SOMPY S.A.S. NIT 811.043.019 (YARUMAL-ANTIOQUIA)
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**19.924.431**	**1.597.313**
Utilidad antes de C.M. Y Depreciacion	19.419.857	-5.514.181
Aumento en cuentas por cobrar	2.038.782	13.818.291
Disminución de Costos y Gtos por Pagar	0	0
Disminución Refte por pagar e Impuestos	-4.947.590	-4.756.066
Aumento Reten. Aportes de Nómina	197.701	112.560
Aumento Obligaciones Laborales	882.000	270.390
Aumento de Otros Activos	2.333.681	-2.333.681
ACTIVIDADES DE INVERSION	**-5.090.415**	**-11.827.944**
Aumento Inv. Cooperativas	-5.090.415	0
Variación en patrimonio	0	-11.827.944
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**0**	**140.000.000**
Aumento de Aportes	0	140.000.000
VARIACION DEL EFECTIVO	**14.834.016**	**153.425.257**
EFECTIVO ENERO 1/22	**203.791.916**	**50.366.660**
EFECTIVO DICIEMBRE 31/23	**218.625.933**	**203.791.916**

RODRIGO IVAN AREIZA GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 15.322.109

WALTER MARTINEZ GUTIERREZ
CONTADOR T.P. 37464 - T

Yarumal, marzo 21 de 2024

Señores
Asamblea General
SOMPY S.A.S.

Nosotros Rodrigo Iván Areiza Gómez como representante legal y Walter Martínez Gutiérrez en calidad de Contador.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a diciembre 31 de 2023, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2023, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Yarumal a los 21 días del mes de marzo de 2024

Cordialmente,

Rodrigo Iván Areiza Gómez
Representante Legal

Walter Martínez Gutiérrez
Contador T. P. 37464 - T

INFORME DE GESTION DEL AÑO 2023

SOMPY S.A.S. NIT 811.043.019

Señores asambleístas, durante el año 2023 se realizaron actividades en fechas especiales para con ellas lograr fidelizar a nuestros apostadores y también lograr atraer nuevos clientes ya que con la remodelación realizada en el año 2022 considero que hemos logrado que nuestros clientes se sientan en un lugar agradable para realizar sus apuestas.

Los ingresos en año 2023, aumentaron en el 7.02% con respecto al año 2022, los costos aumentaron en 17.82%, es decir, los premios, lo cual hace que nuestros clientes sean más estables.

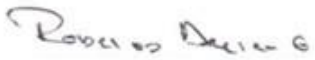
El pago del contrato a Coljuegos representa el 20.26% de los ingresos operacionales, cifra que se hace muy representativa dentro del negocio y, además, es un rubro completamente necesario para poder ejecutar nuestro negocio.

Ahora con el casino ya remodelado, pensaremos en poder ir modernizando las máquinas de juego y así brindarles a nuestros clientes mejores oportunidades de apuestas.

Como en el año anterior el casino “San Juan” es donde se han presentados el mayor pago por premios.

Se cumplió con todas las obligaciones regulares del negocio.

Cordialmente,



Rodrigo Iván Areiza Gómez
Representante Legal
C. c. 15.322.109

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

SOMPY S.A.S. Es una Entidad con ánimo de lucro y con domicilio en el municipio de Yarumal – Antioquia y creada el 28 de noviembre de 2003.

La entidad tiene como objeto principal: Prestar los servicios en el esparcimiento a los apostadores de maquina paga monedas en lugares agradables y confortables.

Además, todas las actividades afines a éstas y brindar asesoría en el montaje y administración de negocios relacionados con el ramo.

La empresa fue creada por un término de veinte años contados a partir de su creación.

NOTA 2. PATRIMONIO

El Patrimonio de SOMPY S.A.S., está constituido por los bienes que aportaron sus socios, haciendo de ella una empresa de carácter privada y con capital 100% colombiano.

NOTA 3: BASES DE PREPARACIÓN

3.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de SOMPY S.A.S. comprenden el Estado de Situación Financiera, estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia, establecidas por la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Decreto 0302 del 2015, 2131 de 2016. El marco técnico normativo aplicable en Colombia para la entidad (empresa clasificada como grupo 2) se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB, por sus siglas en Inglés), las cuales fueron emitidas y traducidas al español al 1 de enero de 2009.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Sociedad preparó sus Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Para todos los efectos legales, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, fueron los últimos Estados Financieros conforme a los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y normatividad vigente a esta fecha en Colombia. Los Estados Financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 son los primeros Estados Financieros comparativos que la entidad preparó de acuerdo con las NIIF para pymes.

Los presentes Estados Financieros corresponden al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023. De acuerdo con la evaluación efectuada por las directivas al 31 de diciembre de 2023, los Estados Financieros se han elaborado bajo la figura entidad en marcha.

3.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La base contable aplicada es la de acumulación o devengo, excepto para la información de los flujos de efectivo.

3.2.1 Presentación de Estados Financieros

SOMPY S.A.S. presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

El monto neto de los activos y pasivos financieros son compensados en el Estado de Situación Financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los ingresos y gastos no se compensan en el estado de resultado, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en las políticas de SOMPY S.A.S. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano ($), ya que la totalidad de las operaciones de SOMPY S.A.S. se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos.

3.3 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios.

3.3.1 Responsabilidad: La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de SOMPY.

3.3.2 Juicios y estimaciones: La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables (descritas en la Nota 4) y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de

forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La información sobre juicios críticos y estimaciones en la aplicación de políticas contables en los Estados Financieros, comprenden:

- **Deterioro de activos:** Para la determinación del deterioro de valor de los activos, la entidad evalúa al final del periodo sobre el que se informa, si existen indicios que indiquen que estos elementos están reconocidos contablemente a un importe superior al recuperable, para la elaboración de los presentes Estados Financieros, se realizó un análisis de las variables internas y externas que pueden afectar los activos de la compañía al cierre del periodo, concluyendo que no existieron hechos que advirtieran el reconocimiento de pérdidas de deterioro de valor sobre los activos que están dentro del alcance de la sección 27 deterioro del valor de los activos (propiedad, planta y equipo).

- **Vidas útiles de propiedad, planta y equipo:** Las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo de la entidad fueron asignadas teniendo en cuenta el tiempo en el que SOMPY espera utilizar estos elementos de acuerdo con las intenciones de las directivas y las políticas internas respecto de las compras de elementos que cumplen con la definición de propiedades, planta y equipo, los valores residuales corresponden a los valores que se esperan recuperar al finalizar la vida útil de los elementos.

- **Provisiones por litigios y otras contingencias:** Al cierre del periodo la entidad evalúa si existen condiciones sobre las cuales se deba realizar algún reconocimiento contable (provisión) o revelación de activos o pasivos contingentes teniendo en cuenta procesos que se estén adelantado al interior de la entidad, y se establece que al cierre del periodo sobre el que se informan no existen tales circunstancias.

  .

Las directivas consideran que los supuestos hechos al preparar los Estados Financieros son correctos, y que los Estados Financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

3.4 Acumulación o Devengo

SOMPY S.A.S. prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

3.5 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la cuantía de la materialidad o importancia relativa se determinó con relación a los activos totales de la Compañía. En términos generales, se considera como material toda partida que supere **el 0,3% de los activos totales**

NOTA 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Reconocimiento: El efectivo de SOMPY S.A.S comprende los valores de caja y bancos, el equivalente a efectivo está representado básicamente en cuentas de ahorro y Derechos fiduciarias, que se mantienen para cumplir con compromisos de pago y obligaciones en el corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Medición: La medición de las partidas reconocidas como efectivas y equivalentes de efectivo se mide al valor de la transacción.

4.2 Instrumentos financieros

Un instrumento financiero para SOMPY.S.A.S. es un contrato que da lugar a un activo financiero de una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Reconocimiento:

SOMPY S.A.S. reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando y solo cuando, así lo definan las cláusulas contractuales del instrumento y, como consecuencia de ello:

- Tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.
- Los activos a ser adquiridos, o los pasivos a ser incurridos como resultado de un compromiso en firme de comprar o vender bienes y servicios, no se reconocen generalmente hasta que alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el activo.

Medición inicial:

Al reconocer inicialmente un activo o pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros, que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u contraprestación que se espera pagar o recibir.

Medición posterior:

La medición posterior de los instrumentos financieros comprende:

Medidos al costo amortizado: Comprenden los instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento, estos son activos o pasivos con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de SOMPY S.A.S. tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. La entidad ha determinado que sus términos normales de negociación son 90 días, es decir que todo aquello que se negocie por fuera de estos términos requerirá cálculo de costo amortizado, para las demás partidas a las que aplique el costo amortizado se entenderá como corto plazo un año.

Medidos al valor razonable: Son instrumentos financieros mantenidos para negociar, un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable, reconociéndose los cambios de valor en resultados.

Medidos al costo menos deterioro: Comprenden las inversiones que se esperan negociar, pero que no tienen un valor razonable.

Deterioro de valor de los activos financieros:

Para el deterioro por impago de la cartera, SOMPY S.A.S. ha nombrado un encargado de cartera que evaluará mensualmente a los clientes con días de mora establecidos, sobre los cuales determinará según su criterio el valor del deterioro por impago, teniendo en cuenta la siguiente matriz de deterioro:

Categoría	Banda de Tiempo	Deterioro
A	0 - 30 DÍAS	0%
B	31 - 60 DÍAS	0%
C	61 - 90 DÍAS	0%
D	91 – 180 DÍAS	0%

E	MAS 180 DÍAS	100%

Baja en cuentas de los instrumentos financieros:

SOMPY S.A.S. dará de baja en cuentas un activo financiero sólo cuando: **a.** Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o **b.** SOMPY S.A.S. transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o **c.** SOMPY S.A.S. a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte.

Los pasivos financieros se darán de baja por SOMPY S.A.S. sólo cuando se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

4.3 Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento: Los elementos reconocidos por SOMPY S.A.S. como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la compañía, que espera usar por más de un periodo (año), de los cuales espera obtener beneficios económicos en el futuro y que su costo puede medirse de manera confiable.

Medición Inicial:

En su medición inicial las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen al costo, el cual incluye las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien, además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por el consejo directivo, sin incluir en este los impuestos recuperables incurridos en la adquisición. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Medición posterior:

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos posteriormente al modelo del costo, esto es costo menos depreciación acumulada menos pérdidas por deterioro acumuladas.

Las ganancias y pérdidas que surjan por la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo y se reconocen directamente en el resultado del periodo como un ingreso o gasto según corresponda, presentándola separado de los ingresos de actividades ordinarias.

Depreciación:

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual, este último corresponde al valor que la compañía podría recuperar por la disposición (venta o permuta) cuando la propiedad, planta y equipo ya haya alcanzado la antigüedad

y demás condiciones al término de su vida útil. El valor residual se determina para aquellos activos que esperan disponerse al finalizar la vida útil determinada por SOMPY S.A.S.. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal puesto que este refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 25 y 80 años	0%
Maquinaria y Equipo	5,10,15 y 20 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Equipo de Cómputo	Entre 3 y 5 años	0%

Deterioro:

SOMPY S.A.S. al 31 de diciembre de cada tres años, efectuará la evaluación del deterioro, esto es primero evaluar indicadores de deterioro, y en caso de presentarse se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

4.4 Activos y pasivos no financieros:

Reconocimiento: Se reconocerán como activos y pasivos no financieros aquellos elementos que cumplan con la definición de activo y pasivo de acuerdo a los requerimientos de la sección 2 conceptos y principios generales, y los cuales no estén dentro del alcance de los requerimientos de la política de instrumentos financieros.

Medición: Al importe de la transacción.

4.5 Pagos anticipados:

Reconocimiento: Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Medición: Al importe desembolsado.

4.6 Beneficios a empleados

Reconocimiento: Se reconocen como beneficios a empleados todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios. Los diferentes beneficios a empleados que ofrece SOMPY S.A.S. se clasifican como beneficios a corto plazo ya que son beneficios cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses al cierre del periodo en el cual lo empleados han prestado sus servicios, y beneficios por terminación dentro de estos se incluyen los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: **1.** la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la

edad normal de retiro, **2**. decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Medición: Como el costo de los servicios prestados.

4.7 Provisiones

Reconocimiento: Se reconocerá una provisión solo cuando: **a**. SOMPY S.A.S. tenga la obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, **b**. Sea probable (exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de beneficios económicos para liquidar la obligación, **c**. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Análisis de la evidencia disponible	%	Provisión	Pasivo contingente
Probabilidad de existencia de la obligación actual.	>50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión.	Si la estimación no es fiable, se informará en las notas a los Estados Financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual.	<=50%	No se reconocerá provisión.	Se informará en las notas a los Estados Financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual remota.	0	No se revelará provisión.	No se informará en las notas a los Estados Financieros.

Medición inicial: SOMPY S.A.S. medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

Medición posterior: SOMPY S.A.S. cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Al mismo tiempo, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha en la que se informa, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

4.8 Ingresos actividades ordinarias:

Prestación de servicios:

Reconocimiento: SOMPY S.A.S. reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
b. Es probable que SOMPY S.A.S. obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, la compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias, solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Medición: Al valor razonable.

Venta de bienes:

Reconocimiento: SOMPY S.A.S. reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, cuando se satisfacen todas y cada una de las siguientes condiciones:

a. SOMPY S.A.S. haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
b. SOMPY S.A.S. no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
d. Sea probable que SOMPY S.A.S. obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Medición: Al valor razonable.

Intereses:

Reconocimiento: SOMPY S.A.S. reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses, utilizando el método de interés efectivo.

Medición: Al valor razonable.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

	2023	2022
Caja General	217.994.694	202.841.916
Cuenta de Ahorros	631.239	800.000

Al momento de la elaboración de los presentes Estados Financieros SOMPY S.A.S., NO posee restricciones para el manejo de las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo reconocidas en su información financiera. Es de anotar que, en año 2022, se realizó una capitalización, el cual representó un aumento en caja general de $140.000.000.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2023	2022
Anticipo de Impuestos	1.940.000	5.481.000
Otras Cuentas por Cobrar	4.673.000	3.170.782

SOMPY S.A.S. al cierre del período sobre el que informa o cuando existe un indicio analiza el deterioro o baja de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. De acuerdo a la política contable aplicada por la Compañía, la determinación del deterioro de las cuentas comerciales por cobrar, se basa inicialmente en la evidencia objetiva de indicios de deterioro, que son determinados mediante los análisis de mora o incumplimiento por parte del deudor, dificultades financieras del deudor, entre otros. Para el caso de las cuentas por cobrar a clientes, el análisis es efectuado a cada uno de los casos de manera individual o agrupando las cuentas por cobrar de acuerdo al cliente.

El monto de la pérdida de deterioro es determinado de acuerdo al porcentaje fijo aplicado según la clasificación asignada al cliente de acuerdo a la matriz de deterioro que la Compañía ha establecido y es reconocido en el resultado del ejercicio como un gasto con su contrapartida en la cuenta correctora correspondiente dentro de las cuentas por cobrar.

Al cierre del período informado, la sociedad SOMPY S.A.S. NO presenta deterioro en las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

NOTA 7. INVERSIONES EN COOPERATIVAS

SOMPY a diciembre 31 de 2023 posee con aportes en COOYAL la suma de $5.090.415

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

A continuación, se presenta una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo.

	2023	2022
Maquinaria y Equipo	207.789.903	207.789.903
Muebles y Enseres	5.184.751	5.184.751
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	22.234.632	22.234.632
Depreciaciones	- 90.754.364	- 90.754.364
Seguros pagados por anticipado	0	2.333.681

Al cierre del ejercicio SOMPY S.A.S. realizó el análisis de indicadores de deterioro a cada categoría de propiedad, planta y equipo, como resultado de esta actividad no se identificaron indicadores que dieran lugar a realizar el cálculo y reconocimiento del deterioro del valor de los activos.

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS, CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR, IMPUESTOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (PASIVO CORRIENTE)

	2023	2022
Retención en la Fuente e Imporrenta	490.657	7.570.438
Retenciones y Aportes de Nómina	1.434.601	1.236.900
Impuestos a las Venta por Pagar	18.453.440	16.321.249
Beneficios a Empleados	5.040.000	4.158.000

De acuerdo a la política contable aplicada por la Compañía, los pasivos no presentan cálculo de deterioro, sino que por el contrario en el caso eventual que la Compañía presente un pasivo con una antigüedad importante, informará las razones por las cuales no ha sido cancelado a la fecha. Se resalta que los pasivos, **todos son "pasivos corrientes".**

NOTA 10. PATRIMONIO

	2023	2022
Capital Suscrito y Pagado	370.000.000	370.000.000
Revalorización del Patrimonio	12.010.161	12.110.161
Resultado (Perdida) del Ejercicio	19.419.857	(5.514.181)
Resultado de Ejercicios Anteriores	(52.164.446)	(46.650.265)

Como se manifestó en la nota 5, SOMPY S.A.S. en este mes de en enero de 2022 realizo un aumento de capital suscrito y pagado, pasando de $230.000.000 a $370.000.000, es decir, el incremento es de $ 140.000.000

NOTA 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2023	2022
Entretenimiento y Esparcimiento	351.768.089	328.706.538
Otros Ingresos Operacionales	86.551.484	120.095.695

NOTA 12. OTROS INGRESOS

	2023	2022
Administración	6.240.000	6.240.000
Aprovechamientos	115.022	211.249

NOTA 13. COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2023	2022
Costo Entretenimiento y Esparcimiento	157.082.539	133.324.313

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	89.841.209	75.124.034
IMPUESTOS	2.702.054	290.359
ARRIENDOS	12.756.300	12.772.772
CONTRIBUCIONES	88.807.083	119.833.682
SEGUROS	8.598.791	7.001.042
SERVICIOS	36.598.125	30.239.622
LEGALES	1.859.400	0
MANTENIMIENTOS	0	40.923.558
ADECUACIONES E INTALACIONES	667.370	9.832
GASTOS DE VIAJE	137.332	0
DIVERSOS	22.879.210	14.846.731

NOTA 15. OTROS GASTOS

	2023	2022
FINANCIEROS	0	277.713
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.325.325	18.910.567

Rodrigo Iván Areiza Gómez
Representante Legal
C.C. 15.322.109

Walter Martínez Gutiérrez
Contador Público
T. P. 37464 - T