

CONSTRUCCIONES PEÑALISA S.A.S EN REORGANIZACIÓN

NIT 900.679.765-5

Revelaciones a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA CONSTRUCCIONES PEÑALISA
S.A.S EN REORGANIZACIÓN

DE ENERO A DICIEMBRE DEL AÑO GRAVABLE DEL 2.023

Operaciones

La Compañía CONSTRUCCIONES PEÑALISA S.A.S EN REORGANIZACIÓN fue constituida por Documento Privado del 3 de diciembre de 2013 de Accionista Único, inscrito en esta Cámara de Comercio el 3 de diciembre de 2013, con el No. 01786505 del Libro IX,

El 03 de mayo de 2016, se hizo una Reforma Especial, con Acta No. 13 de Asamblea de Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 6 de mayo de 2016, con el No. 02101217 del Libro IX, la sociedad cambió su denominación o razón social de CONSTRUCCIONES PEÑALISA MALL SAS a CONSTRUCCIONES PEÑALISA S.A.S EN REORGANIZACIÓN.

En virtud de la Ley 1116 de 2006, mediante Auto No. 460-004452 del 28 de mayo de 2019, inscrito el 17 de junio de 2019 bajo el No. 00004219 del libro XIX, la Superintendencia de Sociedades decretó la admisión al proceso de reorganización de la sociedad de la referencia.

En virtud de la Ley 1116 de 2006, mediante Aviso No. 415-000134 del 11 de junio de 2019, inscrito el 17 de junio de 2019 bajo el No. 00004219 del libro XIX, la Superintendencia de Sociedades, ordenó inscribir el aviso por medio del cual se informó sobre la expedición de la providencia que decreta el inicio del proceso de reorganización en la sociedad de la referencia.

En virtud de la Ley 1116 de 2006, mediante Auto No. 460-004452 del 28 de mayo de 2019, inscrito el 17 de junio de 2019 bajo el No. 00004219 del libro XIX, se nombró promotor(a) dentro del trámite de reorganización empresarial de la sociedad de la referencia a: Nombre: Carlos Alberto Valderrama Mora.

En virtud de la Ley 1116 de 2006, Mediante Acta No. 400-000179 del 14 de marzo de 2022, la Superintendencia De Sociedades, inscrita el 20 de abril de 2022 con el No. 00006179 del libro XIX, en virtud de la Ley 1116 de 2006 confirmó el acuerdo de reorganización de la sociedad de la referencia.

La sociedad no se encuentra disuelta y su duración es indefinida. Su objeto social principal consiste La proyección, planificación, dirección, ejecución, y construcción de toda clase de obras relacionadas con la arquitectura, la Ingeniería civil y eléctrica y cualquiera de sus ramas. 2. Diseño y construcción de toda clase de obras relacionadas con la arquitectura, la Ingeniería civil y cualquiera otra conexas, complementaria o a fin, tales como edificios, oficinas, consultorios, clínicas, centros comerciales, clubes, y cualquier obra relacionada directa o indirectamente con las áreas mencionadas ya sea por cuenta propia o de terceros. 3. La fabricación, importación, exportación y comercialización de toda clase de artículos eléctricos, electrónicos, muebles, sanitarios e insumos para la construcción. 4. Planeación, desarrollo, y ejecución de obras de urbanismo en predios propios y ajenos. 5. La

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

adquisición a cualquier título de bienes muebles e inmuebles y la posterior enajenación de los mismos a cualquier título. 6. La prestación de servicios de consultoría relacionados con las áreas del diseño, arquitectura, e Ingeniería en cualquiera de sus ramas. 7. La promoción y comercialización de bienes muebles e inmuebles. 8. El alquiler de maquinaria y equipos para la construcción. 9. La venta de acabados de construcción cualquiera sea su tipo. 10. La participación en concursos y licitaciones. 11. La prestación de servicios de transportes y acarreos. 12. La administración y manejo de negocios y bienes de terceros. 13. El ejercicio del mandato dentro de su más amplia concepción con las restricciones legales. 14. La agencia y representación de casas nacionales y extranjeras que tengan actividades iguales, semejantes, conexas o complementarias con la sociedad. En general la sociedad podrá desarrollar cualquier actividad que tenga relación directa o indirecta con el objeto social.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2016, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Adicionalmente, la Compañía en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios:

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de marzo de 2022. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el periodo en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos,

La compañía como arrendatario:

Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

Activos financieros

Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros

Al final del periodo en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Inventarios

Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para dadas su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método costo promedio ponderado y la identificación específica.

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

| | Promedio de años | |
|--------------------------------------|---------------------|----|
| | Maquinaria y equipo | 5 |
| Equipo de Oficina | 3 | 5 |
| Equipo de computación y comunicación | 3 | 5 |
| Flota y equipo de transporte | 5 | 10 |

Los BIENES INMUEBLES son presentados en el estado de situación financiera a su costo revaluado, calculando como el valor razonable a la fecha de la revaluación, menos las subsiguientes depreciaciones o pérdidas por deterioro acumuladas.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en ganancias o pérdidas, en cuyo caso el aumento se acredita a ganancias o pérdidas en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en ganancias o pérdidas en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación de propiedades relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

La depreciación de los edificios revaluados se carga a ganancias o pérdidas. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las ganancias acumuladas.

Deterioro en el valor de los activos

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado resultados integrales, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y

complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente y diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones

Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo

Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de Bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de Servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de inspecciones del trabajo ejecutado que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Contratos de Construcción

Los ingresos de los contratos de construcción son reconocidos por las actividades ordinarias y los costos del contrato. Los gastos son registrados al final del período en que se informa por el método de porcentaje de terminación. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de inspecciones del trabajo ejecutado que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Costos por préstamos

Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

2. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos a diciembre de 2023 es el siguiente:

| | diciembre-2023 | 2.022 |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|
| Caja | - | - |
| Bancos | - | - |
| Banco Colpatria | 41.921 | 41.921 |
| Banco Caja Social | 32.963 | 100.685.592 |
| Fideicomiso Comun | - | - |
| Total Efectivo y Equivalente | 74.884 | 100.727.513 |
| | 74.884 | 100.727.513 |

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la sociedad están distribuidas de la siguiente manera:

| | diciembre-2023 | 2.022 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Clientes | 9.121.626 | 43.335.094 |
| Deudores Varios | - | 250.000 |
| Compañías Vinculadas | 5.210.208 | - |
| Anticipos y Avances | 66.650.000 | 60.000.000 |
| Saldos a Favor en Impuestos | 22.411.204 | 7.599.000 |
| Total | 103.393.038 | 111.184.094 |

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@maxcomarketing.com.co

• El 90% de la cartera es menor a 30 días, y el 10% se encuentra a 60 y 90 días.

| | <u>diciembre-2023</u> | <u>2.022</u> |
|--------------|-----------------------|-------------------|
| 30 días | 8.209.463 | 39.001.585 |
| 60 - 90 días | 912.163 | 4.333.509 |
| | <u>9.121.626</u> | <u>43.335.094</u> |

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de clientes, son las operaciones de adecuación y remodelación en la empresa PROMOTORA VALMONT SAS. Los anticipos de impuestos nacionales a títulos de Renta que se encuentran a favor de la empresa para deducir en las imputaciones que llegue a tener

El periodo de crédito de las cuentas por cobrar de los clientes oscila entre los 30 y 60 días, sobre los que la Compañía informa, pero no reconoce provisión para las cuentas incobrables debido que no se ha presentado ningún cambio significativo en la calidad crediticia y los importes aún se consideran como recuperables.

5. INVENTARIO

| | <u>diciembre-2023</u> | <u>2.022</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Obras de Construcción en Curso | | |
| Costos Directos | 22.039.727.433 | 21.899.384.471 |
| Costos Indirectos | 12.107.138.927 | 11.999.375.457 |
| Traslados de Costos | 524.598.901 | 524.598.901 |
| Producto Terminado | 8.095.404.029 | 8.095.404.029 |
| | <u>42.766.869.290</u> | <u>42.518.762.858</u> |

Al 31 de diciembre de 2023, el inventario se encuentra compuesto por las obras en curso en la construcción, aquí el movimiento se debe al servicio de seguridad que presta la empresa SEGURIDAD SELECTA LTDA, el aumento de los costos indirectos obedece a las comisiones que ALIANZA FIDUCIARIA SA nos factura por lo la Ley 1116.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| | <u>diciembre-2023</u> | <u>2.022</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Maquinaria y Equipo | 90.285.755 | 90.285.755 |
| Equipo de oficina | 14.632.944 | 14.632.944 |
| Equipo computación comunicacion | 35.601.995 | 35.601.995 |
| (-) Depreciación/ Amortización acumul | (55.852.963) | (55.852.963) |
| | <u>84.667.731</u> | <u>84.667.731</u> |

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

7. CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos corrientes corresponden a las obligaciones que tiene la sociedad posterior a la admisión dentro de la Ley 1116 de 2006 que son las siguientes:

| | <u>diciembre-2023</u> | <u>2.022</u> |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Cuentas por Pagar Cias. Vinculadas | 87.341.210 | 70.979.025 |
| Costos y Gastos por Pagar | 477.331.938 | 216.891.193 |
| Retenciones y aportes por pagar | 2.824.822 | 4.859.844 |
| Impuesto por Pagar | 177.232.151 | 173.496.151 |
| Salario por Pagar | 59.361.151 | 71.366.675 |
| | 801.091.272 | 537.592.888 |

Las obligaciones con Compañías Vinculadas se encuentran las empresas INDUSTRIAS MEDICAL SA y la empresa SEA GRUPO MARCO SAS. La cifra más relevante son comisiones que ALIANZA FIDUCIARIA SA nos factura por lo la Ley 1116.

Los pasivos no corrientes son los que se encuentran dentro la Ley 1116 de 2006 donde la se acogió el 17 de junio de 2019, con la aprobación del proyecto de calificación y graduación de votos que se ratificó el 21 de julio de 2021. En estos se encuentran de la siguiente manera:

| | <u>diciembre-2023</u> | <u>2.022</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Otros pasivos financieros L. P. | 16.591.397.009 | 16.591.397.009 |
| Proveedores L. P. | 8.318.361.503 | 8.318.361.503 |
| Cuentas por pagar Vinculadas-Socios | | |
| Pasivos por impuestos no corrientes | 381.607.061 | 381.607.061 |
| Beneficios a los empleados | 22.753.462 | 22.753.462 |
| Otros pasivos no financieros | 18.672.251.445 | 18.672.251.445 |
| | 43.986.370.480 | 43.986.370.480 |

8. CAPITAL SOCIAL

El saldo del rubro está compuesto por:

| | <u>diciembre-2023</u> | <u>2.022</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Capital Emitido | 300.000.000 | 300.000.000 |
| Ganancias (Perdidas) Acumuladas | (8.326.922.854) | (8.441.474.223) |
| Otras participaciones en el patrimonio | 6.318.363.049 | 6.318.363.049 |
| | (1.708.559.815) | (1.823.111.174) |

Número de acciones 300.000 a valor nominal de \$1.000 c/u

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co

9. INGRESOS

| | <u>diciembre-2023</u> | <u>2.022</u> |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| Operacionales | 740.610.176 | 8.202.669.688 |
| No operacionales | - | 3.969 |
| | <u>740.610.176</u> | <u>8.202.673.657</u> |

La sociedad al 31 de diciembre de 2023 tuvo ingresos operacionales con la son las operaciones de adecuación y remodelación en la empresa PROMOTORA VALMONT SAS.

10. GASTOS Y COSTOS DE VENTAS


El saldo del rubro está compuesto por:

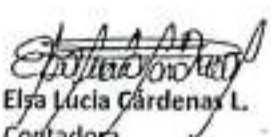
| | <u>diciembre-2023</u> | <u>2.022</u> |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Gastos administración | 181.914.452 | 114.116.192 |
| Gastos financieros | 2.526.225 | 173.000 |
| Apropiación imporenta | - | 61.648.463 |
| Costo de ventas | 683.158.765 | 7.912.246.000 |
| | <u>867.599.442</u> | <u>8.088.183.655</u> |

Los gastos están asociados a la nómina y pagos de seguridad, el arriendo donde se encuentra la empresa ejecutando su actividad, entre otros.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de DICIEMBRE de 2023

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal.


Carlos A Valderrama M.
Representante Legal


Elsa Lucia Gádenas L.
Contadora
T.P. No. 122071-T

Calle 93B 11A 84 OF 405 correo electrónico: contabilidad@marcomarketing.com.co