



ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 20 2023

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE UNIPLES S.A.S.

Señores

ASAMBLEA DE ACCIONISTAS UNIPLES S.A.S.

Los suscritos Representante Legal y Contador de UNIPLES S.A.S. certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros al 20 de diciembre de 2023 y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado lo siguiente:

1. Los Estados Financieros consolidados que se presentaran a la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de UNIPLES S.A.S.
2. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de UNIPLES S.A.S. al 20 de diciembre de 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se han realizado durante el periodo terminado en esa fecha.
3. Todos los hechos económicos realizados por UNIPLES S.A.S. durante el periodo terminado al 20 de diciembre de 2023 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
4. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de UNIPLES S.A.S. al 20 de diciembre de 2023.
5. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
6. Todos los hechos económicos que afectan a UNIPLES S.A.S. han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.
7. Los Estados financieros están realizado bajos los estándares internacionales NIIF tal y como lo exige la ley según Decreto 3022 de 2013.

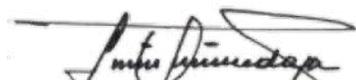
Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Para constancia se firma la presente certificación a los 19 días del mes de enero de 2024



BEATRIZ DEL VALLE BARRERA

Representante Legal
C.C. 43.600.007



LINA MARIA BEDOYA RESTREPO

Contador Público
T.P. 138.920 – T

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los señores accionistas de UNIPLES S.A.S.

He auditado el “ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA” de UNIPLES S.A.S. con Nit 811.021.363 al 20 de diciembre de 2023, y los correspondientes estados: “De Resultados Integrales”; “de Cambios en el Patrimonio”, “de Flujos de Efectivo”; y, así como las notas revelaciones adjuntas que son parte integral de los Estados Financieros. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de Revisor Fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría – NÍA.

En mi opinión, los citados Estados Financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de UNIPLES S.A.S. al 20 de diciembre de 2023 y los resultados de sus operaciones, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

La contabilidad de la Empresa se lleva de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros, los actos de los administradores se ajustaron a los Estatutos de la Compañía y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de contabilidad, los libros de actas de registro de acciones se llevan y se conservan en forma adecuada. Las medidas de control interno establecidas para la custodia y conservación de los bienes de la sociedad y de terceros en su poder son las adecuadas.

La obligación legal de liquidar y pagar los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral en Salud y Pensiones, el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales, en relación con los contratos suscritos. Al respecto, no se tiene evidencia de incumplimientos.

El software y licencias utilizados fueron adquiridos legalmente en cumplimiento de las normas sobre derechos de autor que establece la Ley 603 del año 2000.

Acorde con lo dispuesto en el capítulo X de la circular básica jurídica de la Superintendencia de Sociedades, UNIPLES S.A.S. ha conformado un grupo de trabajo para el diagnóstico e implementación de medidas de prevención, control y gestión del riesgo de lavado de activos y prevención del terrorismo.

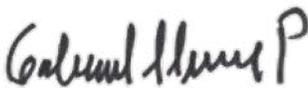
En el año 2016, la Empresa realizó la aplicación del nuevo marco normativo de información financiera (NIIF) dando como resultado la presentación de información bajo dicho estándar por primera vez con corte a diciembre 31 de 2016. Se presentan los Estados financieros año 2021 y año 2022 para efectos de una eficiente comparabilidad de las cifras y operación de UNIPLES S.A.S

De igual manera se auditaron las políticas contables bajo el nuevo marco normativo internacional y en mi opinión cumple con los requisitos exigidos de ley y están acordes a las operaciones de UNIPLES S.A.S.

Por todo lo anterior se puede concluir que este dictamen es limpio y sin salvedades.

Para constancia se firma el presente dictamen a los 19 días del mes de Enero de 2024

Atentamente,



GABRIEL JAIME JIMENEZ PATIÑO

Revisor Fiscal

T.P. 22644 -T

Medellin

Teléfono: (604) 4441616

Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870

Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010

Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

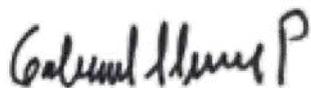
	NOTA	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
ACTIVO			
Propiedad de inversión	4	5,943,139	5,273,183
Inversion en Sociedades	5	571,610	0
Propiedades, planta y equipo	6	5,456,020	3,749,435
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	7	38,879,198	0
Activos por impuestos diferidos no corrientes	8	18,290	18,290
Activos financieros no corrientes	9	11,354	588,463
Total Activo no Corriente		50,879,612	9,629,371
Efectivo y equivalentes al efectivo	10	8,415,443	3,065,769
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	11	25,650,026	65,755,497
Inventarios corrientes	12	2,900,822	16,492,553
Activos por impuestos corrientes	13	8,917,248	4,200,509
Activos no financieros corrientes	14	3,865,638	3,967,887
Total Activo Corriente		49,749,178	93,482,215
Total Activo		100,628,790	103,111,586
PATRIMONIO			
Capital emitido	15	4,312,531	4,312,531
Reserva legal	16	3,404,190	3,404,190
Otras reservas	16	53,410	53,410
Ganancia neta del año	17	(38,197,399)	1,758,245
Otros resultado integral del año	18	688,260	(22,150)
Ganancias acumuladas	17	19,729,473	17,971,284
Ganancias acumuladas - Efectos en convergencia	17	(747,978)	(747,978)
Otro resultado integral acumulado	18	877,784	899,934
Total Patrimonio		(9,879,730)	27,629,465

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

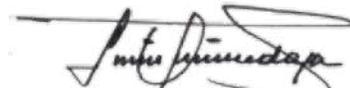
UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	NOTA	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
PASIVO			
Beneficios a los empleados corriente	19	501,677	834,389
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente	20	36,773,101	16,361,287
Pasivo por impuestos corrientes	21	1,283,784	270,014
Pasivos financieros corrientes	22	47,184,853	36,816,186
Pasivos no financieros corrientes	23	132,618	772,936
Total Pasivo Corriente		85,876,032	55,054,812
Pasivos financieros no corrientes	22	24,036,702	19,831,523
Pasivo por impuestos diferidos no corrientes	24	595,786	595,786
Total Pasivo no Corriente		24,632,488	20,427,309
Total Pasivo		110,508,520	75,482,122
Total Pasivo más Patrimonio		100,628,790	103,111,586

Las notas y revelaciones de la No.1 a la No.34 de los Estados Financieros hacen parte integral de éstos.



GABRIEL JAIME JIMENEZ PATINO

Revisor fiscal TP 22644-T
Ver Dictamen adjunto


LINA MARIA BEDOYA RESTREPO

Contadora TP 138920-T
(Ver Certificación Adjunta)


BEATRIZ ELENA DEL VALLE BARRERA

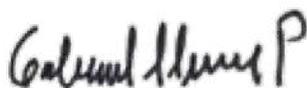
Representante legal
(Ver Certificación Adjunta)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

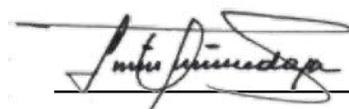
UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	NOTA	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
OPERACIONES CONTINUADAS			
Ingresos de actividades ordinarias	25	180,821,214	231,518,097
Costo de ventas	26	161,710,549	203,756,389
Ganancia bruta		19,110,665	27,761,708
Gastos por beneficios a los empleados de administración	27	3,326,113	3,454,555
Gastos por beneficios a los empleados de ventas	28	5,693,948	6,848,812
Gastos de depreciación	29	1,066,762	861,707
Gastos de amortización	30	622,860	211,693
Gastos de administración y ventas	31	8,195,339	8,355,043
Gastos de administración y ventas		18,905,021	19,731,810
Ganancia por actividades de operación		205,644	8,029,898
Otros gastos e ingresos no operacionales	32	(38,403,043)	(5,369,618)
Ganancia antes del impuesto		(38,197,399)	2,660,280
Gasto por impuesto	33	0	902,035
Ganancia neta del año		(38,197,399)	1,758,245
OTROS RESULTADOS INTEGRAL			
Otro resultado integral	18	688,260	(22,150)
Resultado integral total		(37,509,139)	1,736,095

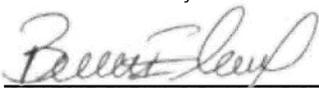
Las notas y revelaciones de la No.1 a la No.34 de los Estados Financieros hacen parte integral de éstos.



GABRIEL JAÍME JIMENEZ PATIÑO
Revisor fiscal TP 22644-T
Ver Dictamen adjunto



LINA MARIA BEDOYA RESTREPO
Contadora TP 138920-T
(Ver Certificación Adjunta)



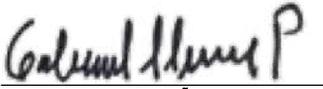
BEATRIZ ELENA DEL VALLE BARRERA
Representante legal
(Ver Certificación Adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

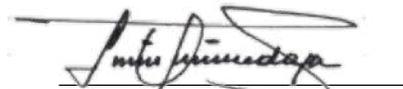
UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	Capital emitido	Reserva legal	Otras reservas	Ganancia neta del año	Ganancias acumuladas	Ganancias acumuladas Efectos en convergencia	Otros resultado integral del año	Otros resultado integral acumulada	TOTAL EN PATRIMONIO NETO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4,312,531	2,956,973	53,410	3,433,474	15,663,081	(747,978)	-	712,618	26,384,109
Apropiaciones Efectuadas por la Asamblea de Accionistas		343,347		(3,433,474)	3,090,127		-	-	-
Distribucion de Dividendos					(1,716,737)				(1,716,737)
Otros resultado integral del año							187,316		187,316
Utilidad Neta del Año 2021				1,038,682					1,038,682
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	4,312,531	3,300,320	53,410	1,038,682	17,036,471	(747,978)	187,316	712,618	25,893,370
Apropiaciones Efectuadas por la Asamblea de Accionistas		103,868		(1,038,682)	934,814		(187,316)	187,316	-
Distribucion de Dividendos							(22,150)		-
Otros resultado integral del año									1,758,245
Utilidad Neta del Año 2022				1,758,245					1,758,245
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	4,312,531	3,404,189	53,410	1,758,245	17,971,284	(747,978)	(22,150)	899,934	27,629,465
Apropiaciones Efectuadas por la Asamblea de Accionistas				(1,758,245)	1,758,189		22,150	(22,150)	(56)
Distribucion de Dividendos									-
Otros resultado integral del año							688,260		688,260
Utilidad Neta a Diciembre 20 del Año 2023				(38,197,399)					(38,197,399)
SALDO AL 20 DE DICIEMBRE DE 2023	4,312,531	3,404,189	53,410	(38,197,399)	19,729,473	(747,978)	688,260	877,784	(9,879,730)

Las notas y revelaciones de la No.1 a la No.34 de los Estados Financieros hacen parte integral de éstos.



GABRIEL JAIME JIMENEZ PATIÑO
Revisor fiscal T.P. 22644-T
Ver Dictamen adjunto



LINA MARIA BEDOYA RESTREPO
Contadora T.P. 138920-T
(Ver Certificación Adjunta)



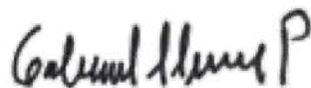
BEATRIZ ELENA DEL VALLE BARRERA
Representante legal
(Ver Certificación Adjunta)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

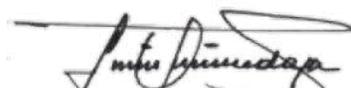
UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Resultado integral del ejercicio	(38,197,399)	1,759,000
Depreciación y Amortización	1,689,622	1,073,400
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDAD OPERATIVA	-36,507,777	2,832,400
Inversiones en Propiedad Planta y Equipo	(2,423,043)	(1,408,000)
Cambio en Cuentas Comerciales por Cobrar	12,944,758	(9,443,736)
Cambio en Inventario	13,591,731	(2,863,753)
Cambio en Cuentas Comerciales por Pagar	20,687,631	12,366,997
Cambio en Otros Activos Corrientes	22,450,221	(24,527,276)
Cambio en Otros Pasivos Corrientes	(235,077)	(2,242,726)
Cambio en Otros Activos Largo Plazo	(1,539,135)	(410,242)
Cambio en Impuesto Diferido	-	59,086
Cambio en Cuentas por Cobrar a Socios a Largo Plazo	(38,887,508)	-
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	26,589,578	-28,469,650
Cambio Obligación Bancaria Corriente	10,368,667	20,995,786
Cambio Obligación Bancaria Mediano y Largo Plazo	4,205,179	7,536,023
FLUJO DE CAJA POR FINANCIACIÓN	14,573,846	28,531,809
Variación Ajustes Patrimoniales	855,638	-
Variación Superávit Valorización Inversiones	-161,610	-25,690
FLUJO DE CAJA FINANCIACIÓN ACCIONISTA	694,028	-25,690
FLUJO DE CAJA GENERADO	5,349,675	2,868,869
Saldo inicial de efectivo y equivalente	3,065,769	196,900
Saldo final de efectivo y equivalente	8,415,444	3,065,769

Las notas y revelaciones de la No.1 a la No.34 de los Estados Financieros hacen parte integral de éstos.



GABRIEL JAIME JIMENEZ PATIÑO
Revisor fiscal T.P. 22644-T
Ver Dictamen adjunto



LINA MARIA BEDOYA RESTREPO
Contadora T.P. 138920-T
(Ver Certificación Adjunta)



BEATRIZ ELENA DEL VALLE BARRERA
Representante legal
(Ver Certificación Adjunta)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía UNIPLES S.A.S. con NIT 811.021.363-0 y domicilio principal en la ciudad de Envigado en la Carrera 46 No. 48C Sur-40 Bodega 105, constituida de acuerdo con las leyes colombianas, el 05 de enero del 2000 mediante escritura pública número 9, otorgada en la Notaría 4a, de Medellín. Su vigencia es hasta el 12 de noviembre de 2042.

Su objeto social consiste en la compra, venta, importación, exportación y comercialización de toda clase de insumos y consumibles para equipos de oficina, de cómputo en general para equipos de informática, y en general todo lo que tenga que ver en forma directa o indirecta con dicho comercio. La prestación del servicio de outsourcing de impresión, de insumos y consumibles para equipos de oficina e informática, útiles de papelería, elementos de aseo y cafetería y en general para todos los productos que guarden relación directa o indirecta con el objeto social.

La Compañía se encuentra vigilada por la Superintendencia de Sociedades, a partir del año 2002.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. Bases de Presentación

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la sociedad observa Las normas internacionales de contabilidad NIIF, conforme lo exige el Decreto 3022 de 2013 y, especialmente, los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

b. Principales Políticas y Prácticas Contables

- Control interno contable y administrativo

A DICIEMBRE 20 del año 2023 no se presentaron modificaciones importantes en el Control Interno Contable y Administrativo.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la compañía ha adoptado:

Medellín

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

POLÍTICAS CONTABLES NIIF ACTIVOS

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos y que pueda ser medido de forma fiable.
(NIIF para Pymes, Sección 2, párrafo 2.15).

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende el efectivo poseído por la sociedad en caja, los depósitos en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que se tengan con el propósito de cumplir compromisos a corto plazo, y aquellas que no tengan restricción para ser utilizado en la operación.

La partida de efectivo está conformada por los saldos en caja, cuentas corrientes en bancos y depósitos de ahorro en entidades financieras. La partida equivalente al efectivo se compone de las inversiones en depósitos de ahorro a la vista (del fondo de liquidez), depósitos fiduciarios, y demás inversiones a corto plazo.

Los sobregiros bancarios se reclasifican como obligación financiera a corto plazo en el pasivo.

-Las partidas de Efectivo se miden al costo de la transacción.

Otros Activos Financieros – Corriente

Los Otros Activos Financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los otros activos financieros. La Gerencia Financiera determina la clasificación de los otros activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evalúa dicha clasificación en cada fecha de emisión de estados financieros.

Otros activos no financieros – corriente

Avances y anticipos entregados

Los anticipos no cumplen los requisitos para ser activos financieros debido a que no corresponden a un derecho a recibir efectivo y otro instrumento financiero.

Medellín

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

Se reconocen como medida inicial y posterior al costo - valor del desembolso.

Los avances y anticipos entregados corresponden a adelantos en dinero entregados a terceros, con el fin de recibir una contraprestación futura, por ende, se deberán reconocer como activos cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o la prestación de los servicios. Los anticipos a proveedores se reconocen como un mayor valor del inventario de mercancías y los anticipos a acreedores se reconocen como gastos.

Los anticipos por concepto de servicios deben de ser reconocidos como costo o gasto cuando presente una ejecución del 60% o más.

Los depósitos condicionales que se tiene la certeza de devolución no se reconocen en otras partidas contables.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar – Corrientes

Representan los recursos que otorgan la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción del derecho que incorporan sea en dinero, bienes o servicios, según lo acordado entre las partes, como consecuencia de un negocio jurídico con modalidad de pago a crédito a corto plazo, teniendo como política de corto plazo las operaciones no superiores a 12 meses

Inicialmente se miden al valor razonable (precio de transacción) con cambios en cuentas de resultados y se registran a valor nominal con cambios en resultados, las partidas corrientes no tienen ajuste, dado a que el efecto del descuento no es significativo. Las cuentas corrientes con un vencimiento superior a seis meses se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, siempre y cuando se tenga fecha cierta del pago.

Se determina una provisión para perdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que se agotaron todos los recursos pertinentes y la sociedad no recibirá el pago de todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos de la negociación de la cuenta por cobrar, causando así la pérdida parcial o total de los recursos.

Activos Por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes son todas aquellas cuentas por cobrar que se generan en las transacciones comerciales y/o disposiciones legales de los entes del estado.

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

El importe del saldo a favor con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN se determina del total de la provisión del impuesto de renta anual descontando el valor de las retenciones y/o autorretenciones.

Mensualmente la sociedad acorde con las disposiciones legales efectuará las autorretenciones de impuestos.

Se debe dar de baja los saldos a favor que no se vayan a solicitar o se dude sobre su recuperabilidad

Activos Por Impuestos Diferidos

Se generan por la comparación de la base contable y la base fiscal de los ingresos o gastos, Para su medición se utilizará la tasa vigente, realizándose el cálculo a diciembre 31 de cada año, o cada vez que se presenten estados financieros intermedios

Inventarios

Se consideran inventarios todos los activos mantenidos para la venta, están conformados por papelería, útiles de oficina, equipos electrónicos, insumos, suministros y consumibles para equipos de oficina e informática.

La sociedad reconocerá sus inventarios al costo el cual incluye precio de compra, aranceles, impuestos (Que no sean recuperables), fletes, logística, etc., Los descuentos comerciales se deducirán del costo y los de pronto pago se descontaran del valor del inventario siempre y cuando la dirección financiera manifieste su interés de ganarse el descuento.

El método de medición de los inventarios será el promedio ponderado.

Al costo promedio del inventario se le resta del valor estimado del descuento por pronto pago y se le suma el valor de los anticipos para la compra de la mercancía.

El inventario de baja rotación se determinará por aquellos que en el periodo de tres meses no hayan tenido movimiento. La baja de los inventarios se realiza basada en el análisis de la gerencia respecto a los artículos que no están en buen estado y/o aptos para la venta y que en el trimestre no haya tenido rotación. La obsolescencia del inventario estará determinada por el número de días sin rotación correspondientes a 365 días.

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

El demerito del inventario se calculará anualmente aplicando valores porcentuales por cada año de permanencia en éste.

Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar no Corrientes

Se miden al precio de la transacción. Se considera largo plazo todos los vencimientos superiores a 12 meses

Las cuentas corrientes con un vencimiento superior a seis meses se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar que son activos financieros que sean no corrientes deben traerse a valor presente.

Propiedad, Planta y Equipo

Se denomina Propiedad Planta y Equipo a todo recurso tangible controlado por la compañía; obtenido, construido o en proceso de construcción, empleado dentro del giro ordinario de sus actividades para la prestación de servicios destinados para el consumo propio o de terceros, y cuya contribución en la generación de ingresos excede de un año calendario, reconocido al valor razonable como costo atribuido.

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, el cual incluye el costo de adquisición o construcción, que comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Se reconocerá la capitalización de mantenimientos, reparaciones, sustitución y/o adición de partes, cuando estas amplíen la vida útil o mejoren la capacidad productiva, además de que su costo sea significativo. En el caso de cumplirse con los requisitos de capitalización, este mayor valor debe ser depreciado a la nueva vida útil.

Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo, a su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Las promesas de compraventa se reconocerán a su valor de transacción en la cuenta correspondiente de propiedad planta y equipo o propiedad de inversión, según su destinación.

Medellín

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
 (Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

CUENTA	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL (meses)
Construcciones y Edificaciones	Línea Recta	840
Maquinaria y Equipo	Línea Recta	120
Flota y Equipo de transporte	Línea Recta	120
Muebles y enseres - Equipo de Oficina	Línea Recta	120
Equipo de Computo y comunicación	Línea Recta	48

Depreciación: Los activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, y cesa cuando se dé de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo a menos que se encuentre depreciado por completo.

Deterioro de Valor: En cada fecha sobre la que se informa, aplicará la Sección 27 - Deterioro del Valor de los Activos (de la NIIF para las Pymes) para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa sección explica cuándo y cómo una entidad revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor. Cuando hayan desaparecido las causas que originaron el deterioro de valor, este deterioro se revertirá como mayor valor del activo y se abonará en la cuenta de resultados.

Baja en Cuentas:

El importe en libros de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se dará de baja en cuentas por su disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Propiedad de Inversión

Se reconocerá como propiedades de inversión (los terrenos o edificios, o partes de un edificio o ambos) que se mantienen por nombre de la entidad para obtener rentas, plusvalía o ambas, y no para el uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, ni para su venta en el curso ordinario de las operaciones

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
 Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
 Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
 Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
 Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
 Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

Se reconocerá inicialmente al costo de la propiedad de inversión comprada, el cual comprende el precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible. Se determinará el costo de las propiedades de inversión construidas por la sociedad de acuerdo con lo establecido en la normatividad vigente para tal fin y en especial los lineamientos de la sección 17 – Propiedades Planta y Equipo - , párrafos 17.10 a 17.14, de la NIIF para PYMES.

Posteriormente se reconoce el valor razonable como costo atribuido en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

En las propiedades de uso mixto se separará entre propiedades de inversión y propiedades, planta y equipo. Sin embargo, si el valor razonable del componente propiedades de inversión no se puede medir con fiabilidad sin costo de esfuerzo desproporcionado, se contabilizará la propiedad en su totalidad como propiedades, planta y equipo.

Activos Intangibles

los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la sociedad.

Se reconocerá activos intangibles si, y sólo si, se cumplen los criterios establecidos en esta política. Específicamente cuando exista Identificabilidad, Control, y Capacidad para generar beneficios económicos futuros. La regla general de esta política será reconocer como gastos las erogaciones que no cumplan la definición de activos.

Los activos intangibles, distintos de las plusvalías generadas internamente, son medidos al costo en el reconocimiento inicial. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocio es su valor razonable a la fecha de adquisición.

Posterior al reconocimiento inicial se ha optado por medir los activos intangibles al costo, lo que significa registrar el elemento de activos intangibles a su costo inicial menos su respectiva amortización acumulada y su deterioro acumulado de valor, si existiere.

Todos los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil técnica estimada del activo relacionado. El monto amortizable es el costo inicial, menos su valor residual y deterioro acumulado de valor.

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
 (Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

La cuota de amortización se reconoce como un gasto o costo de otro activo, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible, la cual es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo y su deterioro es evaluado cada vez que existen indicadores que el activo intangible puede estar deteriorado.

La amortización debe comenzar cuando el activo está disponible para ser usado y se debe amortizar por toda la vida útil estimada, incluso si el activo no se está utilizando o está ocioso. Los intangibles adquiridos que tengan vida útil indeterminada se amortizan en diez (10) años. La vida útil de los activos intangibles será revisada anualmente.

No se podrán diferir los costos incurridos por concepto de capacitación al personal, ni las erogaciones necesarias para el mantenimiento de propiedades, planta y equipo. Estos conceptos se reconocerán como gastos, con excepción de las propiedades en arrendamiento que se podrán diferir al tiempo del contrato.

Tratándose de desarrollo interno de software la Entidad deberá reconocer las erogaciones del caso como gastos y no como un activo intangible. Se exceptúa la adquisición de licencias de software que puede constituir un intangible.

VIDAS UTILES POR CATEGORIA	METODO DE AMORTIZA	VIDA UTIL (AÑOS)
Software adquirido	Linea Recta	De 5 a 10 años
Patentes, marcas registradas y otros derechos con vida útil definida (siempre que hayan sido adquiridas) y licencias de uso de programas	Linea Recta	De 5 a 10 años
Actualización de software, Si es actualización regular, se reconocerá como gasto; si se trata de módulos adicionales o componentes de actualización adicional del software se amortizará.	Linea Recta	de 3 a 5 años.

Gastos pagados por anticipado

corresponden a erogaciones cuyo beneficio se recibe en varios periodos futuros y pueden ser recuperables.

Los gastos pagados por anticipado se reconocerán como activos, pero no se presentarán como intangibles sino en la partida de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, siempre que se espere razonablemente que el beneficiario del pago deba reconocer un pasivo porque no ha prestado el servicio a la sociedad, en razón a la existencia de identificabilidad legal.

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
 Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
 Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
 Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
 Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
 Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

Para que un pago anticipado se pueda reconocer como un activo se requiere además que se pueda controlar el momento en el cual se legalizarán los avances de obra o la entrega de bienes o servicios por parte del beneficiario del pago, con el fin de reconocer los respectivos gastos o aumento de los activos correspondientes.

Las partidas que se excluyen de los activos intangibles y diferidos son: Dotación y suministros, papelería, perdidas, impuestos, mantenimientos, costos por desmonte de activos, cargos diferidos, estudios y presupuestos de obra, propuestas y proyectos, erogaciones periódicas.

No obstante, se podrán reconocer como cuentas por cobrar cuando se espere razonablemente que el receptor del pago o de su causación lo haya reconocido como un pasivo dado que no haya prestado a la sociedad los servicios para los que se contrató o cuando no haya entregado los respectivos bienes que la Entidad tenga pendiente por recibir.

Las mejoras en propiedades ajenas se reconocerán como un diferido cuya amortización se realizará por el tiempo del contrato.

Los seguros se amortizarán durante el periodo en que se reciben los servicios por el cubrimiento del tiempo que tenga la póliza respectiva.

Medellín

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

POLITICAS CONTABLES NIIF PASIVOS

Obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, a cuyo vencimiento, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que conlleven beneficios económicos.
(NIIF para Pymes, Sección 2, párrafo 2.15).

Pasivos Financieros

Corresponden a obligaciones contraídas por la sociedad con instituciones financieras, y se clasifican a valor razonable con cambios en resultados y pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados son aquellos que se mantienen para negociación o sea designados a valor razonable con cambios en resultado desde el inicio.

son medidos al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva. Incluyen prestamos recibidos, los cuales se miden inicialmente por el monto del efectivo recibido, neto de los costos de transacción.

Los pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente a menos que la sociedad tenga q diferir el pago de la obligación en un tiempo mayor a 12 meses

Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja cuando la obligación contractual ha sido liquidada.

Acreedores Comerciales

Las Acreedores Comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la sociedad en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los Acreedores Comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero (o de una parte del mismo) que ha sido cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada (en la que se incluirá cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido) se reconocerá en el resultado del periodo.

Las facturas de Venta de acreedores comerciales que no se hayan entregado a diciembre 31 de cada periodo, se reconocerán si superan los 10 SMLVM.

los descuentos por pronto pago se descuentan de las cuentas por pagar, de acuerdo con una tabla que la Dirección Financiera mantendrá actualizada según las negociaciones.

Otras cuentas Por Pagar

Las Otras Cuentas por Pagar se originan por operaciones diferentes a las incluidas en la política de Acreedores Comerciales, y a las demás obligaciones no incluidas en otros capítulos del presente Manual, como costos y gastos por pagar de la gestión de administración, mercadeo y ventas, retenciones de impuestos, retenciones y aportes de nómina, excluyendo los impuestos de renta y complementarios, IVA, industria y comercio, y otras cuentas por pagar diversas.

Las Otras Cuentas Por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Las Otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal que constituye el valor razonable, que es generalmente igual a su costo. Posteriormente se reconoce al costo amortizado.

Obligaciones Por beneficios a Empleados

Se define como beneficios a los empleados, como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo, los cuales corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, prestaciones sociales legales y extralegales.

Los beneficios a empleados se reconocen en cada periodo basados en las normas legales y estatutarias mediante el método del devengo a su valor nominal, generándose el pasivo.

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

Los beneficios a corto plazo se reconocen en el ejercicio en que el trabajador prestó sus servicios, su importe es el correspondiente al total a pagar por los servicios recibidos.

Impuestos

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la sociedad, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal.

De acuerdo con disposiciones legales, la tasa de impuesto sobre la renta y complementarios a diciembre de 2021 es del 32%.

Pasivo por Impuesto Diferido

Se generan por la comparación de la base contable y la base fiscal de los ingresos o gastos, Para su medición se utilizará la tasa vigente, realizándose el cálculo a diciembre 31 de cada año, o cada vez que se presenten estados financieros intermedios.

Provisiones y Contingencias

La sociedad reconocerá una provisión cuando: Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y (c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.

El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

POLITICAS CONTABLES NIIF PATRIMONIO

Participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.
(NIIF para Pymes, Sección 2, párrafo 2.15).

Capital Social

Representa el valor total de los aportes que los accionistas han pagado al ente económico según escrituras públicas al momento de constitución y reformas que ha tenido la sociedad.

Corresponde al capital suscrito y pagado por el valor del importe recibido.

Reservas

Comprenden los valores que, por mandato expreso de la Asamblea de Accionistas, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por la Compañía, con el objetivo de cumplir disposiciones legales.

La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital social. La reserva no es distribible antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disposición de la Asamblea de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Medellín

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

POLITICAS CONTABLES NIIF INGRESOS

Incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los inversores a este patrimonio.

(NIIF para Pymes, Sección 2, párrafo 2.23).

La sociedad aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, establecidos en la Sección 23 – Ingresos por Actividades Ordinarias – de la NIIF para PYMES; por separado a cada transacción, teniendo como principal actividad la venta de mercancía o prestación de servicios a un tercero, siempre y cuando en el caso de la venta de mercancía halla transferencia de dominio y riesgo, y esté en poder del deudor comercial (haya sido entregada), en el caso de los servicios cuando hayan sido prestados efectivamente a satisfacción, esto aunque no halla factura.

Los ingresos de operaciones ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por la sociedad. Los ingresos se causan contablemente cuando se realiza la Factura de Venta, sin embargo, si la transacción no cumple con la política de ingresos anteriormente informada, se debe reversar dicha causación. Las entregas de mercancía sin el documento de Factura de Venta, como en el caso de entregas parciales, se deben reconocer en cada ejercicio como ingreso.

Los ingresos por descuentos comerciales condicionados (Descuento Por Pronto Pago por volumen) se reconocen en el costo de la mercancía vendida.

Los ingresos por forward se deben reconocer, aunque su vencimiento sea posterior.

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 20 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

POLITICAS CONTABLES NIIF GASTOS

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

(NIIF para Pymes, Sección 2, párrafo 2.23).

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

(NIIF para Pymes, Sección 2, párrafo 2.23).

Son los valores no recuperables, en los cuales incurre la empresa para la obtención de los bienes y servicios que se presentan en el transcurso normal de las actividades diarias de la empresa.

Los gastos deben reconocerse sobre la base del costo de los bienes y servicios adquiridos, y registrarse en la medida que ocurran los hechos económicos, con el fin de que queden en el período contable correspondiente.

Se reconocerán los gastos de ventas y de administración que estén relacionados con la gestión operacional de la sociedad. Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.

NOTA 3 - TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las normas básicas existentes permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras a tasas libres de cambio.

Las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera, la cual fue utilizada para la preparación de los Estados Financieros. La tasa representativa del mercado al 31 de diciembre de 2022 fue de \$4.810,20; al 20 de diciembre de 2023 fue de \$3.925,77. Las diferencias en cambio incurridas en el año dependiendo de su naturaleza fueron llevadas a las cuentas 530525 y 421020 "Diferencia en Cambio

Medellin

Teléfono: (604) 4441616
Carrera 46 # 48 C Sur 40 - Bodega 105
Ciudadela Real - Envigado

Bogotá

Teléfono: (601) 5936870
Calle 80 (Vía Parque de la Florida km 1.3)
Parque Industrial Terrapuerto 1, Bodega 23 - Cota

Barranquilla

Teléfono: (605) 3693010
Vía 40 # 73 - 290 Centro Industrial Mix Vía 40

www.uniples.com

info@uniples.com



NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 4		
Propiedad de inversión		
Parqueadero San José Medellín	24,800	45,000
Sede social en Jericó Antioquia	6,273,740	5,565,280
Depreciación acumulada	-355,401	-337,097
Total	5,943,139	5,273,183

Se actualiza el valor de realización del parqueadero según avalúo en julio de 2022 y la sede social según avalúo en diciembre de 2023, por Rodrigo Echeverry Giraldo con registro nacional de evaluadores R.N.A. No. 43.

El costo de la sede social se corresponde al valor de su construcción, la cual concluyo en el año 2017.

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 5		
Inversiones en Sociedades		
Inversion en Sociedades Nacionales		
Acciones Teknosum SAS	410,000	0
Revalorizacion inversion Teknosum SAS	161,610	0
Total	571,610	0

la Inversión en Teknosum a partir de los Estados Financieros de Septiembre 2023, se reclasifican y/o revelan como "Inversiones en Sociedades", lo que antes correspondia a la Nota 9 en los actuales estados financieros y la Nota 8 en los anteriores estados financieros, como "Otros activos financieros no corrientes".

El 2023 es el cuarto año de operaciones comerciales para Teknosum SAS como respuesta a la búsqueda de nuevas fuentes de negocios, teniendo como objetivo acceder al sector de mercado de las Pymes, siendo este el objetivo inicial y principal de su creación.

El tiempo transcurrido desde su creacion en el año 2010 hasta el año 2021 de puesta en operación , se estuvo en un aplazamiento de la operación mientras su unico propietario, Uniples SAS, se concentraba en fortalecerse, consolidarse y concentrarse en su propia infraestructura para luego poner toda su experticia en el desarrollo del objetivo de Teknosum SAS.

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 6		
Propiedades, planta y equipo		
Muebles y enseres y equipo de Oficina	1,863,314	1,834,418
Depreciación muebles y enseres y equipo. de Oficina	-1,204,009	-1,059,970
Total muebles y enseres y equipo de Oficina	659,305	774,448
Equipo de cómputo, tecnología y comunicación	7,153,790	4,693,815
Depreciación equipo de cómputo, tecnología y comunicación	-3,095,818	-2,565,560
Total equipo de cómputo, tecnología y comunicación	4,057,972	2,128,255
Automóviles	1,603,255	1,672,924
Depreciación automóviles	-864,512	-826,192
Total automóviles	738,743	846,732
Total propiedades planta y equipo	5,456,020	3,749,435

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 7		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes		
A socios y accionistas	38,879,198	0
Total	38,879,198	0

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 8		
Activos por impuestos diferidos no corrientes		
Impuesto diferido costo amortizado	18,290	18,290
Total	18,290	18,290

Para el año 2022 se uso la tasa del 35% que es la tarifa del impuesto de renta para el año gravable 2023 según art 240 ET.

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 9		
Activos financieros no corrientes		
Acciones grupo aval ordinarias	11,354	11,354
Una acción de la corporación country club ejecutivos	0	5,499
Acciones Teknosum SAS	0	410,000
Revalorizacion inversion Teknosum SAS	0	161,610
Total	11,354	588,463

la Inversión en Teknosum a partir de los Estados Financieros de Septiembre 2023, se reclasifican y/o revelan como "Inversiones en Sociedades" en la Nota 5 de los actuales estados financieros, lo que antes correspondía a la Nota 8 en los anteriores estados financieros, como "Otros activos financieros no corrientes".

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 10		
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Cajas menores	9,423	9,759
Cuentas corrientes nacionales	227,665	3,000,312
Cuentas corrientes internacionales	580	8,567
Cuentas de ahorro	1,012,991	15,078
Derechos fiduciarios	7,164,784	32,053
Total	8,415,443	3,065,769

No se tiene restricción para ser utilizado en la operación.

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 11		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		
Anticipos y avances	1,622,357	0
Clientes	17,360,101	29,872,009
Demerito cartera	-44,764	-130,078
Operaciones Conjuntas	1,448,822	4,047,823
A asociadas	36,886	0
A socios y accionistas	0	23,723,114
A trabajadores	176,217	324,386
Costo amortizado CxC a trabajadores	-34,961	-52,257
Deudores varios	5,085,369	7,970,501
Total	25,650,027	65,755,497

El plazo máximo de venta es a 90 días, no se calcula el interés implícito.

De acuerdo a la política contable las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a seis meses se deben medir al costo amortizado. En el año 2022 y anteriores se les aplico el costo amortizado a la cartera de clientes con mas de 365 días de vencidas. Existían expectativas de cobro para el año 2022, como no se cumplió el plazo y ante el desconocimiento de la fecha de pago se decidió no amortizar el interés implícito en el año 2022.

Se aplico demerito a la cartera sobre la cual se agotaron los recursos pertinentes de cobro, pero solamente se darán de baja en la contabilidad hasta que no se haya solicitado el 100% de la deducción en el impuesto sobre la renta, lo anterior para cumplir con la norma fiscal.

A partir del año 2018 se decidió calcular el interés implícito a todas las cuentas por cobrar a los trabajadores con vencimiento mayor a seis meses.

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 12		
Inventarios corrientes		
Inventario a cierre de periodo	2,900,822	16,492,553
Costo mercancía vendida	161,710,549	203,756,389
Costo mercancía vendida promedio mes	13,475,879	16,979,699
Rotación de inventarios	55.7	12.4
Días de inventario	6.5	29.5

Por instrucción de la Gerencia se deben tomar todos los descuentos, los cuales por norma contable y fiscal se restan del costo de la mercancía vendida.

Los anticipos a proveedores, se tratan a diciembre 31 como un mayor valor del inventario.

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 13		
Activos por impuestos corrientes		
Saldo a favor renta año anterior	0	4,188,873
Retencion renta y Autoretencciones por cobrar	8,223,953	0
Retencion industria y comercio por cobrar	192,975	11,636
Retencion iva por cobrar	298,799	0
Anticipo Impuesto de industria y comercio anual por cobrar	201,521	0
Total	8,917,248	4,200,509

El sobrante de impuesto de renta del año 2022 fue devuelto por la DIAN en 2023.

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 14		
Activos no financieros corrientes		
Licencias	349,954	245,399
Seguros y fianzas	137,225	161,809
Programas para computador software	472,529	225,249
Para Operaciones Conjuntas	2,852,380	2,852,380
Otros anticipos	0	429,500
Obra de arte	53,550	53,550
Total	3,865,638	3,967,887

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 15		
Capital emitido		
Numero de acciones	4,312,531	4,312,531
Valor nominal de cada acción (en \$ col.)	1,000	1,000

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 16		
Reserva legal		
Reserva inicio año	3,404,190	3,300,320
Mas apropiaciones periodo	0	103,870
Reserva Legal	3,404,190	3,404,190
Otras reservas	53,410	53,410
Total reservas	3,457,600	3,457,600

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 17		
Ganancias Acumuladas		
Utilidades acumuladas años anteriores	17,971,284	17,036,471
Mas resultados año anterior	1,758,245	1,038,682
Menos apropiación Reserva Legal	0	103,869
Menos dividendos decretados	0	0
Total Ganancias Acumuladas	19,729,473	17,971,284

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 18		
Otros resultado integral acumulado		
Revalorizacion Propiedad de Inversion	738,324	738,324
Revalorizacion inversion en sociedades Teknosum SAS	139,460	161,610
Total Otros resultado integral acumulado	877,784	899,934

Para el año 2022 y Septiembre 2023 no se realiza revalorizacion de la Propiedad de Inversion.

Para el año 2023 se disminuye la Revalorizacion de la Inversion en Teknosum por la perdida presentada en esta para el cierre 2022 de \$-22.150.

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 19		
Beneficios a los empleados corriente		
Vacaciones consolidadas	141,906	223,679
Intereses sobre cesantías	36,505	61,658
Cesantías consolidadas	310,035	524,222
Prima de servicios	0	230
Salarios por pagar	13,231	24,600
	501,677	834,389

Los salarios por pagar corresponden a Liquidacion de contrato pagado en el mes siguiente.

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 20		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente		
Proveedores Nacionales	35,377,355	13,735,966
Proveedores Exterior	341,948	1,291,661
Acreedores varios	0	1,122
Ingresos recibidos para terceros	0	2,923
Costos y gastos por pagar (Ver nota 20.1)	770,494	609,824
Acreedores oficiales	5,345	499,437
Retenciones y aportes de nomina	277,959	220,354
	36,773,101	16,361,287

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 20.1		
Costos y gastos por pagar		
Gastos financieros	5,599	792
Servicios de mantenimiento	0	223
Arrendamientos	161,700	0
Transportes, fletes y acarreos	40,448	91,839
Servicios publicos	2,877	12,192
Seguros	34,868	1,598
Gastos de viaje	0	751
Otros	525,002	502,430
	770,494	609,824

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 21		
Pasivos por impuestos corrientes		
Retencion de industria y comercio	477,551	270,014
Retencion en la fuente por pagar	249,723	1,119,974
Impuesto sobre las ventas por pagar	556,510	1,590,225
Cruce de cuentas con saldo a favor	0	-2,710,199
Total	1,283,784	270,014

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 22		
Pasivos financieros		
Sobregiro bancario	1,245,137	467
Pagares bancarios (Ver nota 22.1)	55,550,120	52,566,426
Contrato leasing financiero vehículos corrientes	41,382	86,571
Contrato leasing financiero equipo computo corrientes	2,660,832	0
Operaciones Forward corrientes	9,034,208	0
Compromisos de recompra cartera negociada corrientes	0	1,385,405
Otras (tarjetas de credito empresariales) corrientes	2,689,876	2,608,840
Total	71,221,555	56,647,709

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 22.1		
Pagarés Bancarios Corto Plazo (Pasivos financieros corrientes)	31,513,417	32,734,903
Pagarés Bancarios Largo Plazo (Pasivos financieros no corrientes)	24,036,702	19,831,523
Total	55,550,120	52,566,426

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 23		
Pasivos no financieros corrientes		
Anticipos y avances recibidos de clientes	132,618	772,936
Total	132,618	772,936

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 24		
Pasivo por impuestos diferidos no corrientes		
Pasivo impuesto diferido p&p	336,228	336,228
Pasivo impuesto diferido deterioro cartera	259,558	259,558
Total	595,786	595,786

Para el año 2022 se uso la tasa del 35% que es la tarifa del impuesto de renta para el año gravable 2023 según art.240 ET.

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

A 20 DICIEMBRE 2023

2022

Nota 25

Ingresos de actividades ordinarias

AÑOS	Ventas
2000	3,680,699
2001	6,812,271
2002	9,902,048
2003	14,466,255
2004	17,058,090
2005	17,165,376
2006	17,890,999
2008	41,721,356
2009	44,797,075
2010	46,872,592
2011	65,361,489
2012	73,714,856
2013	90,343,028
2014	103,073,444
2015	159,286,945
2016	119,512,529
2017	129,408,757
2018	146,128,163
2019	163,314,168
2020	163,845,618
2021	170,692,839
2022	231,518,097
Dic 20/2023	180,821,214

Las ventas del año 2015 tuvieron un incremento inusual porque hubo un contrato puntual con Computadores para educar de \$32.701, 3 millones.

A 20 DICIEMBRE 2023

2022

Nota 26

Costo de ventas

Ventas (ingresos de actividades ordinarias)	180,821,214	231,518,097
Costo de ventas	161,710,549	203,756,389
Utilidad bruta en ventas	19,110,665	27,761,708
Margen bruto en ventas	10.6%	12.0%
Inventario a cierre de año	2,900,822	16,492,553
Rotación de inventarios (veces en el año)	56	12
Días de inventario	7	30

A 20 DICIEMBRE 2023

2022

Nota 27

Gastos por beneficios a los empleados de administración

Salarios	2,241,512	2,371,911
Prestaciones sociales	567,263	549,290
Comisiones	27,000	0
Seguridad social	311,209	339,654
Parafiscales	97,932	109,473
Otros	81,197	84,227
Total	3,326,113	3,454,555

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 28		
Gastos por beneficios a los empleados de ventas		
Salarios	2,379,578	3,051,319
Comisiones	1,601,946	1,753,401
Prestaciones sociales	894,344	1,027,653
Seguridad social	583,491	767,094
Parafiscales	220,767	238,396
Otros	13,822	10,949
Total	5,693,948	6,848,812

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 29		
Gastos de depreciación		
Depreciación Construcciones y edificaciones	18,303	66,152
Depreciación Flota y equipo de transporte	140,261	146,206
Depreciación Equipo de computación y comunicación	762,923	462,952
Depreciación Equipo de oficina	121,293	158,734
Depreciación Maquinaria y equipo	23,982	27,663
Total	1,066,762	861,707

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 30		
Gastos de amortización		
Amortización licencias	90,894	183,721
Amortización seguros	249,760	0
Amortización programas para computador (software)	282,206	27,972
Total	622,860	211,693

Para el año 2022 y 2023 se tomo la decision de contabilizar la amortizacion de los seguros directamente en el gasto, esto con el fin de no desvirtuar el indicador de EBITDA.

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 31		
Gastos de administración y ventas		
Adecuacion E Instalacion	25,102	66,762
Arrendamientos	1,343,691	1,402,958
Contribuciones Y Afiliaciones	11,076	10,563
Gastos Corporativos	0	3,643
Gastos De Viaje	253,793	122,978
Gastos Legales	28,928	14,734
Honorarios	1,081,938	453,257
Impuestos	1,807,573	1,236,631
Mantenimiento Y Reparaciones	186,104	240,408
Seguros	118,167	488,192
Diversos (Ver nota 31.1)	1,564,529	2,196,209
Servicios (ver nota 31.2)	1,774,439	2,118,708
Total	8,195,339	8,355,043

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 31.1		
Gastos diversos de administración y ventas		
Estampillas	1,299,069	1,829,620
Otros	64,139	122,180
Combustibles Y Lubricantes	53,599	50,470
Taxis Y Buses	36,594	32,511
Elementos De Aseo Y Cafeteria	30,000	28,655
Casino Y Restaurante	21,718	31,485
Gastos De Representacion Y Relaciones Publicas	17,232	16,922
Libros, Suscripciones, Periodicos Y Revistas	16,272	28,975
Envases Y Empaques	12,854	21,627
Musica Ambiental	6,556	5,792
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	4,625	13,919
Comisiones	1,582	13,679
Parqueaderos	288	374
Total	1,564,529	2,196,209

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 31.2		
Gastos por servicios de administración y ventas		
Transporte, Fletes Y Acarreos	861,927	994,140
Servicios Publicos	235,681	213,199
Otros	219,087	267,709
Servicios De Logistica	228,809	234,720
Publicidad, Propaganda Y Promocion	76,010	194,947
Aseo Y Vigilancia	73,532	104,585
Telefono	69,703	73,994
Temporales	9,547	34,385
Correo, Portes Y Telegramas	83	480
Asistencia Tecnica	60	550
Total	1,774,439	2,118,708

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 32		
Otros gastos e ingresos no operacionales		
Resultado exposición cambiaria	-22,820,229	-2,362,429
Gastos por intereses	-10,440,066	-2,136,093
Otros ingresos y egresos no operativos	-5,891,443	-863,667
Reintegro de costos y gastos generales	1,670,037	994,873
Gravamen movimientos financieros	-913,336	-1,062,462
Resultado en venta de activos fijos	33,378	113,244
Gastos y comisiones bancarias	-33,178	-38,565
Descuentos comerciales condicionados	-8,207	-14,519
Total	-38,403,044	-5,369,618

**NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 32.1		
Ingresos no operacionales		
Diferencia en cambio	3,630,505	601,863
Diversos	1,935,352	11,323
Recuperaciones	1,670,037	994,873
Indemnizaciones	71,951	37,151
Utilidad en venta de propiedades planta y equipo	33,378	113,244
Intereses Financieros	1,319	625,516
Dividendos y Participaciones	324	760
Otros descuentos	31	277,603
Rendimientos financieros	0	142,307
Total	7,342,897	2,804,640

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 32.2		
Gastos por intereses		
Intereses prestamos bancarios	9,615,179	2,673,606
Intereses por sobregiro	445,157	74,814
Intereses arrendamientos leasing	339,050	10,100
Intereses de terceros	41,999	3,089
Total	10,441,385	2,761,609

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 32.3		
Gastos financieros		
Operaciones forward	22,203,705	0
Diferencia en cambio	4,247,029	2,964,292
Comisiones bancarias	23,909	26,108
Financiacion implicita cxc empleados	14,810	9,333
Gastos bancarios	9,269	12,457
Descuentos comerciales condicionados	8,207	14,519
Comisiones a terceros	0	11,859
Desvalorizacion Inversiones	0	3,556
Total	26,506,929	3,042,124

La financiacion implicita cxc empleados es el costo que asume la empresa por los prestamos a los empleados sin cobro de financiacion.
La desvalorizacion de las inversiones corresponde a la baja del valor de las acciones en grupo AVAL.

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 32.4		
Otros gastos no operacionales		
Costos y gastos de ejercicios anteriores	5,003,995	459,838
Mayor Valor Impuesto de renta año anterior	1,293,169	0
Gravamen al movimiento financiero	913,336	1,062,462
Perdida baja de cartera	659,488	8,756
Gastos No operacionales varios	420,681	417,720
Perdida en venta o baja de propiedades planta y equipo	321,814	0
Impuestos asumidos	83,854	295,356
Gastos no deducibles	63,803	99,132
Multas, sanciones y litigios	24,188	27,150
Donaciones	7,800	111
Perdida en venta o baja de inversiones	5,499	0
Total	8,797,627	2,370,525

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIPLES S.A.S
NIT 811.021.363-0

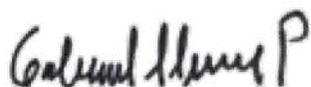
Al 20 de Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 33		
Gasto por impuesto		
Impuesto de renta y complementarios	0	852,547
Impuesto Diferido	0	49,488
Total	0	902,035

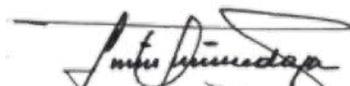
	A 20 DICIEMBRE 2023	2022
Nota 34		
Eventos posteriores		

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y al 20 de diciembre de 2023, los resultados de la pandemia mundial de la propagación del coronavirus o COVID-19, los conflictos socioeconómicos internacionales y la alta volatilidad del dólar, tienen consecuencias en la actividad económica de la sociedad y por lo tanto pueden afectar la situación financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo futuro. A la fecha de la emisión de los estados financieros, no es posible determinar, ni cuantificar el efecto que tales eventos puedan generar en la sociedad, ya que dependerá de desarrollos futuros a nivel nacional e internacional, los cuales son inciertos a la fecha de la emisión de los estados financieros.

A la fecha no se conoce reglamentaciones, disposiciones o algún otro evento que modifique los datos consignados en los estados financieros y revelaciones adjuntas.



GABRIEL JAIME JIMENEZ PATIÑO
Revisor fiscal T.P. 22644-T
Ver Dictamen adjunto



LINA MARIA BEDOYA RESTREPO
Contadora T.P. 138920-T
(Ver Certificación Adjunta)



BEATRIZ ELENA DEL VALLE BARRERA
Representante legal
(Ver Certificación Adjunta)