



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Junio 2025 VS Diciembre 2024

Notas de Carácter general

1. Información general

IMPORTACIONES DEL SUR SAS, inicio su actividad comercial en el mes de Junio del 2019, su objeto social comprende principalmente: la comercialización y promoción de frutas fresca importada, transformación, procesamiento y conservación de frutas, legumbres y hortalizas.

La comercialización y promoción de productos colombianos en el mercado interno y externo.

2. Resumen de principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de IMPORTACIONES DEL SUR SAS. Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

2.2 Base de contabilidad de causación

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

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo

rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

IMPORTACIONES DEL SUR SAS, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$COP (Peso Colombiano).

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.(Sección 7, p.7.2).

El efectivo se medirá al costo de la transacción. (Sección 11, p.11.13).

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.(Sección4, p.4.5,d)

2.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Medición inicial

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al: 1) precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o 2) valor razonable (Sección 11, p.11. 13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito).

IMPORTACIONES DEL SAS considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

2.6 INVENTARIOS

El costo de adquisición de la mercancía comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.

Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares éstas se deducirán para determinar dicho costo. (Sección 13, p.13.6)

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. (sección 17, p.17.2)

La empresa IMPORTACIONES DEL SAS., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. (Sección 17, p.17.4)

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

2.9 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE INTANGIBLES

Medición inicial

La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible. (Sección 187, p.18.4)

IMPORTACIONES DEL SUR SAS., medirá inicialmente un activo intangible al costo. (Sección 18, p.18.9)

La empresa medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. (Sección 18, p.18.10)

La entidad medirá al valor razonable todos los activos intangibles adquiridos mediante una subvención de gobierno en la fecha en la que se recibe. (Sección 18, p.18.12)

3.0 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

IMPORTACIONES DEL SUR SAS., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

3.1 POLÍTICAS PARA LA CUENTA DE PROVISIONES

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. (Sección 21, p.21.4)

IMPORTACIONES DEL SUR SAS., reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. (Sección 21, p.21.5)

La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. (Sección 21, p.21.7)

La empresa medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo. (Sección 21, p.21.7)

IMPORTACIONES DEL SUR SAS. Utilizará la tasa de descuento antes de impuestos que mejor refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero. (Sección 21, p.21.7)

La compañía reconocerá un reembolso de un tercero que puede ser una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar la provisión, como un activo separado (reembolso por cobrar), el cual no deberá exceder el importe de la provisión ni se compensará con ella. (Sección 21, p.21.9)

3.2 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE PRÉSTAMOS

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. (Sección 11 p.11.13)

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar. (Sección 11 p.11.13)

3.3 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO

IMPORTACIONES DEL SUR SAS., reconocerá una obligación bajo la figura de arrendamiento financiero en su estado de situación financiera. (Sección 20, p.20.9)

La empresa arrendataria medirá inicialmente al valor razonable del bien arrendado o al valor presente de los pagos acordados, si este fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. (Sección 20, p.20.9)

El valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento deberá calcularse utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, sino se puede determinar, se usará la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario. (Sección 20, p.20.10)

3.4. PATRIMONIO

El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. (Sección 22, p.22.7)

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. (Sección 22, p.22.8)

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente.(Sección 22, p.22.8)

IMPORTACIONES DEL SUR SAS., contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. (Sección 22, p.22.9)

3.5 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Presentación del estado de resultado integral

IMPORTACIONES DEL SUR SAS., podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de:

1. **Un único estado**, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. (Sección 5, p.5.2, (a))
2. **Dos estados**, mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF para las PYMES. (Sección 5, p.5.2, (b))

Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa **es un cambio de política** contable. (Sección 5, p.5.3)

3.6 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE INGRESOS

La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (Sección 2, p.2.27)

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (Sección 23, p.23.5)

La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (Sección 23, p.23.29 (a))

Siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado. (Sección 11, p.11.13)

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación (valor presente de todos los cobro futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada). (Sección 23, p.23.5)

IMPORTACIONES DEL SUR SAS., reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de regalías utilizando la base de acumulación o devengo, según el acuerdo establecido. (Sección 23, p.23.29 (b))

La sociedad reconocerá los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista. (Sección 23, p.23.29 (c))

La empresa deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: venta de bienes; intereses; regalías; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (Sección 23 ,p.23.30)

3.7 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE COSTOS DE VENTA

La empresa cuando reconozca los costos de transformación deberá incluir la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación. (Sección 13, p.13.8)

Asimismo la empresa incluirá en los costos de transformación los costos indirectos de producción fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados. (Sección 13, p.13.8)

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los productos terminados.

El costo de venta se medirá por el costo de producción de los bienes producidos, definido en los inventarios, según el tipo de bien.

La entidad revelará la información sobre la fórmula utilizada en los costos de las unidades producidas.

3.8 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE GASTOS

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2, p.2.23 (b))

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30)

La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

1. **Por su naturaleza** (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad), (Sección 5, p.5.11 (a))

2. **Por su función** (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

Si la empresa opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos. (Sección 5, p.5.11 (b))

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos. (Sección 25, 25.2)

3.9 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE RESERVA LEGAL

Al momento de elaborar políticas contables, debe de considerarse el tipo de reservas de la empresa. Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio (Sección 4, p 4.12 (b)).

4.0 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS

La empresa elaborará el estado de cambios en el patrimonio una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del período contable que muestre: el estado integral total del período; los efectos en cada componente del patrimonio la aplicación retroactiva o la re

expresión retroactiva reconocidas; realizará una conciliación entre los importes en libros al comienzo y al final del período para cada componente del patrimonio revelando por separado los cambios procedentes (el resultado del período, cada partida de otro resultado integral).(Sección 6, p. 6.3)

IMPORTACIONES DEL SUR SAS., optará por presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado de resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio, siempre que los únicos cambios en su patrimonio durante el período o los períodos surjan de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores y cambios en políticas contables.(Sección 3,p.3.18).

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
Caja General	147.385.607,00	131.214.488,00
Bancos	104.948.358,00	183.354.976,00
Cuenta de Ahorros	143.251.153,00	37.124.167,00
Efectivo Y Equivalente de Efectivo	395.585.119,00	351.693.631,00

NOTA 5 - DEUDORES, NETO

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
Nacionales	34.472.800,00	288.193.038,00
Exterior	0,00	0,00
Deterioro		
CLIENTES	34.472.800,00	288.193.038,00
Particulares	0,00	0,00
C X C SOCIOS		
Depósitos	14.298.368	0,00
Anticipos de Impuestos y contribuciones		0,00
Anticipo de Retención	217.568.366,00	202.534.488,00
Autorretención Renta	144.188.567,00	133.102.178,00
Retención de Iva		0,00
Anticipo de impuesto de Industria y comercio	21.226.891,00	15.829.806,00
Saldo a favor IVA		0,00
Asufrucol		0,00

impuesto al cree auto		
Anticipos de Impuestos y contribuciones	382.983.824,00	351.466.472,00
Incapacidades	4.600.780,00	4.708.659,00
A Trabajadores		1.585.811,00
Otros	54.175.738,00	241.100.547,00
DEUDORES	490.531.510,00	887.054.527,00
	-	

NOTA 6 - INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
Mercancía No Fabricada por la empresa	97.089.154,00	325.879.647,00
Envases y Empaques	129.091.612,00	94.803.800,00
Inventario en transito	1.041.549.320,00	1.308.482.138,00
INVENTARIOS	1.267.730.086,00	1.729.165.585,00

NOTA 8 - PROPIEDADES Y EQUIPOS,

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
Activos Fijos		
Anticipo activos	-	62.000.000,00
Maquinaria y equipo		
costo	-	81.405.484,00
Depreciación		
costo		
Depreciación		
MAQUINARIA Y OFICINA EN MONTAJE	-	81.405.484,00
Maquinaria y Equipo		
costo	1.543.633.817,00	1.462.378.333,00
Depreciación	368.583.710,00	305.800.458,00
Valorización	975.000.000,00	975.000.000,00

MAQUINARIA Y EQUIPO	2.150.050.107,00	2.131.577.875,00
Muebles y Enseres		
Costo	33.193.546,00	33.043.546,00
Depreciación	-	-
Depreciación	17.094.410,00	15.943.820,00
costo	8.294.102,00	8.294.102,00
Depreciación	-	-
Depreciación	5.034.424,00	4.855.264,00
MUEBLES Y ENSERES	19.358.814,00	20.538.564,00
Equipos de computo		
Costo	78.467.918,00	78.467.918,00
Depreciación Acumulada	-	-
Depreciación Acumulada	53.876.745,00	49.316.484,00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y CO	24.591.173,00	29.151.434,00
Flota y Equipo de transporte		
Costo	72.224.100,00	200.724.100,00
Depreciación Acumulada	-	-
Depreciación Acumulada	41.408.485,00	98.354.799,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	30.815.615,00	102.369.301,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.224.815.709,00	2.427.042.658,00
OTROS ACTIVOS		
	jun-25	dic-24
Crédito Mercantil		
Leasing Inmobiliario	1.154.630.788,00	1.154.630.788,00
Leasing Vehicular	798.019.898,00	798.019.898,00
INVENTARIOS	1.952.650.686,00	1.952.650.686,00

NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
Pasivo Corto Plazo		
Obligación Financiera Banco Nacional Corto Plazo	0,00	450.000.000,00

OBLIGACIONES FINANCIERAS C/P	0,00	450.000.000,00
OTROS PASIVOS		
	jun-25	dic-24
Pasivo a Largo Plazo		
Obligación Financiera Banco Nacional Largo	7.716.594.391,00	7.165.739.680,00
Particulares	3.030.248.198,00	3.032.398.736,00
OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P	10.746.842.589,00	10.198.138.416,00

NOTA 10 - PROVEEDORES

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
proveedores		
proveedores nacionales		
proveedores de mercancía	-	-
Proveedor Exterior	3.058.418.943,00	3.308.901.966,00
Proveedores Nacionales	294.217.117,00	243.493.581,00
PROVEEDORES NACIONALES	294.217.117,00	243.493.581,00
PROVEEDORES	3.352.636.060,00	3.552.395.547,00

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios	19.776.310,00	12.108.400,00
Arrendamiento	308.458.531,00	198.507.827,00
Servicios Públicos	27.791.017,00	7.770.490,00
Seguros		
Gastos de viaje	1.670.884,00	2.502.404,00
Temporales		10.000,00
Servicio de transporte	404.029.242,00	255.247.073,00
Servicio de Mantenimiento	6.099.319,00	5.528.119,00

Otros	548.531.196,00	438.117.607,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.316.356.499,00	919.791.920,00
DEUDAS CON ACCIONISTAS		
Socios	71.202.310,00	67.047.117,00
DEUDAS CON ACCIONISTAS	71.202.310,00	67.047.117,00
RETENCION EN LA FUENTE		
Pago retención en la fuente	430.785.488,00	395.953.182,00
Autorretención		
RETENCION EN LA FUENTE	430.785.488,00	395.953.182,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETE		
Pago retención IVA		-
IMPUESTO A LAS VENTAS RETE	-	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
ind.cio compras		
Pago retención ind y cio	3.463.928,00	3.228.029,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.463.928,00	3.228.029,00
Autorretención de industria y comercio		
Autorretención de industria y comercio	63.168.250,00	58.132.250,00
IMPUESTOS RETENCION CREE	63.168.250,00	58.132.250,00
RETENCION Y APOORTE DE N		
Retención y aporte de n	8.655.407,00	7.530.696,00
Acreedores Varios	106.953.372,00	16.673.920,00
RETENCION Y APOORTE DE N	115.608.779,00	24.204.616,00
CUENTAS POR PAGAR	2.000.585.254,00	1.468.357.114,00

NOTA 12 - IMPUESTO. GRAVAMENES Y TAS

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
impuesto. Gravámenes y tas		
impuesto de renta y comple		
vigilancia fiscal corriente		
vigilancia fiscal anteriores	5.681.000,00	5.681.000,00

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLE	5.681.000,00	5.681.000,00
impuesto sobre las ventas		
Iva pagar	-	12,00
impuesto de industria y comercio		
Vigencia fiscal Corriente	205.757.300,00	204.273.625,00
vigilancia fiscal anterior	93.595.823,00	93.595.823,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	299.353.123,00	297.869.448,00
IMPUESTO. GRAVAMENES Y TAS	305.034.123,00	303.550.460,00

NOTA 13 - OBLIGACIONES LABORALES

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
obligaciones laborales		
Salario Por Pagar	198.437.281,00	26.653.434,00
cesantías consolidadas	-	-
ley 50 de 1990 y normas p	16.236.396,00	59.690.348,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	16.236.396,00	59.690.348,00
intereses sobre cesantías		
intereses sobre cesantías	847.407,00	7.180.027,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	847.407,00	7.180.027,00
Prima de servicios		
Prima de servicios	-	-
PRIMA DE SERVICIOS	-	-
vacaciones consolidadas		
vacaciones consolidadas	22.945.826,00	44.823.368,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	22.945.826,00	44.823.368,00
OBLIGACIONES LABORALES	238.466.910,00	138.347.177,00

NOTA 14 - PATRIMONIO

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
patrimonio		
capital social	2.100.000.000,00	2.100.000.000,00
capital Personas Naturales		
CAPITAL SOCIAL	2.100.000.000,00	2.100.000.000,00
Superávit de Capital		
Prima de Colocación		
SUPERAVIT DE CAPITAL	-	-
Reserva Obligatoria	154.398.384,00	154.398.384,00
Reserva Legal	154.398.384,00	154.398.384,00
resultados de ejercicio		
utilidad del ejercicio	- 1.292.418.720,00	- 13.680.956.185,00
perdida del ejercicio		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 1.292.418.720,00	- 13.680.956.185,00
UTILIDADES ACUMULADAS	- 12.291.370.725,00	1.389.585.459,00
ganancias (perdidas) por adopción Niif		
GANANCIAS (PERDIDAS) BALANCE	-	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS AN	- 12.291.370.725,00	1.389.585.459,00
Propiedad, Planta Y Equipo		
Maquinaria y Equipo	975.000.000,00	975.000.000,00
SUPERAVIT POR VALORIZACION	975.000.000,00	975.000.000,00
PATRIMONIO	- 10.354.391.061,00	- 9.061.972.342,00

NOTA 15 – VENTAS NETAS

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
Ventas brutas actividad comercial	2.136.625.057,00	25.054.516.472,00
Recuperaciones x jornadas de mercadeo		
Menos – Devoluciones, Rebajas y Descuentos	- 54.994.471,00	- 1.165.393.031,00
Ventas netas	2.081.630.586,00	23.889.123.441,00

NOTA 16 – COSTO DE VENTA

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

	jun-25	dic-24
Costo de venta actividad comercial	2.172.484.495,00	31.345.351.069,00
Descuento comerciales condicionado		
Total costo de venta	2.172.484.495,00	31.345.351.069,00

NOTA 17 - GASTOS DE OPERACIÓN

El siguiente es el detalle del 15 junio del 2025 vs a 31 diciembre del 2024:

De administración:

	jun-25	dic-24
Gastos de personal	110.532.263,00	230.844.887,00
Honorarios	18.770.500,00	88.912.328,00
Impuestos	1.944.247,00	8.289.659,00
Arrendamiento		
Contribuciones y afiliaciones		
Seguros		17.922.593,00
Servicios	7.382.163,00	
Gastos legales		360.080,00
Mantenimiento y reparaciones		416.000,00
Adecuación e instalación	234.000,00	4.993.680,00
Gastos de Viaje		1.227.000,00
Depreciación	3.247.267,00	7.793.435,00
Diversos	168.418,00	16.626.702,00
	142.278.858,00	377.386.364,00

De ventas:

	jun-25	dic-24
		-
Gastos de personal	301.504.807,00	927.635.781,00
Honorarios	4.270.500,00	13.200.000,00

Impuestos	42.009.759,00	312.965.473,00
Arrendamiento	152.474.042,00	343.679.239,00
Contribuciones y afiliación	3.749.509,00	10.597.018,00
Seguros	2.135.567,00	37.639.152,00
Servicios	182.367.926,00	1.158.792.536,00
Gastos Legales	32.200,00	16.094.429,00
Mantenimiento y reparaciones	4.615.058,00	100.199.876,00
Adecuación e instalación	266.825,00	5.468.040,00
Gastos de viaje	24.684.320,00	176.114.020,00
Depreciación	78.828.007,00	172.628.232,00
Amortización es		
Diversos	62.352.771,00	581.771.144,00
	859.291.291,00	3.856.784.940,00

NOTA 18 - INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Ingresos no operacionales

	jun-25	dic-24
Financieros	12.518,00	60.074.872,00
Dividendos participaciones		
Arrendamientos	18.551.094,00	34.005.633,00
Comisión		
Servicios	58.917.600,00	195.066.400,00
Recuperaciones	891.785,00	10.506.580,00
Indemnizaciones		
Utilidad Venta de Acciones	56.848.325,00	
Utilidad venta propiedad planta y		
Ingresos de Años anteriores		
Diversos	31.487,00	11.619.258,00
	135.252.809,00	311.272.743,00

Gastos no operacionales

	jun-25	dic-24
Gastos Bancarios	1.020.197,00	21.868.672,00
Comisiones	2.343.692,00	285.452.034,00
Intereses	275.601.250,00	1.702.902.945,00
Diferencia en cambio	2.049.469,00	76.234.307,00
Descuentos comerciales		2.857.578,00

Iva	359.547,00	34.415.666,00
Impuesto 4 x mil	4.055.583,00	62.557.311,00
Pérdida en venta y retiro de bienes	2.490.003,00	7.995.881,00
Gastos extraordinarios		13.107.902,00
Diversos	47.327.729,00	71.956.700,00
	335.247.470,00	2.279.348.996,00