

# PRODUCTOS M Y M LIMITADA

---

## ACTA DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DE LA SOCIEDAD

Número de Acta: 37

### PRODUCTOS MYM LTDA

NIT 804008606-6

En la ciudad de Bucaramanga siendo las 10:00 a.m. del día martes, 20 de Febrero de 2024, la Asamblea de los Accionistas de la empresa **Productos MyM Ltda**, ubicada en la Carrera 19 N° 5-50 de Bucaramanga, se reúne en sesión ordinaria y de forma virtual cumpliendo con el Artículo 422 del Código de Comercio. La reunión se lleva a cabo con los siguientes miembros:

NOMBRE	REPRESENTACIÓN	CARGO
JAVIER MALDONADO MALDONADO	POR SÍ MISMO	SOCIO/REPRESENTANTE LEGAL
NELSON MALDONADO MALDONADO	POR SÍ MISMO	SOCIO
CESAR JAVIER PEREZ WILCHEZ	POR SÍ MISMO	CONTADOR PUBLICO

#### Orden del Día

1. Presentación y Aprobación de Estados Financieros
2. Designación del Representante Legal
3. Verificación de Quorum
4. Aprobación de Acta
5. Firmas

#### 1. Presentación y Aprobación de Estados Financieros

El contador Cesar Javier Pérez Wilches, presenta los estados financieros 2023 de la sociedad, reportando:

- Utlidades 2.393.116
- Activo de 833.227.721
- Patrimonio de 161.864.555

---

**Dirección:** Carrera 19 No 5-50, Bucaramanga, Colombia

**Teléfono:** (+7) 6719566

**Correo:** productosmym@hotmail.com

**Web:** www.productosmym.com.co

# PRODUCTOS M Y M LIMITADA

---

Al finalizar, pregunta si existe alguna duda o inquietud por parte de los accionistas. Se somete a discusión los estados financieros y pregunta si están de acuerdo o si desean alguna aclaración. Por votación unánime son aprobados.

## 2. Designación del Representante Legal

El señor Javier Maldonado Maldonado, identificado con cedula de ciudadanía 88.104.493 de Ocaña, se mantiene como representante legal de la empresa **Productos MyM Ltda.**

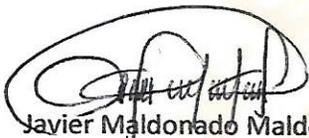
## 3. Verificación de Quorum

Se tiene quorum decisivo y deliberatorio.

## 4. Aprobación de Acta

Se aprueba el acta por decisión unánime de los socios a las 11:30 a.m. del 20 de Febrero del 2024.

## 5. Firmas



Javier Maldonado Maldonado  
Socio/Representante Legal  
CC 88.140.493



Nelson Maldonado Maldonado  
Socio  
CC 88.278.876



Cesar Javier Pérez Wilches  
Contador Público  
CC 91.289.261  
TP 64361-T

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **JAVIER MALDONADO MALDONADO** y Contador Público **CESAR JAVIER PEREZ WILCHES** de la Empresa PRODUCTOS M Y M LIMITADA., con NIT. 804008606-6

### CERTIFICACION

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2023, 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 del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo 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 Empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomada de los registros contables y están debidamente soportados.
- 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.
- . Se expide la presente certificación en Bucaramanga, a los 20 días del mes de Febrero del 2024, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



**JAVIER MALDONADO MALDONADO**  
Representante Legal  
C.C No 88.140.493 de Ocaña



**CESAR JAVIER PEREZ WILCHES**  
Contador Público  
TP. 64391-T

CESAR JAVIER PEREZ WILCHEZ  
CONTADOR PÚBLICO

**EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO CON TARJETA  
PROFESIONAL No. TP 64391-T**

**CERTIFICACION**

Que conformidad con el artículo 37 de la ley 222 de 1995, que se han verificado previamente las afirmaciones que sobre existencias, integridad, derechos y obligaciones, evaluación, presentación y revelación se encuentra contenidos en los **ESTADOS FINANCIEROS 2023**, en cumplimiento cabal del mandato contenido en el artículo 57 del Decreto 2694 de 1993 y, que las mismas se han tomado de los libros.

Dado en Bucaramanga a petición del interesado a los veinte días (20) del mes de Febrero del 2024.

Atentamente,



**CESAR JAVIER PEREZ WILCHEZ**  
**Contador Público**  
**T.P. 64391-T**

CESAR JAVIER PEREZ WILCHEZ  
CONTADOR PÚBLICO

**EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO CON TARJETA  
PROFESIONAL No. TP 64391-T**

**CERTIFICA**

Que conformidad con el artículo 203 del código de comercio y con el artículo 13 de la ley 43 de 1990, por el monto de activos e ingresos a Diciembre de 2023 la empresa **PRODUCTOS MYM LTDA**, con Nit. 804.008.606 -6 no se encuentra obligada a tener Revisor Fiscal.

Dado en Bucaramanga a petición del interesado a los veinte días (20) del mes de Febrero del 2024.

Atentamente,



**CESAR JAVIER PEREZ WILCHEZ**  
Contador Público  
T.P. 64391-T

Bucaramanga, Febrero 20 de 2024

Señores  
**PRODUCTOS MYM LIMITADA**  
Ciudad

**ASUNTO: INFORME DE GESTION PERIODO 2023**

Dando cumplimiento a los estatutos de la sociedad y de conformidad con las normas legales vigentes (los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 de 2000), presento el Informe de Gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2023

Apreciados socios y miembros de la junta directiva de la empresa **PRODUCTOS MYM LIMITADA**, es para mí muy grato presentar ante ustedes mi informe anual de gestión que se realizó durante este periodo, los cuales narro a continuación:

1. Durante esta vigencia, Aun conservando el arrendamiento de las maquinas que permiten, mayor rapidez en el llenado, embotellado, y etiquetado, presentó aumento de ingresos con respecto al año anterior en 60.50%.
2. Se le dio cumplimiento a la normativa emitida por el INVIMA, empresa estatal que nos supervisa, logrando una calificación de 100/100.
3. Se hicieron las adecuaciones locativas pertinentes a dicho requerimientos, según lo establece la ley.
4. Se dio cumplimiento al marco legal tanto en normas de carácter, nacional, municipal y departamental.
5. En cuanto al recurso humano, todas las personas que estuvieron involucradas directa o indirectamente con la empresa estuvieron afiliadas a las diferentes entidades de seguridad social.

6. Se pudo incrementar la producción lo que da un análisis positivo en los estados financieros, aunque la utilidad es baja, se debió a derogaciones del gasto para adecuación y poder cumplir con las nuevas disposiciones legales.
7. El incremento en las cuentas por cobrar a clientes se ve muy alta respecto al activo, esto se debe al tipo de producción que se maneja, pues la mayor parte de la producción y las ventas se ejecutan en la temporada de fin de año, lo que se le da un crédito a los clientes entre 30 y 45 días.
8. “A la fecha, con relación a la propiedad intelectual, a los derechos de autor, a las licencias necesarias para el funcionamiento de la compañía, así como las obligaciones laborales y pago de seguridad social se encuentran al día”.
9. “En cumplimiento de lo indicado en el artículo 87 de la Ley 1676 de agosto 20 de 2013, la organización no obstaculizó a los proveedores, en su intención de realizar alguna operación de factoring con las facturas de venta que ellos expidieron a la Sociedad durante el período.”

## **ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS Y EL BALANCE GENERAL**

1.-Para el año 2023 las ventas se vieron notablemente afectadas debido a que el **DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA (DANE)**, valoró nuestros productos en el mercado con un precio superior al que teníamos en el año 2022, sin tener en cuenta que nuestros productos antes de llegar al cliente, han pasado por varios canales de distribución. Este valor del DANE incluyó un impuesto adicional al impuesto al consumo que veníamos pagando, más un valor de IVA del 5%.

“Los ingresos totales para el año 2023 fueron de \$ 1.036.497.980.00 de pesos, y, representaron una disminución del 20.60% con relación al año anterior. Con esto no se denota de forma directa una mejora en la utilidad bruta como es de esperar

debido a los gastos incrementaron por las continuas remodelaciones al establecimiento de acuerdo a lo exigido por el ente regulatorio.

En cuanto a los activos fijos, estos mantuvieron estables, ya que aún utilizamos bajo la modalidad de arrendamiento operativo la maquinaria, que es la que se utiliza para el embalaje del producto. Los trabajos de mantenimientos pues de acuerdo al nuevo marco técnico contable se deben contabilizar al gasto.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Javier Maldonado Maldonado', enclosed within a large, loopy oval shape.

**JAVIER MALDONADO MALDONADO**  
Representante legal

**EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO CON TARJETA  
PROFESIONAL No. TP 64391-T**

**CERTIFICA**

Que durante el ejercicio del periodo gravable del 1 de enero a 31 de diciembre de 2023 la empresa **PRODUCTOS MYM LTDA**, con Nit. 804.008.606 -6 presentó Utilidades neta del ejercicio por la suma de MIL PESOS MCTE. (\$2.393.116.00), suma que **no** fue objeto de distribución de Utilidades correspondiente a este periodo ni a utilidades acumuladas de otros periodos, debido a que la empresa está en proceso de crecimiento y con los continuos cambios normativos, los socios determinan dejar estas utilidades como una reserva para futuras eventualidades.

Dado en Bucaramanga a petición del interesado al veinte días (20) del mes de Febrero del 2024.

Atentamente,



**CESAR JAVIER PEREZ WILCHEZ**  
**Contador Público**  
**T.P. 64391-T**

**BALANCE GENERAL**  
**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EJECUCION NIFF**  
**BUCARAMANGA - SANTANDER**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**

**CODIGO**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 833.227.721,00</b>
1105 CAJA	\$ 148.089.866,00	
1110 BANCOS	\$ 71.180.749,00	
1305 CLIENTES	\$ 42.557.190,00	
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTR.	\$ 13.404.518,00	
1380 DEUDORES VARIOS	\$ 24.291.826,00	
1405 MATERIAS PRIMAS	\$ 116.854.204,00	
1430 PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 45.942.989,00	
1460 ENVASES Y EMPAQUES	\$ 269.669.979,00	
1470 SUMINISTROS	\$ 101.236.400,00	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 833.227.721,00</b>	<b>\$ 833.227.721,00</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 671.363.166,00</b>
2105 BANCOS NACIONALES	\$ 80.208.334,00	
2195 OTRAS OBLIGACIONES	\$ 345.000.000,00	
2205 PROVEEDORES NACIONALES	\$ 107.301.358,00	
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 7.045.678,00	
2345 ACREEDORES OFICINALES	\$ 87.508.796,00	
2365 RETENCION EN LA FUENTE	\$ 5.076.108,00	
2368 IMPUESTOS DE IND T COM RET	\$ 218.025,00	
2370 RETENCIONES Y APORTES NOMINA	\$ 1.885.284,00	
2380 ACREEDORES VARIOS	\$ 2.662.384,00	
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	\$ 31.656.748,00	
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 1.870.183,00	
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 224.512,00	
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 705.756,00	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 671.363.166,00</b>	<b>\$ 671.363.166,00</b>

**BALANCE GENERAL**  
**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EJECUCION NIFF**  
**BUCARAMANGA - SANTANDER**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**

<b>PATRIMONIO</b>	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
3115 APORTES SOCIALES	\$ 40.000.000,00
<b>RESERVAS</b>	
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 5.436.197,00
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIOS</b>	
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 2.393.116,00
<b>TRANSACION AL NUEVO MARCO TEC</b>	
3615 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEC	(5.260.755,00)
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>	
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 119.295.997,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 161.864.555,00</b>

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**



**\$ 833.227.721,00**

**JAVIER MALDONADO MALDONADO**  
**GERENTE GENERAL**

**CESAR JAVIER PEREZ**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P.N. 64391-T**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EJECUCION NIFF**  
**BUCARAMANGA - SANTANDER**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**

**CODIGO**

4120 VENTAS BRUTAS	\$ 1.055.933.055,00
4175 (-)DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 27.091.285,00
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>	<b>1.028.841.770,00</b>

**COSTO DE VENTAS**

6120 INDUSTRIAS MANUFACTURERAS	\$ 609.431.945,00
7301 COSTOS INDIRECTOS	\$ 109.360.423,00
7304 MATERIALES DIRECTOS	\$ 591.458,00
7305 DOTACIONES Y SUMINISTROS	\$ 5.283.792,00
7316 MUNICIPIO DE OCAÑA	\$ 225.200,00
7317 MUNICIPIO DE SUCRE	\$ 21.600,00
7401 CONTRATOS DE SERVICIOS	\$ 22.554.251,00
7505 DEVENGADOR	\$ 134.692.341,00
7506 APORTES DEL NOMINA	\$ 7.602.416,00
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>\$ 139.078.344,00</b>

**GASTOS OPERACIONALES**

5105 GASTOS DE PERSONAL	\$ 51.026.663,00
5110 HONORARIOS	\$ 14.348.200,00
5115 IMPUESTOS	\$ 20.690.926,00
5130 SEGUROS	\$ 150.237,00
5135 SERVICIOS	\$ 3.134.856,00
5140 GASTOS LEGALES	\$ 3.063.328,00
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 4.353.344,00
5150 ADECUACION E INSTALACION	\$ 1.244.030,00
5195 DIVERSOS	\$ 2.671.798,00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 38.394.962,00</b>

**GASTOS NO OPERACIONALES**

5305 FINANCIEROS	\$ 19.292.557,00
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 869.087,00
5395 GASTOS DIVERSOS	\$ 23.496.412,00
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 7.656.210,00</b>

4295 DIVERSOS	\$ 7.656.210,00
<b>UTILIDAD ANTES DE INFLACION</b>	<b>\$ 2.393.116,00</b>

3610 UTILIDAD NETA DEL PERIODO	<b>\$ 2.393.116,00</b>
--------------------------------	------------------------



**JAVIER MALDONADO**  
GERENTE GENERAL




**CESAR JAVIER PEREZ**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.N. 64391-T

**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

**NOTA 1.**

La entidad es una persona jurídica, con matrícula mercantil en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, el (01) de Diciembre de 1999, y matricula de establecimiento comercial Productos M y M Limitada, con domicilio en el municipio de Bucaramanga, departamento de Santander. El objeto social principal es la fabricación de licores, vinos, aperitivos.

Vigencia: Diciembre 01 del 2029

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

**Hipótesis de Entidad en Marcha**

La entidad opera para la hipótesis de negocio en marcha, no hay indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

Los estados financieros se han elaborado en concordancia con las normas de contabilidad e información financiera para microempresas aprobadas en Colombia, bajo el marco normativo establecido Decreto 2706 de 2012 y sus reglamentarios.

**Unidad monetaria**

La unidad monetaria utilizada por la entidad es el peso colombiano.

**Periodo contable**

La entidad ha definido realizar corte, preparación y difusión de sus estados financieros de propósito general cada 31 de diciembre, sin embargo, considerando las necesidades en el desarrollo de su objeto social, se podrán realizar corte, preparación y difusión de sus estados financieros de propósito general con cortes trimestrales a 31 de marzo, 30 de junio, 30 de septiembre del cada año en curso.

**Contabilidad de causación**

La entidad elaborará los estados financieros usando la base de contabilidad de Causación.

**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

**Partidas Corrientes y No Corrientes**

La entidad explicará sobre los activos y pasivos corrientes y no corrientes clasificados en los estados financieros bajo los criterios de los meses posteriores a la fecha de presentación, donde la parte no corriente corresponde a los vencimientos de los próximos meses a la fecha de corte.

Corriente: cuando se espera su realización o consumo en un ciclo normal de operación.

No Corriente: un año su realización o consumo se realiza en los 12 meses siguientes al periodo que se informa.

**Cambio de políticas**

La entidad informará si hubo cambios o no en las políticas contables aplicadas, y en caso de existir alguno, se indicará su incidencia en los estados financieros, junto con una interpretación de su incidencia como producto del cambio en las políticas sobre los estados financieros.

**Efectivo y Equivalente en Efectivo**

Representa los recursos en efectivo que a la fecha cuenta la entidad como disponible para atender sus operaciones más inmediatas.

Reconoce: Efectivo disponible.

Depósito en bancos

Inversiones disponibles (hasta 3 meses).

Mide: El valor razonable (que es el monto al momento de su realización).

**Deudores**

En esta cuenta se registran los valores que tiene como derecho a reclamar la entidad como consecuencia del desarrollo de su objeto social, anticipos y avances realizados, prestamos efectuados, anticipos de impuestos y contribuciones.

**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

**Inventarios**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

**Gastos pagados por anticipado**

Se relacionarán solo aquellos que sean posibles de recuperar durante su periodo de amortización.

**Deterioro de activos no corrientes**

La entidad informará sobre las estimaciones realizadas para el cálculo del deterioro, incorporando un anexo explicativo con la medición y bases utilizadas.

**Pasivos financieros**

La entidad relacionará la información pertinente a:

Reconoce: Obligaciones contraídas para el desarrollo de la actividad, registradas inicialmente al valor razonable.

Mide: Se actualizan periódicamente al costo amortizado, aplicando en el ORI el resultado del interés efectivo.

Se muestran con relación a la fecha de corte de cada estado financiero como:

Corriente: vencimiento menor a 12 meses.

No corriente: vencimiento mayor a 12 meses.

**Acreedores Comerciales y Cuentas por Pagar**

Representan los valores de las obligaciones generadas por la entidad en el desarrollo de su actividad por concepto de compras de bienes, servicios y gastos.

Reconoce: En la fecha de la transacción al valor razonable.,

Mide: Al costo amortizado con tasa de interés efectivo.

**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

**Costos por Préstamos**

La Entidad presentará los costos relacionados con obligaciones reconociéndolas como gastos del periodo en el que se reconoce el préstamo.

**Impuestos**

La entidad reconocerá los impuestos derivados de las operaciones bajo las leyes colombianas y manejará los impuestos diferidos resultantes de la interpretación de las normas fiscales vigentes.

**Pagos Laborales**

Los pagos laborales de la entidad corresponderán a las prestaciones sociales, beneficios a empleados, los cuales son derivados de normas anteriores a la ley 100 de 1992.

**Provisiones y Contingencias**

La entidad deberá reconocer provisiones y contingencia como resultado de hechos ocurridos en el desarrollo de sus operaciones.

**Provisiones:** se reconoce luego de un suceso y se tiene la certeza de su obligación de dar.

**Ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones.

**Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos generados por venta de bienes y/o servicios se reconocen por el sistema de causación.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

El rubro de Efectivo y equivalente del efectivo a 31 de diciembre de 2023 está compuesto por las siguientes partidas.

Caja	148.089.866,00
Bancos	71.180.749,00
	<hr/> 219.270.615,00

**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

**NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Los deudores a 31 de diciembre de 2023, están conformado por:

Clientes	42.557.190,00
Anticipo de Impuesto y Contribuciones	13.404.518,00
Deudores Varios	24.291.826,00
	<hr/> <b>80.253.534,00</b>

**NOTA 5. INVENTARIOS**

El Saldo de inventarios a 31 de diciembre de 2023, están conformado por:

Materia Primas - Insumos	116.854.204,00
Producto Terminado	45.942.989,00
Envases y Empaques	269.669.979,00
Suministros/Impuestos Licores	101.236.400,00
	<hr/> <b>533.703.572,00</b>

**NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El saldo de obligaciones a 31 de diciembre de 2023 está conformado por las siguientes partidas:

Banco Bancolombia	80.208.334,00
Socios	345.000.000,00
	<hr/> <b>425.208.334,00</b>

**NOTA 7. PROVEEDORES**

El saldo de proveedores a 31 de diciembre de 2023 está conformado por las siguientes partidas:

Proveedores nacionales	<hr/> 107.301.358,00
	<hr/> <b>107.301.358,00</b>

**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre de 2023 está conformado por las siguientes partidas:

Costos y gastos por pagar	7.045.678,00
Acreedores Oficiales	87.508.796,00
Retenciones en la Fuente	5.076.108,00
Impuesto de industrias y comercio	218.025,00
Retenciones y aportes de nómina	1.885.284,00
Acreedores varios	2.662.384,00
	<u>104.396.275,00</u>

**NOTA 9. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS**

La partida de impuestos, gravámenes y tasas corresponde al recaudo realizado por la entidad durante el tercer cuatrimestre del año en curso por concepto de Impuesto sobre las ventas por pagar.

Impuestos sobre las ventas por pagar	31.656.748,00
	<u>31.656.748,00</u>

**NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La partida está conformada de la siguiente forma:

Cesantías Consolidadas	1.870.183,00
Intereses sobre cesantías	224.512,00
Vacaciones Consolidadas	705.756,00
	<u>2.800.451,00</u>



**JAVIER MALDONADO MALDONADO**

Representante Legal  
C.C. 91.500.493

**CESAR JAVIER PEREZ WILCH**

Contador Público  
TP. 64391-T

**COMPARATIVO DE BALANCE GENERAL**  
**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022**  
**Y**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EJECUCION NIFF**  
**BUCARAMANGA - SANTANDER**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**

CODIGO	BALANCE 2023	BALANCE 2022	DIFERENCIA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 833.227.721,00</b>	<b>\$ 766.729.145,00</b>	<b>\$ 66.498.576,00</b>
1105 CAJA	\$ 148.089.866,00	\$ 98.294.118,00	\$ 49.795.748,00
1110 BANCOS	\$ 71.180.749,00	\$ 9.525.760,00	\$ 61.654.989,00
1305 DEUDORES CLIENTES	\$ 42.557.190,00	\$ 80.551.727,00	-\$ 37.994.537,00
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$ 13.404.518,00	\$ 18.576.293,00	-\$ 5.171.775,00
1380 DEUDORES VARIOS	\$ 24.291.826,00	\$ 0,00	\$ 24.291.826,00
1405 MATERIAS PRIMAS	\$ 116.854.204,00	\$ 148.532.864,00	-\$ 31.678.660,00
1430 PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 45.942.989,00	\$ 59.742.503,00	-\$ 13.799.514,00
1460 ENVASES Y EMPAQUES	\$ 269.669.979,00	\$ 324.411.989,00	-\$ 54.742.010,00
1470 SUMINISTROS	\$ 101.236.400,00	\$ 27.093.891,00	\$ 74.142.509,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 833.227.721,00</b>	<b>\$ 766.729.145,00</b>	<b>\$ 66.498.576,00</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>671.363.166,00</b>	<b>578.861.486,00</b>	<b>\$ 92.501.680,00</b>
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 80.208.334,00	\$ 0,00	\$ 80.208.334,00
2195 OTRAS OBLIGACIONES	\$ 345.000.000,00	\$ 295.000.000,00	\$ 50.000.000,00
2205 PROVEEDORES	\$ 107.301.358,00	\$ 1.986.164,00	\$ 105.315.194,00
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 7.045.678,00	\$ 326.311.064,00	-\$ 319.265.386,00
2345 ACREEDORES OFICIALES	\$ 87.508.796,00	\$ 582.000,00	\$ 86.926.796,00
2365 RETENCION EN LA FUENTE	\$ 5.076.108,00	\$ 3.068.729,00	\$ 2.007.379,00
2368 RETENCION INDUSTRIA Y COMERCI	\$ 218.025,00	\$ 167.670,00	\$ 50.355,00
2370 RETENCIONES Y APORTES NOMINA	\$ 1.885.284,00	\$ 1.270.870,00	\$ 614.414,00
2380 ACREEDORES VARIOS	\$ 2.662.384,00	\$ 3.533.703,00	-\$ 871.319,00
2408 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TAS	\$ 31.656.748,00	\$ 22.435.256,00	\$ 9.221.492,00
2464 DE LICORES,CERVEZAS Y CIG	\$ 0,00	-\$ 78.011.396,00	\$ 78.011.396,00
2495 IMPUESTOS, OTROS	\$ 0,00	\$ 3.510,00	-\$ 3.510,00
2510 CESANTIAS	\$ 1.870.183,00	\$ 1.585.388,00	\$ 284.795,00
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 224.512,00	\$ 190.316,00	\$ 34.196,00
2525 VACACIONES	\$ 705.756,00	\$ 738.212,00	-\$ 32.456,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>671.363.166,00</b>	<b>578.861.486,00</b>	<b>\$ 92.501.680,00</b>

PATRIMONIO	BALANCE 2023	BALANCE 2022	DIFERENCIA
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
3115 APORTES SOCIALES	\$ 40.000.000,00	\$ 40.000.000,00	\$ 0,00
<b>RESERVAS</b>			
3305 RESERVA OBLIGATORIA	\$ 5.436.197,00	\$ 5.436.197,00	\$ 0,00
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			
3605 RESULTADO DEL PERIODO	\$ 2.393.116,00	\$ 0,00	\$ 2.393.116,00
<b>PERDIDA DEL EJERCICIOS</b>			
3610 PERDIDA DEL EJERCICIOS	\$ 0,00	-\$ 44.208.936,00	\$ 44.208.936,00
<b>TRANSACCION AL NUEVO MARCO</b>			
3615 EFECTIVO Y EQUIVALENTE	-\$ 5.260.755,00	-\$ 5.260.755,00	\$ 0,00
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>			
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 119.295.997,00	\$ 191.901.153,00	-\$ 72.605.156,00
<b>TRANSACCION AL NUEVO MARCO</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 161.864.555,00</b>	<b>\$ 187.867.659,00</b>	<b>-\$ 26.003.104,00</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>833.227.721,00</b>	<b>766.729.145,00</b>	<b>\$ 66.498.576,00</b>



JAVIER MALDONADO  
GERENTE GENERAL



CESAR J. PEREZ  
CONTADOR  
T.P.N. 64391-T

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE RESULTADOS**  
**PRODUCTOS M Y M LTDA**  
**NIT. 804.008.606-6**  
**ENERO 01 DE 2018 A DICIEMBRE 31 DE 2022**  
**Y**  
**ENERO 01 DE 2019 A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EJECUCION NIFF**  
**BUCARAMANGA - SANTANDER**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**

CODIGO	AÑO 2023	AÑO 2022	DIFERENCIA
4120 VENTAS BRUTAS	\$ 1.055.933.055,00	\$ 1.123.143.817,00	-\$ 67.210.762,00
4130 ALCOHOL ANTISEPTICO 70%	\$ 0,00	\$ 38.194.590,00	-\$ 38.194.590,00
4175 (-)DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 27.091.285,00	-\$ 33.353.601,00	\$ 6.262.316,00
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>	<b>1.028.841.770,00</b>	<b>1.127.984.806,00</b>	<b>-\$ 99.143.036,00</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 889.763.426,00</b>	<b>\$ 983.095.018,00</b>	<b>-\$ 93.331.592,00</b>
6120 INDUSTRIAS MANUFACTURERAS	\$ 609.431.945,00	\$ 585.982.507,00	\$ 23.449.438,00
6135 COMERCIO AL POR DEL MAYOR	\$ 0,00	\$ 24.067.487,00	-\$ 24.067.487,00
7301 COSTOS INDIRECTOS	\$ 109.360.423,00	\$ 182.584.383,00	-\$ 73.223.960,00
7303 MATERIALES INDIRECTOS	\$ 0,00	\$ 1.699.262,00	-\$ 1.699.262,00
7304 MATERIALES DIRECTOS	\$ 591.458,00	\$ 2.422.825,00	-\$ 1.831.367,00
7305 DOTACIONES Y SUMINISTROS	\$ 5.283.792,00	\$ 11.529.063,00	-\$ 6.245.271,00
7312 MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 0,00	\$ 2.419.083,00	-\$ 2.419.083,00
7316 MUNICIPIO DE OCAÑA	\$ 225.200,00	\$ 0,00	\$ 225.200,00
7317 MUNICIPIO DE SUCRE	\$ 21.600,00	\$ 0,00	\$ 21.600,00
7401 CONTRATOS DE SERVICIOS	\$ 22.554.251,00	\$ 62.323.240,00	-\$ 39.768.989,00
7505 DEVENGADOR	\$ 134.692.341,00	\$ 104.626.168,00	\$ 30.066.173,00
7506 APORTES DEL NOMINA	\$ 7.602.416,00	\$ 5.441.000,00	\$ 2.161.416,00
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>\$ 139.078.344,00</b>	<b>\$ 144.889.788,00</b>	<b>-\$ 5.811.444,00</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 100.683.382,00</b>	<b>\$ 80.518.597,00</b>	<b>\$ 20.164.785,00</b>
5105 GASTOS DE PERSONAL	\$ 51.026.663,00	\$ 41.195.987,00	\$ 9.830.676,00
5110 HONORARIOS	\$ 14.348.200,00	\$ 17.399.500,00	-\$ 3.051.300,00
5115 IMPUESTOS	\$ 20.690.926,00	\$ 6.964.077,00	\$ 13.726.849,00
5130 SEGUROS	\$ 150.237,00	\$ 0,00	\$ 150.237,00
5135 SERVICIOS	\$ 3.134.856,00	\$ 2.571.842,00	\$ 563.014,00
5140 GASTOS LEGALES	\$ 3.063.328,00	\$ 2.447.673,00	\$ 615.655,00
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 4.353.344,00	\$ 5.109.361,00	-\$ 756.017,00
5150 ADECUACION E INSTALACION	\$ 1.244.030,00	\$ 66.120,00	\$ 1.177.910,00
5195 DIVERSOS	\$ 2.671.798,00	\$ 4.764.037,00	-\$ 2.092.239,00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 38.394.962,00</b>	<b>\$ 64.371.191,00</b>	<b>-\$ 25.976.229,00</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 43.658.056,00</b>	<b>\$ 123.706.727,00</b>	<b>-\$ 80.048.671,00</b>
5305 FINANCIEROS	\$ 19.292.557,00	\$ 12.097.315,00	\$ 7.195.242,00
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 869.087,00	\$ 2.627.028,00	-\$ 1.757.941,00
5395 GASTOS DIVERSOS	\$ 23.496.412,00	\$ 108.982.384,00	-\$ 85.485.972,00

INGRESOS NO OPERACIONALES	BALANCE 2023	AÑO 2022	DIFERENCIA
4295 DIVERSOS	\$ 7.656.210,00	\$ 15.126.600,00	-\$ 7.470.390,00
<b>UTILIDAD ANTES DE INFLACION</b>	<b>\$ 2.393.116,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 2.393.116,00</b>
<b>PERDIDAD ANTES DE INFLACION</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>-\$ 44.208.936,00</b>	<b>\$ 44.208.936,00</b>
(+) UTILIDAD POR EXPOSICION A LA INFLACION	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
(=) UTILIDAD DESPUES DE INFLACION	\$ 2.393.116,00	\$ 0,00	\$ 2.393.116,00
(-) PERDIDAD DESPUES DE INFLACION	\$ 0,00	-\$ 44.208.936,00	\$ 44.208.936,00
5405 (-) PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
3305 (-) RESERVAS OBLIGACIONES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>3605 UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>\$ 2.393.116,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 2.393.116,00</b>
<b>3610 PERDIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>-\$ 44.208.936,00</b>	<b>\$ 44.208.936,00</b>



**JAVIER MALDONADO**  
GERENTE GENERAL



**CESAR J. PEREZ**  
CONTADOR  
T.P.N. 64391-T

**VIGILADO Supersalud**  
Línea de Atención al Usuario: 0800 000 0000 - Bogotá, C.D. -  
 Línea de Atención al Consumidor: 01 80009090