




**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 INDIVIDUAL**

A DICIEMBRE 31 DE 2024 -2023
 (Expresado en pesos (\$) colombianos)

ACTIVO	Notas	DICIEMBRE 31 DE 2.024	%	DICIEMBRE 31 DE 2.023	%
ACTIVO CORRIENTE					
- Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	955,254,448	3.04%	457,841,861	1.53%
- Activos Financieros	8	41,235,424	0.13%	103,843,200	0.35%
- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	9	6,451,000,200	20.52%	13,840,220,366	46.21%
- Inventarios	10	9,024,732,230	28.71%	6,547,520,042	21.86%
- Gastos Anticipados	11	67,960,877	0.22%	477,337,705	1.59%
- Impuestos Corrientes del Activo	12	275,128,000	0.88%	316,998,000	1.06%
- Otros Activos Corrientes	12	801,101,087	2.55%	815,477,222	2.72%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17,616,412,267	53%	22,559,238,396	73%
ACTIVO NO CORRIENTE					
- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	13	107,701,701	0.34%	230,603,847	0.77%
TOTAL DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		107,701,701	0.34%	230,603,847	0.77%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
- Propiedad, Planta y Equipo		14,535,679,015	46.24%	7,745,103,903	25.86%
- Depreciación Acumulada		824,953,759	2.62%	586,635,884	1.96%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Neto	14	13,710,725,256	43.62%	7,158,468,020	23.90%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS					
		0	0.00%	0	0.00%
		0	0.00%	0	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		13,818,426,957	43.96%	7,389,071,867	24.67%
TOTAL ACTIVO		31,434,839,223	100%	29,948,310,263	97%
PASIVO		DICIEMBRE 31 DE 2.024		DICIEMBRE 31 DE 2.023	
PASIVO CORRIENTE					
- Pasivos Financieros - Obligaciones Financieras	15	7,909,692,557	25.16%	6,921,437,292	23.11%
- Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	16	3,897,093,062	12.40%	3,343,540,529	11.16%
- Impuestos Corrientes del Pasivo	17	1,244,576,014	3.96%	2,483,736,496	8.29%
- Beneficios a los Empleados	18	208,303,065	0.66%	192,004,620	0.64%
- Otros Pasivos	19	11,517,038	0.04%	7,163,381	0.02%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13,271,181,736	42.22%	12,947,882,317	43.23%
PASIVO NO CORRIENTE					
- Otras Obligaciones Financieras	15	5,800,443,696	18.45%	4,799,107,794	16.02%
- Pasivos Por Impuestos Diferidos		79,477,307	0.25%	79,477,307	0.27%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5,879,921,003	18.71%	4,878,585,101	16.29%
TOTAL PASIVO		19,151,102,739	61%	17,826,467,418	60%
PATRIMONIO		DICIEMBRE 31 DE 2.024		DICIEMBRE 31 DE 2.023	
- Capital Social	20	1,000,000,000	3.18%	1,000,000,000	3.34%
- Reservas	21	122,977,244	0.39%	122,977,244	0.41%
- Utilidad del Ejercicio		1,075,112,738	3.42%	7,534,127,249	25.16%
- Utilidad de Ejercicios Anteriores		6,620,908,151	21.06%	0	0.00%
- Ajustes bajo NIIF		3,464,738,352	11.02%	3,464,738,352	11.57%
TOTAL PATRIMONIO		12,283,736,485	39.08%	12,121,842,845	40.48%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31,434,839,223	100%	29,948,310,263	100%


JOSE MIGUEL MESA REY
 Representante Legal
 MESA HERMANOS Y CIA SAS


JUAN CARLOS RINCON O.
 Contador Público
 T.P. 108.496-T


HELMER AVILAN CACERES
 Revisor Fiscal
 T.P. 5877-T

PBX: 571 + 3 800 800 FAX: 282 90 60 Dir CLL 12 No. 14 - 31, Bogotá, D.C., Colombia.

NIT : 8 6 0 0 0 4 3 7 6 - 2

E-MAIL: jomesa@mesahermanos.com



www.mesahermanos.com

IMPORTADORES Y COMERCIALIZADORES

PRODUCTOS QUÍMICOS, PRODUCTOS NATURALES

COLORANTES Y PIGMENTOS, MANUFACTURAS DE CORCHO, GOMAS Y CERAS


ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

INDIVIDUAL


Por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024-2023

(Expresado en pesos (\$) colombianos)

	Notas	2,024	%	2,023	%
Ingresos de Actividades Ordinarias		29,421,569,886	100%	32,845,362,663	100%
Menos: Devoluciones Rebajas y Descuentos	-	1,754,684,021	-5.96%	849,803,156	-2.59%
Total de Ingresos de actividades ordinarias, netos	22	27,666,885,865	94.04%	31,995,559,506	97.41%
Menos: Costo de Ventas	23	15,703,695,251	-53.37%	19,400,152,769	-59.07%
UTILIDAD BRUTA		11,963,190,614	40.66%	12,595,406,738	38.35%
Gastos de Actividad Ordinaria Administrativos	24	3,826,793,347	13.01%	3,152,473,232	9.60%
Costos de Distribución	25	4,110,315,405	13.97%	3,839,563,839	11.69%
Costos Financieros	26	2,670,141,790	9.08%	2,623,295,904	7.99%
Total de Gastos de Actividades Ordinarias		10,607,250,542	36.05%	9,615,332,975	29.27%
Otros Ingresos	22	564,255,666	1.92%	6,353,261,487	19.34%
Utilidad antes de Impuestos		1,920,195,738	6.53%	9,333,335,249	28.42%
Menos: Impuestos a las Ganancias					
- Impuesto a las Ganancias	27	845,083,000	2.87%	1,799,208,000	5.48%
GANANCIA DEL PERIODO		1,075,112,738	3.65%	7,534,127,249	22.94%


JOSE MIGUEL MESA REY
Representante Legal
MESA HERMANOS Y CIA SAS


JUAN CARLOS RINCON O.
Contador Público
T.P. 108.496-T


HELMER AVILAN CACERES
Revisor Fiscal
T.P. 5877-T

PBX: 571 + 3 800 800 FAX: 282 90 60 Dir CLL 12 No. 14 - 31, Bogotá, D.C., Colombia.

NIT : 8 6 0 0 0 4 3 7 6 - 2


E-MAIL: jomesa@mesahermanos.com

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
INDIVIDUAL**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024-2023

(Expresado en pesos (\$) colombianos)

NOTA 29	2024	2023
Actividades de Operación		
Utilidad Neta	1,075,112,738	7,534,127,249
Utilidad neta	1,075,112,738	7,534,127,249
Ajustes:		
Deterioro Inversiones, cartera, inventarios		29,632,318
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	238,317,875	172,424,680
diferencia en cambio	- 536,670,932	- 603,219,097
Revaluación inversiones	62,607,776	- 83,565,430
Impuestos Renta	845,083,000	1,799,208,000
Impuesto Diferido	-	- 283,658,792
Ajuste por implementación (Vta AF)		- 1,051,184,575
Efectivo generado en el periodo	1,684,450,457	7,513,764,353
- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7,389,220,166	- 719,648,017
- Inventarios	- 2,477,212,189	1,484,558,411
- Anticipos a proveedores	409,376,828	-
- Impuestos Corrientes del Activo	41,870,000	-
- Otros Activos Corrientes	14,376,135	-
- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	- 122,902,146	-
- Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	553,552,533	- 717,300,837
- Impuestos Corrientes del Pasivo	- 1,239,160,482	- 1,312,529,869
- Beneficios a los Empleados	16,298,445	16,074,457
- Otros Pasivos	4,353,657	- 4,186,144,433
- Dividendos	- 913,219,098	- 2,083,336,178
Flujo de efectivo de las actividades de operación	3,676,553,850	- 7,518,326,466
Actividades de inversión		
Cobros por venta de Propiedad, Planta y Equipo		1,185,495,842
Compra de propiedad, planta y equipo	- 6,790,575,112	- 378,904,990
- Activos Financieros	- 62,607,776	-
Flujo de efectivo de las actividades de inversión	- 6,853,182,888	806,590,852
Actividades de financiamiento		
Movimiento Obligaciones Financieras	1,989,591,167	- 743,034,685
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	1,989,591,167	- 743,034,685
Aumento (disminución) neta en efectivo	497,412,587	58,994,054
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	457,841,861	398,847,808
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	955,254,448	457,841,862


JOSE MIGUEL MESA REY
Representante Legal
MESA HERMANOS Y CIA SAS


JUAN CARLOS RINCON O.
Contador Público
T.P. 108.496-T


HELMER AVILAN CACERES
Revisor Fiscal
T.P. 5877-T

PBX: 571 + 3 800 800 FAX: 282 90 60 Dir CLL 12 No. 14 - 31, Bogotá, D.C., Colombia.


NIT : 8 6 0 0 4 3 7 6 - 2

E-MAIL: jomesa@mesahermanos.com


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
 INDIVIDUAL
 ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024-2023
 (Expresado en pesos (\$) colombianos)**

Nota 28

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	AJUSTES BAJO NIIF		TOTAL DEL PATRIMONIO
					CUENTA ACTIVA	CUENTA PASIVA	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	1,000,000,000	122,977,244	7,534,127,249	0	0	3,464,738,351	12,121,842,844
TRASLADOS UTILIDAD NETA DURANTE EL AÑO			-7,534,127,249	7,534,127,249			0
DISTRIBUCION DE UTILIDADES			1,075,112,738				1,075,112,738
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	1,000,000,000	122,977,244	1,075,112,738	-913,219,098	0	3,464,738,351	-913,219,098
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2023	1,000,000,000	122,977,244	2,083,336,178	6,620,908,151	0	4,515,922,924	12,283,736,485
TRASLADOS UTILIDAD NETA DURANTE EL AÑO			(2,083,336,178)	0			0
DISTRIBUCION DE UTILIDADES			7,534,127,249	2,083,336,178			7,534,127,249
AJUSTES POR IMPLEMENTACION				-2,083,336,178			-2,083,336,178
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	1,000,000,000	122,977,244	7,534,127,249	-1,051,184,573	0	-1,051,184,573	0
	1,000,000,000	122,977,244	7,534,127,249	0	0	3,464,738,351	12,121,842,844


JOSE MIGUEL MESA REY
 Representante Legal
 MESA HERMANOS Y CIA SAS


JUAN CARLOS RINCON O.
 Contador Público
 T.P. 108.496-T


HELMER AVILAN CACERES
 Revisor Fiscal
 T.P. 5877-T

PBX: 571 + 3 800 800 FAX: 282 90 60 Dir CLL 12 No. 14 - 31, Bogotá, D.C., Colombia.

NIT : 8 6 0 0 0 4 3 7 6 - 2

E-MAIL: jomesa@mesahermanos.com

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024-2023

1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

MESA HERMANOS Y CIA SAS
NIT: 860.004.376-2

La sociedad fue constituida bajo la escritura pública No. 2.608 de notaría 7a de Bogotá D.C. del 23 de junio de 1961, inscrita el 06 de Julio de bajo el número 50.294 del libro respectivo.

El objeto principal de sus negocios, la compra, la importación y exportación de materias primas para la industria en general, de especies y productos químicos, la agencia, representación, distribución y venta de productos de casas nacionales o extranjeras que los produzcan o elaboren, ya sea en consignación, comisión, agencia o en cualquiera otra forma comercial.

La sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil, lícita. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o El Concejo de Bogotá, mediante Acuerdo Distrital 645 del 9 de junio de 2016, adopta el Plan de Desarrollo Económico Social, Ambiental y Obras públicas para Bogotá D.C.2016-2020. Uno de los pilares de este programa es Mejor Movilidad para Todos, su objetivo es mejorar la calidad de la movilidad y de la accesibilidad que provee el Distrito a todos sus usuarios y por lo cual, en este acuerdo se definieron las obras que serán construidas y financiadas durante la vigencia del Plan de Desarrollo Distrital Bogotá Mejor Para todos 2016-2020, incluyendo la obra : Primera Linea del Metro de Bogotá D.C.

Dentro del trazado del proyecto quedo incluido el predio ubicado en la calle 12 14 31, donde operaba la sede principal de la compañía, el cual fue adquirido por el IDU para ser demolido.

Por esta razón la empresa se vió obligada a trasladar el domicilio principal a la Autopista Bogotá Medellín, Km. 7 costado sur Parque Industrial Celta Trade lote 54 Bodega 3 y 4 del municipio de Funza y dejar en Bogotá el punto de venta, ubicado en la calle 12 14 37.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros individuales de la Compañía por los años terminados en 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia y cumplen con todos los requerimientos exigidos. En concordancia con las normas contables para Pymes, Decreto Único Reglamentarios de las normas de contabilidad de información Financieras y de Aseguramiento de la Información, 2420/2015, actualizado con el decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 28 diciembre de 2018, 2270 del 13 de diciembre de 2019, 938 de 19 de agosto de 2021, 1670 del 9 de diciembre de 2021, 1611 del 5 de agosto de 2022 y demás normas contables para el grupo 2 Pymes

3. TRANSICIÓN A LA NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2014 constituyeron los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES.

La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2015. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de A correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2015

Las norma financieras aplicadas son los de Niif para pymes, por cumplir con los requisitos para pertenecer al grupo2,

- Activos totales ente 500 y 30,000 SMLV
- Planta de personal entre 11 y 200 trabajadores
- No ser emisor de valores ni entidad publica

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. BASES DE ELABORACION

El Conjunto Completo de Estados Financieros de Propósito General se ha elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros se presentan con corte anual.

Los estados Financieros se preparan y se presentan de acuerdo a las políticas contables establecidas por la Empresa Mesa Hermanos y Cía., indicadas bajo las normas para Pymes, de tal manera que reflejen razonablemente la situación financiera de la Empresa.

Se prepararon bajo política contables similares al año anterior para hacer la información Financiera comparable.

El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, se presentan en forma comparativa, reflejando el mismo orden, clasificación y los mismos criterios de medición para que la información sea del todo comparable. Algunas partidas contables se reclasificaron para hacerlas comparables.

El estado de Situación Financiera, tanto en el activo como en el pasivo, se presentan clasificados en corriente y no corriente, entendiéndose por corriente plazos no superiores a un año.

Los Estados financieros están presentados en pesos colombianos. La moneda funcional es el peso colombiano.

Transacciones en Moneda Extranjera:

Las operaciones realizadas en monedas diferentes a la moneda funcional, se registran en pesos colombianos y se reconoce la diferencia en cambio en el ingreso o en el gasto, mostrando así, su efecto en el Estado de Resultado.

Los saldo tanto de los activos como de los pasivos en moneda no funcional, se reexpresan al cierre del ejercicio a la TRM vigente a la fecha y se reconoce la diferencia en el Estado de Resultados integral.

5. BASES DE MEDICION

Los Estados Financieros han sido preparados bajo los siguiente supuestos contables.

Base de acumulación o devengo: reconociendo los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo.

Negocio en Marcha: Los Estados Financieros se preparan sobre la base que, la Empresa esta en funcionamiento y continuara con sus operaciones en el futuro previsible.

Importancia relativa y materialidad: El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros se miden de acuerdo a las siguientes bases

i. Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

ii. Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del

6. POLITICAS CONTABLES

La aplicación de las Niif para Pymes y la responsabilidad de la administración en la gestión y aprobación del manual de procedimientos y políticas contables, permiten a la Empresa tener parámetros y lineamientos sobre los cuales llevar la información financiera conforme al marco normativo Niif para Pymes.

Las políticas contables determinan directrices definidas en principio, métodos y procedimientos atendidos por la Empresa para la preparación y presentación de sus reportes financieros, en particular a la necesidad de divulgar información de interés público con destino a terceros. Permite

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se reconocerán como efectivo o equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Los equivalentes al efectivo que se manejan tiene, más que un propósito de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, (menor a tres meses).

El efectivo se medirá al costo de la transacción, su medición se realizara en unidades de la moneda funcional.

La medición posterior de los equivalentes al efectivo, se realizara en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la Se reclasificara cualquier partida que no se convierta en efectivo en un periodo mayor a tres meses.

Los sobregiros bancarios, se presentan como un pasivo por obligaciones financieras en el Estado de -Situación Financiera

Se reconocen los rendimientos financieros que aparecen en las cuentas de ahorro como parte del efectivo en el mes correspondiente y su afectación en el Estado de Resultados,

Igualmente se contabilizan las partidas conciliatorias que aparecen en los extractos bancarios (gravámenes, comisiones, retenciones etc.) y su

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La cuenta del efectivo y equivalentes de efectivo está compuesta, así:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Caja		
Efectivo y cheques	15,633,604	74,871,469
Total Caja	15,633,604	74,871,469
Bancos		
Moneda Nacional		
Banco Agrario	96,353	6,375,144
Bancolombia	709,202,735	126,426,816
Banco Comeva	16,113,087	1
Banco de Occidente	3,841,601	13,333,456
Banco Colpatría	866,783	3,992,531
Banco Bogotá	520,057	69,188,833
Banco Davivienda	7,897,794	6,660,066
Banco Popular	66,045,891	35,901,336
Banco BBVA	3,419,217	29,647,101
Banco Itau	2,852,856	2,851,763
Total Bancos Moneda Nacional	810,856,374	294,377,047
Moneda Extranjera		
Bancolombia Panama Compensacion	26,130,916	32,132,013
Total Bancos Moneda Extranjera	26,130,916	32,132,013
Cuentas de Ahorro		
Moneda Nacional		
Bancolombia	35,678,225	7,664,144
Colpatría	24,385	1,252
Banco Popular	61,991,890	45,345,302
Banco Agrario	4,939,055	3,450,635
Total Cuentas de Ahorro Moneda Nacional	102,633,554	56,461,332
TOTAL PARA EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	955,254,448	457,841,861

Información a revelar

Las cuentas corrientes y de ahorros que se manejan en entidades financieras nacionales no tienen ninguna restricción y no tienen ningún embargo. El efectivo depositado en cuentas bancarias obtiene un interés basado en las tasas diarias determinadas por los bancos correspondientes. Las cuentas en moneda extranjera se reconocen a su equivalente en moneda de curso legal al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe la tasa de cambio entre ambas. Al cierre del ejercicio los saldos de estas cuentas se actualizan a la tasa de cambio a Diciembre 31 del año 2024 y 2023 respectivamente.

8. ACTIVOS FINANCIEROS CON CAMBIOS EN LOS ESTADOS DE RESULTADOS

Se reconoce un activo financiero como el derecho que tiene de recibir del emisor flujos futuros de efectivo.

El rubro de las inversiones es considerado activo financiero y se trata bajo este concepto.

La medición inicial de las inversiones se hace al precio de la transacción incluyendo el costo de la transacción.

La medición posterior de las acciones se hace al valor razonable, con cambios en resultado por cotizar en bolsa, actualizando su valor a cierre del ejercicio de acuerdo al valor de mercado a esta fecha.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Acciones -Grupo Aval	41,235,424	103,843,200
Total inversiones	41,235,424	103,843,200
Deterioro Acciones	0	0
Total Otros Activos Financieros	41,235,424	103,843,200

Información a revelar

Inversiones	Cantidad	Precio Dic 31 2024	Total
Nutresa Ordinarias	124.00	79,000.00	9,796,000.00
Aval Ordinarias	6,611.00	580.00	3,834,380.00
Aval Preferencial:	29,197.00	580.00	16,934,260.00
Bac Holding Int Cc	35,808.00	298.00	10,670,784.00
Precio de las acciones			41,235,424.00

Los precios de las acciones fueron investigados en Investing.com

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Representan derechos exigibles que tiene la Empresa por la mercancías vendidas a crédito o por servicios prestados.

Cientes Nacionales: Estas cuentas son derechos contractuales que se generan por la venta a crédito de la mercancía importada y de origen nacional que se comercializa especialmente con el sector industrial

La política de crédito para los clientes nacionales son a 90; cuando el plazo supera las condiciones normales del crédito o van más allá del ciclo normal de las operaciones de la compañía, se procede a realizar el cobro respectivo a través de profesional jurídico sin la aplicación de intereses financiero

Medición inicial: en el momento de realizarse la transacción se reconocerá la cuenta por cobrar y se medirá al costo de transacción, que es el mismo del valor de lo facturado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, las cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Se dará de baja una cuenta por cobrar cuando, y sólo cuando, expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de la misma.

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a préstamos a corto plazo a empleados de la entidad, que se otorgan por situaciones especiales, su cuantía, periodo e interés es determinado y aprobado por la gerencia.

Las otras cuentas por cobrar, son generalmente originadas por préstamos a corto plazo, pero si el saldo permanece por más de un año, la empresa mide el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestos, así:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Cientes Nacionales	6,349,406,202	8,470,315,126
Consignaciones pendientes por identificar	25,967,384	-24,231,710
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	6,375,373,586	8,446,083,416
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar		
Intereses por Cobrar	0	0
Promesas de compraventa	47,578,261	5,342,386,565
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	127,760,367	61,802,525
Otros Deudores	22,240,698	7,313,166
-Deterioro Cartera corriente	121,952,712	17,365,306
Total Otras Cuentas por Cobrar	75,626,613	5,394,136,950
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,451,000,200	13,840,220,366

Información a Revelar:

Se depuró la cartera corriente, reclasificando a difícil cobro, clientes que se encuentran en ley 1116 de Reestructuración económica, o que superaron los 360 días y con pronóstico de pago muy bajo.

Se evidencia un decrecimiento del 25.04% en el total de la cartera, producto de un mejoramiento de los procesos de cobros de la compañía.

Se aplicó deterioro de valor a las cuentas por cobrar que superaron los 360 días y que representan menos del 1% del total de la cartera

En general a cierre del ejercicio se evidencia una cartera muy sana, el 79% de la cartera está entre 0 y 90 días, el 15% de 90 a 180, de 180 a 360 5% más de 360 1%

Para el año 2024 se legalizaron los valores reconocidos en el año 2023 como promesas de compraventa por \$ 5.342.386.565 quedando un saldo pendiente de legalización por el traslado de transformador que se hará el primer semestre del año 2025.

Cartera por Edades

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
A vencer	885,325,603	4,534,120,028
1 a 30	2,399,299,673	1,117,974,189
31 a 60	1,713,733,977	788,875,482
61 a 90	287,479,101	356,832,204
mas de 90	1,063,567,848	1,672,513,223
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,349,406,202	8,470,315,126

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. INVENTARIO

Un inventario representa la existencia de bienes muebles que tiene la empresa para comerciar con ellos, comprándolos y vendiéndolos en un Los inventarios manejados en la empresa son materias primas nacionales e importadas y destinadas para la venta especialmente al sector El reconocimiento y medición inicial se mide al costo, el cual comprende el precio de compra, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, manipulación, transporte y los demás costos directamente atribuibles a la adquisición de las materias primas menos todos los Al final de cada período los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el valor neto realizable. Se evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro en el valor de los productos en existencia, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Al realizar la evaluación anteriormente indicada, el inventario refleja un deterioro de valor, se reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo esta pérdida por deterioro de valor en resultados.

Los inventarios se clasifican en el estado de situación financiera como activo corriente, puesto que se mantiene con fines de negociación. El importe en libros de los inventarios en los periodos terminados en diciembre 31 de los años 2022-2021 es:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Mercancías materias primas diversas	9,024,732,230	6,547,520,042
Mercancías en transito	0	0
TOTAL DE INVENTARIOS	9,024,732,230	6,547,520,042

Informacion a Revelar sobre inventarios

Los inventarios de la Compañía, corresponde porcentualmente a 90% de productos importados y a un 10% de Productos nacionales, para referirnos a su composición, la amplia gama de productos , se han dividido en grupos homogéneos, que a su vez se clasifican por medida de empaque, que se establece según las necesidades de los clientes o el tipo de producto (libras, kilos, bultos por 25, tambores etc.), ellas agrupa los siguientes productos que van dirigidos a satisfacer las necesidades básicamente de la industria : hierbas, especies, extracto de plantas, anilinas, pigmentos colorantes vegetales, mastre batch, oxidos de hierro, waxolines , neoplast-colorantes a la grasa, devarsons-colorantes oleosolubles, pastas de aluminio, cofarma (acido borico, bicarbonato de sodio, borax), tonsiles-tierras filtrantes, sahumerios, ceras industriales, gomas industriales, bronce, tapones de corcho, laminas de corcho, sabores y fragancias entre otros.

Con productos tales como arcillas filtantes abastecemos a la industria alimenticia, precesadoras de aceites, y margarinas, dulces, alimentos concentrados para animales.

Con plantas naturales, a laboratorios fabricantes de medicina naturista, los demas productos abastecen a otras industrias como aquellas

Las operaciones de compra en moneda extranjera se protegen a través de instrumentos de cobertura como forwards, para mitigar el impacto en la fluctuacion del dólar.

Pincipales

Productos	2024		2023	
CAPITULOS				
TIERRAS FILTRANTES	11,736,044,740	37.99%	14,110,034,896	43.17%
PIRO	3,447,598,297	11.16%	3,928,169,350	12.02%
HIERBAS	2,730,893,275	8.84%	2,494,136,843	7.63%
PIGMENTOS Y COLORANT	2,171,739,787	7.03%	2,425,063,720	7.42%
METAPOL-PIGMENTOS			2,093,483,314	6.40%
METALICOS Y BRONCES	2,455,950,400	7.95%		
PRODUCTOS VARIOS	1,720,709,903	5.57%	2,032,111,593	6.22%
COLORANTES OLEO	1,544,622,893	5.00%	1,720,651,857	5.26%
GOMAS Y CERAS	2,536,270,790	8.21%	1,131,199,161	3.46%
COFARMAS	868,078,066	2.81%	1,108,673,713	3.39%
CORCHOS	920,595,244	2.98%	1,026,957,592	3.14%
SAHUMERIOS	342,906,282	1.11%	393,839,850	1.20%
SABORES Y FRAGANCIAS	284,210,612	0.92%	190,937,377	0.58%
OTROS	132,837,569	0.43%	30,285,228	0.09%
Total	30,892,457,858	100.00%	32,685,544,494	100.00%

Estrategias Economicas

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aceptación en el mercado industrial y en el consumo creciente de tierras filtrantes para la purificación de los aceites de palma, canola girasol, no solamente ha incrementado la colocación de un número considerable de órdenes de compra materializando así las ventas, sino el ingreso de nuevos clientes en el sector de biocombustibles.

La Empresa esta incursionando con una nueva línea de negocios, relacionada con el suministro de materias primas y bases tinto métricas para la producción de pinturas decorativas que permite a las empresas del sector de las pinturas, adoptar nuevos métodos inteligentes y que según los estudios de mercado responde con gran interés a la innovación. se espera seguir impulsando esta línea en los siguientes años, puesto que esta materia prima, promete nuevos ingresos para la compañía. Para ampliar esta línea y consolidar el proyecto, se importaron las máquinas, el software y se da servicio de mantenimiento y reparación a las mismas.

Durante los últimos años se ha venido impulsando, el carbón activado de alto consumo por parte de las procesadoras de aceites, ingenios azucareros fábricas de dulces y chocolates.

Se está trabajando en la introducción de este producto en la industria termo eléctrica, en el sector de la costa atlántica, obteniendo resultados positivos particularmente en Termo Candelaria que lo utiliza en los procesos de generación de energía.

Se seguirá gestionando, el mercado de dos materias primas de muy alto consumo en el sector industrial, cuyo uso es requerido en la elaboración de margarinas y aceites vegetales. Ellas son, el etilato y metalato de sodio con los cuales se han obtenido muy buenos resultados económicos.

A mediados del año 2022 se importó un nuevo producto de alto consumo en el sector industrial de la cosmética, la nitrocelulosa, producto usado para la elaboración de esmaltes finos de uso cosmético, se está trabajando en su comercialización, con buenas perspectivas de negocio. Este producto también se usa en la elaboración de pinturas para automóviles y electrodomésticos, sectores en los que se planea comercializarlos. Como nueva unidad de negocio, en el año 2022, la gerencia elaboró un proyecto, de prestación de servicios de mantenimiento de las máquinas que se usan para la mezcla de las pinturas (tinto métricos), servicio, que en Colombia es muy deficiente, y que complementaría e incrementaría el uso de los tintométricos, importados y comercializados por la empresa. Esta línea de negocio se materializó a mediados del 2023 y se continuará impulsando en los años venideros.

Como proyecto innovador para el año 2024 y para utilizar la capacidad de las nuevas bodegas construidas en el Parque industrial Celta, se dispone de laboratorios espaciales que se están adecuando, utilizando para ellos las nuevas tecnologías con el propósito de:

1. En la línea de colorantes tanto para el sector alimenticio como para el sector industrial, proporcionar a nuestros clientes las más eficientes pruebas de laboratorio para realizar mezclas, formulación química manipulación y propiedades de los colorantes que vayan a adquirir para el uso y elaboración de sus productos y asegurar su eficiencia en un 100% disminuyendo al máximo el error en la aplicación final.

11. GASTOS ANTICIPADOS

Son erogaciones que se realizan o desembolsan antes de consumirse el bien o de recibirse el servicio.

La empresa maneja como gastos anticipados lo relacionado con los seguros adquiridos para proteger los bienes muebles e inmuebles, los cuales se pagan anticipadamente para ser utilizados durante el año de servicio que tiene derecho.

La empresa al momento de adquirir el seguro para transferir el riesgo a un tercero (Empresa aseguradora), lo reconoce como un activo (gastos anticipado por servicios) y cada mes que transcorre se contabiliza como un gasto en los resultados durante el período de cobertura del seguro.

Los gastos anticipados manejados por la empresa son, seguros, anticipos a empleados, anticipos a proveedores, anticipos a concesionarios, anticipos a contratistas y otros anticipos.

Los gastos anticipados, muestran los siguientes saldos

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Pagos Anticipados		
Seguros y	33,623,697	35,544,117
Anticipo a Proveedores	34,337,181	441,793,588
Total Pagos Anticipados	67,960,877	477,337,705

12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DEL ACTIVO

Estos impuestos a las ganancias activo corresponden a los saldos a favor de la empresa, los cuales deben ser compensados en el futuro cuando se generen nuevos impuestos por pagar por renta y complementarios, impuestos al valor agregado e impuestos locales.

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- las diferencias temporarias deducibles;
- la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Se reconocen al final de cada período, cuando se calcule el impuesto de renta y complementario y cada bimestre cuando se calcule el impuesto del valor agregado por las ventas realizadas en ese período.

Al final de cada período se cruzan los saldos por pagar del impuesto de renta y complementario y si el valor a pagar es menor que las retenciones en la fuentes que le han practicado anticipadamente a la empresa, entonces se genera el saldo a favor, el cual es de naturaleza débito.

Al final de cada período se cruzan los saldos por pagar del impuesto del valor agregado facturados con el impuesto del valor agregado descontado, y si el valor a pagar por IVA facturado es menor que IVA descontado, entonces se genera el saldo a favor por IVA, el cual es de naturaleza débito.

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los impuestos corrientes del activo están distribuidos así:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Impuestos corrientes del activo (renta)	275,128,000	316,998,000
Otros activos corrientes (Otros impuestos)	801.101.087	815.477.222
Otros Impuestos	0	0
Total Impuestos Corriente del Activo	1,076,229,087	1,132,475,222

Información a revelar sobre Impuestos corrientes del Activo:

Los saldos reflejan los saldos a favor y las retenciones practicadas por los clientes, referente a impuesto sobre la renta, seguidos de otros impuestos, retenciones por cobrar de iva e ica.

13. ACTIVO NO CORRIENTE.

Se clasifican como activo no corriente las cuentas por cobrar con vencimiento superior a 12 meses. Corresponden a clientes en estado de reestructuración económica ley 1116. También clasificamos en Activo no Corriente las cuentas por cobrar a socios.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.	107,701,701	109,917,210
Cuentas por Cobrar a Socios	0	194,362,912
Deterioro de valor	0	73,676,275
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	107,701,701	230,603,847

Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas

Alcance

La sección 33 las Niif para las Pymes requiere que una entidad incluya en sus Estados Financieros la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y sus resultados del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Definición

Relación entre los socios de la entidad que reporta y otra Empresa de propiedad de los socios

Los Socios son propietarios de otra Empresa, su nombre comercial es Incolor Ltda Con capital independiente de la entidad que reporta, esta empresa tiene, entre otros, por objeto social la fabricación de colorantes para la industria. Estos colorantes son adquiridos por Mesa Hermanos y comercializados, con las mismas características y beneficios que otro de nuestros proveedores, ninguna de las operaciones que se realizan entre las dos empresas incorporan términos o condiciones especiales. La relación es netamente comercial.

Después de la pandemia y ante las nuevas exigencias de factura y nómina electrónica, documentos equivalentes y demás exigencias fiscales y ante los retos económicos al que nos vemos enfrentados, los socios decidieron de forma voluntaria, dar por finalizada esta sociedad y dedicarse de lleno a Mesa Hermanos y cia.

Incolor Ltda, en este momento cesó sus actividades y durante el año 2024 fue liquidada.

Relación entre la Entidad y sus Propietarios

Laborales

Los socios están vinculados laboralmente con salarios mensuales integrales, sobre los cuales se hacen los aportes de ley correspondientes

Los cargos que desempeñan:

Representante Legal : Jose Miguel Mesa Rey

Subgerente Carlos Alberto Mesa

Cuentas por Cobrar a Socios

Durante el año 2023, como era el compromiso de la sociedad, se repartieron las utilidades acumuladas del año 2022 y se cruzaron contar la cuenta socios disminuyendo notablemente el saldo con respecto a los años anteriores

14. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico.

La propiedad, planta y equipo se clasifican en bienes no depreciables y depreciables.

Bienes no depreciables: Son activos tangibles que no sufren desgastes o demérito por el uso a que son sometidos y por lo tanto no pierden su

Bienes depreciables: Son activos tangibles que sufren desgaste o deterioro por el uso a que son sometidos o por el simple transcurso del tiempo; entre estos tenemos, el edificio, muebles y enseres y equipos de computación

Para reconocer un elemento de propiedad, planta y equipo, el bien debe cumplir con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un bien tangible identificable y controlado.
- Que sea probable que se obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad.
- Que su valor individual por cada elemento sea superior a 50 uvt vigente para cada año

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Todo elemento de Propiedad, Planta y Equipo al momento de su reconocimiento, se medirá, por su costo de adquisición

El costo de los elementos de propiedad, Planta y Equipo, está compuesto por el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento comercial o rebaja del precio y cualquier costo directamente relacionado con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la dirección.

La medición posterior al reconocimiento de sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo, se efectuará por el:

Modelo de costo: La maquinaria y equipo, los muebles y enseres, los equipos de oficina, los equipos de computación y comunicaciones, se contabilizarán por su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La Empresa dará de baja en las cuentas un activo de propiedad planta y equipo del cual no se espera obtener beneficios futuros por disposición o uso del activo

La entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad planta y equipo , cuando dicho activo esté listo para su uso

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Activo	Vida Útil	Tasa
Edificaciones	45 años	2.22%
Maquinaria	10 años	10.00%
Muebles y Enseres	10 años	10.00%
Equipo de Computación y Comunicaciór	5 años	20.00%
Equipo de Transporte	10 años	10.00%

Se depreciará de forma independiente cada parte de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

En la medida que se deprecie de forma independiente algunas partes de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, también depreciará de forma

El cargo por depreciación de cada ejercicio se reconocerá en el resultado del ejercicio.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, es decir, que el nuevo cálculo de la depreciación Se reconocerá una perdida por deterioro de la propiedad planta y equipo, cuando el importe en libros del activo es superior al importe recuperable y se reconocera en el resultado del período en el que se produzca.

La depreciación diferida se presenta cuando la depreciación que se toma fiscalmente es diferente a la depreciación que se toma contablemente, esto obedece a que las vidas útiles utilizadas son diferentes, es decir, que fiscalmente estamos utilizando una vida útil de 20 años (5% anual) y bajo la contabilidad financiera se está utilizando una vida útil de 45 años.

Esta diferencia entre las dos depreciaciones anuales genera un impuesto diferido pasivo, la cual se va acumulando cada año hasta la vida útil fiscal (20 años), a partir del 21 año se comienza la disminución de este impuesto diferido.

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Al final de cada período o cuando se presente en un elemento de propiedad, planta y equipo un indicio de deterioro en el valor del bien, entonces se revisará el valor en libros y lo revisará con el importe recuperable, si el valor en libros está por debajo del importe recuperable, entonces existe pérdida por deterioro del bien y este se registra en el resultado del período.

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La propiedad, planta y equipo presentó durante el año 2024 el siguiente movimiento

	TERRENOS	EDIFICACIONES	MAQ Y EQUIPO	EQ. OFICINA	EQ COMPUTO	VEHICULOS	TOTALES
SALDO BRUTO A DICIEMBRE 31 2022	4,226,907,000	3,088,001,519	568,128,845	422,676,863	108,214,646	478,515,300	8,892,444,173
ADICIONES		60,301,325	168,349,517	33,700,168	116,553,980		378,904,990
RETIROS	463,400,000	1,017,845,260				45,000,000	1,526,245,260
SALDO BRUTO A DICIEMBRE 31 2023	3,763,507,000	2,130,457,584	736,478,362	456,377,031	224,768,626	433,515,300	7,745,103,903
- DEPRECIACIONES							
SALDO A DICIEMBRE 31 2022	0	301,929,805	170,427,625	24,430,728	81,751,290	176,421,175	754,960,622
ADICIONES		133,955,746	50,340,766	41,216,358	11,574,259	30,965,607	268,052,736
RETIROS		397,227,474				39,150,000	436,377,474
TOTAL DEPRECIACIONES A DICIEMBRE 31 2023	0	38,658,076	220,768,391	65,647,085	93,325,549	168,236,782	586,635,884
TOTAL ACTIVOS NETOS A DICIEMBRE 31 2023	3,763,507,000	2,091,799,508	515,709,971	390,729,946	131,443,077	265,278,518	7,158,468,019
SALDO BRUTO A DICIEMBRE 31 2023	3,763,507,000	2,130,457,584	736,478,362	456,377,031	224,768,626	433,515,300	7,745,103,903
ADICIONES		6,442,659,768	78,654,179	72,613,685	7,300,000	297,400,000	6,898,627,632
RETIROS				41,657,520		66,395,000	108,052,520
SALDO BRUTO A DICIEMBRE 31 2024	3,763,507,000	8,573,117,352	815,132,541	487,333,196	232,068,626	664,520,300	14,535,679,015
- DEPRECIACIONES							
SALDO DEPRECIACIONES A DICIEMBRE 31 2023	0	38,658,076	220,768,391	65,647,085	93,325,549	168,236,782	586,635,884
ADICIONES		107,149,720	64,369,892	43,085,430	27,486,059	55,982,274	298,073,375
RETIROS						59,755,500	59,755,500
TOTAL DEPRECIACIONES A DICIEMBRE 31 2024	0	145,807,796	285,138,283	108,732,515	120,811,608	164,463,556	824,953,759
TOTAL ACTIVOS NETOS A DICIEMBRE 31 2024	3,763,507,000	8,427,309,556	529,994,258	378,600,681	111,257,018	500,056,744	13,710,725,256

Detalle de bienes raices

TIPO	UBICACIÓN	ESTADO	AVALUO COMERCIAL
1 Edificio	Calle 12 No. 14 37	Activo	1,311,465,000
2 Edificio	Cra 37A 7 72 San Andresito	Activo	2,305,639,500
3 Bodega comuneros	Av cra 36 No. 4B 14/20	Activo	2,210,491,350
2 Bodegas Funza Cundinamarca	Lote 54 Bod 3 y 4 Parque Industrial Celta Funza cundinamarca	Activo	10,388,898,200
TOTAL			16,216,494,050

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Arrendamiento Financiero Leasing :

La Empresa ha adquirido bienes bajos la modalidad de arrendamiento financiero, los cuales aparecen clasificados en el Estado de Situación Financiera como activos según su naturaleza y por el valor del contrato y su contrapartida en el pasivo, por el mismo monto, incluye, el valor de opción de compra y los demás costos atribuidos a la negociación.

Estos activos se deprecian con los mismos criterios de los demás activos de propiedad de la empresa y se les asigna igual vida útil que los de su misma naturaleza.

Los pagos del canon se dividen en interés y capital y uno y otro se registran como gastos financieros en el estado de Resultados y disminución de la obligación en el pasivo. Ellos son

BIENES EN LEASING	VALOR INICIAL	DEPRECIACION ACUMULADA 2022	GASTO 2024	TOTAL acumulado 2024
BODEGA COMUNEROS TERF	477,135,000	-	-	-
BODEGA COMUNEROS EDIF	394,950,000	42,128,000	5,266,000	47,394,000
MONTACARGAS	205,528,928	89,405,086	-	89,405,086
MONTACARGAS CELTA	203,518,224	3,391,970	18,316,640	21,708,610
ESTANTERIA CELTA	368,828,862	-	33,194,598	33,194,598
FURGON CHEVROLET GZZ	85,641,000	19,269,225	-	19,269,225
TOTAL	1,735,602,014	154,194,281	56,777,237.80	210,971,518.80

Información a Revelar de Activos Fijos:

Mesa hermanos desarrollaba su actividad económica en la ciudad de Bogotá, específicamente en la bodega de su propiedad y único punto de atención al público ubicado en la calle 12 No. 14-31, también era en este punto donde operaba la parte administrativa.

Por estar ubicada en la zona establecidas por el Instituto de Desarrollo Urbano IDU para la ejecución de proyecto Metro de Bogotá en su primera parte, durante los años 2021 y 2022 se llevaron a cabo los trámites pertinentes para la adquisición del predio por parte del IDU y en diciembre del año 2022 entregaron la última cuota de pago pactados para la adquisición del predio por parte de esta entidad. A esta fecha, el predio se encontraba en proceso de demolición. En el año 2023 se protocolizó la venta ante la Notaría 20 de Bogotá D.C.

En consecuencia, la empresa trasladó al edificio de su propiedad ubicado en la calle 12 No. 14-37 en Bogotá, el punto de venta donde se está atendiendo al público y el domicilio principal se radicó en el Municipio de Funza donde opera la parte administrativa de la sociedad y se constituye en su nuevo domicilio principal.

Se adquirieron dos lotes en el terminal de Carga y Centro Logístico, Parque Industrial Celta, ubicado en el municipio de Funza, donde se construyeron dos bodegas, acondicionadas a las necesidades y procesos que la empresa necesita para su óptimo funcionamiento; la entrega se hizo para finales del mes de Noviembre del año 2023 y en el mes de diciembre la compañía trasladó la parte administrativa a esa nueva sede. En el 2024 se activaron estas bodegas y se comienza a hacer el ajuste por depreciación.

15. PASIVOS FINANCIEROS - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Estos pasivos corresponden a las obligaciones contraídas con entidades financieras, especialmente como capital de trabajo, por arrendamientos financieros "Leasing" y otras obligaciones con terceras personas.

Se reconocerán las obligaciones financieras a costo amortizado cuando, y sólo cuando, la empresa se convierta en parte, según las cláusulas contractuales del instrumento en cuestión, sea probable que del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos, y la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

Las obligaciones financieras serán medidas inicialmente al costo de la transacción atribuibles a la adquisición de cada obligación y posteriormente al costo amortizado, cuyos intereses se calculan sobre la base del método del interés efectivo y se reconocen en los costos financieros mensualmente de acuerdo con los abonos de capital e intereses.

El costo amortizado de un pasivo financiero es el importe de lo siguiente:

- El capital recibido de la entidad bancaria al momento de la adquisición del préstamo bancario,
- menos las cuotas mensuales a pagar estimadas por la entidad bancaria del capital e intereses,
- más el interés efectivo calculado, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.

PASIVO CORRIENTE

Se relacionan como pasivo corriente los saldos adeudados con vencimiento no superior a un año

Obligaciones Financieras	31/12/2024	31/12/2023
Obligaciones en Moneda Nacional	5,642,429,258	3,664,140,074
Obligaciones en moneda extranjera	1,958,153,559	3,096,092,530
Compañía de Financiamiento Comercial	309,109,740	161,204,688
Total Obligaciones a Corto Plazo	7,909,692,557	6,921,437,292

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVO NO CORRIENTE

se reconoce como pasivos no corrientes aquellas sumas con vencimiento superior a un año

Obligaciones Financieras	31/12/2024	31/12/2023
Obligaciones en Moneda Nacional	2,514,272,707	2,164,978,145
Obligaciones con Compañías de Financiamiento Comercial Leasing	2,061,170,989	2,483,129,649
Obligaciones con Particulares	1,225,000,000	151,000,000
Total Obligaciones a Largo Plazo	5,800,443,696	4,799,107,794
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	13,710,136,253	11,720,545,086

Obligaciones con Compañías de Financiamiento Comercial Leasing

Contrato consensual, en virtud del cual una persona o entidad, denominada Arrendador, cede el uso y disfrute de un bien por cierto período de tiempo a otra persona o entidad llamada Arrendatario, a cambio del pago de un precio que recibe el nombre de renta o cuotas de Arrendamiento.

Reconocimiento inicial : Un arrendatario reconocera sus derechos de uso y obligaciones bajos el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situacion financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos minimos por el arrendamiento, si este fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. Los costos adicionales que se atribuyen a la negociacion se añadiran al importe reconocido como activo.

Reconocimiento posterior el arrendatario, repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reduccion de la deuda pediniene utilizando el método del interes efectivo.

El arrendatario depreciará el bien arrendado, bajo un arrendamiento financiero de acuerdo con la seccion correspondiente de la norma para ese tipo de activo

Informacion a Revelar sobre pasivos financieros

- Los pasivos financieros en moneda nacional se adquieren con destino a capital de trabajo, utilizando las líneas de crédito mas usadas tales como bancolorex, tesorerías, crédito ordinario, crédito rotativo etc., con vencimiento que oscila entre 12 y 36 meses, pagos mensuales o trimestrales con indicadores bancarios IBR o DTF

-Para pasivos financieros en moneda extranjera se usa la modalidad de giro directo, giro financiado Swap, Forward como intercambio de flujos de caja a futuro para protección del crédito.

-Los pasivos en moneda extranjera corresponden a financiación de compras a proveedores en el exterior cuyo pago se financia con los bancos nacionales a plazos mas largos, usando para ello las modalidades de giro directo, cartas de credito etc. Estas partidas son actualizadas a cierre del periodo a la TRM de diciembre 31 de cada año.

-Durante al año 2024 y 2023 la compañía atendió todas sus obligaciones financieras en forma oportuna.

16. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Se reconocerá un proveedor, cuando, y sólo cuando se reciban físicamente los bienes comprados, a través de una factura o un documento equivalente que soporte dicha entrega.

Los proveedores nacionales se miden al momento del reconocimiento, por su valor razonable, que son los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición, según los términos de compra y los acuerdos contractuales de los mismos.

Los proveedores en moneda extranjera se medirán inicialmente por la tasa de cambio del día de la transacción, momento del reconocimiento de la obligación y se actualizarán a cierre del ejercicio a la trm.

El valor razonable de un instrumento financiero, en el momento del reconocimiento inicial, es normalmente el precio de la transacción es decir, el valor razonable de la contraprestación por pagar

Los costos y gastos por pagar son obligaciones contraídas con personas naturales o jurídicas; estas cuentas corresponden a honorarios, servicios públicos, servicios por mantenimientos, arrendamientos, transportes, fletes, seguros, entre otros.

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción (se tenga plena posesión de los riesgos y beneficios), que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser verificada con fiabilidad, que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Las cuentas por pagar se miden al momento del reconocimiento, por su valor razonable, que son los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición según los términos de compra y los acuerdos contractuales de los mismos.

Posteriormente se mediran las cuantas y documentos por pagar al final de cada periodo sobre el que se informa, el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar siempre que no constituya una actividad de financiación

La relación de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Proveedores Nacionales	367,225,368	293,005,014
Proveedores del Exterior	2,711,817,417	2,320,502,029
Costos y Gastos por Pagar	687,839,232	730,033,486
Dividendos por pagar	130,211,046	0
Total Proveedores	3,897,093,062	3,343,540,529

Los saldos de las cuentas por pagar a proveedores en el exterior fueron ajustados a la trm (\$ 4.409.15) vigente a diciembre 31 de 2024, como lo establece la norma internacional

En la asamblea de accionistas del año 2023 fijo su política de dividendos en la cual cada año se distribuirán una cantidad de dividendos anuales que cubran las necesidades de los accionistas, esto con el fin de no acumular y distribuir dividendos en un solo año, sino distribuido anualmente.

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

17. IMPUESTOS CORRIENTES DEL PASIVO

Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio.

La base fiscal de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que, eventualmente, sea deducible fiscalmente respecto de tal partida en periodos futuros.

Las retenciones en la fuente se reconocerán en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta (cuando se reconoce el pasivo al proveedor o acreedor) o su pago tomando el valor descontado al tercero.

El IVA generado se reconocerá en el momento en que ocurra lo primero entre el reconocimiento del ingreso o la recepción del pago del cliente tomando la tarifa legal aplicada a los ingresos gravables. El IVA descontable se reconocerá en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta (cuando se reconoce el pasivo proveedor o acreedor) o su pago tomando como base el valor facturado por el tercero.

El impuesto corriente, correspondiente al ejercicio presente, debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, liquidar el importe en libros de sus pasivos.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Impuesto a la Renta	845,083,000	1,799,208,000
Impuesto a las Ventas por Pagar	155,805,000	563,063,000
Impuesto de Industria y Comercio	158,319,000	53,773,000
Retención en la Fuente	83,743,523	60,921,607
Impuesto a las ventas Retenido	0	2,595,297
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	1,625,491	4,175,592
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	1,244,576,014	2,483,736,496

18. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Los beneficios a los empleados son todas las formas de contraprestación concedidas por la empresa a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese del contrato de trabajo.

Los beneficios a los empleados están relacionado con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a la empresa, mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe de los beneficios a corto

a) como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya satisfecho.

b) como un gasto.

La empresa reconocerá y medirá inicialmente sus obligaciones laborales, como un pasivo, en la medida en que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado.

Como un activo, en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reduccion en los pagos a efectuar en el futuro o en un reembolso en efectivo.

El valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, que esté debidamente contemplado por disposición legal y que sea probable que en consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Los beneficios a empleados están clasificados así:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Cesantías	80,507,904	63,860,411
Intereses de Cesantía	9,030,095	7,386,490
Vacaciones	63,013,279	72,574,832
Retenciones y Aportes de Nomina	27,135,906	19,978,306
Fondo de Pensiones y Cesantías	28,615,881	28,204,581
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	208,303,065	192,004,620

Las remuneraciones, al termino de la relación laboral , se presentaron en el Estado de Resultados como parte de las operaciones ordinarias.

Informacion a Revelar de la cuenta Beneficios a Empleados

Durante el año 2023

- La empresa continúa atendio todas las normas de bio seguridad para proteccion de la salud y bienestar de sus empleados
- El personal operativo laboró durante el año en las instalaciones de la empresa conservando el distanciamiento y haciendo uso de los elementos de trabajo y proteccion exigidos por la ley
- El personal administrativo hizo uso del teletrabajo en un 20%
- La empresa conservó toda su planta de personal, no hubo despidos, suspensiones ni disminucion de jornadas de trabajo
- Los pagos por concepto de salarios y prestaciones sociales fueron atendidos oportunamente y a cierre del ejercicio la empresa se encontraba a paz

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

19. OTROS PASIVOS

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Ingresos recibidos por anticipado	11,517,038	7,163,381
TOTAL OTROS PASIVOS	11,517,038	7,163,381

Información a revelar Otros pasivos

Los ingresos pasivos corresponden a anticipos recibidos por parte de clientes para el despacho futuro de mercancías, que se realizarán en los próximos 90 días del año.

20. CAPITAL SOCIAL

Una entidad reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio, como patrimonio, cuando emita esos instrumentos y otra parte esté obligada a proporcionar efectivo y otros recursos a la entidad a cambio de éstos.

Medición Inicial Los instrumentos de patrimonio deberán 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.

Contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Medición posterior La entidad reducirá del patrimonio el importe de la distribución a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

Información a revelar

Durante el año 2023 se hizo distribución de dividendos según consta en acta 91 del 10 de mayo de 24; con cargo

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el capital estaba integrado por 100,000 acciones ordinarias de valor nominal de \$10,000 cada una. El valor en libros a cierre :

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023
Capital Suscrito y Pagado	1,000,000,000	1,000,000,000
TOTAL CAPITAL	1,000,000,000	1,000,000,000

Accionistas	No. De	Valor Acción	Valor Total	%
Jose Miguel Mesa	50,000	10,000	500,000,000	50.00%
Carlos Alberto	50,000	10,000	500,000,000	50.00%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	100,000		1,000,000,000	100%

21. RESERVAS, REVALORIZACION DE PATRIMONIO Y RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Con relación a las reservas este rubro está representado por el valor, que por mandato expreso de la Junta de Socios, se apropió de las utilidades líquidas de los ejercicios anteriores con propósito de proteger el patrimonio social, la asamblea de socios, determinará el tratamiento de este rubro, ordenando su capitalización o distribución como utilidad según el artículo 6 del decreto 1536 del año 2007. A 31 de diciembre de los años terminados en 2023-2022 este rubro mostraba los siguientes saldos :

Concepto	31/12/2024	31/12/2023
Reserva legal	122,977,244	122,977,244
TOTAL RESERVA	122,977,244	122,977,244

De acuerdo con el Código de Comercio, de la utilidad del ejercicio antes de impuesto sobre la renta, deberá separarse el 10% para formar o incrementar la reserva legal, el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.

Sin embargo, la ley 1258 de 2008 que creó las sociedades por acciones simplificadas no estableció la obligatoriedad de efectuar Reserva Legal para este tipo de empresas, salvo que se establezca en los Estatutos de la Compañía o a liberalidad de la Asamblea de Socios.

De acuerdo con la Ley del Impuesto Sobre la Renta la capitalización o distribución de la reserva legal constituye renta gravable para los accionistas.

22. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Ingreso de actividades ordinarias: es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de materias primas importadas utilizada como insumo para la elaboración de productos variados en el sector industrial, deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de

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

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e

Ingresos por Actividades Ordinarias

Información a revelar de los ingresos

Ordinarios

- Los ingresos ordinarios, proceden de la venta de materias primas nacionales e importadas para atender a diferentes sectores económicos, comerciales e industriales en el territorio nacional e internacional.
- A Mediados del año 2023 la empresa inició la actividad de prestación de servicios, relacionada con el mantenimiento de las máquinas destinadas a la preparación de tonalidades de pinturas. Es importante destacar que tanto las máquinas como las pinturas hacen parte de los productos que la empresa importa para la venta y esperamos impulsar esta actividad en los siguientes años
- Como estrategia de ventas y para protegerse en parte de la devaluación, la gerencia implementó como política, la negociación en dólares con los clientes más importantes que permite mantener controlados los costos al momento de vender

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Venta de Mercancía no elaborada por la Empresa	29,392,098,290	32,833,112,663
Mantenimiento y	29,471,596	12,250,000
Menos Devoluciones Rebajas y Descuentos	1,754,684,021	849,803,157
Total Ingreso por Venta de Mercancía	27,666,885,865	31,995,559,506
Otros Ingresos no operacionales		
Financieros	507,061,092	1,567,239,037
Recuperaciones	2,415,127	32,179,485
Dividendos	777,521	942,834
Utilidad Venta Activo Fijo	51,360,500	2,963,320,772
Indemnizaciones	-	1,505,920,568
Ingresos por Impuestos Diferidos	-	283,658,791
Diversos	2,641,425	
Total Otros Ingresos	564,255,666	6,353,261,487
Total Ingresos por Actividades Ordinarias Y Extraordinarias	28,231,141,531	38,348,820,993

23. COSTOS DE VENTAS

Se reconocerán todos los costos asociados o vinculados a las operaciones que surjan del desarrollo de su objeto social, como por ejemplo la compra, la importación y exportación de materias primas para la industria, de especies y productos químicos, la agencia, representación, distribución y venta de productos de casas nacionales o extranjeras que los produzcan o elaboren, ya sea en consignación, comisión, agencia o en cualquiera otra forma comercial.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	15,703,695,251	19,400,152,769
TOTAL COSTOS	15,703,695,251	19,400,152,769

Información a revelar costo ventas

La empresa para determinar el costo de ventas, utiliza el sistema de inventario permanente y el método de devaluación, promedio ponderado

GASTOS

La empresa reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminución del valor de los activos o bien surgimiento de obligaciones y pueda ser medido con fiabilidad.

Su medición inicial será al costo

Para su clasificación, el desglose de los gastos, por ser una empresa comercial se hará por función

24. GASTOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA ADMINISTRATIVA

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Gastos de Personal	1,748,351,329	1,116,737,182
Honorarios	310,857,110	472,841,426
Impuestos	165,446,198	212,899,187
Arrendamientos	1,870,604	1,001,600
Contribuciones y Afiliaciones	5,105,503	1,499,300
Seguros	315,509,715	255,660,628
Servicios	577,802,679	425,226,697
Gastos Legales	14,427,231	64,865,794
Mantenimiento y Reparaciones	126,195,948	101,607,222
Adecuaciones e Instalaciones	133,881,089	81,961,336
Gastos de Viaje	5,989,415	25,740,850
Depreciaciones	298,073,375	172,424,680
Amortizaciones	-	-
Diversos	123,283,151	219,196,150
Deterioro	-	811,180
Total Gastos de Actividad Ordinaria Administrativos	3,826,793,347	3,152,473,232

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

25. COSTOS DE DISTRIBUCION Y VENTA

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Gastos de Personal	2,127,972,574	1,796,141,953
Honorarios	12,882,107	
Impuestos	179,811,000	421,397,807
Arrendamientos	167,037,221	81,248,165
Seguros	110,516,241	129,462,145
Servicios	890,555,040	957,167,596
Mantenimiento y Reparaciones	89,697,944	78,175,129
Adecuacion e	4,158,792	
Gastos de viaje	275,825,286	186,104,357
Diversos	251,859,202	161,045,549
Deterioro	-	28,821,138
Total Gastos de Actividad Ordinaria de Venta	4,110,315,405	3,839,563,839

26. GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Financieros		
Gastos Bancarios	5,489,619	4,880,066
Comisiones	51,562,902	54,772,657
Intereses	1,725,210,366	1,761,612,153
Diferencia en Cambio	765,399,296	655,794,319
Descuentos Condicionados	27,097,804	-
Perdida en venta y Retiro de Bienes	1,728,565	28,537,372
Constitucion de garantias		0
Gastos Diversos	93,653,238	117,699,337
Total Financieros	2,670,141,790	2,623,295,904

27.IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Los beneficios económicos resultantes de las las transacciones y eventos comerciales en el año, generan consecuencias fiscales que deben ser reconocidos por la entidad que informa

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Impuesto a las ganancias	845,083,000	1,799,208,000
Total Impuesto a las ganancias	845,083,000	1,799,208,000

28. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La empresa elabora el estado de cambios en el patrimonio, una vez al año como complemento al conjunto de los estados financieros al cierre del periodo contable, mostrando una conciliación entre los importes en libros al

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
- Capital Social	1,000,000,000	1,000,000,000
- Reservas	122,977,244	122,977,244
- Utilidad del Ejercicio	1,075,112,738	7,534,127,249
- Utilidad de Ejercicios Anteriores	6,620,908,151	0
- Ajustes bajo NIIF	3,464,738,352	3,464,738,352
Total Patrimonio	12,283,736,485	12,121,842,845

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

29. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo nos permite establecer como se genera el efectivo y en que se gasta.

Esta conformado por tres elementos :

- * Actividades de operación
- * Actividades de inversión
- * Actividades de financiación

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
- Actividades de operación	3,676,553,850	2,078,774,065
- Actividades de Inversión	-6,853,182,888	806,590,851
- Actividades de Financiacion	1,989,591,167	-2,826,370,865

Informacion a revelar flujo de efectivo

La empresa emplea, para la elaboración del estado de flujo de efectivo, el método indirecto