

Barranquilla, mayo 30 de 2025.

Señores,  
**SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**  
**Intendencia Regional Barranquilla**  
**[webmaster@supersociedades.gov.co](mailto:webmaster@supersociedades.gov.co)**  
**E.S.D.**

**Sociedad: RUBGUT S.A.S. ZOMAC**  
**NIT.: 901.222.241-0**  
**Expediente: 116060**

**Asunto: Actualización de activos y pasivos.**

**CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA**, mayor de edad, identificado con cedula de ciudadanía No. 72.222.896, en calidad de Representante Legal con funciones de Promotor de la sociedad **RUBGUT S.A.S. ZOMAC EN REORGANIZACION ABREVIADA**, identificada con NIT 901.222.241-0, por medio del presente, me dirijo al Despacho con el objeto de dar cumplimiento a lo ordenado en el numeral **Sexto** del auto No. 630-004971 del 09 de mayo de 2025, mediante el cual se admitió a la concursada a un proceso de Reorganización Abreviado y se ordena lo siguiente:

*“Sexto. Ordenar al Promotor entregar a esta Entidad, dentro de los quince (15) días siguiente a la fecha de notificación de la presente providencia, una actualización del inventario de activos y pasivos incluyendo las acreencias causadas entre la fecha de corte de la solicitud y la fecha del día anterior del presente auto, soportados en un estado de situación financiera, un estado de resultado integral y notas a los estados financieros a la mencionada fecha, las cuales deberán tener especial énfasis de elaboración conforme lo dispuesto en el Decreto 2420 de 14 de Diciembre de 2015 para cada uno de los Grupos de Preparadores de Información Financiera, en el respectivo anexo. Estos deberán estar suscritos por representante legal, contador y revisor fiscal en el caso de estar obligado a tenerlo. En la actualización del inventario y en el plazo antes citado deberá:*

- a) Aportar Políticas Contable relacionadas con la adopción de las normas internacional de Información financiera en la elaboración y presentación de sus estados financieros.
- b) Aportar una relación de los bienes inmuebles y muebles sujetos a registro de propiedad de la concursada, soportada con los certificados de tradición y libertad y fotocopias de las tarjetas de propiedad de vehículos, si es el caso.
- c) Atender lo señalado en el artículo 2.2.2.4.2.31., del Decreto 1074 de 2015, que requiere indicar en dicho inventario los bienes dados en garantía, clasificados en necesarios y no necesario para el desarrollo de su actividad económica, con la correspondiente valoración reflejada en los estados financieros, acompañada del avalúo que soporta el registro

*contable. De igual manera, informara sobre los procesos de ejecución, cobro y mecanismos de pago directo, que cursen contra la deudora que afecten bienes en garantía.”*

Con relación al numeral **Sexto** del auto de apertura del proceso de Reorganización Abreviado de la concursada, me permito informar al Despacho que tal y como se mencionó en la certificación aportada en la solicitud de Admisión al proceso, la sociedad no tiene bienes dados en garantía, sin embargo, todos los bienes que posee son necesarios para el desarrollo de su objeto social.

Adicionalmente, entre la fecha de solicitud de admisión del proceso de Reorganización de la concursada y la fecha de apertura del mismo, surgió una nueva acreencia de quinta clase a favor del señor Marlon Antonio Calabria López, por concepto de Honorarios de Contador desde el mes de diciembre del año 2024 y lo que va corrido del año 2025.

Los honorarios adeudados al contador por concepto de honorarios ascienden a la suma de VEINTI UN MILLONES SEISCIENTOS VEINTICUATRO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS (\$21.624.298), los cuales se encuentran relacionados en la actualización de inventario de pasivos y en los estados financieros que se anexan.

Para efectos de dar cumplimiento a lo ordenado, se anexa lo siguiente:

1. Estado de situación financiera comparativo con corte al 08 de mayo de 2025.
2. Estado de resultado integral comparativo con corte al 08 de mayo de 2025.
3. Estado de cambios en el patrimonio con corte al 08 de mayo de 2025.
4. Estado de flujo de efectivo comparativo con corte al 08 de mayo de 2025.
5. Notas a los estados financieros comparativos con corte al 08 de mayo de 2025.
6. Certificación de estados financieros.
7. Certificación de bienes necesarios para el desarrollo del objeto social.
8. Inventario de activos.
9. Inventario de pasivos.

Cordialmente,



---

**CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 72.222.896

**RUBGUT S.A.S. ZOMAC**  
**NIT. 901.122.241-0**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 8 DE MAYO DE 2025 Y 31 ENERO DE 2025**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	N O T A	MAYO 8-2025	ENERO 31-2025
<b>A C T I V O S</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEKTIVO	5	33.885.176,42	33.885.176
DEUDORES	6	73.641.374,40	85.018.000
INVENTARIOS	7	47.409.823,00	21.500.524
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES			
SEMOVIENTES	8	21.000.500	21.000.500
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>175.936.874</b>	<b>161.404.200</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	173.164.571	173.164.571
DEPRECIACION ACUMULADA	9	-75.037.000	72.151.905
ACTIVOS BIOLOGICOS (SEMOVIENTES)			-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>98.127.571</b>	<b>101.012.666</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>274.064.445</b>	<b>262.416.867</b>
<b>P A S I V O S</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
OBLIGACIONES BANCARIAS	10	46.618.667	46.618.667
RPVEEDORES Y CUENTAS CUENTAS POR PAGAR	10	173.830.000	173.830.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	13		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	19.236.000,00	19.236.000
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>239.684.667</b>	<b>239.684.667</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	11	95.000.000	95.000.000
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			-
ACREDORES VARIOS	11	92.624.298	61.000.000
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>187.624.298</b>	<b>156.000.000</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>427.308.965</b>	<b>395.684.667</b>
<b>P A T R I M O N I O</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	14	60.000.000	60.000.000
RESERVA LEGAL	14	23.723.661	23.723.661
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	14	-216.991.461	-214.105.385
UTILIDADEDES DEL EJERCICIO	14	-19.976.720	2.886.076
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-153.244.520</b>	<b>-133.267.801</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>274.064.445</b>	<b>262.416.866</b>



CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
C.C. No. 72,222,896  
GERENTE



MARLON CALABRIA LOPEZ  
C.C 8741437  
CONTADOR  
T.P 35752-T

**RUBGUT S.A.S. ZOMAC**  
**NIT. 901.122.241-0**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 1 DE FEBRERO DE 2025 Y 8 DE MAYO DE 2025**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

D T E A L L E	N O T A	M A Y O 8 2 0 2 5	E N E R O 3 1 2 0 2 5
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	332.577.280,00	
COSTO DE VENTAS	16	232.804.000,00	
UTILIDAD BRUTA		<b>99.773.280</b>	<b>0</b>
GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCION			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	17	106.425.000,00	
DEPRECACION	17	11.544.000,00	2.886.076
OTROS GASTOS OPERACIONALES	17		
TOTAL GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCION		<b>117.969.000</b>	<b>2.886.076</b>
UTILIDAD OPERACIONAL			<b>-2.886.076</b>
OTROS INGRESOS	17	0	0
GASTOS FINANCIEROS	17	1.781.000,00	
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		<b>-19.976.720</b>	<b>-2.886.076</b>
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANACIAS			0
		0	
GANANCIA DEL AÑO		<b>-19.976.720</b>	<b>-2.886.076</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			0
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<b>-19.976.720</b>	<b>-2.886.076</b>



CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
C.C. No. 72,222,896  
GERENTE



MARLON CALABRIA LOPEZ  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.No. 35752-T

**RUBGUT S.A.S. ZOMAC**  
**NIT. 901.122.241-0**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**08/05/2025**

CONCEPTO	SALDO INICIAL 31 ENE 2024	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL 8 MAYO 2025
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	60.000.000			60.000.000
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES				-
RESERVAS	23.723.661			23.723.661
RESULTADO DEL EJERCICIO	-19.976.720	214.105.386	-	234.082.106
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.886.076		-	2.886.076
EFECTOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ				-
<b>TOTAL</b>	<b>60.860.865</b>	<b>- 214.105.386</b>	<b>- -</b>	<b>153.244.521</b>



CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
C.C. No. 72,222,896  
GERENTE



MARLON CALABRIA LOPEZ  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.No. 35752-T

**RUBGUT S.A.S. ZOMAC**  
**NIT. 901.122.241-0**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**1 DE FEBRERO DE 2025 Y 8 DE MAYO DE 2024**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<b>Mayo 8-2025</b>	<b>Enero 31-2025</b>
<b>UTILIDADES DEL PERIODO</b>	<b>-19.976.720 -\$</b>	<b>2.886.076,18</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	<b>\$ 2.885.095,42</b>	<b>\$ 2.886.076,18</b>
Aumento o disminucion de provision		
Aumento o disminucion de Reserva legal		
Aumento de depreciacion	2.885.095,42	\$ 2.886.076,18
<b>EFFECTIVOS GENERADOS EN OPERACIÓN</b>		
Disminucion en deudores	11.376.625,60	
Disminucion en inventarios		
Disminucion de otros acreedores		
Aumento o disminucion en cuentas por pagar	0	
Aumento o disminución de proveedores		
Aumento o disminucion en beneficios a empleados		
Aumento en otros pasivos no corrientes	31.624.298	
Aumento en impuestos no corrientes		
Otras salidas y/o entradas de efectivo		
Aumento o disminucion en cuentas de socios		
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>43.000.923,60</b>	<b>\$ -</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aumento o disminucion en propiedad planta y equipo	0	
Otros activos de inversion		
Aumento o disminucion en inversiones (C.D.T.)		
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0 \$ -</b>	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento o disminucion en depositos		
Aumento en obligaciones financieras		
Disminucion donaciones vigencia corriente		
Aumento o disminucion en excedentes		
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0,00 \$ -</b>	
<b>AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>0,00 \$ -</b>	
<b>DISPONIBLE AÑO ANTERIOR</b>	<b>33.885.176,42 \$</b>	<b>33.885.176,42</b>
<b>DISPONIBLE AL 8 MAYO 2025</b>	<b>33.885.176,42 \$</b>	<b>33.885.176,42</b>



CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
C.C. No. 72,222,896  
GERENTE



MARLON CALABRIA LOPEZ  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.No. 35752-T

**RUBGUT S.A.S. ZOMAC, NIT 901.122.241-0**  
***Notas a los estados financieros con corte al 08 de***  
***Mayo de 2025.***

---

**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**NOTA No. 1 ENTE ECONOMICO**

La sociedad RUBGUT S.A.S. ZOMAC, fue constituida según documento privado número 1 del 2 de octubre de 2017, inscrito en la cámara de comercio, el 10 de octubre de 1917, bajo el No. 34476 del libro IX, de Valledupar Cesar.

**1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 Base de Preparación**

Los presentes estados financieros de la Entidad a 08 de mayo de 2025 se prepararon de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Entidad, posteriormente serán puestos a consideración de la Asamblea de accionistas.

Para todos los períodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2024 inclusive, los estados financieros de la Entidad se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA). Los efectos de la adopción de la NIIF para PYMES y las exenciones adoptadas para la transición de la NIIF para PYMES se reflejan en el patrimonio.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

## **2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en Pesos Colombianos.

## **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

## **2.4 Instrumentos financieros deudores comerciales**

Los Instrumentos financieros deudores comerciales incluyen cuentas por cobrar a clientes productos de operaciones de crédito que realiza la entidad en un periodo de rotación no mayor a 30 días. La entidad tiene como política la venta de contado, los créditos generados son autorizados por la administración sobre casos excepcionales. La entidad genera documentos de otras cuentas por cobrar, los cuales son convertidos en activos la mayoría de las veces (Inventario). Las cuentas por cobrar a trabajadores son recuperadas en un tiempo menor a un año.

Las cuentas por cobrar se deterioran de acuerdo a su tiempo de recuperación a futuro y se tiene en cuenta la tasa de intereses efectiva anual del mercado. No son instrumentos financieros de mercado.

## **2.5 Inventarios**

Los inventarios se componen de comercialización de productos, insumos, maquinaria, materia prima y sus derivados para el aseo. La entidad compra y vende productos terminados los cuales se consumen de manera inmediata y sobre pedidos que son artículos para el aseo en general. La entidad mide sus inventarios terminados al costo, que incluyen todos los costos de terminación y ventas necesarios. La entidad utiliza el método del promedio ponderado. La entidad realiza inventario físico al final de cada ejercicio contable por cada artículo. En los estados financieros se revela cuando llegare el caso el valor de las perdidas por deterioro reconocido o revertido en el resultado sobre el periodo.

## **2.6 Propiedades, planta y equipo**

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos. La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Construcciones y Edificaciones	70 años
Mejoras en propiedades ajenas	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	7 años
Equipo de Restaurante y Hotelería	10 años
Flota y equipo de transporte	10 años

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

## **2.6 Depreciación de activos**

La entidad reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee en el resultado del periodo contable, y lo hará cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentra en un lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia. El cálculo de la depreciación será por el método de línea recta y la vida útil se determinará a partir de factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros. La entidad puede depreciar por componentes principales de un equipo por componentes independientes.

## **2.7 Deterioro de activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos

hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## **2.8 Intangibles**

La entidad reconocerá un activo intangible, sólo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o su valor se puede medir con fiabilidad y puede ser el resultado de costos incurridos o no.

La entidad reconocerá la vida útil de un activo intangible como finita y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil se supondrá que es de marcas y crédito mercantil 20 años y licencias. Se reconocen los intangibles al costo menos la amortización acumulada y su respectiva perdida por deterioro (si las hubiese).

## **2.9 Propiedades de Inversión**

En la actualidad la empresa no posee propiedades de inversión en sus estados financieros

## **2.10 Obligaciones bancarias**

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

## **2.11 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

## **2.12 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

### Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 34% de las utilidades gravables.

### Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

## **2.13 Beneficio a los empleados**

### **2.13.1 Beneficio de corto plazo**

En el beneficio a empleados la Entidad provisiona remuneraciones por productividad en el área comercial (Comisiones, bonificaciones y otras) de acuerdo a cumplimiento de presupuestos y porcentaje sobre metas. Adicional a lo anterior se provisionan prestaciones sociales de ley todas a corto plazo. Como también los aportes obligatorios concernientes a la seguridad social y aportes parafiscales, todos a corto plazo.

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el periodo en el cual el beneficio es ganado por el empleado.

Los préstamos y partidas por cobrar a empleados son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

## **2.14 Reconocimiento de ingresos y gastos**

### **2.14.1 Ingresos relacionados con la operación**

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por la venta de bienes, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado (IVA), o el impuesto al consumo.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

### **2.14.2 Gastos**

La entidad reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además que puede ser medido con fiabilidad.

La entidad opta en el estado de resultados por clasificar los gastos por su función, por lo tanto, revela el costo de venta separado de los otros gastos. La entidad reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo cuando se incurran en ellos.

## **2. TRANSICION A LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)**

### **3.1 Base de la transición a la NIIF para PYMES**

Con base a lo establecido por El Consejo Técnico de la Contaduría en Colombia (CTCP), en concordancia a lo establecido en la ley 1314 establece, entre otros temas, que las entidades que posean activos totales inferiores a 30.000 SMLV; y tengan menos de 200 trabajadores, tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición (periodo de transición: año 2017), serán calificadas como PYMES y por lo tanto aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés.

Con base a lo anterior, pertenece al segundo grupo de implementación de las NIIF, de acuerdo con el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, hasta el año terminado en el 2017 la Entidad emitía sus estados financieros según Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2017 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2018..

La fecha de inicio del período de transición de la Entidad es el 01 de enero de 2017. La Entidad ha preparado su Estado de Situación Financiera de Apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Estos estados financieros han sido preparados considerando la NIIF para PYMES vigente hasta el 31 diciembre de 2024.

La adopción de las “NIIF PYMES” por primera vez supone realizar las siguientes modificaciones:

1. Cambios en la presentación de los estados financieros, incluyendo el estado de resultados integral aplicable al balance de transición al 31 de diciembre de 2017.
2. Cambios en las políticas contables y criterios de medición.
3. Corrección de errores contables.
4. Incremento significativo de revelaciones en las notas a los estados financieros.

c) Aplicación NIIF PYMES

Los Estados Financieros de **2017**, y por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron los primeros estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

## **4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

### **4.1 Estimados y criterios contables críticos**

La preparación de estados financieros requiere que la Entidad realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Entidad se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Entidad y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de las Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- a) Deterioro de cuentas por cobrar, de la propiedad, planta y equipo y de los intangibles

## **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

	Enero 2025	Mayo 2025	VARIACION
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>			
CAJA Y BANCOS	\$1.385.189	\$1.385.189	\$0
TITULOS JUDICIALES	\$32.499.98	\$32.499.987	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$33.885.176</b>	<b>\$33.885.176</b>	<b>\$0</b>

**5.1** El valor del saldo en caja Y Bancos corresponde a los saldos en extractos de bancos conciliados con libros a mayo 08 de 2025.

## **6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR**

### **6.1 CLIENTES.**

A 31 enero de 2025	Enero 2025	Mayo 2025	VARIACION
CLIENTES	\$ 85.018.000	\$ 73.641.374	\$ 0
ANTICIPOS A PROVEEDORES		\$ 0	\$ 0
ANTICIPOS A TRABAJADORES	\$ 0	\$ 0	\$ 0
ANTICIPO DE IMPUESTO	\$ 0	\$ 0	0
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 85.018.000</b>	<b>\$ 73.641.374</b>	<b>\$ 0</b>

El saldo de las ventas a crédito adeudadas por los clientes con corte al 08 de mayo de 2025.

### **6.2 ANTICIPO A TRABAJADORES**

El saldo de las otras cuentas por cobrar corresponde a préstamos efectuados, a empleados para ser descontados por nóminas.

### **6.3 ANTICIPO IMPUESTOS**

El valor de los anticipos de impuestos corresponde a Retenciones en las fuentes que nos efectuaron los clientes durante el año 2025, más las auto retenciones declaradas en el año

## **7. INVENTARIOS**

INVENTARIOS	Enero 2025	Mayo 2025	VARIACION
DE MERCANCIAS	\$21.500.524	\$47.409.823	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$21.500.524</b>	<b>\$47.409.823</b>	<b>\$0</b>

## 8. SEMOVIENTES

SEMOVIENTES	CANT	Enero 2025	Mayo 2025	VARIACION
VACAS PARIDAS	2	\$7.400.000	\$7.400.000	\$0
VACAS EN ESTADO DE EMBARAZO	2	\$8.000.000	\$8.000.000	\$0
TERNEROS	1	\$ 400.000	\$ 400.000	\$0
TERNERAS	1	\$ 300.500	\$ 300.500	\$0
TOROS	1	\$3.500.000	\$3.500.000	\$0
NOVILLAS	2	\$1.400.000	\$1.400.000	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$21.000.500</b>	<b>\$21.000.500</b>	<b>\$0</b>

## 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLAN Y EQUIPO	Enero 2025	Mayo 2025	VARIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 40.900.000	\$ 40.900.000	\$0
TERRENO	\$ 0	\$ 0	\$0
CONSTRUCCIONES Y EDIF.	\$ 103.064.571	\$103.064.571	\$0
VEHICULOS	\$ 25.000.000	\$ 25.000.000	\$0
MUEBLES Y ENSERES	\$4.200.000	\$4.200.000	\$0
SUBTOTAL	\$ 173.164.571	\$ 173.164.571	\$0
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 72.151.905	\$ 75.037.000	-\$2.885.095
<b>TOTAL</b>	<b>\$101.012.666</b>	<b>\$ 98.127.571</b>	<b>\$2.885.095</b>

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	Enero 2025	Mayo 2025	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 46.618.677	\$ 46.618.677	\$0
PROVEEDORES	\$ 173.830.000	\$ 173.830.000	\$0
CUENTAS POR PAGAR	\$ 0	\$ 0	\$0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 19.236.000	\$19.236.000	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 107.668.777</b>	<b>\$ 107.668.777</b>	<b>\$0</b>

## 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	Enero 2025	Mayo 2025	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 95.000.000	\$ 95.000.000	\$0
ACREEDORES VARIOS	\$ 61.000.000	\$ 92.624.298	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 156.000.000</b>	<b>\$ 187.624.298</b>	<b>\$0</b>

## **12. IMPUESTOS Y RETENCIONES NACIONALES Y DISTRITALES POR PAGAR**

	2025	2024	VARIACION
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 0	\$ 0	\$ 0
IMPUESTO A LAS VENTAS X PAGI	\$ 0	\$ 0	\$0
RENTA	\$ 0	\$ 0	\$0
ICA POR PAGAR	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>\$ 0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$0</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>

## **13. OBLIGACIONES LABORALES**

	2025	2024	VARIACION
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			
LIQUIDACIONES	\$ 19.236.000	\$ 19.236.000	\$ 0
VACACIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0
PASIVOS ESTIMADOS		\$ 0	\$ 0
INTERESES SOBRE CESANTIAS	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 19.236.000</u></b>	<b><u>\$ 19.236.000</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>

## **14. PATRIMONIO**

### a. Capital Social

El Capital de la Sociedad es \$ 60.000.000

### b. Reserva Legal

La Reserva Legal de la sociedad es \$23.723.661

### c. Resultados

La Utilidad correspondiente al 08 de mayo de **2025** es de \$332.577.280

## **15. INGRESOS**

ACTIVIDADES ORDINARIAS	Enero 2025	Mayo 2025	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 0	\$ 332.577.280	\$ 332.577.280
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 332.577.280</b>	<b>\$ 332.577.280</b>

## **16. COSTOS**

COSTOS	Enero 2025	Mayo 2025	VARIACION
COSTOS DE VENTAS	\$ 0	\$ 232.804.000	-\$ 232.804.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 232.804.000</b>	<b>-\$ 1232.804.000</b>

## **17. GASTOS**

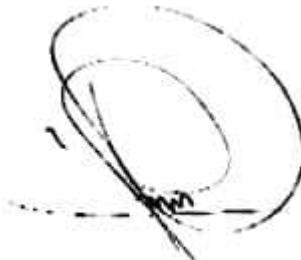
GASTOS DE ADMINISTRACION	2025	2024	VARIACION
SUELLOS	\$ 0	\$ 76.560.000	\$ 76.560.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 0	\$ 6.969.107	\$ 6.969.107
CESANTIAS	\$ 0	\$ 6.479.000	\$ 6.479.000
INTERESES SORE CESANTIAS	\$ 0	\$ 787.000	\$ 787.000
PRIMAS	\$ 0	\$ 7.549.000	\$ 7.549.000
VACACIONES	\$ 0	\$ 3.452.000	\$ 3.452.000
APORTE A ARL	\$ 0	\$ 369.000	\$ 369.000
APORTE A EPS	\$ 0	\$ 6.018.000	\$ 6.018.000
APORTE A FONDO DE PENSIONES	\$ 0	\$ 8.596.000	\$ 8.596.000
APORTE A CAJA DE COMPENSACION	\$ 0	\$ 2.932.000	\$ 2.932.000
APORTES ICBF	\$ 0	\$ 2.234.000	\$ 2.234.000
APORTES SENA	\$ 0	\$ 1.716.000	\$ 1.716.000
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 0	\$ 402.000	\$ 402.000
		\$ 731.000	\$ 731.000
		\$ 521.000	\$ 521.000

ENERGIA	\$ 0	\$670.000	\$ 670.000
TELEFONO			
GASTOS DE VIAJE			
DIVERSOS	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 204.356.972</u>	<u>\$ 204.356.972</u>
TOTAL	<u>\$ 2.886.076</u>	<u>\$ 34.632.914</u>	<u>\$ 31.746.838</u>
	<u><b>\$ 2.886.076</b></u>	<u><b>\$ 458.722.169</b></u>	<u><b>\$ 455.836.093</b></u>

<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIACION</b>
DE PERSONAL	\$ 0	\$ 0	\$ 0
SERVICIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
DIVERSOS	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
TOTAL	<u><b>\$ 0</b></u>	<u><b>\$ 0</b></u>	<u><b>\$ 0</b></u>

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIACION</b>
GASTOS BANCARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
GRAVAMEN MOV. FINANCIERO	\$ 0	\$ 0	\$ 0
OTROS	<u>\$</u>	<u>\$ 5.345.677</u>	<u>\$ 5.345.677</u>
TOTAL	<u><b>\$ 0</b></u>	<u><b>\$ 0</b></u>	<u><b>\$ 5.345.677</b></u>

**ATENTAMENTE,**

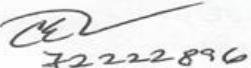


**MARLON CALABRIA LOPEZ**  
**CONTADOR PÚBLICO TITULADO**  
**TP-35752-T**  
**CC 8.741.437**

## **CERTIFICACION**

Los suscritos, Carlos Ernesto Rubio Valencia, identificado con cedula de ciudadanía No. 72.222.896 de Barranquilla en calidad de Representante Legal de la sociedad **RUBGUT S.A.S. ZOMAC.**, Identificada con NIT: 901122241-0 y Marlon Calabria López, identificado con cedula de ciudadanía No. 8.741.437 Contador Público de dicha sociedad, certificamos que los estados financieros de la compañía con corte al 08 de mayo de 2025 fueron verificados previamente conforme a las normas reglamentarias y fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad para la presente solicitud.

Se expide esta certificación a los veintinueve (29) días del mes de mayo de 2025.



72222896

**CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 72.222.896**



**MARLON CALABRIA LOPEZ  
CONTADOR PUBLICO  
C.C. 8741437  
T.P 35752-T**

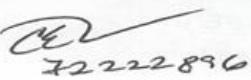
## CERTIFICACION

Los suscritos, Carlos Ernesto Rubio Valencia, identificado con cedula de ciudadanía No. 72.222.896 de Barranquilla en calidad de Representante Legal de la sociedad **RUBGUT S.A.S. ZOMAC.**, Identificada con NIT: 901122241-0 y Marlon Calabria López, identificado con cedula de ciudadanía No. 8.741.437 Contador Público de dicha sociedad, certificamos que, los siguientes bienes son necesarios para el desarrollo del objeto social de la sociedad:

### RELACION DE BIENES NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DEL OBJETO SOCIAL:

<b>Descripción del bien</b>	<b>Matricula</b>	<b>Ubicación de bien</b>
Infraestructura para operación de la empresa	040-45586	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY - CESAR
<b>Descripción del bien</b>	<b>Placas</b>	<b>Ubicación de bien</b>
Tractor	NA	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY - CESAR
<b>Descripción del bien</b>	<b>Unidad</b>	<b>Ubicación de bien</b>
Arador Tres disco	1	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY – CESAR
Remarques	1	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY – CESAR
Corta Maleza	1	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY – CESAR
Cuarto Frio	3	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY – CESAR
Tanques 500 Litros	4	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY – CESAR
Tanque inoxidable 400 litros	1	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY – CESAR
Tanque inoxidable 1600 litros	1	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY – CESAR
Mesa en acero inoxidable	1	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY – CESAR
Máquina para Muestra de Muestra	1	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY – CESAR
Pailas	1	CL 5 13 204 CORR, EL COPEY - CESAR

Se expide esta certificación con destino a la Superintendencia de Sociedades, en la ciudad de Barranquilla a los dos (7) días del mes de febrero de 2025.



72222896

CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 72.222.896

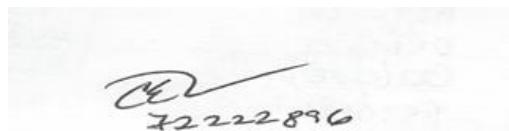


MARLON CALABRIA LOPEZ  
CONTADOR PUBLICO  
C.C. 8741437  
T.P 35752-T

## **CERTIFICACION**

Los suscritos, Carlos Ernesto Rubio Valencia, identificado con cedula de ciudadanía No. 72.222.896 de Barranquilla en calidad de Representante Legal de la sociedad **RUBGUT S.A.S. ZOMAC.**, Identificada con NIT: 901122241-0 y Marlon Calabria López, identificado con cedula de ciudadanía No. 8.741.437 Contador Público de dicha sociedad, certificamos que, con corte al 28 de enero de 2025, los bienes muebles o inmuebles que están relacionados en el inventario de activos son necesarios para el desarrollo de su actividad económica.

Se expide esta certificación con destino a la Superintendencia de Sociedades, en la ciudad de Barranquilla a los dos (7) días del mes de febrero de 2025.



72222896

**CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 72.222.896**



**MARLON CALABRIA LOPEZ  
CONTADOR PUBLICO  
C.C. 8741437  
T.P 35752-T**

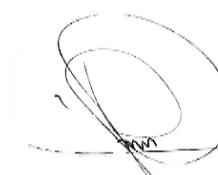
# **INVENTARIO DE ACTIVOS**

**Inventario de efectivo y equivalentes al efectivo**

Fecha del inventario	08/05/2025				
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nombre de la caja o entidad financiera	Número de cuenta	Dirección ubicación o sucursal	Ciudad o municipio	Saldo al ultimo día del mes anterior de la solicitud
<b>Efectivo</b>					
# Abierto Efectivo en caja					
# Abierto Saldos en bancos	Bancolombia	55485601216		Barranquilla	\$ 1.385.189
<b>Total efectivo</b>					\$ 1.385.189
<b>Equivalentes al efectivo</b>					
# Abierto Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo					
# Abierto Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo					
# Abierto Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes al efectivo					
<b>Total equivalentes al efectivo</b>					\$ 1.385.189
# Abierto Otro efectivo y equivalentes al efectivo	Titulos judiciales	55485601216		Bancolombia	\$ 32.499.987,00
<b>Total de efectivo y equivalentes al efectivo</b>					\$ 33.885.176

Firmas:

CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
CC: 72222896



MARLON CALABRIA LOPEZ  
C.C. 8741437  
TP: 35752

Inventario cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar										
Fecha del inventario	08/05/2025									
	Nombre o razón social	NIT ó cédula de ciudadanía	Dirección de notificación del deudor	Ciudad o Municipio	Número de factura o documento	Valor factura ó documento	Fecha factura ó documento	Fecha vencimiento de la factura o documento	Días de mora	Garantía
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>										
# Abierto	Cuentas comerciales por cobrar que no están en mora ni deterioradas de valor									
# Abierto	Cuentas comerciales por cobrar en mora pero no deterioradas de valor	JULIANO PIZZA	900454798	CRA 4 8 -19	SANTA MARTA				15	\$ 576.000
		CAFETERIA INSUPERABLE (Victor Julio Mejia)		CLLE 23 6 ESQUINA	SANTA MARTA				22	\$ 1.980.000
	Rte Asados y mucho mas	36454006	Carrera 1 15 07	SANTA MARTA					22	\$ 448.000
	INVERSIONES CUNDIDO	901654077	CL 80 68 23	BARRANQUILLA					15	\$ 798.000
	MARIA TERESA MALDONADO DE NAVAJAS	41398303	CRA 64 65 11	BARRANQUILLA					15	\$ 684.000
	INVERSIONES ULTRAMAR SAS	802010332	CRA 51 B 79 86	BARRANQUILLA					22	\$ 2.337.000
	NONNA ROSA SAS	802016535	CRA 53 79 211	BARRANQUILLA					120	\$ 1.710.000
	KIN KONO	72247961	CRA 54 53-49	BARRANQUILLA					15	\$ 3.500.000
	PANGO BFS COLOMBIA S.A.S.	901625069	DDVIA 40 71 197 BG 606A	BARRANQUILLA					60	\$ 6.400.000
	BRESCIA PIZZERIA	72229717	CLLE 85 78 24	BARRANQUILLA					130	\$ 1.401.500
	HOTEL CACIQUE INTERNACIONAL SAS	900520649	TV 93 34 180 EL TEJAR	BUCARAMANGA					120	\$ 1.124.000
	ROOMS FOR YOU SAS	901272491	CALLE DEL TABLON 35 7-28	CARTAGENA					15	\$ 1.150.000
	MEDITERRANEAMENTE SAS	901064585	CLL DEL SANTISIMO 8-15	CARTAGENA					15	\$ 115.000
	DISCOLAB SAS	901489546	CLL SAN JUAN DE DIOS 3-37	CARTAGENA					15	\$ 345.000
	KUBRIK SAS	900905610	CLL DEL COLEGIO nO. 34 - 25	CARTAGENA					15	\$ 216.000
	PIZZA MARE SAS	901646610	CRA 6 32 - 09	CARTAGENA					30	\$ 698.000
	VIRAL GRAND SAS	901475753	CRA 49 C 75 - 47	BARRANQUILLA					30	\$ 917.000
	MIMI DIA SAS	901204297	CLL 85 42D45	BARRANQUILLA					850	\$ 1.480.000
	LE PAINER (INVERSIONES GOGUIN)	802000595	CARRERA 53 85 97	BARRANQUILLA					120	\$ 377.524
	RESTAURANTE LA PIAZZETA (MICHEL HENRIQUEZ)	8723187	CARRERA 64B 84 131	BARRANQUILLA					15	\$ 1.996.000
	LA PIAZZETA DELIVERY (Henríquez Eljach e hijos)	901337679	CARRERA 65 86 191 LOCAL 111	BARRANQUILLA					15	\$ 1.430.000
	GRUPO JIMAR	901821687	CLLE 23 13 69	SABANALARGA					15	\$ 1.100.000
	LA ESQUINA FAST FOOD SAS	901454611	CLL 85 42 D45	BARRANQUILLA					900	\$ 1.739.850
	ALIMENTOS COMCO SAS	901598152	CLL 85 42 D45	BARRANQUILLA					880	\$ 1.005.000
	PRETZELCO SAS	901601785	CRA 49 80 - 255	BARRANQUILLA					320	\$ 2.215.000
	NINANIA SAS	901125558	CRA 53 75-46	BARRANQUILLA					520	\$ 8.972.000
	HOTEL AMERICAS FAVORITE PIZZA SAS	890115294	CRA 53 70 - 97	BARRANQUILLA					160	\$ 26.400.000
	ROMA PIZZA Y PASTA SAS	901782197	CRA 72 76 - 74	BARRANQUILLA					130	\$ 2.526.500
# Abierto	Cuentas comerciales por cobrar deterioradas de valor									
# Abierto	Deterioro (menor valor)									
# Abierto	Otras cuentas por cobrar que no están en mora ni deterioradas de valor									
# Abierto	Otras cuentas por cobrar en mora pero no deterioradas de valor									
# Abierto	Otras cuentas por cobrar deterioradas de valor									
# Abierto	Deterioro (menor valor)									
	<b>Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>									\$ 73.641.374

Firmas:

CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
CC:72222896

MARLON CALABRIA LOPEZ  
C.C. 8741437  
TP: 35752

Fecha del inventario	Inventario de inventarios									
	08/05/2025									
	Descripción del bien	Unidad de medida operacional	Ubicación del bien	Ciudad o Municipio	Limitación o tenencia	Número de Unidades /bloques/lotes	Número de folio de matrícula inmobiliaria	Estado del bien	Saldo al ultimo día del mes anterior de la solicitud	Deterioro
# Abierto	<b>Materias Primas</b>									
	<b>Total Materias Primas</b>									
# Abierto	<b>Productos En Proceso</b>									
	<b>Total Productos en Proceso</b>									
# Abierto	<b>Obras de Construcción en Curso</b>									
	<b>Total Obras de Construcción en Curso</b>									
# Abierto	<b>Obras de Urbanismo</b>									
	<b>Total Obras de Urbanismo</b>									
# Abierto	<b>Contratos en Ejecución</b>									
	<b>Total Contratos en Ejecución</b>									
# Abierto	<b>Cultivos en Desarrollo</b>									
	<b>Total Cultivos en Desarrollo</b>									
# Abierto	<b>Plantaciones Agrícolas</b>									
	<b>Total Plantaciones Agrícolas</b>									
# Abierto	<b>Productos Terminados</b>									
	Queso Mozarella nominal	UNIDAD	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	Ninguna	342,00	NA	EN BUEN ESTADO	28.742.893,00	No
	Queso Mozarella Especial	UNIDAD	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	Ninguna	116,00	NA	EN BUEN ESTADO	18.936.930,00	No
	<b>Total Productos Terminados</b>								<b>47.679.823,00</b>	
# Abierto	<b>Mercancías no Fabricadas por la Empresa</b>									
	<b>Total Mercancías no Fabricadas por la Empresa</b>									
# Abierto	<b>Bienes Raíces para la Venta</b>									
	<b>Total Bienes Raíces para la Venta</b>									
# Abierto	<b>Semovientes</b>									
	Vacas paridas	UNIDAD	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	Ninguna	2,00	NA	EN BUEN ESTADO	7.400.000,00	No
	Vacas en estado de embarazo	UNIDAD	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	Ninguna	2,00	NA	EN BUEN ESTADO	8.000.000,00	No
	Ternero	UNIDAD	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	Ninguna	1,00	NA	EN BUEN ESTADO	400.000,00	No
	Ternera	UNIDAD	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	Ninguna	1,00	NA	EN BUEN ESTADO	300.500,00	No
	Toro	UNIDAD	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	Ninguna	1,00	NA	EN BUEN ESTADO	3.500.000,00	No
	Novillas	UNIDAD	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	Ninguna	2,00	NA	EN BUEN ESTADO	1.400.000,00	No
	<b>Total Semovientes</b>					<b>9,00</b>			<b>21.000.500,00</b>	
# Abierto	<b>Terrenos</b>									
	<b>Total Terrenos</b>									
# Abierto	<b>Materiales, Repuestos y Accesorios</b>									
	<b>Total Materiales, Repuestos y Accesorios</b>									
# Abierto	<b>Envases y Empaques</b>									
	<b>Total Envases y Empaques</b>									
# Abierto	<b>Inventarios en Tránsito</b>									
	<b>Total Inventarios en Tránsito</b>									
	<b>Total Inventarios</b>								<b>68.680.323,00</b>	

Firmas:

CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
CC:72222896

MARLON CALABRIA LOPEZ  
C.C. 8741437  
TP: 35752

Inventario propiedades, planta y equipo / propiedades de inversión															
Fecha del inventario		08/05/2025													
		Descripción del bien	Unidad de medida operacional	Ubicación del bien	Cludad o Municipio	Marca	Modelo	serie	Placa	Número de Unidades /bloques/lotes	Estado del bien	Número de matrícula, tarjeta de propiedad o registro	Limitación de tenencia	Saldo al ultimo día del mes anterior de la solicitud	Deterioro
# Abierto	Inventario propiedades, planta y equipo / propiedades de inversión														
	Terrenos														
# Abierto	Terrenos														
	Total terrenos														
# Abierto	Edificios														
	Construcción	Infraestructura para la operación de la empresa	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	1	BUENO	040-45586	NINGUNA	\$ 159.124.571	No
# Abierto	Total edificios														\$ 159.124.571
	Maquinaria														
	Arador Tres disco	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 3.000.000	No
	Remarque	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 2.500.000	No
	Corta Maleza	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 8.000.000	No
	Cuarto Frio	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	3	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 12.000.000	No
	Tanques 500 Litros	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	4	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 12.000.000	No
	Tanque inoxidable 400 litros	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 3.000.000	No
	Tanque inoxidable 1600 litros	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 4.000.000	No
	Mesa en acero inoxidable	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 3.000.000	No
	Maquina para Muestra de Muestra	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 2.500.000	No
	Pailas	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 900.000	No
	Total maquinaria									15				\$ 50.900.000	
# Abierto	Vehículos														
	Total vehículos														\$ 30.000.000
# Abierto	Enseres y accesorios														\$ 30.000.000
	Tractor	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA	NA	NA	N	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 30.000.000	No
	Computador Portatil marca Lenovo	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	LENOVO		NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 2.300.000	No
	Impresora Laser marca HP	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	HP		NA	NA	NA	1	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 700.000	No
	Archivador Metalico de tres compatimiento	Unidad	CL 5 13 204 CORR	EL COPEY - CESAR	NA		NA	NA	NA	2	BUENO	NA	NINGUNA	\$ 1.200.000	No
	Total enseres y accesorios									4					\$ 4.200.000
# Abierto	Equipos informáticos														
	Total enseres equipos informáticos														
# Abierto	Equipos de redes y comunicación														
# Abierto	Total equipos de redes y comunicación														
	Infraestructura de red														
# Abierto	Total infraestructura de red														
	Plantas productoras														
# Abierto	Total plantas productoras														
	Activos tangibles de exploración y evaluación														
# Abierto	Total activos tangibles de exploración y evaluación														
	Mejoras de derechos de arrendamiento														
# Abierto	Total mejoras de derechos de arrendamiento														
	Propiedades, planta y equipo en arrendamiento operativo														
# Abierto	Total propiedades, planta y equipo en arrendamiento operativo														
	Construcciones en proceso														
# Abierto	Total construcciones en proceso														
	Otras														
# Abierto	Total otras														
	Total propiedades, planta y equipo														\$ 244.224.571

Firmas:

CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
CC:72222896

MARLON CALABRIA LOPEZ  
C.C. 8741437  
TP: 35752

# **INVENTARIO DE PASIVOS**

Inventario de pasivos																	
Fecha del inventario		08/05/2025															
Pasivos	Nombre o razón social del acreedor	Nit o Cedula de ciudadanía	Dirección de notificación acreedor	Ciudad o municipio de notificación del acreedor	Saldo de capital por pagar	Capital vencido	Saldo por pagar intereses	Valor sanciones por pagar	Saldo a la fecha de corte de la solicitud	Tasa de interés pactado	Fecha de inicio de la obligación	Fecha vencimiento	Nombre o razón social codeudor - Fiduciarios o avalistas	Documento de identidad o NIT - Codeudor - Fiduciarios o avalistas	Dirección de notificación codeudor - Fiduciarios o avalistas	Cludad o municipio de Notificación del codeudor	
<b>Provisiones</b>																	
<b>Provisiones por beneficios a los empleados</b>																	
# Abierto	FERNANDO PABOLA	12684834	Calle 19A # 15 - 16	EL COPEY (CESAR)	\$ 4.067.000	\$ 4.067.000	\$ -	\$ -	\$ 3.417.000	\$ -		05/02/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	MAYRE CASTRO	26947100	Carrera 6 # 14 - 63 Caracolito	EL COPEY (CESAR)	\$ 4.067.000	\$ 4.067.000	\$ -	\$ -	\$ 3.417.000	\$ -		05/02/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	JULIO CORREA	85447664	Carrera 5 # 13 - 160 Caracolito	EL COPEY (CESAR)	\$ 4.067.000	\$ 4.067.000	\$ -	\$ -	\$ 3.417.000	\$ -		05/02/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	JHONATAN ALVEAR	17327372	Carrera 6 # 8A - 04 Caracolito	EL COPEY (CESAR)	\$ 2.968.000	\$ 2.968.000	\$ -	\$ -	\$ 2.318.000	\$ -		05/02/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	DANIEL CHIRINO	24893188	Carrera 6 # 14 - 63 Caracolito	EL COPEY (CESAR)	\$ 4.067.000	\$ 4.067.000	\$ -	\$ -	\$ 3.417.000	\$ -		05/02/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	PORVENIR S.A.	800144331-3	CARRERA 13 26 A 65	BOGOTA	\$ 2.873.600	\$ 2.873.600	\$ 122.100,00	\$ -	\$ 2.995.700	\$ -		28/02/2023	NA	NA	NA	NA	NA
	COLPENSIONES	900336004-7	Carrera 10 #72-33 Torre B, Piso 11	BOGOTA	\$ 10.441.760	\$ 10.441.760	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		28/02/2023	NA	NA	NA	NA	NA
	<b>Total provisiones por beneficios a los empleados</b>				<b>\$ 32.551.360</b>	<b>\$ 32.551.360</b>	<b>\$ 122.100,00</b>		<b>\$ 18.981.700</b>								
<b>Otras provisiones</b>																	
<b>Total otras provisiones</b>																	
# Abierto	<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>																
	GUILLERMO BARROS	5136124	FCA VILLA LUCIANA, VEREDA ALEJANDRIA	EL COPEY (CESAR)	\$ 11.924.492	\$ 1.457.685	\$ -	\$ -	\$ 1.457.685	\$ -		07/02/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	HECTOR ALFONSO VEGA	1065132168	CRA 05 # 04 22 Caracolito	EL COPEY (CESAR)	\$ 11.309.400	\$ 1.693.404	\$ -	\$ -	\$ 1.693.404	\$ -		07/12/2023	NA	NA	NA	NA	NA
	DANIEL CHIRINOS	24893188	Carrera 6 # 14 - 63 Caracolito	EL COPEY (CESAR)	\$ 10.169.306	\$ 322.463	\$ -	\$ -	\$ 322.463	\$ -		05/02/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	NORBERTO PADILLA	77028097	FCA SAN JORGE, VEREDA SAN JORGE, CORR CARACOLITO	EL COPEY (CESAR)	\$ 11.320.273	\$ 1.444.485	\$ -	\$ -	\$ 1.444.485	\$ -		17/12/2023	NA	NA	NA	NA	NA
	JESUS ALFONSO ORTIZ	77164623	FCA LA ESPERANZA, VEREDA SAN MIGUEL, CORR CARACOLITO	EL COPEY (CESAR)	\$ 11.430.555	\$ 1.303.053	\$ -	\$ -	\$ 1.303.053	\$ -		17/03/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	MILENA VILLANUEVA	27164328	VEREDA EL REPOSO, CORR CARACOLITO	EL COPEY (CESAR)	\$ 11.752.080	\$ 1.040.934	\$ -	\$ -	\$ 1.040.934	\$ -		05/04/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	DELLYS CARMONA	365994185	FCA PORVENIR, VEREDA ENTRE RIO, CORR CARACOLITO	EL COPEY (CESAR)	\$ 11.011.174	\$ 1.037.163	\$ -	\$ -	\$ 1.037.163	\$ -		05/02/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	NILSON DITTA	19583210	VEREDA SAN MIGUEL, CORR CARACOLITO	EL COPEY (CESAR)	\$ 12.025.454	\$ 2.044.153	\$ -	\$ -	\$ 2.044.153	\$ -		15/02/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	LEONIDAS RODRIGUEZ	19586605	VEREDA SAN MIGUEL, CORR CARACOLITO	EL COPEY (CESAR)	\$ 10.961.469								NA	NA	NA	NA	NA
	JOYCE CAROLINA HERNANDEZ	1118819741	VEREDA EL ESPINAL	EL COPEY (CESAR)	\$ 11.686.843	\$ 1.176.708	\$ -	\$ -	\$ 1.176.708	\$ -		31/03/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	AGROPECUARIA CONFRATELLI	901063146	Km 2 salida Valledupar	FUNDACION (MAGDALENA)	\$ 27.663.953	\$ 26.581.800	\$ -	\$ -	\$ 26.581.800	\$ -		15/04/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	JEISON DIAZ	1082869612	VEREDA BELLAVISTA	EL COPEY (CESAR)	\$ 20.717.041	\$ 1.514.257	\$ -	\$ -	\$ 1.514.257	\$ -		28/12/2023	NA	NA	NA	NA	NA
	JAVIER ROBAYO	77165152	Finca La Milagrosa, Vereda San Antonio	EL COPEY (CESAR)	\$ 11.857.960	\$ 2.083.754	\$ -	\$ -	\$ 2.083.754	\$ -		02/12/2023	NA	NA	NA	NA	NA
	HECTOR BARRERA	72219824	Carrera 64 # 98 - 90 casa 21	BARRANQUILLA (ATLANTICO)	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ -	\$ -	\$ 5.000.000	\$ -		15/11/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	JUAN GUILLERMO RUBIO	72008949	Carrera 57 # 119a - 60 T1 apto 1604	BOGOTA	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -	\$ -	\$ 10.000.000	\$ -		05/11/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	DAIRO PARRA	72220617	Calle 107 # 49e - 60 apto 202C	BARRANQUILLA (ATLANTICO)	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ -	\$ -	\$ 6.000.000	\$ -		10/11/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	MAURICIO NIETO	12642293	Carrera 6 # 6 - 06 caracolito	EL COPEY (CESAR)	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -	\$ -	\$ 10.000.000	\$ -		01/11/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	MAGOLA VALENCIA	28779696	Carrera 49c # 99 - 106 T2 apto 602	BARRANQUILLA (ATLANTICO)	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000	\$ -	\$ -	\$ 30.000.000	\$ -		12/11/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	MARLON CALABRIA LOPEZ	8741437	Carrera 16 sur 48 G 44	BARRANQUILLA (ATLANTICO)	\$ 21.624.298	\$ 21.624.298			\$ 21.624.298	\$ -		31/12/2024	NA	NA	NA	NA	NA
	<b>Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>				<b>\$ 256.454.298</b>	<b>\$ 102.699.859</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 124.324.157</b>								
<b>Pasivos por impuestos</b>																	
<b>Total pasivos por impuestos</b>																	
# Abierto	<b>Otros pasivos financieros</b>																
	BANCOLOMBIA	5136124	Carrera 55 # 99 - 51 centro comercial Mall Plaza	BARRANQUILLA	\$ 28.103.000	\$ 28.103.000	\$ -	\$ -	\$ 28.103.000	\$ -			NA	NA	NA	NA	NA
	BANCOLOMBIA	5136124	Carrera 55 # 99 - 51 centro comercial Mall Plaza	BARRANQUILLA	\$ 95.000.000	\$ 95.000.000	\$ -	\$ -	\$ 95.000.000	\$ -			NA	NA	NA	NA	NA
	BANCOLOMBIA	5136124	Carrera 55 # 99 - 51 centro comercial Mall Plaza	BARRANQUILLA	\$ 5.345.677	\$ 5.345.677	\$ -	\$ -	\$ 5.345.677	\$ -			NA	NA	NA	NA	NA
	BANCO DE BOGOTA	890002964	Carrera 51B # 86 esquina	B													

<b>Total pasivo por impuestos diferidos</b>																	
<b>Total pasivos</b>					\$ 430.624.335	\$ 276.869.896	244200	0	\$ 284.924.534								

## Firmas

*[Signature]*

CARLOS ERNESTO RUBIO VALENCIA  
CC:72222896

100

MARLON CALABRIA LOPEZ  
C.C. 8741437  
TP: 35752