

# COMERCIAL ARAGON S.A.S

NIT 901.287.662 - 6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA BAJO NIIF COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVO	2023	2022	DIFERENCIA	PASIVO Y PATRIMONIO	2023	2022	DIFERENCIA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	38,139,594	69,723,651	(31,584,057)	Acreedores Comerciales y otros Cuentas por Pagar	1,535,435	4,927,400	(3,391,965)
Inversiones	12,701,161	-	12,701,161	Impuestos Gravámenes y Tasas	300,000	38,881,000	(38,581,000)
Deudores Clientes y Otras Cuentas Por C	12,922,965	91,242,804	(78,319,839)	Beneficios a los Empleados	6,466,896	3,229,613	3,237,283
Inventarios	76,082,630	2,418,424	73,664,206	Otros Pasivos	750,352	-	750,352
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>139,846,360</b>	<b>163,384,879</b>	<b>(23,538,529)</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>9,052,683</b>	<b>47,038,013</b>	<b>(37,985,330)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Equipo de Computación y Comunicación	5,537,076	2,500,000	3,037,076				
Equipo de Oficina	1,166,560	1,166,560	-				
Sub-Total	6,703,636	3,666,560	3,037,076	<b>PATRIMONIO</b>			
Depreciación Acumulada	-	-	-	Capital	20,000,000	20,000,000	-
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>6,703,636</b>	<b>3,666,560</b>	<b>3,037,076</b>	Reserva Legal	10,348,343	4,963,814	5,384,529
Inrangibles	3,470,000	3,470,000	-	Utilidad del ejercicio	17,483,878	53,845,290	(36,361,412)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10,173,636</b>	<b>7,138,560</b>	<b>3,037,076</b>	Resultados Ejercicios Anteriores	93,135,062	44,674,322	48,460,760
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>150,019,986</b>	<b>170,521,439</b>	<b>(20,501,453)</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>140,967,303</b>	<b>123,483,426</b>	<b>17,483,877</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>150,019,986</b>	<b>170,521,439</b>	<b>(20,501,453)</b>

*Monica Rojas*

MONICA ROJAS ARAGON  
Representante Legal  
C. C. 66.677.429

*Edgar Cardona*

EDGAR CARDONA VILLAREAL  
Contador Público  
C.C. 6.458.981  
Tarjeta Profesional No 37340-T

**COMERCIAL ARAGON S.A.S**  
**NIT 901.287.662 - 6**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

	2023	2022	
<b>INGRESOS</b>			
Operacionales	<u>202,151,783</u>	<u>686,074,791</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Costo de Ventas	<u>86,930,846</u>	<u>501,027,990</u>	43%
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<u><u>115,220,937</u></u>	<u><u>185,046,801</u></u>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administracion	102,490,259	94,095,614	51%
Gastos de Ventas	1,034,789	2,552,822	1%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u><u>103,525,048</u></u>	<u><u>96,648,436</u></u>	
<b>UTILIDAD POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<u><u>11,695,889</u></u>	<u><u>88,398,365</u></u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<u>10,924,431</u>	<u>692,743</u>	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<u><u>4,682,442</u></u>	<u><u>5,276,818</u></u>	
<b>PERDIDA NO OPERACIONAL</b>	<u><u>6,241,989</u></u>	<u><u>-4,584,075</u></u>	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<u>17,937,878</u>	<u>83,814,290</u>	
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>	<u>454,000</u>	<u>29,969,000</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	<u><u>17,483,878</u></u>	<u><u>53,845,290</u></u>	

  
**MONICA ROJAS ARAGON**  
 Representante Legal  
 C. C. 66.677.429

  
**EDGAR CARDONA VILLAREAL**  
 Contador Publico  
 C. C. 6.458.981  
 Tarjeta Profesional No 37340-T



## COMERCIAL ARAGON S.A.S

### NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 2023 - DICIEMBRE 31 2022

#### NORMA GENERAL

**Ente Económico:**

Comercial Aragón S.A.S

NIT. N° 901.287.662-6

Ubicación: Cra 14 N° 10 – 74

Ciudad: Cali – Valle

**Objeto Social:** La empresa tiene como finalidad la realización por cuenta propia o de terceros cada una de las operaciones o actos de comercio o cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

**Permisos Otorgados:** Se cuenta con la inscripción en el registro mercantil su sede principal bajo el número de matrícula N° 1052522-16.

**Fecha de Corte:** Diciembre 31 de 2023

#### BASES DE ELABORACION

##### Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en el que se desarrollan sus actividades económicas es el Peso Colombiano.

**Sistema Contable:** La contabilidad y los estados financieros de la empresa Comercial Aragón S.A.S se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptada y normas legales expresas.

**Inventarios:** Los inventarios se registran al costo.



**Propiedad, planta y Equipo:** Son contabilizados a su costo de adquisición. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, aplicando al costo ajustado las tasas anuales de depreciación, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos.

#### **NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**

Comprende la existencia en dinero efectivo, depósitos en bancos nacionales con disponibilidad inmediata.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caja General	28.299.161	17.892.640
Bancos	9.840.433	51.881.011
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>38.139.594</b>	<b>69.723.651</b>

#### **NOTA 2. INVERSIONES**

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez y de fácil conversión en valores de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CDT	12.701.161	
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>12.701.161</b>	<b>0</b>

#### **NOTA 3. DEUDORES CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Comprende los derechos del ente para la exigibilidad del pago de los terceros con los cuales tuvo operaciones comerciales a lo largo del periodo.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Deudores Clientes	6.276.938	85.842.804
Préstamos a Empleados	3.199.090	5.400.000
Anticipos a Proveedores	34.395	
Ingresos por Cobrar	394.066	
Anticipos Impuestos y Saldos a Favor	3.018.476	
<b>TOTAL DEUDORES CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12.922.965</b>	<b>91.242.804</b>



#### NOTA 4. INVENTARIOS

Comprende la mercancía disponible para la venta. Los inventarios se llevan por el sistema de inventario permanente que nos permite conocer en tiempo real la mercancía existente en el momento.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Inventario de Mercancía p/la Venta	76.082.630	2.418.424
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>76.082.630</b>	<b>2.418.424</b>

#### NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los bienes que posee el ente para el desarrollo del giro normal del negocio. La propiedad planta y equipo se evalúa al costo de adquisición.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Equipo de Computo	5.537.076	2.500.000
Equipo de Oficina	1.166.560	1.166.560
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA</b>	<b>6.703.635</b>	<b>3.666.560</b>

#### NOTA 6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS CUENTAS POR PAGAR

Comprende los proveedores nacionales, retenciones y aportes de nómina.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Proveedores Nacionales	405.435	189.000
Honorarios	355.000	1.984.600
Retenciones		2.018.000
Aportes de Nomina	775.000	735.800
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.535.435</b>	<b>4.927.400</b>



#### NOTA 7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Comprende encontramos el Impuesto a las Ventas, el Impuesto de Industria y Comercio y el Impuesto de Renta.

	2023	2022
Impuesto a las Ventas por Pagar		25.188.000
Impuesto de Industria y Comercio		771.000
Impuesto de Renta	300.000	12.922.000
<b>TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>300.000</b>	<b>38.881.000</b>

#### NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores.

	2023	2022
Cesantías Consolidadas	3.441.212	2.041.667
Intereses a las Cesantías	412.946	155.208
Vacaciones Consolidadas	2.612.738	1.032.738
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>6.466.896</b>	<b>3.229.613</b>

#### NOTA 9. PATRIMONIO

En esta cuenta encontramos el patrimonio que se posee al 31 de diciembre de 2023.

	2023	2022
Capital Suscrito y Pagado	20.000.000	20.000.000
Reserva Legal	10.348.343	4.963.814
Utilidad del Ejercicio	17.483.878	53.845.290
Resultados de Ejercicios Anteriores	93.135.082	44.674.322
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>140.967.303</b>	<b>123.483.426</b>



#### NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

Comprende la venta de mercancía.

	2023	2022
Comercio al por Mayor y Menor	202.151.783	686.074.791
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>202.151.783</b>	<b>686.074.791</b>

#### NOTA 11. COSTO DE VENTA

Comprende los costos directos para la venta de mercancía.

	2023	2022
Costo de Venta de Mercancía.	86.930.846	501.027.990
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>86.930.846</b>	<b>501.027.990</b>

#### NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende los gastos administrativos ocasionados en el área administrativa, financiera y legal.

	2023	2022
Gastos de Personal	56.808.753	35.813.584
Honorarios	2.362.000	13.779.000
Impuestos	2.819.689	5.288.000
Arrendamientos		4.775.700
Seguros	2.554.518	2.221.122
Servicios	15.075.109	9.232.113
Gastos Legales	3.559.800	1.685.000
Mantenimiento y Reparaciones	9.994.807	1.039.950
Gastos de Viaje	126.051	1.422.900
Diversos	9.189.532	18.838.245
<b>TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO</b>	<b>102.490.259</b>	<b>94.095.614</b>



### NOTA 13. GASTOS DE VENTAS

Comprende los gastos ocasionados en el área de ventas para el desarrollo de la actividad comercial.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Servicios		234.287
Mantenimiento y Reparaciones		81.092
Diversos	1.034.789	2.237.443
<b>TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO</b>	<b>1.034.789</b>	<b>2.552.822</b>

### NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende los gastos financieros y otros gastos.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gastos Bancarios	4.388.974	4.430.866
Intereses		201.000
Diversos	293.468	644.952
<b>TOTAL GASTO NO OPERACIONAL</b>	<b>4.682.442</b>	<b>5.276.818</b>

### NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los financieros y otros ingresos.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Financieros	9.048.941	608.009
Diversos	1.875.490	84.734
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONAL</b>	<b>10.924.431</b>	<b>692.743</b>

**EDGAR CARDONA VILLARREAL**  
Contador Público  
TP 37340-T