



REPRESENTACIONES
LEON GOMEZ SAS

||| TODO LO RELACIONADO CON LA CONSTRUCCIÓN

INFORME FINANCIERO


Por el período comprendido

Oct. 01 2023 - Ene. 14 2024

Junta Directiva

Amanda Sánchez Díaz
Dennys Fernando León Sánchez
Amanda Isabel León Sánchez

Encuétranos en:

 Calle 61 17E – 101



REPRESENTACIONES LEÓN GÓMEZ SAS.



Repreleongomez



admon-compras@repreleongomez.com

Dictamen del Revisor Fiscal

Bucaramanga, 15 de enero de 2024

Señores

ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

Representaciones León Gómez S.A.S.

Ciudad

- ***INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS***

He auditado los estados financieros individuales de la Sociedad REPRESENTACIONES LEÓN GÓMEZ S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera al 14 de enero de 2024 junto con el estado de resultados integral comprendido entre el 01 de octubre de 2023 y 14 de enero de 2024, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

- ***RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS***

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

- ***RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL***

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

- ***OTROS ASUNTOS***

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la Sociedad REPRESENTACIONES LEÓN GÓMEZ S.A.S., 30 de septiembre de 2023, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha 10 de octubre de 2023 en los cuales expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

- ***INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGULATORIOS***

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante lo corrido del año 2023:

La contabilidad de la Sociedad REPRESENTACIONES LEÓN GÓMEZ S.A.S., ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de cuotas sociales se llevan y se conservan debidamente.

Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte

de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

OPINIÓN

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Sociedad REPRESENTACIONES LEÓN GÓMEZ SAS al 14 de enero de 2024 junto con el estado de resultados integral comprendido entre el 01 de octubre de 2023 y 14 de enero de 2024 de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia e instrucciones de la Superintendencia de Sociedades para la preparación de estados financieros de propósito especial.



MARTHA CECILIA PEREIRA PICO

Revisor Fiscal

T.P. 46299-T

C.C. 63.319.277 Bucaramanga

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal, **DENNYS FERNANDO LEÓN SÁNCHEZ** y Contadora Pública, **MÓNICA OREJARENA CARVAJAL** de la Sociedad **REPRESENTACIONES LEÓN GÓMEZ S.A.S.**, con NIT. 800.159.218 – 4

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros bajo instrucciones de la Superintendencia de Sociedades para la preparación de estados financieros de propósito especial.: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado integral junto con las notas explicativas con corte a 14 de enero de 2024 y, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros bajo instrucciones de la Superintendencia de Sociedades para la preparación de estados financieros de propósito especial.: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado integral junto con las notas explicativas con corte a 14 de enero de 2024, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones compensaciones contables de sus transacciones 01 de octubre de 2023 y 14 de enero de 2024
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero

aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

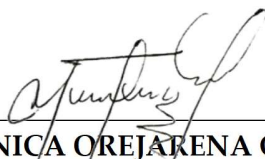
Atentamente,



REPRESENTACIONES LEÓN GÓMEZ S.A.S.
Nit. 800.159.218 – 4

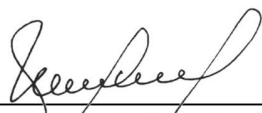


DENNYS FERNANDO LEÓN SÁNCHEZ
Representante Legal
C.C. 13.715.416 de Bucaramanga



MÓNICA OREJARENA CARVAJAL
Contadora Pública
TP. 173888 – T
C.C. 37.544.228 P/cuesta

DICTAMINADOS POR:




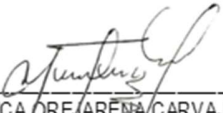
MARTHA CECILIA PEREIRA PICO
Revisor Fiscal
T.P. 46299-T
C.C. 63.319.277 Bucaramanga
Ver Opinión Adjunta (art. 38 Ley 222/95)

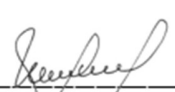
REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS
NIT 800.159.218 - 4
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 14 DE ENERO DE 2024
(En pesos Colombianos)

	Nota		Nota	
ACTIVO				PASIVOS Y PATRIMONIO NETO
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVOS CORRIENTES:
Efectivo y equivalentes en efectivo	3	12.396.910	9	566.344.112
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar CP	4	1.355.235.729	10	844.324.715
Inventarios	5	65.419.880	11	551.934.318
Activo por Impuesto Corriente	6	104.261.607	12	90.594.385
			13	5.639.495
			14	4.761.875
Total activos corrientes		1.537.314.125		2.063.598.900
ACTIVOS NO CORRIENTES:				PASIVOS NO CORRIENTES:
Propiedad, planta y equipo	7	5.648.412.675	9	1.925.230.421
Otros Activos	8			
Total activos no corrientes		5.648.412.675		1.925.230.421
				Total pasivos
				3.988.829.321
				PATRIMONIO NETO
			15	
				Capital emitido
				600.000.000
				Reserva Legal
				30.000.000
				Ganancias y/o Perdidas del Ejercicio
				-268.018.664
				Ganancias acumuladas
				82.977.168
				Valorización de Propiedad
				2.751.938.975
				Total patrimonio neto
				3.196.897.479
Total activos		\$ 7.185.726.800		Total pasivos y patrimonio
				\$ 7.185.726.800

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 DENNYS FERNANDO LEON SANCHEZ
 Representante Legal


 MONICA OREA ARENAS CARVAJAL
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 173888-T


 MARTHA CECILIA PEREIRA PICO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 46299-T

REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS
NIT 800.159.218 - 4
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

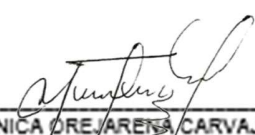
Por el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2023 al 14 de enero de 2024

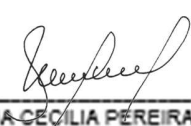
(En pesos Colombianos)

	Nota	2023
Ingresos por operaciones continuas	16	600.225.153
Devoluciones <i>(Anulaciones)</i>		18.497.294
Ingresos por operaciones continuas	16	581.727.859
Costo de Venta y/u Operación	17	(493.030.851)
Ganancia bruta		88.697.008
Otros ingresos	16	4.493.698
Gastos de administración	18	(237.824.406)
Gastos de Ventas	19	(315.085)
Otros gastos	20	(319.767)
Costos financieros	21	(122.750.112)
Ganancia antes de impuesto		(268.018.664)
<i>Impuestos a las ganancias</i>	//	-
<i>Impuesto Diferido del Periodo</i>		-
GANANCIA DEL PERIODO (operaciones continuas)		(268.018.664)
Operaciones discontinuas		
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuas, neto de impuestos a la ganancia		-
RESULTADO DEL PERIODO		(268.018.664)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


 DENNYS FERNANDO LEON SANCHEZ
 Representante Legal


 MONICA ORELLANA CARVAJAL
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 173888-T


 MARTHA CECILIA PEREIRA PICO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 46299-T

NOTAS Y/O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CON CORTE A 01 de octubre de 2023 y

14 de enero de 2024

COMPAÑÍA REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros bajo instrucciones de la Superintendencia de Sociedades para la preparación de estados financieros de propósito especial.: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado integral junto con las notas explicativas con corte a 14 de enero de 2024 (*Todos los valores están expresados en miles de pesos, excepto los montos en moneda extranjera, las tasas de cambio y el valor nominal de la acción*)

1. INFORMACION GENERAL

La empresa REPRESENTACIONES LEÓN GÓMEZ S.A.S., es una sociedad comercial, creada con el objeto social de: Representar, Comercializar, distribuir y Vender Materiales para la Construcción, Herramientas, Maquinaria y equipos para la Ingeniería y Construcción. Elaboración o Procesamiento de elementos para la Construcción y la Representación de otras Casas Comerciales.

Fue constituida inicialmente como sociedad limitada mediante escritura pública 662 del 17/03/1992 en la Notaría Sexta (6ª) del Círculo Notarial de Bucaramanga, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 25/03/1992 bajo el número 15591 del Libro 9º, Registro Mercantil 05-037058-03.

Se transforma como Sociedad por Acciones Simplificadas mediante Acta de Junta Extraordinaria de Socios Número 46 del 26 de diciembre de 2018 y sus respectivos Estatutos Sociales se registran el 28 de diciembre del mismo año conservando sus Registros de Inscripción.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros elaborados bajo instrucciones de la Superintendencia de Sociedades para la preparación de estados financieros de propósito especial se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la Norma Internacional Financiera de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

A la fecha, el decreto 3022 de 2013 se encuentra compilado como Anexo 2 dentro del DUC 2420 de 2015. Decreto que compila todo lo relacionado con el tratamiento y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia.

- **Criterio de importancia relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representa el 5% o más del activo total, del activo corriente, pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso.

Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno en Colombia.

- **Costo por préstamo**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que incurren.

- **Impuestos, gravámenes y tasas**

El gasto por concepto de impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del año gravable 2023 que corresponde al 35 %, de acuerdo con lo establecido en el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 10 de la Ley 2277 de 2022 por el método de causación, sobre el mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida oficial determinada mediante la conciliación fiscal.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias en los años siguientes, siempre que exista la expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en los libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o

crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferido se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

- **Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable se ajusta al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

- **Propiedad, planta y Equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales (si aplica) a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual (*digite la información de acuerdo a la política contable actual de la compañía sobre PPyE*)

TIPOS DE ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	Entre 50 y 90 años	Entre el 0% y 30%
Muebles y enseres	Entre 7 y 15 años	Entre el 0% y 5%
Equipo de cómputo	Entre 2 y 4 años	Entre el 0% y 2.5%
Maquinaria y equipo	Entre 5 y 20 años	Entre el 0% y 5%
Vehículos	Entre 4 años y 10 años	Entre el 0% y el 10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúan la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

- **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los activos), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en resultados.

- **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se distribuyen entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

- **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta (Valor Neto de Realización – VNR).

El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de intereses efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultado una pérdida por deterioro de valor.

- **Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base al análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según contrato.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

- **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio en moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

- **Obligaciones laborales (beneficios a empleados)**

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Compañía. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales por concepto de indemnización que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o al instituto de seguridad social (nombre del fondo), quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Adicionalmente, se reconoce un pago por concepto de PRIMA dos veces al año, el cual se debe ir reconociendo mensualmente, mediante el sistema de devengo acumulado, que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario.

- **Provisión para obligaciones por garantías**

Todos los bienes de la Compañía están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la entidad. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía (obligación implícita)

- **Contingencias**

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra y a favor de la Compañía.

La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdida probables. Los demás pasivos estimados no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencias es probable.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Las cifras a cierre del 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Caja	\$ 12.396.906
Bancos y cuentas de ahorro	\$4
TOTALES	\$ 12.396.910

Al 14 de enero de 2024 existen restricciones sobre los saldos de efectivo por embargos.

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cifras a cierre del 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

A corto plazo

Deudores comerciales	\$1.024.650.419
Préstamos a empleados	\$99.326.660
Pagos anticipados	\$101.410.321
Deudores con vinculados	\$89.907.296
Deudores varios	\$39.941.033
	\$1.355.235.729

Los deudores comerciales referentes a cartera de clientes representan el 1% de las ventas totales para enero del 2024, por lo que se entiende que más del 99% de las ventas son pagadas de contado. No existe un acuerdo comercial entre la compañía y los deudores comerciales que generen intereses por la financiación de la venta, tampoco hay indicios de financiación implícita.

Los préstamos a empleados y anticipos de sueldos solicitados por los socios de la compañía se cruzan todos los meses sin ningún interés pactado entre las partes, no existe interés implícito debido al tiempo.

Los pagos anticipados son rubros entregados a los proveedores y contratistas para iniciar trabajos dentro de los pactos establecidos entre las partes.

Los deudores varios no gozan de un acuerdo comercial que genere pago de intereses, esto a común acuerdo entre las partes. Tampoco se ha generado indicio de deterioro.

No existe deterioro general en los deudores.

5. INVENTARIOS

Las cifras a cierre del 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Productos terminados	\$65.419.880
	\$65.419.880

Los inventarios no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

No existe indicio o evidencia de deterioro mediante el método de valoración o medición posterior VALOR NETO DE REALIZACION – VNR. Teniendo en cuenta que, por política contable, se establece al final del ejercicio con corte a 14 de enero de 2024.

6. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Las cifras a cierre del 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Anticipo de Renta e ICA	\$ 52.924.521
Retenciones y autorretenciones RENTA	\$ 30.432.361
Retenciones IVA	\$9.707
Retenciones ICA	\$ 2.138.768
Autorretenciones ICA	\$18.756.250
	\$104.261.607

El anticipo de renta corresponde al calculo que determina el artículo 807 del Estatuto Tributario en la liquidación correspondientes a los años 2023 al igual que el Impuesto de Industria y Comercio generó saldo a favor para cruzar con la vigencia del año 2023. El concepto de anticipo es el impuesto que se paga por anticipado para el año siguiente. Las retenciones y autorretenciones se deben hacer previa obligación de Ley por parte del Gobierno Nacional como el Municipal para un recaudo anticipado del impuesto.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las cifras a cierre del 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Descripción del Activo	
Terrenos	\$ 2.859.242.699
Edificaciones	\$ 3.138.932.001
Maquinaria y Equipo	\$ 105.652.674
Equipo de Oficina	\$ 43.257.702
Equipo de computación	\$ 70.400.720
Vehículos	\$ 3.500.000
Equipo de vigilancia	\$ 6.015.000
Total Activos Fijos	\$6.227.000.796

Depreciación acumulada y deterioro de valores acumulados.

Descripción del Activo Depreciado	
Edificaciones	\$353.438.178
Maquinaria y Equipo	\$105.652.674
Equipo de Oficina	\$36.953.031
Equipo de computación	\$73.029.238
Vehículos	\$3.500.000
Equipo de vigilancia	\$6.015.000
Total Depreciación Activos Fijos	- \$578.588.121

La propiedad, planta y equipo están asegurados con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, caída de aviones o parte de ellos, secuestro en mar y tierra, robos, daños por agua y las pérdidas consecuenciales por estos eventos (lucro cesante). Rotura de maquinaria y su lucro cesante.

8. OTROS ACTIVOS

Las cifras a 14 de enero de 2024 corresponden a un valor en ceros. Existieron valores al cierre del 31 de diciembre de 2020, pero por reclasificación. Por ahora, en esta época, no hay valores.

9. PRESTAMOS – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las cifras a cierre del 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Sobre Giro Cuenta Bancolombia	\$ 5.346.973
COLPATRIA CR 301130000118 01112017 647	\$ 165.402.933
COLPATRIA 301130000120 536 15122017	\$ 143.942.738
COLPATRIA TARJETA RLG EMPR CR 5596163	\$ 8.412.144
DAVIVIENDA CREDIEXPRSS No 6804047600337782	\$ 28.956.436
BCO BOGOTA 00459096076	\$ 112.727.798
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 458413387	\$ 17.170.730
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 555866550	\$ 6.513.118
ARCO BANCOLDEX LEASEBACK 0021	\$ 1.340.090.605
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 557701467	\$ 146.384.235
RENTEK NRO.C 0924 0001	\$ 129.409.909
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 658958944	\$ 23.797.356
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 755325141	\$ 293.463.612
DAVIVIENDA CONTRATO LEASING No 1016244	\$ 69.955.946
TOTALES	\$2.491.574.533

A corto plazo: Las deudas con un periodo igual o menor al ejercicio de 12 meses:

	2023
Sobregiro Cta. Cte. Bancolombia	\$ 5.346.973
COLPATRIA TARJETA RLG EMPR CR 55961634	\$ 8.412.144
DAVIVIENDA CREDIEXPRSS	\$ 28.956.436
BCO BOGOTA 00459096076	\$ 112.727.798
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 458413387	\$ 17.170.730
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 555866550	\$ 6.513.118
DAVIVIENDA CONTRATO LEASING No 1016244	69.955.946
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 658958944	\$ 23.797.356
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 755325141	\$ 293.463.612
	\$ 566.344.113

A largo plazo:

Las deudas con un periodo superior al ejercicio de 12 meses:

	2023
COLPATRIA CR 301130000118 01112017 647	\$ 165.402.933
COLPATRIA 301130000120 536 15122017	\$ 143.942.738
ARCO BANCOLDEX LEASEBACK 0021	\$ 1.340.090.605
BANCO DE BOGOTA OBLIGACION No 557701467	\$ 146.384.235
RENTEK NRO.C 0924 0001	\$ 129.409.909
	\$ 1.925.230.420

10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cifras a cierre del 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

A corto plazo

Proveedores:	\$811.749.570
Nacionales	\$811.749.570
Cuentas por pagar:	\$ 32.575.144
Costos y gastos por pagar	\$ 32.575.144
	\$844.324.715

11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Las cifras a cierre del 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Impuesto de Renta	\$ 0
Retención Renta por pagar	\$ 69.058.960
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 390.536.483
Retención ICA por pagar	\$ 15.912.167
Autor retenciones DIAN y Alcaldía	\$19.747.250
Impuesto de Industria y Comercio	\$15.697.300
Impuesto Predial	\$40.980.000
	\$551.934.318

Para el año 2023, la declaración de impuesto de renta y complementarios y de ICA mismas vigencias, no arroja saldo a pagar, se reserva el saldo a favor como un anticipo de renta por el año 2023 que se evidencia en la nota 6.

Las declaraciones de impuestos de los años 2023 y 2022 pueden ser revisadas dentro de los tres años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar por parte de la administración tributaria.

Sin embargo, en opinión de la gerencia, en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas, teniendo en cuenta que la depuración de cada declaración de impuesto fue auditada por el área encargada y por los auditores externos dando un aval a cada valor declarado.

Las principales partidas conciliatorias entre la utilidad contable antes del impuesto y la renta líquida gravable que explican la diferencia entre la tarifa oficial para SOCIEDADES del 35% en los años 2023 y 35% 2022 y la tasa efectiva sobre la utilidad del 37% en 202 en 2022 son las siguientes:

- a) La Reforma Tributaria uno o de los mayores cambios de 2022 fue la introducción de una tasa efectiva de tributación mínima denominada Tasa de Tributación Depurada (TTD). La TTD, que funciona como un sistema alternativo para la determinación del impuesto sobre la renta de personas jurídicas, busca evitar que la tasa efectiva de tributación de las empresas sea inferior al 15% de la "utilidad financiera depurada".

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS Las cifras a cierre 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

A corto plazo

	2024
Salarios por pagar	29.934.592
Cesantías	53.118.456
Intereses de cesantías	1.224.162
Vacaciones	1.698.293
Prima	4.618.882
Otros Beneficios	0
	\$90.594.385

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Las cifras a cierre 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

A corto plazo

Pagos a EPS, ARL y Otros	\$2.432.095
Pagos AFP y otros	\$3.207.400
	\$5.639.495

14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Las cifras a cierre 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Anticipos y avances recibidos	\$ 4.761.875
	\$4.761.875

15. PATRIMONIO NETO

Las cifras a cierre 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Capital emitido	\$600.000.000
Reserva Legal	\$30.000.000
Ganancias y/o Perdidas del Ejercicio	-\$268.018.664
Ganancias acumuladas	\$82.977.168
Valorización de Propiedad	\$2.751.938.976
	\$ 3.196.897.479

Al 14 de enero de 2024 el capital autorizado está representado en 600 acciones con un valor de \$1.000.000 nominal suscrito y pagado. El cual se aumenta en el año 2022.

La reserva legal es la autorizada por la normatividad local contemplada en el código de comercio, esta a su vez se sigue aumentando hasta llegar al tope máximo con el fin de dar cumplimiento. Adicionalmente, no se tiene pensado constituir otro tipo de reservas.

16.INGRESOS POR OPERACIONES CONTINUAS

Las cifras del 01 de octubre de 2023 al 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Venta de bienes materiales	\$ 581.727.859
Ingresos por actividades continuadas	\$ 581.727.859

OTROS INGRESOS

Financieros	\$ 0
Indemnizaciones	\$ 0
Otros (Comisiones proveedores)	\$ 0
Aprovechamientos	\$ 4.493.642
Ajustes	\$ 0
	\$ 4.493.642

17.COSTO DE VENTA U OPERACIÓN

Las cifras del 01 de octubre de 2023 al 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Costo por distribución y/o ventas	\$ 493.030.851
	493.030.851

El costo por distribución y ventas tuvo un margen del 84.75% sobre los ingresos netos, esto se debe a la falta de capacidad financiera (liquidez) para mejores negociaciones de inventario.

18.GASTOS DE ADMINISTRACION

Las cifras del 01 de octubre de 2023 al 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

--	--

Gasto de personal	\$ 133.747.972
Honorarios	\$ 14.844.568
Impuestos	\$ 43.859.416
Arriendos	\$ 436.523
Seguros	\$ 818.300
Servicios	\$ 27.715.788
Gastos Legales	\$ 1.194.509
Mantenimiento	\$ 2.209.962
Gastos de viaje	\$ 167.800
Depreciación	\$ 5.450.441
Diversos	\$ 7.379.128
	\$ 237.824.406

19. GASTOS DE VENTAS

Las cifras del 01 de octubre de 2023 al 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Servicios y Diversos	\$ 315.085
	\$ 315.085

20. OTROS GASTOS

Las cifras del 01 de octubre de 2023 al 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Gastos Extraordinarios	\$ 319.767
	\$ 319.767

Las cifras del 01 de octubre de 2023 al 14 de enero de 2024 presenta novedad en gastos extraordinarios por impuestos asumidos y otros gastos sin documentación aceptada en renta.

21. COSTOS FINANCIEROS

Las cifras del 01 de octubre de 2023 al 14 de enero de 2024 quedaron de la siguiente manera:

Gastos bancarios y comisiones	\$ 0
Intereses corrientes	\$122.750.111
Otros (GMF / Ajuste Peso)	\$
	\$ 122.750.111

Para el corte a enero del año 2024 se disminuyen los gastos bancarios y comisiones de adquierecias, debido a la baja de los ingresos por medio del datafono.

Para los años 2023 se aumentan los costos por intereses bancarios, esto a razón de los altos incrementos de las tasas de financiación.

22.PASIVOS CONTINGENTES

A corte 14 de enero de 2024 , no se presentan pasivos contingentes de ningún tipo legal o comercial.

23.HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La compañía no presenta ningún tipo de movimiento que pueda ser tenido en cuenta como hecho ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

Sin Embargo, al 14 de enero de 2024 se tiene conocimientos de procesos judiciales por parte de proveedores y entidades financieras con embargos en curso:

Número de Radicación	Fecha de Radicación	Fecha Ultima Actuac.	Despacho	Sujetos Procesales
05360418900120230116000	2023-09-14	2024-02-07	JUZGADO 001 DE PEQUEÑAS CAUSAS Y COMPETENCIA MÚLTIPLE DE ITAGÜÍ (ANTIOQUIA)	Demandante/accionante: REPARES Demandado/indiciado/causante: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ Defensor Privado: NEIDY JOHANA OSORIO TOBON
11001400306220230038000	2023-08-23	2024-02-27	JUZGADO 062 CIVIL MUNICIPAL DE BOGOTÁ (BOGOTÁ)	Demandante: RENTEK S.A.S Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS Demandado: AMANDA SANCHEZ DIAZ
11001400306320230159500	2023-08-04	2024-02-22	JUZGADO 063 CIVIL MUNICIPAL DE BOGOTÁ (BOGOTÁ)	Demandante: G Y J FERRETERIAS S.A. Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S.A.S. Demandado: LEON SANCHEZ DENNYS FERNANDO
25430400300120240017000			JUZGADO 001 CIVIL MUNICIPAL DE MADRID (CUNDINAMARCA)	--- [PROCESO PRIVADO] ---
68001310300620230020600	2023-07-25	2023-12-05	JUZGADO 006 CIVIL DEL CIRCUITO DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: BANCO DAVIVIENDA Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S.A.S
68001400300120230074200	2023-11-09	2024-02-23	JUZGADO 001 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: TECHOS SAS Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ S.A.S
68001400300220230070800	2023-10-31	2024-02-28	JUZGADO 002 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: EMPAQUES CARDENAS S.A.S Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS
68001400300720230042700	2023-06-13	2023-08-27	JUZGADO 007 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: INVESA S.A. Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ S.A.S
68001400300820230030700	2023-05-26	2024-03-01	JUZGADO 008 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: DISTRIBUCIONES COLOMBIA SAS Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ S.A.S Demandado: AMANDA SANCHEZ DIAZ Demandado: DENNYS FERNANDO LEON SANCHEZ
68001400301220230055700	2023-09-11	2024-02-22	JUZGADO 012 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: BANCO DAVIVIENDA S.A. Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS Demandado: AMANDA SANCHEZ DIAZ
68001400301220230066800	2023-10-25	2024-02-22	JUZGADO 012 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: BANCO DAVIVIENDA S.A. Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS Demandado: AMANDA SANCHEZ DIAZ
68001400301320240005800	2024-01-31	2024-02-27	JUZGADO 013 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: SEGUREXPO DE COLOMBIA S.A Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ

Número de Radicación	Fecha de Radicación	Fecha Última Actuac.	Despacho	Sujetos Procesales
				S.A.S Demandado: AMANDA SANCHEZ DIAZ
68001400301520230071500	2023-10-24	2024-02-28	JUZGADO 015 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: REPARES SA Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ S.A.S
68001400301820230065200	2023-09-28	2024-02-06	JUZGADO 018 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: LUZ MERY CONTRERAS RAMOS Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS
68001400302020230026700	2023-05-08	2024-03-04	JUZGADO 020 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: TEXCOMERCIAL S.A Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS
68001400302020230052500	2023-08-22	2024-02-28	JUZGADO 020 CIVIL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (SANTANDER)	Demandante: COLPROPLAS LTDA Demandado: REPRESENTACIONES LEON GOMEZ SAS

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La Empresa Representaciones León Gómez SAS está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible. En fecha 14 de enero de 2024 fue Admitida a proceso de Reorganización , ley 1116 de 2006 la cual tiene como finalidad la protección del crédito, recuperación y conservación de la empresa como unidad de exploración económica y fuente generadora de empleo .


24.APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros comparativos con corte a 14 de enero de 2024, han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva. Sin embargo, se aclara que por ser Estados Financieros con un corte distinto a los establecidos en los estatutos de la compañía que deben comprender del 01 de enero al 31 de diciembre, no corresponden a las cifras definitivas presentadas con certificado de contador y dictamen del revisor fiscal.

Se aclara también, que la compañía no tiene cierre de periodos intermedios, y por ende los Estados Financieros presentes, no representan los Estados Financieros Finales de los periodos comprendidos con el corte a 14 de enero de 2024, y que desde que no se haya cerrado el año a 31 de diciembre, son susceptibles a cambios y/o ajustes. Los presentes Estados Financieros fueron emitidos bajo instrucciones de la Superintendencia de Sociedades para la preparación de estados financieros de propósito especial.


DENNYS FERNANDO LEON SANCHEZ
Representante Legal


MONICA OREJARENA CARVAJAL
Contador Público
Tarjeta profesional No. 173888-T


MARTHA CECILIA PEREIRA PICO
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 46299-T