	
Mejoras en inmuebles	21.825	
Total Propiedad y equipo	638.434	
Depreciación acumulada	-201.634	
Total Propiedad y equipo netos	436.800	
Nota 8. Valorizaciones de propiedad planta y equipo		
De acuerdo con el artículo 64 del decreto 2649 de 1993 la entidad debe registrar cada tres años por concepto de		
Al corte del ejercicio dichas valorizaciones estan representadas así:		
	SEP. 30 -2024	
Construcciones y edificaciones - Inmueble Cra. 89A 90-96	89.345	
Construcciones y edificaciones - Inmueble Cra. 76 89A-27	41.175	
Flota y Equipo de Transporte	1.940	
Total Valorizaciones	132.460	
Nota 9. Obligaciones Financieras		
Está representado por las obligaciones contraídas para cumplir con el objeto social		
Su valor se descompone en:		
<u>Nacionales</u>		
Corrientes	SEP. 30 -2024	
Banco Davivienda Credi expres	0	
Banco Davivienda Sobregiro Cuenta Corriente	0	
Banco Davivienda Saldo T.C.	0	
Oblig. Hipotecaria Bco. Av Villas - Parte Corriente	0	
Oblig. Hipotecaria Bco. Popular - Parte Corriente	0	
Total Oblig. Financieras Ctes.	0	
Largo Plazo		
Banco Davivienda Creditos de Consumo (L.P.)	99.327	
Oblig. Hipotecaria Bco. Av Villas	71.857	
Oblig. Hipotecaria Bco. Popular	176.797	
Interese e Index. (reconocidos negociacion) Oblig. Banco Av Villas	28.492	
Interese e Index. (reconocidos negociacion) Oblig. Banco Popular	57.951	
Interese e Index. (reconocidos negociacion) Oblig. Banco Davivienda	2.685	
Total Oblig. L. P.	437.109	
Total Obilig. Financieras	437.109	

Nota 10.- Proveedores

Corresponden a las obligaciones originadas por la compra de mercancías para la venta, a proveedores
Su valor en la fecha de corte de los estados financieros se detalla así:

	SEP. 30 -2024	
Proveedores nacionales	0	
Proveedores exterior	0	
Total Proveedores	0	

Nota 11 Pasivos por Impuestos Corrientes

A fecha de corte, el saldo de la cuenta por pagar, representa los recaudos por concepto de retenciones e impuesto de renta que

	SEP. 30 -2024	
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	0	
Impuesto de Renta y Complementarios	0	
Impuestos prediales	0	
Impuestos de vehiculos	0	
Interese e Index. (reconocidos negociacion) Obligaciones S.H.D.	0	
TOTAL	0	

Nota 12.- Costos y Gastos por Pagar

Incluye las obligaciones a cargo del ente económico originadas en costos, gastos y retenciones varias, cierre del ejercicio.

A fecha de corte el detalle de esta cuenta es como sigue:

	SEP. 30 -2024	
Costos y gastos por pagar - Corrientes	0	
Retención en la fuente	0	
Retenciones y aportes nomina	0	
Honorarios por pagar	38.800	
Interese e Index. (reconocidos negociacion) Honorarios por pagar	4.437	
Total Cuentas por Pagar	43.237	

Nota 13.-Beneficios a los Empleados por pagar

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta representaba las prestaciones por pagar a los empleados de la Entidad, así:

	SEP. 30 -2024	
PERIODOS FISCALES ANTERIORES		
Salarios por pagar	0	
Cesantías consolidadas	0	
Primas de Servicios	0	
Intereses sobre cesantías	0	
Vacaciones consolidadas	0	
Interese e Index. (reconocidos negociacion) Obligaciones Laborales	0	
PERSONAL ACTIVO		
Prestaciones sociales personal activo	7.363	
Total Obligaciones Laborales	7.363	

Nota 14.- Otros Pasivos

Representan arrendamientos y anticipos compra inmuebles, recibidos pendientes por reintegrar a clientes de administracion inmobiliaria

A la fecha de corte, el detalle de esta cuenta es como sigue:

	SEP. 30 -2024	
Arrendamientos pendientes por reintegrar a clientes	0	

Otras cuentas por pagar comerciales	14.353	
Total Otros Pasivos	14.353	

Nota 15.- Pasivos con vinculados economicos

Representa el saldo final de los movimientos entre la entidad y sus vinculados

Al corte de balance, el detalle de esta cuenta es:

	SEP. 30 -2024	
Saldo cuenta por pagar a Multimovil S.A.S.	0	
Total Otros Pasivos	0	

NOTA 16.- PATRIMONIO

a. Capital social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la sociedad es \$50.000.000 que se encuentra dividido en 50.000 acciones ordinarias con valor nominal \$1.000 cada una.

b. Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones vigentes, la Compañía debe constituir una reserva legal, apropiando un mínimo del 10% de la utilidad neta, hasta llegar al 50% del capital social, la cual tienen por objeto compensar pérdidas de ejercicios futuros.

c. Detalle del patrimonio

A Diciembre 31 el patrimonio de la sociedad estaba integrado así:

	SEP. 30 -2024	
Capital social suscrito y pagado	50.000	
Reservas legales	4.322	
Revalorización del Patrimonio	44.311	
Superavit por Valorizaciones - Inmuebles	130.520	
Superavit por Valorizaciones - Vehiculos	1.940	
Utilidades Acumuladas	159.626	
Perdidas Acumuladas	0	
Utilidad (perdida) del ejercicio	-17.420	
Total Patrimonio	373.299	

NOTA 17.- DEPURACIÓN UTILIDAD Y PROVISIÓN IMP. RENTA

La utilidad base para el cálculo de impuestos sobre la renta se depura de la siguiente forma:

	SEP. 30 -2024	
Renta Contable	-17.420	
(+) Gastos no deducibles:	0	
Donaciones	0	
Gastos extraordinarios no deducibles Fiscalmente	0	
UTILIDAD (PERDIDA) FISCAL	-17.420	
RENTA PRESUNTIVA	0	
Renta Gravable Fiscal	-17.420	
Provisión impuesto de Renta	0	
Provisión impuesto de Cree	0	
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-17.420	

Nota 18.- Ingresos por actividades Ordinarias

Dentro de las actividades propias de su objeto social, la sociedad realizó ingresos por los siguientes conceptos:

	SEP. 30 -2024
Servicios de asesoría y consultoria profesional	11.800
Servicios de asesoría y Administracion Inmobiliaria	0
Arrendamientos inmuebles propios	64.080
Venta de Mercancias	26.355
Orestacion de servicios tecnicos	6.817
Total Ingresos Operacionales	109.052

Nota 19.- Costos de ventas

El costo de ventas de mercancias se causa aplicando el sistema de promedio ponderado. El costo de los servicios se acumula por la imputacion de las erogaciones requeridas en cada actividad.

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	SEP. 30 -2024
Ventas mercancias	13.154
Servicios de asesoría personal profesional	0
Honorarios profesionales	0
Total Costos Operacionales	13.154

Nota 20.- Otros Ingresos

Durante el periodo se recibieron otros ingresos extraordinarios por los siguientes conceptos:

	SEP. 30 -2024
Subarriendos recibidos	14.400
Reintegros por Servicios públicos	0
Int. y rendimientos Finnaciers	2.946
Subsidios estatales (subsidijs Nomina)	6.000
Otros	1.747
Total Ingresos No Operacionales	25.093

Nota 21.- Gastos Operacionales

Corresponde a los Gastos en lo que incurrió la Entidad en desarrollo de su Objeto social.

Al corte de los estados financieros el detalle de esta cuenta es como sigue:

21.1 De Administración

	SEP. 30 -2024
Gastos de personal	38.226
Honorarios	991
Servicios personales	0
Impuestos	5.857
Gravamen a los Movimientos Financieros	272
Arrendamientos	22.096
Contratos de Prestacion de servicios	0
Combustibles y lubricantes	0
Contribuciones y afiliaciones	0
Seguros	0
Servicios Públicos	23.558
Gastos Legales	0
Mantenimiento y reparaciones edificaciones	6.989
Mantenimiento y reparaciones Vehiculos	364

Mantenimiento y reparaciones Eq. Oficina	0
Adecuaciones e instalaciones	0
Servicios de aseo y cafeteria	192
Avisos y publicidad	0
Utiles y papelería	376
Transportes Fletes y acarreos	250
Depreciación edificaciones	19.735
Depreciación Equipo Ofic.	3.715
Depreciación Flota y Equipo Trans.	5.820
Amortizaciones	0
Diversos	
Total Gastos Administrativos	128.441

21.2 De Ventas

	SEP. 30 -2024
Gastos de personal	93
Honorarios	0
Servicios personales	9.670
Impuestos	0
Arrendamientos	0
Transportes Fletes y acarreos	0
Servicios Publicos	0
Gastos Legales	8
Gastos de viaje	0
Publicidad y Propaganda	0
Diversos	0
Total Gastos de Ventas	9.771

Nota 22.- Gastos no Operacionales

Al cierre del ejercicio el detalle de esta cuenta es como sigue:

	SEP. 30 -2024
Gastos Bancarios	199
Financieros Intereses	0
Diversos	0
Total Gastos no Operacionales	199

Jessica Moreno B.
JESSICA LIZETH MORENO BUITRAGO
Representante Legal

Rosalba Sarmiento López
ROSALBA SARMIENTO LÓPEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. No. 93785 -T