

EXSIS DIGITAL ANGELS SAS


NIT: 800.245.974-2


ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS


(En pesos colombianos, al 31 de diciembre de 2020 y 2019)

	31 de Diciembre 2020	2019
Ganancia		
Ingreso de actividades Ordinarias (Nota 19)	12,272,493,563	10,354,754,842
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos	-122,430,208	-2,610,914
Ingresos Operacionales	12,150,063,355	10,352,143,928
Gastos/ Costos de administración (Nota 20)	11,602,021,476	9,693,031,380
Gastos/ Costos de Ventas (Nota 20)	0	0
Total Gastos operacionales	11,602,021,476	9,693,031,380
Utilidad Operacional	548,041,879	659,112,548
Intereses, Regalías y Dividendos (Nota 21)	169,394,142	20,382,445
Otros Ingresos y Ganancias (Nota 22)	131,579,121	198,618,165
Total Otros Ingresos	300,973,263	219,000,610
No operacionales (Nota 23)		
GMF	53,377,738	51,285,698
Otros Gastos	460,979,325	304,537,325
Total Otros Gastos	514,357,063	355,823,023
Utilidad Antes De Impuestos	334,658,079	522,290,135
impuesto de Renta y Complementarios (Nota 24)	78,398,202	198,239,634
Utilidad del ejercicio	256,259,877	324,050,501

Las Notas Adjuntas forman parte Integral de estos estados Financieros


MIGUEL ÁNGEL JIMENEZ NUÑEZ
Representante Legal


MAIRA ALEJANDRA CLARO R.
Contador Público T.P 180658-T


JOSE EVERARDO ALBARRACIN GIRALDO
REVISOR FISCAL T.P 83971-T

EXSIS DIGITAL ANGELS SAS
NIT: 800.245.974-2


ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA


(En pesos colombianos, al 31 de diciembre de 2020 y 2019)

	31 de diciembre 2,020	2,019
ACTIVO		
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes a efectivo (Nota 4)	1,372,724,509	378,655,854
Otros Activos no Financieros (Nota 5)	375,730,062	212,284,604
Activos Financieros (Nota 6)	68,761,502	3,888,314
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por cobrar (Nota 7)	887,918,021	1,642,237,901
Activos por Impuestos (Nota 8)	81,585,000	119,597,527
Total de Activos Corrientes	2,786,719,094	2,356,664,200
Activos No Corrientes		
Propiedades, planta y Equipo (Nota 9)	2,463,238,377	2,504,830,463
Activos Intangibles (Nota 10)	1,420,019,112	1,330,747,227
Total de Activos No Corrientes	3,883,257,489	3,835,577,690
TOTAL ACTIVOS	6,669,976,583	6,192,241,890
PASIVOS		
Otros Pasivos No Financieros (Nota 11)	195,423,927	106,746,594
Cuentas Comerciales por pagar y Otras Cuentas por Pagar (Nota 12)	77,268,272	343,203,408
Beneficios a Empleados (Nota 13)	1,284,755,213	1,112,781,370
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas (Nota 14)	0	529,752,487
Ingresos Diferidos y Acumulados (Nota 15)	2,404,075	0
Pasivos por Impuestos (Nota 16)	124,177,836	208,717,243
Total de Pasivos Corrientes	1,684,029,323	2,301,201,102
Pasivos financieros LP	2,674,408,432	1,983,054,603
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	471,343,267	0
Total de Pasivos No Corrientes (Nota 17)	3,145,751,699	1,983,054,603
Total de Pasivos	4,829,781,022	4,284,255,705
PATRIMONIO (NOTA 18)		
Capital Social	200,000,000	200,000,000
Otras Reservas	312,967,341	312,967,341
Ganancias acumuladas	1,325,467,043	1,393,257,667
revalorización del patrimonio	69,207,166	69,207,166
Resultado del ejercicio	256,259,877	324,050,501
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
superávit por valorizaciones	1,000,000,000	1,000,000,000
Ajustes por Convengencia NIIF	1,761,177	1,761,177
Total Patrimonio	1,840,195,561	1,907,986,185
Total Pasivos y patrimonio	6,669,976,583	6,192,241,890

Las Notas Adjuntas forman parte Integral de estos estados Financieros


MIGUEL ANGEL JIMENEZ NUÑEZ
Representante Legal


MAIRA ALEJANDRA CLARO R.
Contador Público T.P 180658-T


JOSE EVERARDO ALBARRACIN GIRALDO
REVISOR FISCAL T.P 83971-T

EXSIS DIGITAL ANGELS SAS

NIT: 800.245.974-2

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.

(En pesos colombianos, al 31 de diciembre de 2020 y 2019)

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO PAGADO	RESERVA LEGAL	AJUSTES POR CONVERGENCIA	UTILIDAD (PERDIDA) NETA	TOTAL, PATRIMONIO ACCIONISTAS
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	200,000,000	312,967,341	1,761,177	1,393,257,667	1,907,986,185
DISTRIBUCION DE UTILIDAD NETA	0	0	0		0
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	0	0	0	1,393,257,667	0
AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2019	200,000,000	312,967,341	1,761,177	1,393,257,667	1,907,986,185
DISTRIBUCION DE UTILIDAD NETA	0	0	0	-324,050,501	-324,050,501
INCREMENTO DE CAPITAL				0	
AJUSTE CONVERGENCIA	0	0	0		0
UTILIDAD EJERCICIO TERMINADO 2020	0	0	0	256,259,877	256,259,877
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	200,000,000	312,967,341	1,761,177	1,325,467,043	1,840,195,561


MIGUEL ANGEL JIMENEZ NUÑEZ
Representante Legal


MAIRA ALEJANDRA CLARO R.
Contador Público T.P 180658-T


JOSÉ EVERARDO ALBARRACIN GIRALDO
REVISOR FISCAL T.P 83971-T

EXSIS DIGITAL ANGELS SAS


NIT: 800.245.974-2


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(En pesos colombianos, al 31 de diciembre de 2020 y 2019)

	2,020	2,019
Flujo de efectivo por actividades de Operación		
Ganancia del año	256,259,877	324,050,501
depuración de la Utilidad		
Amortización de diferidos	134,228,115	78,187,445
Depreciación	108,109,134	47,032,343
variación de la utilidad Acumulada	-324,050,501	114,300,629
Cambios en el capital de trabajo		
Deudores		
Cuentas por pagar	754,319,880	283,589,754
Impuestos y gravámenes	-263,531,061	242,526,188
Anticipo de impuestos	4,137,926	-31,039,815
obligaciones laborales	-125,432,930	68,374,390
Pasivos estimados y provisiones	171,973,843	-112,805,534
Variación de otros Activos	-64,873,187	-22,519
Efectivo neto por actividades de operación	651,141,096	1,014,193,382
Flujo de efectivo por actividades de Inversión		
Adquisición de activos fijos	-66,517,048	-2,238,657,186
Adquisición de intangibles	-223,500,000	-119,900,000
Efectivo Neto por Actividades de Inversión	-290,017,048	-2,358,557,186
Flujo de efectivo por actividades de financiación		
Aumento o disminución obligaciones financieras	691,353,828	459,244,474
pago de dividendos	-58,409,220	475,168,699
Efectivo neto por actividades de financiación	632,944,608	934,413,173
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	994,068,655	-409,950,631
Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del año	378,655,854	788,606,485
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	1,372,724,509	378,655,854


MIGUEL ÁNGEL JIMENEZ NUÑEZ
Representante Legal


MAIRA ALEJANDRA CLARO R.
Contador Público T.P 180658-T


JOSE EVERARDO ALBARRACIN GIRALDO
REVISOR FISCAL T.P 83971-T

EXSIS DIGITAL ANGELS SAS
NIT: 800.2459.974-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019

NOTA N°1: Entidad Reportante

EXSIS DIGITAL ANGELS SAS es una compañía privada, constituida mediante Escritura Pública N° 5324 Notaria 7 de Santa Fe de Bogotá, Inscrita el 19 de octubre de 1.994, Bajo el Número 468634 del libro IX, que por Acta N° 03 de la Junta de Socios, del 21 de septiembre de 2011, Inscrita el 23 de septiembre de 2011 bajo el Número 01514831 del libro IX, La sociedad de referencia se transformó de Sociedad Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada, Bajo el nombre de **EXSIS SOFTWARE & SOLUCIONES SAS**; mediante acta N°50 del 16 de octubre de 2020 inscrita en cámara de comercio con el número 02628342 del 26 de octubre de 2020 del libro IX cambio razón social a **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS**. En su objeto social la sociedad podrá realizar en Colombia y en exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil, Su sede se encuentra ubicada en la Calle 145 N° 48-16 de la ciudad de Bogotá D.C.

NOTA N°2: Base de Presentación

1.1 Declaración de cumplimiento y Autorización de los estados financieros

Estos estados financieros de **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS** por el año finalizado al 31 de diciembre de 2020 y comparativos con los terminados a 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia (NCIF), fundamentados en la ley 1314 de 2009 reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

De acuerdo con la legislación colombiana y la política interna de Presentación de Estados Financieros, **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS.**, únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

1.2 Base de Medición

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable, el Grupo utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

1.3 Moneda Funcional

La moneda funcional de, **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS** es determinada en función al entorno económico. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional y de presentación de la empresa.



1.4 Clasificación de los Activos y pasivos entre Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

NOTA N°3: Principales Políticas y prácticas Contables.

El Estado de situación financiera y sus revelaciones se presentan ajustadas al anexo del Marco Técnico Normativo de Administración elaboró el Manual de Políticas Contables, de **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS**, vigentes a partir del 31 de diciembre de 2014.

1.5 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros de la entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo (otras bases o métodos de medición tales como valor razonable, valor presente, costo amortizado), debido a la naturaleza de estos.

1.5.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta , **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS**, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja General
- Cajas Menores
- Cuentas bancarias en Moneda Nacional.
- Inversiones (Carteras Colectivas, Fondos de inversión, Bonos, CDT, TES, Acciones y Divisas).

2. Cuentas Por Cobrar

2.1 Cuentas por cobrar a clientes

Corresponde a derechos contractuales a favor de , **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS**, Por la prestación del servicio derivado del objeto social, y se reconoce en el balance general a nombre del cliente.

2.2 Cuentas por cobrar a empleados

Estos activos financieros serán medidos conforme a lo descrito en la valoración de acuerdos que constituyen una transacción de financiación.

2.3 Cuentas Por Cobrar a Socios.

Estas cuentas por cobrar se derivan de los préstamos que realice , **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS**, a cada uno de los socios y se clasificaran a corto plazo todas aquella que no superen los 365 días y serán parte el activo corriente; en caso de superar los 365 días estas cuentas se determinaran a largo plazo y harán parte del activo no corriente.

2.4 Cuentas Por Cobrar Deudores Varios

Corresponden a cuentas por cobrar diferentes a los ya enunciados tales como préstamos a terceros. Todos a corto plazo, siempre y cuando estas sean inferiores a 1 año. Pasado este término se establecerán intereses al 2% mensual porcentaje que no podrá ser superior al Interés de usura autorizado por la Superintendencia financiera.

2.5 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos

incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

	No Años a Depreciar
Edificios	20 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computo	2 años

2.6 Activos intangibles

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles son las siguientes:

	No Años amortizar
Software	10 años
Arrendamiento	20 años

2.7 Impuestos y Contribuciones

Comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor de , **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS.**

3. Beneficios a Empleados

Se reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

4. Ingresos Ordinarios

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles y los descuentos que se otorguen se registran como menor valor de los ingresos.

Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios son prestación de servicios de Outsourcing, fabricación de Software, entre otros. Estos se reconocen cuando el servicio es prestado, en el momento de la entrega de los servicios o por el grado de terminación del servicio, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS** y que los ingresos se puedan medir de manera fiable. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

Intereses ganados

Para los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un período de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultado integral en la sección resultado del período.

Dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho de, **EXSIS DIGITAL ANGELS SAS** a recibir el pago.

5. Impuesto a las ganancias

A partir del 1 de enero de 2013 hasta el 31 de diciembre de 2016, las rentas fiscales en Colombia, se gravan a la tarifa del 25% a título de impuesto de renta y complementarios, 9% a título de impuesto sobre la renta para la equidad "CREE", exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional, las compañías en zona franca tributan a una tarifa del 15%, y las que no generan renta líquida o la renta líquida es inferior a la presuntiva declaran sobre Renta Presuntiva a una tarifa del 3% sobre el patrimonio, Y con la entrada de la reforma tributaria Ley 1819 del 26 de diciembre de 2016 partir del 1 de enero de 2017 se eliminó el impuesto sobre la renta para la equidad "CREE", permitiendo que los saldos a favor originados por este concepto puedan ser imputados en la declaración de Renta.

En el caso particular EXSIS DIGITAL ANGELS S.A.S, se encuentra acogido a la ley 1429 de 2010, en la que se establece la determinación del impuesto de renta de manera progresiva donde los 2 primeros años reconocerá la renta en un 0%, el tercer año en un 25%, el cuarto año en un 50%, el quinto año en un 75% y el sexto año y siguientes el 100%; como para el año 2017 ya no procede el impuesto de renta al anterior valor se le debe reconocer un impuesto de renta del 9%.

6. Firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la Renta y CREE.

Las declaraciones de impuestos pueden ser revisadas por las autoridades de impuestos dentro de los 2 años siguientes a la fecha de presentación, a partir del año 2017, el término general de firmeza de las declaraciones tributarias será de 3 años a partir de la fecha de su vencimiento o a partir de la fecha de su presentación.

7. Renta presuntiva

La renta líquida del contribuyente de acuerdo con el artículo 188 del ET, modificado por el artículo 80 de la de crecimiento económico, la tasa aplicable para la renta presuntiva en el año gravable 2020 será del 0.5%.

NOTA N°3 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.



Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

Revelaciones A continuación se mostrará la composición de las partidas que conforman los estados financieros valores expresados en miles de pesos colombianos (COP).

NOTA N°4 Efectivo y Equivalente del efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo comprendía al 31 de diciembre de:

	2020	2019
Caja Menor	1.000.000	1.000.000
BCSC 5259	252.353.936	21.961.387
Banco de Bogotá N° 5859	38.153.072	23.350.196
Banco de Bogotá N° 1443	251.359	277.525
BBVA N° 2284	50.000	38.595
BBVA N° 6628	122.779.478	22.210.200
Colpatria N° 123168011	957.265.409	304.129.040
Colpatria Cta Ahorro N° 8013	689.255	688.910
Totales	1.372.724.509	378.655.854

El valor razonable del efectivo y sus equivalentes se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo y su alta liquidez.

NOTA N°5 Otros activos no financieros

El detalle de los otros activos no financieros comprendía al 31 de diciembre de:

	2020	2019
Retención en la fuente	220.246.870	41.585.922
Retención de Iva	21.320.247	0
Retención de Ica	17.665.271	6.327.015
Autorretención Renta	99.608.292	84.569.155
Sobrantes de liquidaciones de impuestos	16.889.382	79.802.494
Totales	375.730.062	212.284.586

El valor contable de los otros activos no financieros se aproxima a su valor razonable.

NOTA N°6 Activos Financieros

El detalle de los otros activos financieros comprendía al 31 de diciembre de:

	2020	2019
Derechos Fiduciarios	3.000.000	3.000.000
Fideicomisos de Inversión	916.502	888.314
Acciones	64.845.000	0
Totales	68.761.502	3.888.314

La inversión corresponde al 30% de las acciones en Kruger Corporation sas.

NOTA N°7 Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comprendía al 31 de diciembre de:

	2020	2019
Clientes	841.661.762	1.515.293.495
Cuentas por cobrar a vinculados económicos	21.141.109	14.258.499
Avances entregados	25.115.150	107.143.357
Préstamos a Particulares	0	5.542.550
Totales	887.918.021	1.642.237.901

NOTA N°8 Activos por Impuestos

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comprendía al 31 de diciembre de:

	2020	2019
Anticipo de renta y Complementarios	81.585.000	119.597.527
Totales	81.585.000	119.597.527

NOTA N°9 Propiedad planta y equipo

El detalle de la propiedad planta y equipo comprendía al 31 de diciembre de:

Construcciones y edificaciones	2020	2019
costo-construcciones y edificaciones	1.468.329.000	1.468.329.000
Valorizaciones-construcciones y edificaciones	1.000.000.000	1.000.000.000
Depreciación-construcciones y edificaciones	-76.656.444	0
Totales	2.391.672.556	1.468.329.000

Equipo de oficina	2020	2019
costo-equipo de oficina	46.494.126	46.494.126
Valorizaciones- equipo de oficina	0	0
Depreciación- equipo de oficina	-43.841.358	-43.589.610
Totales	2.652.768	2.904.516

Equipo de comunicación y computación	2020	2019
costo-equipo de comunicación y computación	356.908.669	290.391.621
Valorizaciones- equipo de comunicación y computación	0	0
Depreciación- equipo de comunicación y computación	-296.919.867	-278.317.617
Totales	59.988.802	12.074.004

Flota y equipo de transporte	2020	2019
costo-flota y equipo de transporte	139.870.968	139.870.968
Valorizaciones- flota y equipo de transporte	0	0
Depreciación- flota y equipo de transporte	-130.946.717	-118.348.025
Totales	8.924.251	21.522.943
Total propiedad planta y equipo	2.463.238.377	2.504.830.463

NOTA N°10 Activos Intangibles

El detalle de los activos intangibles a 31 de diciembre estaba distribuido de la siguiente manera:

Intangibles	2020	2019
Derechos de autor	327.797.445	370.093.893
Bienes recibidos en arrendamiento financiero	1.092.221.667	960.653.334
Totales	1.420.019.112	1.330.747.227

Bajo normas NIIF los derechos de autor Amortizan a 10 años y los bienes en arrendamiento financiero a 20 años.

NOTA N°11 Otros pasivos no financieros

Los impuestos gravámenes y tasas a 31 de diciembre estaban de la siguiente manera:

Otros pasivos no financieros	2020	2019
Impuestos gravámenes y tasas	195.423.927	106.746.594
Totales	195.423.927	106.746.594

NOTA N°12 Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre se encuentran de la siguiente manera:

Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	2020	2019
Importes por pagar a proveedores	6.304.802	285.579
Otras cuentas comerciales	319.770	319.770
Costos y Gastos por pagar	70.643.700	342.598.059
Totales	77.268.272	343.203.408

NOTA N°13 Beneficios a Empleados

beneficios a los empleados a 31 de diciembre estaban comprendido en:

Beneficios a empleados	2020	2019
Salarios por pagar	11.109.687	992.176
Retenciones y aportes de nomina	166.649.492	145.617.132
Obligaciones a largo Plazo Corriente	809.205.014	546.091.057
Obligaciones por terminación de contrato	297.792.020	420.081.024
Totales	1.284.755.213	1.112.781.370

NOTA N°14 Cuentas por pagar a partes relacionadas

Las cuentas por pagar a partes relacionadas a 31 de diciembre:

Cuentas por pagar a partes relacionadas	2020	2019
Cuentas por pagar a socios	0	529.752.487
Totales	0	529.752.487

NOTA N°15 Ingresos Diferidos y Acumulados

Los ingresos diferidos y acumulados a 31 de diciembre:

Ingresos Diferidos y Acumulados	2020	2019
Ingresos diferidos y acumulados	2.404.075	0
Totales	2.404.075	0

NOTA N°16 Pasivos por impuestos

Los pasivos por impuestos están distribuidos a 31 de diciembre:

Pasivos por impuestos	2020	2019
De renta y complementarios	101.735.836	198.239.634
Pasivo por impuesto de industria y comercio	22.442.000	10.477.609
Totales	124.177.836	208.717.243

NOTA N°17 Pasivos financieros LP

Los pasivos financieros a largo plazo a 31 de diciembre:

Pasivos Financieros LP	2020	2019
Anticipos y avances recibidos	2.674.408.432	1.983.054.603
Cuentas por pagar a partes relacionadas-soc	471.343.267	0
Totales	3.145.751.699	1.983.054.603

NOTA N°18 Patrimonio

El patrimonio estaba distribuido a 31 de diciembre

Patrimonio	2020	2019
Capital Social	200,000,000	200,000,000
Otras Reservas	312,967,341	312,967,341
Ganancias aculadas	1.325.467.043	1,393,257,667
Revalorización del patrimonio	69,207,166	69,207,166
Resultado del ejercicio	256.259.877	324,050,501
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Superávit por valorizaciones	1,000,000,000	1,000,000,000
Ajustes por Convergencia NIIF	1,761,177	1,761,177
Totales	1.840.195.561	1.907.986.185

NOTA N°19 Ingreso de Actividades ordinarias

El ingreso por actividades ordinarias a 31 de diciembre estaba comprendido

Ingreso por actividades ordinarias	2020	2019
Actividades empresariales de consultoría	11.300.516.444	10.354.754.842
Cuotas de administración de consorcios UT	971.977.119	0
Devoluciones, rebajas y descuentos	-122.430.208	-1.096.452
Totales	12.150.063.355	10.353.658.390

NOTA N°20 Gastos de Administración

Los gastos de administración a 31 de diciembre

Gastos de administración	2020	2019
De personal	9.504.558.029	8.320.260.484
honorarios	139.941.000	39.048.600
Impuestos	33.760.808	28.999.136
Arrendamientos	42.890.000	7.990.752
Contribuciones y afiliaciones	8.010.689	14.122.200
Seguros	23.606.796	13.742.816
Servicios	393.672.889	660.300.755
Gastos Legales	29.869.540	18.402.565
Mantenimiento y reparaciones	13.618.509	42.767.540
Adecuación e instalación	33.264.699	16.336.822
Gastos de viaje	33.146.532	138.618.693
Depreciaciones	108.109.134	47.032.343
Amortizaciones	134.228.115	78.187.445
Operaciones UT-Consorcios	882.313.420	0
Diversos	188.108.375	251.924.379
Provisiones	32.922.941	15.296.850
Totales	11.602.021.476	9.693.031.380

NOTA N°21 Intereses, Regalías y dividendos

Los intereses regalías y dividendos a 31 de diciembre estaban conformados:

Intereses, regalías y dividendos	2020	2019
Intereses	1.819.052	29.509
Diferencia en cambio	163.310.025	20.288.407
Descuentos Comerciales condicionados	4.265.065	64.530
Otros Ingresos financieros	0.45	0
Totales	169.394.142	20.382.445

NOTA N°22 Otros Ingresos o Ganancias

Los otros ingresos o ganancias a 31 de diciembre estaban conformados:

Otros Ingresos o ganancias	2020	2019
Recuperaciones	126.857.889	197.804.869
Diversos	4.721.232	813.296
Totales	131.579.121	813.296

NOTA N°23 Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales a 31 de diciembre estaban conformados:

Gastos no operacionales	2020	2019
GMF	53.377.738	51.285.698
Otros gastos	460.979.325	304.537.325
Totales	514.357.063	355.823.023

NOTA N°24 Impuesto de renta y complementarios

El gasto de impuestos de renta y complementarios a 31 de diciembre:

Impuesto de renta y complementarios	2020	2019
Impuesto de renta y complementarios	78.398.202	198.239.634
Totales	78.398.202	198.239.634

NOTA N°25 Adopción por primera vez

A continuación enunciaremos los principales ajustes y reclasificaciones de la transición a las NIIF para PYMES que afectan el patrimonio al 1 de enero de 2015 (fecha de la transición de las NIIF) y al 31 de diciembre de 2015, y al resultado integral correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015, y que surgen de comparar las políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros hasta el cierre del ejercicio anterior finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros a partir del ejercicio iniciado el 1 de enero de 2016 bajo NIIF para PYMES.

Para la preparación de los estados financieros de adopción por primera vez, la Compañía aplicó todos los procedimientos requeridos, sin modificar retroactivamente la contabilidad llevado a cabo según PCGA colombianos para la baja en cuentas de activos y pasivos financieros, contabilidad de coberturas, estimaciones contables, operaciones discontinuadas y medición en participaciones no controladoras.

NOTA N°26 Indicadores de capacidad Financiera

Los indicadores de capacidad financiera a 31 de diciembre:

Indicadores Financieros

PERIODO		2020	2019
INDICE DE LIQUIDEZ	Activo Corriente	1.65	1.02
	Pasivo Corriente		
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total	0.72	0.69
	Activo Total		
RAZON DE COBERTURA DE INTERESES	Utilidad Operacional	10.27	12.85
	Gastos de Intereses		
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	Utilidad Operacional	0.298	0.34
	Patrimonio		
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	Utilidad Operacional	0.082	0.10
	activo total		
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	Utilidad operacional	0.045	0.064
	ingresos totales		
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente	1,102,689,771	55,463,098
	Pasivo Corriente		