



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.

Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLON MANJARRES & CIA S EN C S

NIT: 900.083.091 - 0

Estados de Situación Financiera

A 20 de Noviembre de 2023

(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de Diciembre de 2022)

(Expresados en pesos)

Activo		<u>20-nov-23</u>	<u>2022</u>
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	N3	26.166.205	781.457.392
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	N4	4.796.509.022	3.442.730.078
Inventarios	N5	342.794.137	339.964.519
Total Activo corriente		5.165.469.363	4.564.151.989
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	N6	8.382.939.641	8.578.282.322
Impuesto diferido		12.250.000	12.250.000
Total Activo no Corriente		8.395.189.641	8.590.532.322
Total Activo		13.560.659.004	13.154.684.311
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales	N7	1.365.254.367	266.670.357
Impuestos, Gravámenes y Tasas	N8	19.556.000	7.679.538
Beneficios a empleados	N9	76.777.378	61.191.395
Total Pasivo Corriente		1.461.587.745	335.541.290
Pasivo no Corriente			
Obligaciones financieras y acreedores comerciales	N10	3.676.294.594	5.141.461.192
Impuesto diferido			
Total Pasivo no Corriente		3.676.294.594	5.141.461.192
Total Pasivo		5.137.882.340	5.477.002.483
Patrimonio			
Capital	N11	200.000.000	200.000.000
Utilidades retenidas		2.169.665.466	2.022.617.456
Ajustes por adopción		4.735.130.744	4.735.130.744
Superavit de capital		572.885.618	572.885.618
Utilidad del ejercicio		745.094.836	147.048.010
Total Patrimonio		8.422.776.664	7.677.681.828
Total pasivo y patrimonio		13.560.659.004	13.154.684.311

MARGARITA ROSA MANJARRES PINZON
Representante Legal

JAIR GIL VELEZ
Contador
TP. 29701-T

BEATRIZ E. GUTIERREZ A.
Revisor Fiscal
TP. 208890-T



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.

Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLON MANJARRES & CIA S EN C S

NIT: 900.083.091 - 0

Estado de Resultados Integrales

A 20 de Noviembre de 2023

(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de Diciembre de 2022)

(Expresados en pesos)

		<u>20-nov-23</u>	<u>2022</u>
Operaciones continuadas			
Ingresos por actividades ordinarias	N12	7.728.868.470	5.019.466.657
Devoluciones	N13	(6.781.521)	(38.614.000)
Costo de contratos	N14	(5.666.460.281)	(3.304.238.414)
Total Utilidad Bruta		<u>2.055.626.668</u>	<u>1.676.614.243</u>
Gastos ordinarios			
Administración			
Gastos por beneficios a empleados	N15	(335.587.227)	(396.713.927)
Gastos administrativos	N16	(341.646.543)	(454.810.439)
Total Gastos de Administración		<u>(677.233.770)</u>	<u>(851.524.366)</u>
Total Utilidad Operacional		<u>1.378.392.898</u>	<u>825.089.877</u>
Total gastos ordinarios		<u>(677.233.770)</u>	<u>(851.524.366)</u>
Gastos de Intereses	N17	(269.793.654)	(370.805.076)
Ganancias y pérdidas			
Otros gastos	N17	(364.185.817)	(190.332.572)
Otros ingresos	N18	681.409	9.483.781
Utilidad Antes de Impuestos		<u>745.094.836</u>	<u>273.436.010</u>
Impuesto a las ganancias			(138.638.000)
Impuesto diferido			12.250.000
Utilidad Neta / Resultado del periodo		<u>745.094.836</u>	<u>147.048.010</u>

Nota:

No se presentaron partidas que afecten el Otro Resultado Integral (ORI)

MARGARITA ROSA MANJARRES PINZON
Representante Legal

JAIR GIL VELEZ
Contador
TP. 29701-T

BEATRIZ E. GUTIÉRREZ A.
Revisor Fiscal
TP. 208890-T



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.
 Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLON MANJARRÉS & CIA S EN C S

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 20 de Noviembre de 2023 y Diciembre de 2022

Valores expresados en pesos colombianos

	Capital Social	Prima en colocación de Acciones	Reserva Legal	Resultados de ejercicios anteriores	Adopción por primera vez	Resultados del ejercicio	Patrimonio neto
Saldos al 31 de diciembre de 2021	200.000.000	572.885.618	-	1.789.518.761	4.735.130.744	233.098.695	7.530.633.818
Apropiaciones efectuadas por la Asamblea Gral							-
Capitalización	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de resultados	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio anteriores	-	-	-	233.098.695	-	(233.098.695)	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	-	147.048.010	147.048.010
Saldos al 31 de diciembre de 2022	200.000.000	572.885.618	-	2.022.617.456	4.735.130.744	147.048.010	7.677.681.828
Capitalización	-	-	-	-	-	-	-
Valarización de activos	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio anteriores	-	-	-	147.048.010	-	(147.048.010)	-
Resultados del ejercicio N19	-	-	-	-	-	745.094.836	745.094.836
Saldos al 20 de Noviembre de 2023	200.000.000	572.885.618	-	2.169.665.466	4.735.130.744	745.094.836	8.422.776.664

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de libros oficiales de contabilidad.

MARGARITA ROSA MANJARRÉS PINZÓN
 Representante Legal

JAIR GIL VÉLEZ
 Contador
 TP. 29701-T

BEATRIZ E. GUTIÉRREZ A.
 Revisor Fiscal
 TP. 208890-T



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.

Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLON MANJARRÉS & CIA S EN C S

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A 20 de Noviembre de 2023 y Diciembre de 2022

Valores expresados en pesos colombianos

METODO INDIRECTO	20 de Noviembre 2023	31 de Diciembre 2022
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	745.094.836	147.048.010
Partidas que no tienen efecto en el efectivo		
Provision de renta	-	126.388.000
Provision deudores	-	-
Metodo de participación patrimonial	-	-
utilidad neta del periodo	745.094.836	273.436.010
Conciliación de la utilidad con el efectivo provisto por (usado en) las actividades de operación		
Variación neta en activos y pasivos operacionales		
Deudores N20	(1.353.778.944)	(584.164.531)
Inventarios	(2.829.617)	1.463.701.859
Diferidos -impuesto	-	26.682.000
Proveedores N21	1.098.584.011	(82.163.347)
Impuestos, gravámenes y tasas	11.876.462	3.539.020
Obligaciones laborales	15.585.983	1.174.102
Efectivo neto (usado) provisto por las actividades de operación	514.532.731	1.102.205.113
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	195.342.681	(1.106.823.059)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	195.342.681	(1.106.823.059)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:		
Obligaciones financieras N22	(1.465.166.599)	761.785.340
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	(1.465.166.599)	761.785.340
Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo	(755.291.187)	757.167.394
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	781.457.392	24.289.998
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	26.166.205	781.457.392

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de libros oficiales de contabilidad.

MARGARITA ROSA MANJARRÉS PINZÓN
Representante Legal

JAIR GIL VÉLEZ
Contador
TP. 29701-T

BEATRIZ E. GUTIÉRREZ A.
Revisor Fiscal
T.P. 208890-T



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.
Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S

NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S es una sociedad constituida por documento privado del 27 de abril 2006 e inscrita en la cámara de comercio el 05 de Mayo de 2006 bajo el Nro. 5560 del libro IX, con el nombre de CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S, con vigencia legal hasta el 27 de abril del año 2056.

OBJETO SOCIAL: Efectuar inversiones en general y la administración del patrimonio que los confíen a su gestión para procurar su incremento y su conservación en beneficio de la unidad familiar, para lo cual en general la sociedad podrá ejercitar todo acto o celebra todo contrato lícito que el socio gestor considere conveniente para el logro del objeto social. En desarrollo de su objeto social, la construcción de toda clase de obras civiles y la consultoría e interventoría que sea del caso para todo tipo de proyectos de construcción y/o obras civiles.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S, ha elegido y aplicado en la preparación de sus presentes estados financieros las políticas establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF - IFRS, observando el cumplimiento del Marco Conceptual, fundamentado en las hipótesis del devengo y del negocio en marcha.

Las principales políticas aplicadas por **CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S**, son:

Moneda Funcional: El Peso Colombiano.

Devengo: **CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S** reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de su pago.

Esencia Sobre Forma: Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza jurídica y/o fiscal.

Importancia Relativa: **CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S**, aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para partidas y eventos de importancia relativa. Para efectos de uniformidad, la compañía ha determinado como material toda partida igual o superior al 5% de los activos o de los ingresos del periodo.



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.
Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

Medición: CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S, utiliza como criterios de medición de sus activos y pasivos los siguientes:

Costo Histórico

Modelo Revaluación

Dependiendo de la naturaleza económica y funcional de la partida, puede utilizar técnicas de medición específica como el valor de uso, el costo de reposición o el costo atribuido en el caso específico de la adopción por primera vez.

Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.

Revelación: CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.

Mantenimiento del Patrimonio: La compañía aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al saldo a 20 de noviembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 de la caja y de las cuentas bancarias:

	20-nov-23	2022
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA		
CAJA GENERAL	24.466.947	-
CAJA MENOR OFICINA	-	500.000
CAJA	<u>24.466.947</u>	<u>500.000</u>
 BANCOS		
MONEDA NACIONAL		
ITAU CTA CTE 4743	282.131	240.367
BANCOLOMBIA CTA CTE 5156	-	744.846.197
DAVIVIENDA CTA CTE 6133	0	32.533.882
BANCOOMEVA CTA CTE 2106	-	522.901
DAVIVIENDA CTA CTE 5168	143.027	143.027
BBVA 00130274000100031590	<u>1</u>	<u>1.115.876</u>
BANCOS	425.159	779.402.250
 CUENTAS DE AHORROS		
BANCOLOMBIA CTA AHORROS	-	435.157
FINANDINA CTA AHORROS	1.274.099	1.119.984
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA CTA AHORROS	-	-
CUENTAS DE AHORROS	<u>1.274.099</u>	<u>1.555.142</u>
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26.166.205	781.457.392

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos. Estos recursos corresponden a saldos de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe ninguna restricción.



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Discriminados de la siguiente forma:

	20-nov-23	2022
DEUDORES		
DEUDORES CLIENTES	1.090.913.505	530.357.689
ANTICIPOS Y AVANCES		
A PROVEEDORES	253.175.201	463.303.002
A CONTRATISTAS	-	8.348.373
A TRABAJADORES	-	48.933.617
A SOCIOS	-	31.396.498
A ACREEDORES	-	9.186.800
ANTICIPOS Y AVANCES	253.175.201	561.168.290
ANTICIPOS Y AVANCES DE BIENES RAICES		-
RETEGARANTIAS	<u>752.702.574</u>	<u>242.249.273</u>
RETENCION SOBRE CONTRATOS	752.702.574	242.249.273
ANTIC. DE IMP. Y CONTRIB/SA		
RETENCION EN LA FUENTE	155.781.247	78.956.823
IMPUESTO A LAS VENTAS RETE	-	1.004.497
IMPTO. DE IND. Y CIO. RETE	26.792.078	14.914.717
SOBRANTES EN LIQUID. PRIVA	139.000	34.457.711
AUORENTA	<u>79.925.699</u>	<u>39.903.170</u>
ANTIC. DE IMP. Y CONTRIBUCIONES	262.638.024	169.236.918
RECLAMACIONES		
INCAPACIDAD EPS	-	342.222
RECLAMACIONES	-	342.222
DEUDORES VARIOS	2.437.079.718	1.939.375.687
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.796.509.022	3.442.730.078

Los deudores clientes son los siguientes:



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

DEUDORES CLIENTES		20-nov-23	2022
42971221	ARROYAVE RESTREPO BLANCA (a)	-	1.639.467
900031212	CONDOMINIO CAMPESTRE HACIENDAS DE POTRERITO PROPIEDAD HORIZONTAL (b)	360.000	-
890302629	CONSTRUTORA MELENDEZ S A (c)	671.303.505	109.468.222
901578265	ISCOING SAS (d)	419.250.000	419.250.000
DEUDORES CLIENTES		1.090.913.505	530.357.689

- (a) En el año 2022 corresponde a saldo pendiente de pago sobre FE - 1093 del 28 de diciembre 2023 por concepto de CESION DE DERECHOS ECONOMICOS SOBRE APARTAMENTO 322 Y PARQUEADERO No1 DEL EDIFICIO MORROS EOS UBICADO EN CARTAGENA (MANZANILLO DEL MAR)
- (b) Corresponde a saldo pendiente de pago sobre FE 1141 del 04 de octubre de 2023 ACTA FINAL No4 CONSTRUCCION DEL ACUEDUCTO EN LOS TRAMOS PTA - TANQUES DE LINDARAZO Y RED DE DISTRIBUCION ALIZAL CONTEMPLADOS EN 2.190 METROS LINEALES DEL CONDOMINIO CAMPESTRE HACIENDAS DE POTRERITO DE JAMUNDI.
- (c) Facturas por cobrar del contrato CT79846 OBRA 2H9 TIERRA LINDA - DESARROLLO 1 (FE 1142 Y FE 1149); contrato CT80842 OBRA 2H9 TIERRA LINDA -DESARROLLO 1 (FE 1143 Y FE 1147); contrato CT80935 OBRA 2G2 CUARZO (FE 1144); MOVIMIENTO DE TIERRA APTO MODELO TL DE LOS FARALLONES (FE 1145); MOVIMIENTO DE TIERRA APTO MODELO TL DE LAS FLORES (FE 1146); CT83621 OBRA 2H9 TIERRA LINDA - DESARROLLO 1 (FE 1148); contrato CT84024 DEL CONTRATO CT84024 OBRA 2G3 COBALTO (FE 1150). La Cartera con la CONSTRUTORA MELENDEZ SA es a 30 días.
- (d) Corresponde a saldo pendiente de pago sobre FE – 1094 del 31 diciembre 2022 VENTA ACTIVOS FIJOS LOTE DE TERRENO NUMERO 14 Y LOTE DE TERRENO NUMERO 28 UBICADOS EN LA CIUDAD DE SANTIAGO DE CALI, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA y FE – 1095 del 31 diciembre 2022 OTE TERRENO CON UNA EXTENSION SUPERFICIARIA APROXIMADA DE 84 METROS CUADRADOS, UBICADO EN LA CIUDAD DE CALI, IDENTIFICADO CON NUMERO 4 DE LA MANZANA 8 DE LA URBANIZACION EL CANEY ESPECIAL

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan con la construcción de toda clase de obras civiles y la consultoría e interventoría para todo tipo de proyectos de construcción y/o obras civiles.

Las cuentas por cobrar se miden por el valor de la transacción y serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.
Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. **CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S** dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren o se renuncie a ellos. Por consiguiente, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Los anticipos y avances corresponden a dineros entregados a proveedores y contratistas los cuales se van legalizando en los avances de obra en la medida que se entreguen los materiales de construcción y prestación de servicios con la correspondiente factura.

Los anticipos de impuestos corresponden a las retenciones en la fuente que nos efectúan nuestros clientes y que son consignadas a la DIAN y al Municipio correspondiente. Los saldos a favor DIAN corresponde a mayor valor retenido que sobra con la presentación de la renta la cual se utiliza para abono de la próxima presentación de renta y las autorretenciones son las que por obligación hay que consignar a la DIAN como anticipo de renta.

Las retegarantías corresponde a los descuentos en el pago de las facturas para cumplir con lo pactado en garantía de obra y son cancelados una vez se cumplan los plazos.

NOTA 5. INVENTARIOS

El siguiente es un detalle de los inventarios al 20 de noviembre de 2023 y diciembre 31 de 2022:

	20-nov-23	2022
INVENTARIOS	<u>342.794.137</u>	<u>339.964.519</u>
	342.794.137	339.964.519

Los inventarios son activos controlados por la compañía y corresponden a materiales o suministros que se encuentran en bodega para utilización de las obras, estos dependen del volumen de obras al momento del cierre fiscal. Los inventarios corresponden a ESTRUCTURA METÁLICA, ELEMENTOS DE SEÑALIZACIÓN Y HERRAMIENTAS MENORES.



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S

NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Terrenos	Edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de computación	vehículos	Total
Saldo a Diciembre 31 2021	1.616.575.000	5.240.562.480	246.742.376	(88.907)	3.839.148	363.829.166	<u>7.471.459.263</u>
Adiciones	-	-	171.599.000	-	-	-	171.599.000
Valorizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Traslados	-	1.652.260.928	-	-	-	-	1.652.260.928
Retiros	- 470.000.000	-	-	-	-	- 78.000.000	(548.000.000)
Depreciación	-	- 128.518.742	- 29.554.169	-	-	- 10.963.958	(169.036.869)
Saldo a Diciembre 31 2022	1.146.575.000	6.764.304.666	388.787.207	(88.907)	3.839.148	274.865.208	<u>8.578.282.322</u>
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-
Valorizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Traslados	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación	-	- 139.701.325	- 26.031.606	-	-	- 29.609.750	(195.342.681)
Saldo a Noviembre 20 2023	1.146.575.000	6.624.603.341	362.755.601	(88.907)	3.839.148	245.255.458	<u>8.382.939.641</u>

Corresponde a los bienes de la compañía para el desarrollo de su actividad y se deprecian de acuerdo a lo establecido por las normas tanto por las normas fiscales como de las normas NIIF, sus valores se reconocen al valor Histórico con la exención de los edificios a los cuales se les reconoció avalúos técnicos en el momento de la adopción a normas internacionales

Los elementos de la cuenta propiedades planta y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición que incluye los costos adicionales que se generen hasta el momento que sea puesto en funcionamiento el bien, menos la depreciación acumulada. Los activos fijos corresponden en su mayoría a edificios y terrenos los cuales son la garantía para el funcionamiento de la sociedad como un apalancamiento financiero en caso de ser necesario y están representados en LOTE Y CASA ALTOS DEL LILI, bienes en leasing (LOTE Y OFICINA CIUDAD JARDIN Y LOTE Y BODEGA FEPICOL). La maquinaria y vehículos son los que tiene la sociedad para efectuar su actividad económica y el resto son producto de oficina. Los costos de mantenimientos menores, conservación y reparación se reconocen en el estado de resultados en el período en que se efectúan. La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, se calcula por el método de línea recta.



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 7. ACREEDORES COMERCIALES CORTO PLAZO

	20-nov-23	2022
PROVEEDORES NACIONALES		
PROVEEDORES DE MERCANCIA	441.033.126	52.242.430
PROVEEDORES DE SUMINISTRO	56.221.522	100.242.855
PROVEEDORES DE SERVICIOS	421.029.438	39.454.813
PROVEEDORES NACIONALES	918.284.086	191.940.098
CUENTAS POR PAGAR		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	408.577.013	21.188.757
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	25.151.056	36.565.049
RETENCION EN LA FUENTE ICA	1.392.644	3.327.753
RETENCION EN LA FUENTE IVA	-	-
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	7.701.000	13.648.700
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	442.821.713	74.730.259
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
DE CLIENTES NACIONALES		-
SOBRE CONTRATOS		-
PARA GARANTIAS DE CONTRATO	4.148.568	-
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.148.568	-
ACREEDORES COMERCIALES CORTO PLAZO	1.365.254.367	266.670.357

Se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: la adquisición de bienes y servicios nacionales y/o del exterior, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Las cuentas por pagar se miden por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento inicial, se mantendrán las cuentas por pagar por el valor de la transacción, esto es, al costo.



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.
Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (12 meses). De lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

La compañía eliminará de los estados financieros una cuenta por pagar sólo cuando la obligación correspondiente se haya extinguido bien sea por que se haya pagado, transferido a un tercero, el acreedor renunció a ella o haya expirado.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada incluyendo cualquier activo transferido diferente al efectivo o pasivo asumido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Los proveedores son los saldos al cierre de lo que se adeuda con proveedores y acreedores por los bienes y servicios utilizados para las obras, además de las retenciones en la fuente que se le adeudan a las autoridades fiscales como las pagos por deducciones de nómina.

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

	20-nov-23	2022
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	19.556.000	7.679.538
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	19.556.000	7.679.538

DESGLOSE IVAS ADEUDADOS A NOVIEMBRE 20 DE 2023

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS-IVA 3 BIM 2023 3004670263710	6.016.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS-IVA 4BIM 2023 3004672162551	8.205.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS-IVA 5 BIM 2023 3004676004309	5.335.000



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	20-nov-23	2022
SALARIOS POR PAGAR	8.345.892	-
CESANTIAS CONSOLIDADAS	23.734.658	28.729.672
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.145.409	2.768.160
PRIMA DE SERVICIOS	8.942.422	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	33.608.997	29.693.563
BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>76.777.378</u>	<u>61.191.395</u>

Representan el valor de los pasivos a favor de los empleados. Durante el período se registran las respectivas provisiones determinando el monto a favor de cada trabajador, de conformidad con las disposiciones legales. La Compañía reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa.

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES LARGO PLAZO

	20-nov-23	2022
BANCOS NACIONALES	2.083.950.104	1.900.949.156
LEASING FINANCIERO	837.510.303	969.922.724
OTRAS OBLIGACIONES	295.260.420	363.865.869
OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>3.216.720.827</u>	<u>3.234.737.748</u>
ACREEDORES VARIOS	459.573.767	1.906.723.444
ACREEDORES VARIOS	<u>459.573.767</u>	<u>1.906.723.444</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES LARGO PLAZO	3.676.294.594	5.141.461.192



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

Las obligaciones financieras corresponden a las adquiridas para capital de trabajo como las deudas por bienes en leasing

Los acreedores varios con corte a 20 de noviembre 2023 corresponden a los ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES para ser amortizados en la facturación de las actas parciales de avance de obra.

NOTA 11. CAPITAL

El capital autorizado está representado por 20.000 cuotas de valor nominal \$ 10.000 por cada una, las cuales están suscritas y pagadas al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

		20-nov-23	2022
PARTICIPACIÓN SOBRE CONSORCIOS			
901442451	CONSORCIO ACOMETIDAS 2021	49% -	20.517.253
901579798	CONSORCIO SCMF CALDAS 2022	40% -	526.533.063
	PARTICIPACIÓN SOBRE CONSORCIOS	-	547.050.316
ALQUILER DE EQUIPO			
890302629	CONSTRUTORA MELENDEZ S A	-	10.522.000
901154821	IDECON INGENIEROS	-	29.114.000
	ALQUILER DE EQUIPO	-	39.636.000
SERVICIOS DE CONTRUCCIÓN			
805002933	CONDominio CAMPESTRE ALTOS DEL LILI - PROPIEDAD HORIZONTAL	440.289.946	-
900031212	CONDominio CAMPESTRE HACIENDAS DE POTRERITO PROPIEDAD HORIZONTAL	346.355.857	-
901579798	CONSORCIO SCMF CALDAS 2022	-	307.398.392
890302629	CONSTRUTORA MELENDEZ S A	6.853.017.667	3.217.538.786
901195669	ESTRUCTURAS E INGESTILOS S PROMOTORA CENTRO	-	22.352.648
900565246	COMERCIAL	-	87.485.759
	SERVICIOS DE CONTRUCCIÓN	7.639.663.470	3.634.775.585



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

TRANSPORTE DE MATERIALES		
901154821 IDECON INGENIEROS	-	29.114.000
TRANSPORTE DE MATERIALES	-	29.114.000
SERVICIOS INMOBILIARIOS		
890903938 BANCOLOMBIA SA	-	-
901416253 VALENCIA Y GOMEZ SAS	89.205.000	66.500.000
SERVICIOS INMOBILIARIOS	89.205.000	66.500.000
CESIÓN DE DERECHOS ECONÓMICOS		
42971221 ARROYAVE RESTREPO BLANCA	-	173.890.756
CESIÓN DE DERECHOS ECONÓMICOS	-	173.890.756
VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	-	430.000.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	98.500.000
VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	528.500.000
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.728.868.470	5.019.466.657

NOTA 13. DEVOLUCIONES

	20-nov-23	2022
DEVOLUCIÓN EN VENTA		
890302629 CONSTRUTORA MELENDEZ S A	6.781.521	-
901154821 IDECON INGENIEROS	-	29.114.000
901457906 MIL CENTER SAS	-	9.500.000
DEVOLUCION EN VENTA	6.781.521	38.614.000
TOTAL DEVOLUCIONES EN VENTAS	6.781.521	38.614.000



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 14. COSTO DE CONTRATOS

	20-nov-23	2022
COSTO DE VENTAS PROPIEDAD	-	547.809.386
COSTO DE VENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	547.809.386
MATERIALES DE CONSTRUCCION	2.701.412.307	1.434.334.771
MATERIALES DE CONSTRUCCION	2.701.412.307	1.434.334.771
MANO DE OBRA DIRECTA		
GASTOS DE PERSONAL	413.604.115	230.948.336
HONORARIOS	47.894.000	15.076.200
MANO DE OBRA DIRECTA	461.498.115	246.024.536
COSTOS INDIRECTOS		
SERVICIOS	2.059.087.194	688.498.338
IMPUESTOS	17.771.561	23.972.964
ARRENDAMIENTOS	103.328.854	16.388.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIO	1.950.000	22.858.515
SEGUROS	13.014.083	53.802.888
MANTENIMIENTO Y REPARACION	114.043.158	130.457.207
DEPRECIACIONES	8.156.250	26.992.857
DIVERSOS	109.050.554	87.826.182
COSTOS INDIRECTOS	2.426.401.654	1.050.796.951
CONTRATOS DE SERVICIOS	77.148.205	25.272.770
CONTRATOS DE SERVICIOS	77.148.205	25.272.770
COSTOS DE OBRA	5.666.460.281	2.756.429.028
GRAN TOTAL COSTOS	5.666.460.281	3.304.238.414



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

Representan los costos incurridos por la compañía en las erogaciones necesarias para la ejecución de los contratos. Los costos de obra presentan un incremento del 71.49% con respecto al año 2022 originado por los nuevos contratos de construcción, lo que generó un aumento en la compra de materiales de construcción contratación de personal y subcontratistas.

NOTA 15. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	20-nov-23	2022
SUELDOS	197.777.333	228.659.999
CUOTA DE SOSTENIMIENTO	-	-
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	-	-
INCAPACIDADES	416.667	166.667
AUXILIO DE TRANSPORTE	9.950.218	10.174.436
CESANTIAS	18.529.336	22.316.929
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.797.879	2.278.563
PRIMA DE SERVICIOS	18.529.336	21.133.763
VACACIONES	11.075.305	10.084.403
DOTACION Y SUMINISTRO A TRA	351.262	502.942
INDEMNIZACIONES LABORALES	-	11.693.333
CAPACITACION AL PERSONAL	1.000.000	500.000
APORTES ADMINIST RIESGOS PR	12.033.700	14.688.000
APORTES ENTIDADES PROMOTORA	267	267
APORTES FONDOS DE PENSIONES	22.989.867	27.811.900
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	7.901.700	9.344.400
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	-	-
ATENCION A EMPLEADOS	-	50.000
AUXILIO DESALARIZADO	33.234.357	37.308.325
GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	335.587.227	396.713.927

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la compañía proporciona a los empleados administrativos que colaboran con la sociedad cumpliendo con todos los requerimientos de ley.



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S

NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En este rubro se revelan los gastos de administración, operación y otros gastos que representan los flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de las actividades ordinarias, manteniendo la debida prudencia en la proporcionalidad y necesidad de estas.

	20-nov-23	2022
GASTOS DE PERSONAL	335.587.227	396.713.927
HONORARIOS	44.278.000	12.622.215
IMPUESTOS	43.285.477	92.178.928
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIÓN		-
SEGUROS	5.489.551	46.539.010
SERVICIOS	36.387.494	53.318.983
GASTOS LEGALES	3.885.177	6.783.881
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	7.975.421	7.808.071
ADECUACION E INSTALACIÓN	7.276.597	30.361.462
GASTOS DE VIAJE	-	762.890
DEPRECIACIONES	187.186.431	192.778.036
DIVERSOS	5.882.395	11.656.964
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	677.233.770	851.524.367

NOTA 17. OTROS GASTOS

Los otros gastos corresponden principalmente a los gastos financieros donde se incluyen los intereses por los créditos utilizados para capital de trabajo, como los gastos extraordinarios que se presentan.

	20-nov-23	2022
FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	2.919.695	4.649.748
COMISIONES	29.172.707	56.589.875
GASTOS DE INTERESES	269.793.654	370.805.076
PARTICULARES	97.824.274	107.209.614
DESCUENTOS COMERCIALES	2.680.882	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	402.391.212	539.254.313



CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

GASTOS EXTRAORDINARIOS		
INTERESES DE MORA	41.655.146	4.238.789
GASTOS NO DEDUCIBLES	183.902.721	15.865.773
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.885	-
IMPUESTOS ASUMIDOS	456.328	1.778.773
GASTOS EXTRAORDINARIOS	226.019.079	21.883.335
GASTOS DIVERSOS		
INDEMNIZACIONES		-
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	5.568.141	-
OTROS	1.038	-
NO OPERACIONALES SOBRE % CONSORCIOS		-
GASTOS DIVERSOS	5.569.179	-
TOTAL OTROS GASTOS	633.979.471	561.137.648

NOTA 18. OTROS INGRESOS

	20-nov-23	2022
FINANCIEROS	677.734	8.743.578
RECUPERACIONES	-	736.283
DIVERSOS	3.675	3.920
OTROS INGRESOS	681.409	9.483.781

Los otros ingresos en su mayor proporción corresponden a descuentos financieros e intereses pagados o rendimientos financieros abonados a las cuentas de ahorro de la compañía.



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.
Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 19. RESULTADOS DEL EJERCICIO EN EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento patrimonial de la compañía solo es producto de las utilidades generadas a la fecha de cierre de los presentes estados financieros, El resultado del ejercicio asciende a **\$ 745.094.836** valor en el que incrementa el patrimonio neto del año 2022 a noviembre 20 de 2023.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujo de efectivo se muestran los movimientos de las cuentas que representan el Estado de Situación Financiera y llevan a cerrar la utilidad o pérdida contra las cuentas de resultados que afectan el patrimonio, los principales movimientos fueron:

NOTA 20. DEUDORES

Aumento en los deudores producto del incremento en ventas lo cual se refleja en la cartera

NOTA 21. PROVEEDORES

Aumento en los proveedores debido al incremento de las compras y servicios por el mayor volumen de ventas

NOTA 22. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Disminución de las obligaciones financieras y acreedores comerciales en el largo plazo, principalmente por la amortización de los anticipos recibidos para la ejecución de obras en un tiempo superior a los 12 meses.

Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal a noviembre 20 de 2023 y diciembre 31 de 2022.



Castrillón Manjarrés & Cia S. en C.S.
Construcción e Interventoría de Obras públicas

CASTRILLÓN MANJARRÉS & CIA S EN C S
NIT: 900.083.091 - 0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 20 DE NOVIEMBRE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

Hechos ocurridos después del período que se informa

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.

MARGARITA ROSA MANJARRÉS PINZÓN
Representante Legal

BEATRIZ EUGENIA GUTIÉRREZ ARTEAGA
Revisor Fiscal
TP. 208890-T

JAIR GIL VÉLEZ
Contador
TP. 29701-T