

## 1. INFORMACION GENERAL

La empresa **VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S** con Nit. 901.017.204-9, con domicilio principal en la ciudad de Cúcuta en la Avenida 11 No. 1N-31 Barrio Quinta Oriental, inscrito en la Cámara de Comercio de Cúcuta el día 11 de octubre de 2016 bajo el número 303478, su objeto social es importación, exportación, transporte, distribución y comercialización de partes, piezas, repuestos y accesorios para motocicletas.

## 2. BASES DE PRESENTACION

### 2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros.

Las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) han sido adoptadas en Colombia por el periodo que inicia el 01 de enero de 2015, en conformidad con la ley 1314 de 2009, el Decreto regulatoria 2784 de diciembre 2012, Decretos 3023,3024 del 2013 y el decreto 2496 de diciembre 23 de 2015.

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF), marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

### 2.2 Bases de Medición

Medición de los elementos de los Estados Financieros: Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los Estados Financieros son:

**a) Costo Histórico** (o Costo de adquisición): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

**b) Costo Corriente:** los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

**c) Valor Realizable:** los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la



venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

**d) Valor Presente:** los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

En las Normas Internacionales de Información Financiera también se cita como forma de medición el Valor Razonable, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia. El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

### 2.3 Presentación de los Estados Financieros

Los estados Financieros se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

#### Estado de Situación Financiera

Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes que son aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses y no corrientes que tienen un vencimiento superior a 12 meses.

#### Estado de Resultado Integral

Se presentan un solo estado según la sección 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros" donde se clasifican el resultado del ejercicio y otro resultado integral. Así mismo, el Estado de Resultados se presenta por función de los gastos o de los costos de venta (NIIF 5). Presenta las partidas de acuerdo con su función como parte del costo de las ventas, o por los costos de actividades de distribución o administración.

#### Estado de Flujo de Efectivo

Se presenta por el método indirecto, según el cual se comienza presentando, la pérdida o ganancia en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y devengos que son la causa de cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como el de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujo de efectivo de actividades clasificadas como de inversión o financiación.



## Estado de Cambios en el Patrimonio

Se presenta el resultado del periodo, para cada componente del patrimonio los efectos de la aplicación de la sección 10 políticas contables, estimaciones y errores y una conciliación entre los valores en libros al comienzo y final de cada periodo.

## Notas a los Estados Financieros

Se informará adicionalmente las bases de preparación y políticas contables de las partidas presentadas en los Estados Financieros mencionados anteriormente e información relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

### 2.4 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los presente Estados Financieros separados de la empresa se valoran y presentan utilizando la moneda del entorno económico principal en la que se opera "pesos colombianos", la cual es la moneda funcional y de presentación de la empresa.

### 2.5 Transacciones en moneda extranjera

Al preparar los Estados Financieros de la sociedad, las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la empresa son registradas utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha en que se efectúan las operaciones. Activos y Pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio de la fecha de corte del Estado de Situación Financiera. Las partidas o ganancias que resulten en el proceso de conversión son incluidas en el estado de resultados.

### 2.6 Materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada, puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de una entidad en forma específica. 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, inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información Contable y Financiera.

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.



### 3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los periodos presentados.

#### 3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes de efectivo se definen como inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. Además, se mantienen con la intención de cumplir con necesidades de efectivo de corto plazo.

El efectivo y el equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, cuentas bancarias corrientes y de ahorro, los depósitos a la vista y fondos especiales.

Tanto en el conocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal.

Las **consignaciones** que aparecen en los extractos bancarios, que no hayan sido registrados en la cuenta de bancos, sin considerar su antigüedad, tendrán el siguiente tratamiento:

Cuando sea impracticable identificar la causal de la consignación, se reconocerá como un pasivo en la partida "Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar", clasificada como pasivo corriente en la subpartida "*consignaciones sin identificar*" y se revelará en las notas que los pasivos por consignaciones recibidas sin identificar pueden no representar obligaciones para la Empresa y que, en realidad, pueden ser menores valores de las cuentas por cobrar o ingresos por ventas del periodo. Además se revelarán las razones por las cuales se considera impracticable identificar los terceros y/o los conceptos por valores recibidos.

Las **notas débito** en el extracto bancario, originadas por cheques devueltos, y que no hayan sido contabilizadas, se deberán reconocer como menor valor del saldo contable en bancos. La contrapartida débito se reconocerá en la partida "Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar", clasificada como activo corriente, en la subpartida "cheques devueltos". Estas cuentas por cobrar deberán ser conciliadas por lo menos mensualmente con el objeto de reconocer los deterioros de valor si a ello hubiere lugar.

No se cancelarán o disminuirán las cuentas por cobrar cuando se reciban cheques posfechados, sean estos confirmados o no. Solo se podrá contabilizar como mayor valor de la caja, valores consistentes en monedas, billetes y cheques de gerencia. Los cheques posfechados y otros medios de pago recibidos se reconocerán como mayor valor del efectivo en caja, hasta tanto sea recibido el efectivo o equivalentes.

No se cancelarán o disminuirán los *deudores comerciales y otras cuentas por cobrar* cuando se reciban consignaciones con el sello del banco, salvo que se haya confirmado



que los valores han sido efectivamente abonados, según sea reportado en un extracto bancario físico o electrónico.

Los **cheques girados y no cobrados** al 31 de diciembre de cada año, se deberán reconocer como mayor valor del saldo contable de bancos (mediante la anulación de los mismos), en el caso que estos no hayan sido reclamados por sus beneficiarios.

VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S., realizará los acuerdos que considere pertinentes con las entidades financieras, con el fin de lograr que todos los pagos recibidos a nombre o a favor de la empresa se identifique el tercero del cual se reciben los depósitos.

La gestión de gerencia hará seguimiento a los saldos pendientes de abonar a favor de VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S., además verificar que se de orden de no pago a los cheques emitidos con más de seis (6) meses de antigüedad y que no fueron cobrados por sus beneficiarios.

Otras diferencias originadas en las conciliaciones bancarias se reconocerán de conformidad con los anteriores criterios, procurando en todo caso el cumplimiento del objetivo de esta política contable consistente en mantener el saldo reflejado en los extractos de bancos.

### 3.2 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes.

El alcance de esta política aplica a las cuentas por cobrar originadas en el desarrollo del objeto social de la empresa:

- a) Cuentas por cobrar por la actividad principal.
- b) Cuentas por cobrar por otras actividades.
- c) Cuentas por cobrar empleados
- d) Otras cuentas por cobrar

Esta política contable no aplica para las cuentas por cobrar o anticipos correspondientes al pago de impuestos, debido a que se mencionan en la política contable para los impuestos.

La empresa reconoce una cuenta por cobrar cuando se conviertan en la parte obligada según las cláusulas contractuales del deudor y en las cuentas por cobrar a empleados en el momento de desembolso o hecho económico, se medirán por el costo de la transacción.

Se dará de baja una cuenta por cobrar cuando está esté cancelada en su totalidad, y cuando el gerente determine luego de análisis pertinente que se considera irrecuperable.



### 3.3 Inventarios

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor, aplicando para su manejo, el costo promedio. Representan bienes corporales destinados a la venta en el curso normal de la sociedad, se mantienen saldos permanentes por unidades y costos de las existencias ya que las entradas se cargan al inventario y las salidas se descargan de estos con cargo al costo de venta.

Los inventarios serán medidos inicialmente por su costo de adquisición, el cual incluye:

- ✓ Precio de adquisición.
- ✓ Aranceles e impuestos no recuperables.
- ✓ Costos atribuibles a la ubicación del activo (seguros, fletes).
- ✓ Costos relacionados con almacenamiento.
- ✓ Costos legales y trámites aduaneros cuando sea importados.

Cuando se adquieran inventarios con pago aplazado o créditos, la tasa de financiación pactada se reconocerá como gasto de interés a lo largo del periodo financiado.

### 3.4 Propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo de uso propio incluye los activos, en propiedad o en régimen de arrendamiento financiero, que se usan en la prestación del servicio o en el proceso administrativo y que se espera utilizar por más de un periodo.

Estos activos se dividen en las siguientes categorías:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación
- Flota y equipo de transporte

La empresa reconocerá los activos que cumplan con las siguientes características:

- Que sea un activo tangible controlado por la empresa.
- Que haya seguridad que el activo generara beneficios económicos futuros o se utilicen para fines administrativos.
- Que vaya a ser utilizados por más de un periodo.

El costo inicial de estos activos comprende el valor de compra del activo más todos los costos necesarios para poner el activo en condiciones de uso menos los descuentos y rebajas realizados por el proveedor y el valor de los impuestos no recuperables.

La sociedad mide la propiedad, planta y equipo de la siguiente manera:



### Método del costo

- Costo del activo
- (-) depreciación acumulada
- (-) valores acumulados por perdidas de deterioros

Este modelo aplica para los grupos muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de transporte, equipo de cómputo y comunicaciones y maquinaria y equipo.

### Método del costo revaluado

- Costo del activo
- (-) depreciación acumulada
- (-) valores acumulados por perdidas de deterioros
- (+) ajuste por revaluación

Este modelo aplica para los terrenos y construcciones y edificaciones.

A continuación, se detalla las vidas útiles asignadas a cada clase de rubro contable de propiedad planta y equipo:

Tipo de Activo	Vida útil años
Equipo de Transporte	20 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	5 años
Terrenos	No aplica
Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años

Los activos fijos que no sufrieron avalúo técnico quedaran con el mismo tratamiento en cuanto a vida útil, mientras que aquellos que tuvieron avalúo su vida útil y depreciación será establecida en la política empezando a depreciar a partir de cero.

La depreciación de un activo comenzara cuando esté disponible para su uso, es decir cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La empresa utilizara el método de línea recta para depreciar su propiedad planta y equipo.

El método de depreciación se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren los cambios se contabilizarán como un cambio de una estimación contable.



La empresa debe utilizar los siguientes valores residuales cuando se calcula los importes depreciables de los activos:

Tipo de Activo	Valor Residual
Equipo de Transporte	5%
Equipo de oficina	0%
Equipo de cómputo y comunicación	0%
Construcciones y edificaciones	5%
Maquinaria y equipo	0%

El valor residual deberá ser revisado al final de cada periodo contable por personas internas o externas que conozcan las condiciones técnicas del activo, de tener diferencias significativas se tratará como un cambio en la estimación contable de acuerdo con la sección 17 de NIIF para PYMES y se reconocerá prospectivamente.

### 3.5 Obligaciones financieras

La empresa reconocerá sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones). Según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por su valor nominal, más o menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera; estos costos podrán ser honorarios, comisiones pagadas a agentes asesores en el momento inicial de la negociación del crédito. En caso de que no existan costos de transacción que varíen la tasa de crédito, este se medirá al valor del contrato de crédito tomando como base la tasa nominal del mismo.

El reconocimiento de los costos financieros se efectuará de acuerdo con los siguientes criterios:

- Comisiones relacionadas en la consecución del crédito.
- Intereses sobre la deuda.
- Otros gastos financieros.

Los pasivos a corto plazo, sin tasa de interés establecida, se miden por el valor del contrato original, si el efecto del descuento no es importante; por ende, los flujos de efectivo relativos antes enunciados no se descontarán.

De lo contrario, la valorización de estos instrumentos se realizará utilizando el método del costo amortizado mediante la tasa de interés efectiva.

La empresa procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente, calculados según lo pactado con la entidad financiera u otra entidad. Se calculan tomando el saldo adeudado multiplicando por la tasa de interés efectiva expresada en términos nominal mensual. El reconociendo se realizará debitando el gasto financiero contra un gasto financiero por pagar.





### **3.6 Cuentas por pagar comerciales.**

Las Cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza Vaox Group Colombia S.A.S. en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

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

### **3.7 Beneficio a empleados**

La sociedad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha. En Vaox Group Colombia S.A.S. los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo y corresponden a sueldos, horas extras, comisiones de ventas, permisos remunerados, incapacidad por enfermedad general, riesgo laboral, licencia de maternidad, licencia de paternidad, licencia de luto, bonificaciones, aportes a la seguridad social, parafiscales, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

#### **Salarios, auxilio de transporte, aportaciones a la seguridad social y parafiscales.**

Las obligaciones por remuneraciones y los aportes a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

#### **Vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre las cesantías.**

VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S. reconoce el gasto en el Estado de Resultados por las obligaciones laborales por concepto de vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre las cesantías, estipuladas en las normas legales y estatutarias, mediante el método del devengo. Estos beneficios son registrados a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.



### 3.8 Impuestos

**Impuesto corriente** está conformado por:

- **Impuesto sobre la renta:** es aquel que se genera, una vez deducido del resultado contable todas aquellas partidas conciliatorias de ingresos y gastos a la luz del Estatuto Tributario.
- **Impuesto sobre las ganancias ocasionales:** es aquel que se causa de conformidad con lo indicado en la normativa fiscal.

El impuesto corriente se reconoce en el periodo en el cual surgen los resultados contables como un gasto por impuesto de renta contra un pasivo de impuesto de renta por pagar.

Los montos ya pagados incluyendo las retenciones en la fuente y anticipos deben ser deducidos del pasivo para impuestos sobre la renta y si el monto ya pagado que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el valor a pagar por estos periodos, el exceso debe ser reconocido como un activo si cumple con las condiciones de ser compensados de acuerdo con la sección 29 de NIIF para PYMES, es decir; el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

El impuesto corriente se mide de acuerdo con las normas tributarias vigentes en la fecha de cierre del periodo gravable usando la tasa de impuesto aplicable según la normatividad tributaria.

#### Impuesto Diferido

La empresa reconoce el impuesto diferido de acuerdo con la sección 29 de NIIF para PYMES para todas las diferencias temporarias sujetas a impuestos.

Los saldos contables bajo las NIIF deben ser comparados con los saldos del balance fiscal y las diferencias temporales que resulten deben ser multiplicados por la tasa esperada para el momento en que se revierta la diferencia para determinar el impuesto diferido activo o pasivo.

Las diferencias temporarias se clasifican en dos grupos:

- **Las diferencias temporarias sujetas a impuestos:** son aquellas que dan lugar en un futuro a valores que serán gravados al determinar la renta líquida gravable y/o ganancia ocasional y en consecuencia generan un aumento a futuro del impuesto de renta a pagar. Estas diferencias generan el reconocimiento de un impuesto diferido pasivo.
- **Las diferencias temporarias deducibles:** son aquellas que dan lugar en un futuro a valores que serán deducibles al determinar la renta líquida gravable y/o la ganancia ocasional y por lo tanto genera una discusión en ese futuro del impuesto de renta corriente a pagar. Estas diferencias generan el reconocimiento de un impuesto diferido activo





Bases	Tipo de diferencia	Impuesto diferido
Base IFRS de un activo superior a la base fiscal	Imponible	Pasivo
Base IFRS de un activo inferior a la base fiscal	Deducible	Activo
Base IFRS de un activo superior a la base fiscal	Deducible	Activo
Base IFRS de un activo inferior a la base fiscal	Imponible	Pasivo

Al final de cada año se prepara la proyección fiscal de la empresa por los periodos en los cuáles se compensarán o deducirán las partidas que originan el impuesto, los activos por impuesto diferido no son objeto de descuento, el pasivo por impuesto diferido siempre debe reconocerse en los estados financieros.

### 3.9 Ingresos

Esta política se aplica a los **ingresos de actividades ordinarias** y a las **ganancias**.

Los ingresos de ingresos ordinarios se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S.

Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

La empresa debe reconocer los ingresos ordinarios por venta de bienes cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- La sociedad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas significativas, derivado de la propiedad de los bienes.
- La sociedad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, ni retiene el control efectivo de los mismos.
- El importe de los ingresos puede medirse de forma fiable.
- Sea probable que la sociedad reciba los beneficios asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### 3.10 Costos y gastos

Esta política reconocerá todos los costos y gastos asociados a las actividades que puedan ser fielmente medidos y que correspondan a la realidad económica.

Debe ser aplicada al contabilizar costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- ✓ Valoración de inventarios, costo de ventas y otros activos.
- ✓ Provisión para actividades que incurran incertidumbres en el ejercicio
- ✓ Gastos por Beneficios legales a los empleados.
- ✓ Costos por préstamos.



**VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S.**  
**NOTAS DE REVELACION**  
**A NOVIEMBRE 25 DE 2024**

**Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo comprenden lo siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Caja	18,617,333.94
<b>CUENTA CORRIENTE</b>	<b>3,796,201.04</b>
Bancolombia N. 82067295701	1,155,963.54
Banco Agrario N.351010009303	568,608.36
Banco de Bogotá N.260209952	1,118,975.60
Banco BBVA N. 0013032101361701361	3.04
Banco Caja Social N.21003804354	120.30
Banco de Occidente N.625817325	922,744.15
Banco de Davivienda N. 067569986986	29,786.05
<b>CUENTA DE AHORRO</b>	<b>11.00</b>
Banco de Bogotá N.260270566	11.00
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>22,413,545.98</b>

**Nota 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**DEUDORES CLIENTES**

El detalle de las cuentas por cobrar clientes a Noviembre 25 de 2024 por edades es el siguiente:

EDADES CARTERA	Saldo Noviembre 25 de 2024
SIN VENCER	406,292,407.32
DE 01 A 30 DIAS	441,093,688.51
DE 31 A 60 DIAS	191,502,357.46
DE 61 A 100 DIAS	20,081,604.89
DE 101 A 180 DIAS	38,236,369.39
DE 181 A 360 DIAS	134,865,547.52
DE 361 O MAS	193,704,300.94
<b>TOTAL CARTERA:</b>	<b>1,425,776,276.03</b>

**ANTICIPO Y AVANCES**

El detalle de anticipo y avances a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
<b>ANTICIPO DE RODAMIENTO</b>	<b>17,607,000.00</b>
Alexandra Bocanegra	1,307,000.00
Argemiro Marin Velez	2,150,000.00
Carlos Ernesto Perez Barrios	1,800,000.00
Dora Liliana Osorio Torres	1,900,000.00
Edgardo Rafael Santodomingo Ternera	1,700,000.00
Eduard Alexander Saiz Moreno	1,100,000.00
Jesus David Rubio Ortega	800,000.00
Jimmy Andres Niño Morales	1,500,000.00
Pablo David Narvaez Ariza	2,100,000.00
Rey Segundo De La Hoz De Hoyos	2,000,000.00
Tatiana Osorio Alvarez	1,250,000.00



<b>OTROS ANTICIPOS</b>	
Centro de Diagnostico y Tratamiento Cendiatra	<b>10,355,313.00</b>
Experian Colombia S.A.	170,880.00
Margela Ogliastri Barrera	182,633.00
Servientrega S.A.	10,000,000.00
	1,800.00
<b>Total Anticipo y avances</b>	<b>27,962,313.00</b>

El anticipo de rodamiento corresponde a dineros depositados a los asesores comerciales los días 5 y 18 de noviembre de 2024 para las correrías a las diferentes zonas asignadas en su contrato laboral, este rubro se cruza cuando se liquide la segunda quincena de noviembre.

**DEPOSITO PARA IMPORTACIONES**

<b>Tercero</b>	<b>Saldo Noviembre 25 de 2024</b>
Agencia De Aduanas Comercio Exterior Del Norte	9,277,397.00
Econtainers S A S - Dólar	51,218,014.00
Econtainers S A S - Pesos	8,233,890.00
Hangzhou Pully Import and Export Co;LTD	65,351.00
Seguros Generales Suramericana S. A.	532,537.00
<b>Total Deposito para importaciones</b>	<b>69,327,189.00</b>

Econtainers S A S, cuyo valor en dólares a 25 de Noviembre de 2024 es USD 11,591.51 el valor en pesos se expresa a la tasa representativa del mercado de \$4,418.58

El saldo de anticipo del proveedor del exterior Hangzhou Pully Import and Export Co. LTD es de USD \$14.79. El valor en pesos colombianos se calcula con base en la tasa representativa del mercado (TRM) del dólar al 25 de noviembre de 2024, que corresponde a \$4,418.58.

**CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES**

El detalle de cuentas por cobrar a trabajadores a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

<b>Tercero</b>	<b>Saldo Noviembre 25 de 2024</b>
Ingrid Daniela Araque Otero	750,000.00
Jose Ismael Quintero Rangel	2,100,000.00
Luis Eduardo Mora Lozano	970,000.00
Pablo David Narvaez Ariza	3,267,787.00
Rey Segundo De La Hoz De Hoyos	1,300,000.00
<b>Total Cuentas por Cobrar a trabajadores</b>	<b>8,387,787.00</b>

A los préstamos que se le concede a los trabajadores no se cobra interés, ni firman ningún pagaré, únicamente firman la solicitud del préstamo y dichos valores son descontados en las respectivas nóminas quincenales.



**DEUDORES VARIOS**

El detalle de deudores varios a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

<b>Tercero</b>	<b>Saldo Noviembre 25 de 2024</b>
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A.	78,766.47
Banco Caja Social S.A.	752,433.00
Moparcol S.A.S.	1,192,469,404.00
Price Res S.A.S.	247,120.00
<b>Total Deudores varios</b>	<b>1,193,547,723.47</b>

El valor que refleja las entidades bancarias corresponde a notas débitos que a la fecha del corte no han expedido el respectivo soporte.

El valor de Moparcol SAS, corresponde a la reclasificación según acta de asamblea extraordinaria N 012 de lote de terreno, identificado como Lote No.2B con una extensión de 3.571,75 metros cuadrados, ubicado en la calle 22N No.11-50 del Barrio La Insula en la ciudad de Cúcuta, cuyos accionistas son el señor Ramón Antonio Henao Ramírez y la señora Diana Carolina Mora Rada con igual porcentaje de participación.

**DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO**

El detalle de deudas difícil cobro a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

<b>Ciente</b>	<b>Saldo Noviembre 25 de 2024</b>
Carlos Ivan Rivera Grau	1,140,404.00
Irene Ledesma Valderrama	3,693,557.00
Karina Patricia Jimenez Davila	552,071.00
Leonor Rueda Chacon	715,426.00
Motorepuestos Mary Sas	2,929,820.00
Paola Andrea Rodriguez Perez	2,204,178.00
William Alexis Lopez Gelvez	6,363,187.00
Carlos Humberto Ramirez Cantor	1,518,738.00
Cindy Paola Sierra Salazar	2,911,518.00
Fabian Velez Valderrama	641,746.00
Gledis Noraima Dimas Madariaga	3,950,429.00
Josefer Suarez Redondo	672,592.00
Juan Manuel Padilla Perez	360,021.00
Luis Eladio Mosquera Ibarguen	1,272,049.00
Mauron Repuestos Sas	11,536,099.00
Rene Daniel Maldonado Parada	337,295.00
<b>Total Deudas de difícil cobro</b>	<b>40,799,130.00</b>

**DETERIORO DEUDORES COMERCIALES**

El detalle de deterioro de deudores comerciales a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

<b>Ciente</b>	<b>Saldo Noviembre 25 de 2024</b>
Irene Ledesma Valderrama	- 3,693,557.00
Karina Patricia Jimenez Davila	- 552,071.00
Luis Carlos Rivera Pineda	- 1,117,013.00
<b>Total Deterioro Deudores Comerciales</b>	<b>- 5,362,641.00</b>



**Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<b>Tercero</b>	<b>Saldo Noviembre 25 de 2024</b>
Autoretención de ICA - Municipio San José de Cúcuta	49,685,547.27
Saldo a favor en ICA - Municipio San José de Cúcuta	28,143,000.00
<b>Total Anticipo de Impuestos</b>	<b>77,828,547.27</b>

Anticipo de impuestos correspondiente a saldo a favor en impuesto de industria y comercio se da por el 15% de descuento que se liquida de acuerdo al artículo primero de la resolución 019 de 24 diciembre de 2020 "Las personas jurídicas que se acojan y mantengan vigente su inscripción al régimen especial ZESE (ZONAS ECONOMICAS ESPECIALES Y SOCIALES) de acuerdo con las normas vigentes expedidas por el gobierno nacional, podrán descontar un 15% del impuesto de industria y comercio anual. Siempre y cuando presenten y paguen la totalidad del dicho impuesto antes del 31 de marzo de cada año (parágrafo 2° de artículo 1° del Acuerdo 021 de 2020)". A la Secretaría de Hacienda del Municipio de Cúcuta el 3 de noviembre de 2023 se envió un oficio solicitando la compensación del saldo a favor, en vista que no respondieron, la Contadora fue hasta la Alcaldía para que le informaran al respecto y un funcionario le respondió que se tenía que esperar a que respondieran o no pagar autoretencciones de ICA para que se pueda dar la compensación. Se hizo reunión de Gerencia con Revisoría y Contador y se determinó que no es prudente dejar de pagar autoretencciones de ICA, puesto que podría generar sanciones.

**Nota 7. INVENTARIOS**

El saldo de Inventarios al Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Noviembre 25 de 2024</b>
Partes, piezas y accesorios de vehículos autom.	1,028,457,327.61
<b>Total Inventarios</b>	<b>1,028,457,327.61</b>

Se reconocen como inventarios los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Las mercancías importadas se valoran en pesos colombianos, utilizando la tasa de cambio negociada. El costo se determina utilizando el método de promedio ponderado.

El inventario está conformado por partes, piezas y accesorios para motos que cubren las demandas de nuestros clientes. Como procedimiento de control se realizan dos (2) inventarios físicos al año; uno al finalizar junio y el otro al cierre del año fiscal.

**Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de propiedad planta y equipo a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Noviembre 25 de 2024</b>
Maquinaria y Equipo	6,226,000.00
Equipos de oficina	17,798,600.00
Equipos de computación y comunicación	26,723,763.00
Depreciación acumulada	- 34,606,511.00
<b>Total propiedad Planta y Equipo</b>	<b>16,141,852.00</b>

La propiedad, planta y equipo corresponde a los activos fijos que son utilizados por la empresa en el desarrollo de su actividad económica y son medidos al costo de adquisición menos las depreciaciones, utilizando el método de línea recta.





### Nota 9. DIFERIDOS

El saldo de diferidos a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Arrendamientos	34,423,805.00
<b>Total diferidos</b>	<b>34,423,805.00</b>

El programa contable que se maneja es TNS.

A partir del año 2024 la renovación del programa contable TNS se paga mensual.

El valor de arrendamientos hace referencia al Stand número 409 de la feria de las 2 rueda 2025 en Medellín pagado a Prsima Gestión empresarial S.A.S., este evento se llevará a cabo del 15 al 18 mayo de 2025.

### Nota 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

#### Obligaciones financieras a corto plazo:

Los saldos de las obligaciones financieras a corto plazo a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
<b>BANCOLOMBIA</b>	<b>451,154,969.06</b>
Crédito Credipago Virtual	19,771,709.53
Crédito Moneda Nacional (9260)	31,381,417.00
Crédito Moneda Nacional (9529)	71,946,298.53
Crédito Moneda Nacional (0397)	265,055,544.00
Crédito Moneda Nacional (1207)	63,000,000.00
<b>BANCO DE Bogotá</b>	<b>135,295,640.11</b>
Crédito Rotativo (94900)	7,749,057.39
Crédito Moneda Nacional (6782)	1,905,537.52
Crédito Moneda Nacional (7466)	125,641,045.20
<b>BANCO BBVA</b>	<b>121,281,960.74</b>
Crédito Moneda Nacional (3031)	18,683,864.74
Crédito Moneda Nacional (3049)	94,304,768.00
Crédito Moneda Nacional (3056)	8,293,328.00
<b>BANCO DE OCCIDENTE</b>	<b>509,130,947.24</b>
Crédito Moneda Nacional (62530016633)	49,984,796.75
Crédito Moneda Nacional (62530016682)	62,888,386.12
Crédito Moneda Nacional (62530016757)	44,424,417.97
Crédito Moneda Nacional (62530025881)	178,999,999.92
Crédito Moneda Nacional (62530031707)	97,277,791.00
Crédito Moneda Nacional (62530036656)	75,555,555.48
<b>BANCO DAVIVIENDA</b>	<b>62,112,634.20</b>
Crédito Credipago Virtual	16,847,357.70
Crédito Moneda Nacional (8062)	45,265,276.50
<b>Total Obligaciones financieras a corto plazo</b>	<b>1,278,976,151.35</b>



**Tarjetas de Crédito**

Los saldos de las tarjetas de crédito a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Bancolombia Tarjeta de Crédito N°1396469	32,913,345.00
Banco de occidente Tarjeta de Crédito N°1287	7,197,605.51
Banco caja social Tarjeta de Crédito N°5446-2520	10,607,813.00
Banco Bogotá Tarjeta de Crédito N°4437- 9490	1,916,008.00
Banco Bogotá Tarjeta de Crédito N°6666	294,799.00
<b>Total Tarjetas de crédito</b>	<b>52,929,570.51</b>

**Nota 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**
**COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

El saldo de costos y gastos por pagar a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
<b>Intereses</b>	<b>3,718,877.00</b>
Centrales Eléctricas Del Norte de Santander S.A E.S.P	2,649.00
TCC S.A.S.	3,715,678.00
UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	550.00
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>23,752,426.00</b>
Primas Gestión Empresarial S.A.S.	23,752,426.00
<b>TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS</b>	<b>72,580,860.00</b>
Ces Red Logistica SAS	9,949,926.00
Cooperativa De Transportadores De Tame	85,398.00
Latin Logistics Colombia Sas	7,088,817.00
TCC S.A.S.	17,440,719.00
Transportes Condor SAS	38,016,000.00
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>2,530,286.00</b>
Centrales Eléctricas del Norte de Santander	2,166,849.00
Une EPM Telecomunicaciones S.A-telefono	228,685.00
Centrales Eléctricas del Norte de Santander - Aseo	134,752.00
<b>SEGUROS</b>	<b>3,583,471.00</b>
Seguros Generales Suramericana S.A	3,583,471.00
<b>SERVICIOS ADUANEROS</b>	<b>61,114,666.00</b>
Agencia de Aduanas Comercio Exterior del Norte	1,612,359.00
Econtainers S A S - Pesos	39,602,307.00
Movilizar Carga Internacional SAS	19,900,000.00
<b>OTROS COSTOS POR PAGAR</b>	<b>73,959,214.00</b>
Carlos Antonio Cifuentes Rendon	2,976,575.00
Cobranzas Nacional de Créditos S.A.S.	381.00
Litografía Imprear S.A.S	66,257,642.00
Patifo Y Contreras Cia S.A.S	4,724,616.00
<b>PUBLICIDAD</b>	<b>450,000.00</b>
Jefferson Fabian Ortega Acevedo	450,000.00
<b>Total Costos y Gastos por pagar</b>	<b>241,689,800.00</b>



**Nota 12. ACREEDORES VARIOS**

El saldo de acreedores varios a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Bancolombia	1,672,415.77
Banco Bogotá	25,000.00
Seguros de Vida Suramericana S.A.	2,122,752.00
<b>Total Acreedores varios</b>	<b>3,820,167.77</b>

El valor de \$1,672,415.77 correspondiente al pago realizado el 21 de febrero de 2024 por concepto pago de cuota de crédito de Banco de Occidente el cual fue procesado y se hizo efectivo. Sin embargo, dicho monto no se descontó de la cuenta de Bancolombia.

El valor de \$25,000 de Banco de Bogotá corresponde a un mayor valor devuelto por una reclamación debido a un excedente de pasaje adquirido con la tarjeta de crédito.

El valor \$ 2,122,752 corresponde al reconocimiento de factor prestacional eps de incapacidad por accidente de trabajo del 10 octubre del 2022 hasta 29 de mayo del 2023 por Seguros de Vida Suramericana S.A.

Consignaciones por identificar	Saldo Noviembre 25 de 2024
<b>BANCOLOMBIA</b>	<b>10,337,572.00</b>
01/03/23 Transferencia Cta Suc Virtual	147,600.00
27/05/23 Consignacion Corresponsal Cb	1,000,000.00
13/07/23 Transferencia Cta Suc Virtual Santuario Ref 59019590172	302,000.00
28/07/23 Pago Interbanc Cititrust-Fidei Santuario Ref 8300540540	1,063,632.00
11/09/23 Consignacion Corresponsal Cb	300,000.00
03/11/23 Transferencia Cta Suc Virtual	2,550,000.00
05/12/23 Consig Nacional Efectivo	150,000.00
04/05/24 Transferencia Cta Suc Virtual	64,445.00
04/10/2024 Transferencia Cta Suc Virtual	1,461,895.00
5/11/2024 CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	598,000.00
19/11/2024 CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	1,000,000.00
25/11/2024 CONSIG LOCAL REFEREN EFECTIVO	1,700,000.00
<b>BANCO Bogotá</b>	<b>120,000.00</b>
15/12/23 Abono Por Recaudo De Servicios Por Cnb-Corresponsal	120,000.00
<b>Total Acreedores varios</b>	<b>10,457,572.00</b>

El saldo de acreedores varios (Bancos) corresponde a las consignaciones por identificar realizadas por clientes que no registran su número de identificación al momento de realizar la consignación.

**Nota 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
<b>Impuesto a las ventas por pagar</b>	<b>888,112,755.01</b>
Iva 3/2023 Mayo Junio	18,000,000.00
Iva 4/2023 Julio Agosto	134,653,000.00
Iva 5/2023 Sept-Octubre	87,182,000.00
Iva 1/2024 Enero Febrero	118,990,000.00
Iva 2/2024 Marzo Abril	190,711,000.00
Iva 3/2024 Mayo Junio	62,362,000.00
Iva 4/2024 Julio Agosto	178,221,000.00
Iva 5/2024 Septiembre Octubre	84,093,000.00
Iva 6/2024 Noviembre 01 al 25	13,900,755.01
<b>Impuesto de industria y comercio</b>	<b>49,684,000.00</b>
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>937,796,755.01</b>



Los IVAS de los periodos 3/2023 al 5/2024, se solicitó acuerdo de pago y a la fecha de noviembre 25 no se ha recibido notificación

El valor correspondiente al IVA 6/2024 por \$13.900.755.01 hace referencia al impuesto a las ventas por pagar de noviembre 01- 25 de 2024.

La Sociedad es autorretenedora de ICA, según el artículo 36 del acuerdo 025 del 28 de diciembre de 2018, por lo tanto el valor del impuesto de industria y comercio al finalizar el año fiscal se cruza con las autoretenencias de ICA pagadas.

**Nota 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de retenciones y aportes a nómina a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
<b>Aportes a EPS</b>	<b>1,131,500.00</b>
Aliansalud Entidad Promotora De Salud S A	38,200.00
Aporte Eps Famisanar	13,700.00
Aporte Sanitas EPS	353,500.00
Aporte a Compensar	100,300.00
Aporte a Suramericana EPS	175,700.00
Aporte Nueva EPS	319,200.00
Aporte a Salud Total EPS	130,900.00
<b>Fondo/Cesantias/Pensiones</b>	<b>1,131,500.00</b>
Aportes a Colpensiones	570,600.00
Aportes a Colfondos	77,200.00
Aportes a Porvenir	441,700.00
Aportes a Proteccion	42,000.00
<b>Total Retenciones y aportes de nómina</b>	<b>2,263,000.00</b>

El rubro de la seguridad social corresponde al aporte que efectuaron los trabajadores en la primera quincena de noviembre de 2024.

El saldo de provisión de prestaciones sociales por pagar a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Cesantías	49,133,163.00
Interés/cesantías	4,925,726.00
Prima de Servicios	19,726,315.00
Vacaciones	26,426,110.00
<b>Total Provisión de prestaciones sociales</b>	<b>100,211,314.00</b>

El valor de la provisión de las cesantías, interés/cesantías, vacaciones corresponden a la causación de enero 01 a noviembre 25 de 2024 y la prima de servicios de julio 01 a noviembre 25 de 2024.

**Nota 15. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

El saldo de otros pasivos no financieros a Noviembre 25 de 2024 es el siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Ingresos recibido por Clientes	8,094,129.78
Otros Ingresos recibido por anticipado	12,648,261.61
<b>Total otros pasivos no financieros</b>	<b>20,742,391.39</b>



Este valor de los ingresos recibidos por clientes corresponde a dineros consignados por los clientes para futuras ventas, o a devoluciones de clientes que no tienen saldo en cartera para ser compensados en las próximas ventas.

El Valor de los otros ingresos recibidos por anticipado corresponde a los saldos créditos del módulo de cartera que los clientes se encuentran a paz y salvo y por presentación de Estados Financieros se debe reclasificar.

**Nota 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Obligaciones financieras a largo plazo:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
<b>BANCOLOMBIA</b>	<b>72,839,720.00</b>
Crédito Moneda Nacional (0397)	20,339,720.00
Crédito Moneda Nacional (1207)	52,500,000.00
<b>BANCO DE Bogotá</b>	<b>49,986,118.00</b>
Crédito Moneda Nacional (7466)	49,986,118.00
<b>BANCO BBVA</b>	<b>365,893,757.67</b>
Crédito Moneda Nacional (3049)	347,748,800.00
Crédito Moneda Nacional (3056)	18,144,957.67
<b>BANCO DE OCCIDENTE</b>	<b>113,252,594.74</b>
Crédito Moneda Nacional (5881)	9,741,718.86
Crédito Moneda Nacional (1707)	45,734,955.59
Crédito Moneda Nacional (6656)	57,775,920.29
<b>BANCO DAVIVIENDA</b>	<b>4,164,897.14</b>
Crédito Credipago Virtual	4,164,897.14
<b>Total Obligaciones financieras a largo plazo</b>	<b>606,137,087.55</b>

**PATRIMONIO**

**Nota 16. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

Capital suscrito y pagado 300,000,000.00

300,000,000.00

Al 25 de Noviembre de 2024 la composición accionaria se encontraba como se detalla a continuación:

Accionista	Acciones	Valor de la acción	Capital Autorizado, suscrito y pagado	% Part.
Ramón Antonio Henao Ramírez	21,000	\$ 10,000	\$ 210,000,000	70%
Diana Carolina Mora Rada	9,000	\$ 10,000	\$ 90,000,000	30%
<b>TOTAL</b>	<b>30,000</b>	<b>\$ 10,000</b>	<b>\$ 300,000,000</b>	<b>100%</b>

**Nota 17. INGRESOS OPERACIONALES**

Los saldos de los ingresos operacionales a 25 de Noviembre de 2024 comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Noviembre 25 de 2024
Ingresos Operacionales	6,921,139,991.06
Devoluciones, Rebajas	34,520,414.64
Descuentos financieros	133,946,902.28
<b>Total Ingresos operacionales netos</b>	<b>6,752,672,674.14</b>



**NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los saldos de los gastos de administración comprenden lo siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Gastos de personal	259,054,654.00
Honorarios	249,814,051.00
Impuestos	55,034,750.23
Arrendamientos	1,424,611.00
Contribuciones y afiliaciones	2,220,000.00
Seguros	28,653.00
Servicios	23,454,399.00
Legales	133,937,080.80
Mantenimiento y reparaciones	7,587,805.00
Adecuaciones e instalaciones	941,512.00
Gastos de viaje	16,608,049.00
Depreciaciones	3,514,772.00
Amortizaciones	1,218,261.00
Diversos	29,682,840.72
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>784,521,438.75</b>

A partir del año 2024 los arriendos de las 2 bodegas pasa de gastos administrativos a gastos de ventas.

Los gastos legales tienen un incremento representativo por las demoras que se han tenido que pagar en el proceso de las importaciones y algunos costos aduaneros que se han tenido que contabilizar como gasto debido a que la nacionalización de la mercancía llega en un mes y los costos aduaneros al mes siguiente.

**NOTA 19. GASTOS DE VENTAS**

Los saldos de los gastos de ventas comprenden lo siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Gastos de personal	790,549,722.00
Honorarios	1,716,500.00
Impuestos	48,141,532.00
Arrendamientos	120,447,000.00
Seguros	17,855,295.00
Servicios	310,127,141.00
Mantenimiento y reparaciones	100,840.00
Adecuaciones e instalaciones	52,041.00
Gastos de viaje	17,993,677.00
Depreciaciones	518,830.00
Amortizaciones	41,913,974.00
Diversos	80,750,826.66
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>1,430,167,378.66</b>



**NOTA 20. OTROS INGRESOS**

Los saldos de los otros ingresos comprenden lo siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Rendimientos financieros	59,000,000.00
Diferencia en cambio	88,214,259.00
Otros ingresos	2,689,079.90
Por perdida de mercancía	1,223,847.00
Ajuste al peso	133,634.88
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>151,260,820.78</b>

**NOTA 21. OTROS GASTOS**

Los saldos de otros gastos comprenden lo siguiente:

Cuenta	Saldo Noviembre 25 de 2024
Gastos Bancarios	3,503,693.14
Comisiones	36,770,329.49
Comisiones FNG	66,878,761.53
Interés	476,143,249.73
Diferencia en cambio	125,480,176.00
Costos y procesos judiciales	142,915.02
Impuestos asumidos	3,417,070.00
Otros gastos no deducibles	18,906,380.00
Otros	41,250.00
<b>Total de Otros Gastos</b>	<b>731,283,824.91</b>

**NOTA 22. IMPUESTO DE RENTA**

No se liquida impuesto de renta porque la empresa se acogió al Régimen Especial en Materia Tributaria Zona Económica y Social Especial (ZESE) a partir del 01 de enero de 2020, donde los primeros cinco años tienen tarifa 0% (años 2020-2024), posteriormente hasta el año 2029, el 50% de la tarifa y a partir del 2030 tarifa general.

*Ramon Antonio Heno Ramirez*  
**RAMON ANTONIO HENAO RAMIREZ**  
Gerente  
C.C.92.230.226 de Tolú - Sucre

*Lidia Fernandez Florez*  
**LIDIA FERNANDEZ FLOREZ**  
Contador Publico  
Tarjeta Profesional 47141-T

*Alba Tatiana Botello Apolinar*  
**ALBA TATIANA BOTELLO APOLINAR**  
Revisor Fiscal Principal  
Designado por Aliado Consultor S.A.S.  
Tarjeta Profesional 147688-T

