

INVERAL HNOS & CIA LTDA.
NIT. 830.041.372-1
Notas de los Estados Financieros de 01 de Enero al 26 de Enero 2023

NOTA 1.
ENTIDAD REPORTANTE

INVERAL HNOS & CIA LTDA, es una entidad de Persona Jurídica, constituida de carácter comercial, de nacionalidad Colombiana y su naturaleza es del tipo Regimen Sociedad por Acciones Simplificada. Fue constituida en Colombia bajo las normas legales que se reglamentan, el 16 de Febrero de 1998 con Matricula Mercantil No. 00622455.

El objeto social de la persona jurídica, es la actividad agropecuaria, en todas sus modalidades, el comercio de toda clase de ganado incluyendo; La cría, el levante, la ceba, la compra y la venta, ya sea en canal, pie o en gancho; cultivo y comercialización, de productos agrícolas, abonos e insumos y todos aquellos productos necesarios o convenientes para el desarrollo del objeto social de la compañía.

Aplicamos los requerimientos contenidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF GRUPO 2 para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

Los estados financieros de **INVERAL HNOS & CIA LTDA**, se elaboran partiendo del principio de continuidad y negocio en marcha. Y el principal objetivo de los estados financieros es suministrar información razonable y confiable de la situación financiera y los resultados de las operaciones de la entidad, y que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de sus usuarios.

NOTA 2.

Resumen de las principales políticas contables

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NCIF del año 2022 para propósitos de transición a las NCIF, a menos que se indique lo contrario

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

La base de la medición se realiza a través del costo histórico y valor razonable.

Compensación

No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos como en períodos anteriores.

Correcciones de errores de períodos anteriores

Los errores por omisiones o inexactitudes, se reconocerán en el resultado del mismo período en el que el error es detectado y se hará la revelación que corresponda de acuerdo como lo exigen las normas.

Activos

Serán reconocidos cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros y cuando su costo o valor pueda ser medido con fiabilidad.

Pasivos

Serán reconocidos como una obligación actual resultado de un evento pasado y cuando sea probable que se requiera la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

Ingresos

El reconocimiento de ingresos ocurre simultáneamente con el incremento de los activos o disminución de los pasivos.

Gastos

El reconocimiento de gastos ocurre simultáneamente con una disminución de los activos y un incremento de los pasivos.

Valor Razonable

Precio que podría ser recibido al vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a una fecha de medición determinada.

Estados financieros

Un juego completo de estados financieros comprenderá un estado de situación financiera, un estado de resultados y las notas explicativas de los informes financieros y revelaciones a que haya lugar.

NOTA 3. DISPONIBLE

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras, las remesas en tránsito y los fondos.

El Disponible al 31 de Diciembre estaba conformado por:

DISPONIBLE	AÑO 2023
CAJA	\$ 9.912.000
TOTAL PARA DISPONIBLE:	<u>\$ 9.912.000</u>

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año, el cual se encuentra expresado a valor razonable según se registra en información suministrada.

El valor de las Propiedades, Planta y Equipo al 30 de Septiembre son:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2023
BIENES RAICES	
CASA-CL 124 71C 22 Terreno	\$ 1.308.379.459
CASA-CL 124 71C 22 Construcción	\$ 604.188.918
Depreciación Acumulada	102.795.222
TOTAL PARA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 1.809.773.155</u>

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, instalamentos por pagar, acreedores oficiales, regalías por pagar, deudas con accionistas o socios, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

Los saldos de las Cuentas por Pagar al 30 de Septiembre, se desglosan como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2023
Yany Ruby Herrera	45.000.000
Rodrigo Marín	250.000.000
Mauricio	120.000.000
Secretaría Distrital de Hacienda	31.696.000
Alvaro Ordoñez	32.343.130
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	8.720.000
Inmobiliaria e Inversiones chico LTDA.	200.000.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>\$ 687.759.130</u>

**NOTA 6.
CAPITAL SOCIAL**

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, accionistas, compañías o aportantes, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, suscripción de acciones según el tipo de sociedad, asociación o negocio, con el lleno de los requisitos legales.

Para el caso de las compañías por acciones, estará constituido por:

.. El capital autorizado, que es la suma fijada en la escritura pública de constitución o reformas.

.. El capital por suscribir, que lo conforma el capital autorizado menos el valor de las acciones suscritas.

.. El capital suscrito por cobrar, que corresponde al valor pendiente de pago por parte de los accionistas en la suscripción de las respectivas acciones.

En cuentas auxiliares se registrarán por separado cada clase de aportes según los derechos que confieran.

El Capital Pagado al 30 de Septiembre, quedó:

CAPITAL PAGADO	AÑO 2023
Capital Pagado	\$ 100.000.000
Superavit por revalorización de activos fijos	\$ 1.081.495.044
TOTAL PARA CAPITAL DE PERSONAS NATURALES:	<u><u>\$ 1.181.495.044</u></u>

**NOTA 7.
INGRESOS**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su

Los Ingresos Operacionales del 01 de enero al 30 de Septiembre, fueron:

OPERACIONALES	AÑO 2023
VENTAS	\$ 8.460.000,00
TOTAL PARA OPERACIONALES:	<u><u>\$ 8.460.000</u></u>

**NOTA 8.
GASTOS**

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

Los gastos se registrarán en moneda nacional, es decir en pesos, de suerte que las transacciones en moneda extranjera u otra unidad de medida deben ser reconocidos en moneda funcional, utilizando la tasa de conversión, tasa de cambio UPAC (hoy UVR) (aplicable en la fecha de su ocurrencia, de acuerdo con el origen de la operación que los genera.

OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos Operacionales de Administración en el período del 01 de enero al 30 de Septiembre, fueron:

GASTOS GENERALES	AÑO 2023
Depreciación	1.678.000
TOTAL PARA GASTOS:	<u><u>\$ 1.678.000</u></u>

**NOTA 9.
PERDIDA DEL EJERCICIO**

Registra el valor de los resultados negativos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

Las Perdidas del Ejercicio corresponden al Resultado del Ejercicio que comprende del 01 de enero al 30 de Septiembre 2022, fue:

		AÑO 2023
UTILIDAD ACUMULADA	9	
DEL PERIODO ANTERIOR		\$ 135.156.000
DEL PERIODO		\$ 6.782.000
TOTAL UTILIDAD ACUMULADA		<u>\$ 141.938.000</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	9	
DEL PERIODO ANTERIOR		\$ 191.507.019
DEL PERIODO		\$ -
TOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>\$ 191.507.019</u>

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.

Atentamente; Certifico



ALVARO ORDONEZ RINCON
C.C. No. 19.470.950
REPRESENTANTE LEGAL



GUSTAVO HERNANDEZ BONILLA
T.P. 24.852-T
CONTADOR PÚBLICO