

# **SERIEMAX S.A.S.**

**NIT.: 900.269.684-8**

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL PERIODO TERMINANDO EN JUNIO 30 DE 2020**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

### **NOTA 1**

#### ***1. Información general***

La Compañía “**SERIEMAX S.A.S.**”, es una Sociedad por acciones simplificadas, radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Barranquilla, en la Carrera 6 No. 90-52. Inicio sus actividades mediante la constitución del documento privado por medio de la escritura pública No. 40 del 18/02/2009, inscrito en la Notaría única del Municipio de Galapa –Atlántico, inscrita en la Cámara de Comercio el 02/03/2009, bajo el número 146.804 del libro IX, constituyéndose inicialmente la sociedad “**SERIEMAX LTDA**”, posteriormente mediante el Acta de Junta de Socios No. 14 del 14/10/2014, se inscribió en la Cámara de Comercio de Barranquilla, la renovación de la Sociedad, el 05/10/2015 bajo el número 279.300 del libro IX, la sociedad se transformó en por Acciones Simplificadas bajo la denominación de “**SERIEMAX S.A.S.**”. Número de matrícula 474.577. Su duración es indefinida.

#### ***1.1. Actividad principal desarrollada***

La sociedad tiene por objeto principal: a) El Transporte de materiales, movimientos de tierra en general; b) La extracción y comercialización al por mayor de materiales de construcción, arenas, gravas, bases y sub -bases, c) La construcción, reparación, señalización, arborización de vías. d) El suministro e instalación de redes y/o tuberías de agua, alcantarillado, gas, petróleo telefónicas. e) La exploración y explotación de minas en general lo mismo que el beneficio, transformación, importación, exportación y comercialización de minerales. f) La producción y suministro de concretos y asfaltos. g) El alquiler de maquinaria y equipos para la construcción y decoración en general. h) La Ejecución de Obra relacionadas con la arquitectura y la ingeniería. i) Transporte de materiales para la construcción. j) Celebración de toda clase de contratos relativos al transporte aéreo; marítimo; fluvial y terrestre, tales como comprar, vender, dar y recibir en arrendamiento, importar y exportar naves y equipos de transporte y maquinarias. k) La comercialización de combustible L) La compra y venta. Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar acabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el Comercio o la industria de la sociedad. -

## **NOTA 2**

### ***2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs***

Los estados financieros de **SERIEMAX S.A.S.**, correspondientes al periodo terminado el 30 de junio de 2020, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, posteriormente unificado mediante el decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. La Compañía pertenece al grupo No. 2 de implementación.

## **NOTA 3**

### ***3. Resumen de políticas contables***

#### ***3.1 Consideraciones generales***

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

#### ***3.2. Conversión de moneda extranjera***

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

#### ***3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo***

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

#### ***3.4 Instrumentos Financieros***

##### ***3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **3.4.2. *Activos financieros corrientes***

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) u otro tipo de inversiones, que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

#### **3.4.3. *Activos financieros no corrientes***

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

#### **3.4.4. *Obligaciones financieras***

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

#### **3.4.5. *Proveedores y cuentas por pagar***

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **3.5. *Inventarios***

Los inventarios se registran por el método de inventario periódico. El costo se determina al final de cada periodo mensual, mediante el proceso juego de inventarios. Se tiene previsto que, a partir del 01 de enero del año 2020, se implementará el sistema de Inventario permanente, y se aplicará para su valuación, el sistema de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte.

Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

### **3.6. *Propiedades, planta y equipo***

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<b>CLASE DE ACTIVOS</b>	<b>VIDA UTIL</b>	<b>TASA ANUAL</b>
Construcciones y Edificaciones	50	2%
Maquinaria y Equipo	20	5%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Cómputo y Comunicación	3	33%
Flota y Equipo de Transporte	20	5%
Mejoras en Propiedades Ajenas	7	14%

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 obligaciones que tiene la Sociedad por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### **3.7. *Arrendamientos***

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la Sociedad. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento.

### **3.8. *Propiedades de inversión***

La compañía no cuenta a la fecha de corte, con propiedades que deban clasificarse en este rublo. Sin embargo, de llegar a tenerlas, se tendrá en cuenta para su registro en la contabilidad, las políticas que rigen en las Normas Internacionales, para este tipo de activos.

### **3.9. *Activos intangibles***

Los activos intangibles, leasing operacional, programas informáticos, licencias de software adquiridos u otros. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias, en el caso del leasing operacional de acuerdo al periodo pactado. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos que se cometen internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

### **3.10. *Deterioro del valor de los activos***

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles 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 valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor 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 y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **3.11. *Impuesto a la Renta***

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por Renta. Los activos y / o pasivos de impuestos de Renta, comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **3.12. *Obligaciones laborales***

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se ubican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **3.13. *Provisiones***

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

### ***3.14 Capital suscrito y pagado y superávit***

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. De llegase a existir superávit de capital corresponderá a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

### ***3.15 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias***

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### ***3.15.1. Venta de bienes***

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

#### ***3.15.2. Arrendamientos***

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

#### ***3.15.3. Ingresos por intereses y dividendos***

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

### ***3.16. Gastos financieros***

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

## **NOTA 4**

### ***4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación***

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

#### **4.1. *Deterioro de deudores***

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

#### **4.2. *Vida útil de las propiedades, planta y equipo***

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

#### **4.3. *Provisiones***

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados asesores de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

#### **4.4. *Activos por impuestos diferidos***

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

### **NOTA 5**

#### **5. *Efectivo y equivalentes de efectivo***

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio de 2020, incluyen los siguientes componentes:



<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
<b>EFFECTIVO</b>	
Caja	\$ 40.102
<b>FONDOS ENTIDADES FINANCIERA MONEDA NACIONAL</b>	
Banco de Colombia	\$ -
Banco de Bogotá	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 40.102</b>

El efectivo y equivalente de efectivo, se encuentra libre de restricciones y gravámenes.

## **NOTA 6**

### **6. Activos financieros**

Los activos financieros al 30 de junio de 2020 incluyen:

#### **6.1. Activos financieros medidos al costo amortizado:**

La Sociedad tiene por política que, en caso de presentarse los ingresos financieros que generen este tipo de acciones, serán contabilizados dentro de los ingresos financieros en el estado de resultados.

#### **6.2. Activos financieros al costo:**

La Sociedad para este tipo de activos, los clasificará dentro del activo no corriente.

## **NOTA 7**

### **7. Deudores comerciales y otros**

Los deudores comerciales y otros, al corte del mes de junio de 2020, comprenden:

#### **7.1. Clientes Nacionales:**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
CLIENTES	\$ 1.073.329
PROVISION CARTERA	-\$ 76.825
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 996.504</b>

Las cuentas por cobrar correspondiente a clientes, en su totalidad corresponden a ventas que se hacen a crédito, créditos estos que se hacen sin ningún tipo de financiación y a un plazo

máximo de treinta (30) días, dependiendo del monto de la mercancía vendida. Debido a las dificultades que se han tenido en el cobro de cartera de alguno de nuestros clientes, y con base en la reglamentación legal existente, la Compañía ha procedido a realizar provisiones de cartera, que al corte del periodo representaban aproximadamente el 6.5% del total de la cartera, avaluada esta provisión en **SETENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS VEINTICUATRO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS M.L.** (\$76.824.852.00).

## 7.2. Deudores Oficiales:

CONCEPTO	2020
SOBRANTE EN LIQUIDACION RENTA	\$ 95.059,00
SOBRANTE EN LIQUIDACION IVA	\$ 55.981,00
OTROS	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 151.040</b>

El saldo a favor del Impuesto de Renta y Complementarios, corresponde al resultado obtenido en el cálculo de este impuesto, restando el saldo a favor del año 2018, en el periodo del año 2019.

## 7.3 Otros Deudores

CONCEPTO	2020
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 450.068,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$ -
OTROS DEUDORES	\$ 24.813,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 474.881</b>

## NOTA 8

### 8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 30 de junio de 2020, presenta el siguiente estado:

CONCEPTO	2020
MATERIA DE CONSTRUCCION	\$ 550.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 550.000</b>

## **NOTA 9**

### **9. *Propiedades de inversión***

La Compañía al corte de junio 30 de 2020, no presentaba dentro de sus inventarios, activos por este concepto.

## **NOTA 10**

### **10. *Propiedades, planta y equipo***

Los saldos de las propiedades, planta y equipo para el corte de junio del año 2020 es el siguiente:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.347.444
EQUIPO DE OFICINA	\$ 59.186
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	\$ 19.945
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 566.439
VÍAS DE COMUNICACIÓN	\$ 4.640
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 1.534.109
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 463.545</b>

Estos activos fijos, corresponden a bienes de uso normal, necesarios para el cumplimiento del objeto social de la Compañía, y la realización de su actividad económica. El sistema de depreciación utilizado, es el de línea recta. Al corte de cada periodo la Compañía evalúa los deterioros de valor de alguno de sus activos, y de llegarse a presentar, se estimará el importe recuperable de dichos activos.

## **NOTA 11**

### **11. *Otros Activos***

#### **11.1. *Activos intangibles***

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS LEASING	\$ 1.590.000
AMORTIZACION LEASING	-\$ 795.000
LICENCIAS	\$ 7.055
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 802.055</b>

### **11.2. Otros Activos**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
RECLAMACIONES	\$ -
VALORIZACIONES	\$ 150.791
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 150.791</b>

## **NOTA 12**

### **12. Obligaciones financieras**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
<b>A CORTO PLAZO</b>	
BANCOS AGRARIO DE COLOMBIA C 725016	\$ 48.642
BANCOLOMBIA C 47700957	\$ 21.718
BANCOLOMBIA C 477009571	\$ 60.537
BANCO DE OCCIDENTE C 82500253	\$ 148.100
PARTICULARES	
<b>A LARGO PLAZO</b>	
BANCOLOMBIA LEASING 176911	\$ 43.416
BANCOLOMBIA LEASING 178301	\$ 32.894
BANCOLOMBIA LEASING 181411	\$ 38.657
BANCOLOMBIA LEASING 188023	\$ 91.320
BANCO DE OCCIDENTE LEASING 191047	\$ 73.861
BANCOLOMBIA LEASING 188023	\$ 68.602
FONDO NACIONAL DE GARANTIA	\$ 207.238
<b>PARTICULARES</b>	\$ -
ANGELLO GOMEZ VELASQUEZ	\$ 84.350
ARIEL MENDIETA TEHERAN	\$ 133.650
RICAURTE DE JESUS RAMIREZ LOPEZ	\$ 200.000
WILTON JAVIER ACOSTA JARABA	\$ 80.000
MARIO MEDINA CHAMORRO	\$ 88.036
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.421.021</b>

## **NOTA 13**

### **13. Proveedores**

Nuestros proveedores son en su totalidad Nacionales, los cuales nos surten fundamentalmente de materiales para comercialización, combustible para el movimiento de nuestros vehículos y de repuestos, para el mantenimiento de los vehículos. El saldo de los proveedores a 30 de junio de 2020, está compuesto así:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 73.542
PROVEDORES EXTRANJEROS	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 73.542</b>

La Sociedad a la fecha, no presenta ni ha presentado, saldos en mora por pagos a proveedores, siendo una de las políticas dentro de la actividad comercial, de estar pagando antes del tiempo pactado por sus proveedores.

## **NOTA 14**

### **14. Beneficios a Empleados**

En este rublo se presenta, los saldos que se han liquidado de nómina por prestaciones sociales a los Empleados, al 30 de junio de 2020, como contraprestación por los servicios recibidos de acuerdo con las características de los contratos laborales, así:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
SALARIOS	\$ 41.429
CESANTIAS	\$ 31.151
INTERESES CESANTIAS	\$ 2.205
VACACIONES	\$ 10.125
PRIMA DE SERVICIO	\$ 7.645
SENA	\$ 8.857
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 101.412</b>

## **NOTA 15**

### **15. Impuestos, gravámenes y tasas**

En el rublo se encuentran todos los Acreedores oficiales, saldos que se le deben a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales “Dian” y la Alcaldía de Barranquilla, al corte del 30 de junio de 2020, por operaciones normales de impuestos, y arreglos de saldos pendientes de periodos anteriores.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
DIAN IMPUESTO DE IVA	\$ -
DIAN RETENCION EN LA FUENTE	\$ 17.557
ACUERDO DE PAGO DIAN Y ALCALDIA	\$ 192.888
ALCALDIA DE BARRANQUILLA I.C.A.	\$ 943
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 211.388</b>

Estos valores corresponden al saldo resultante de la liquidación al corte del 31 de diciembre de 2019, de todos estos conceptos se debe pagar la retención en la fuente y el Impuesto de Industria y Comercio, en el mes de junio de 2020, tanto a la Alcaldía de Barranquilla y a la Dirección de Impuestos Nacionales “DIAN”, respectivamente, adicionalmente lo correspondiente al acuerdo de pago.

## NOTA 16

### 16. Cuentas por pagar – Otras

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
ANTICIPOS RECIBIDOS A CLIENTES	\$ 15.966
ANTICIPOS RECIBIDOS A CONTRATISTAS	\$ 503.446
HONORARIOS	\$ 17.850
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 22.277
OTROS	\$ 707.769
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.267.308</b>

Todas estas obligaciones financieras, son contraídas con el objetivo de poder desarrollar satisfactoriamente todas sus operaciones operativas y comerciales.

## NOTA 17

### 17. Patrimonio

El capital accionario de la Compañía al 30 de junio de 2020, está compuesto así:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 500.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 150.791
ADOPCION NIFF PRIMERA VEZ	\$ 541.925
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-\$ 58.253
UTILIDADES ACUMULADAS	-\$ 580.216
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 554.247</b>

El Capital Suscrito y pagado, está compuesto por 500.000 acciones de valor nominal cada una de MIL PESOS (\$1.000.00). Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

## NOTA 18

### 18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos obtenidos originados en la ejecución de su razón social, durante el periodo comprendido desde el 01 de enero de 2020 al 30 de junio de 2020, fueron:

<i>CONCEPTO</i>	<b>2020</b>
VENTA MATERIALES PARA CONSTRUCCION	\$ -
TRANSPORTE DE CARGA	\$ 119.844
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	\$ -
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 2.574
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 117.270</b>

La medición de Ingresos se lleva a cabo teniendo en cuenta el valor razonable de las contrapartidas recibidas, en donde el ingreso es reconocido, una vez cumplan las condiciones de transferencia de riesgo, de fiable medición y con las probabilidades de recibir los beneficios económicos.

## NOTA 19

### 19. Otros ingresos

En lo transcurrido del año 2020, la cifra más representativa de ingresos diferentes a los de la razón social ejecutada, se originan por los descuentos comerciales que se obtienen por el pago a proveedores en las condiciones establecidas.

<i>CONCEPTO</i>	<b>2020</b>
RECUPERACION PROVISIONES	\$ 57
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 81
OTROS	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 138</b>

## NOTA 20

### 20. Costos de Ventas

Al corte de junio de 2020, este fue el movimiento que se generó, para determinar el costo de ventas:

<i>CONCEPTO</i>	<b>2019</b>
PRESTACION SERVICIO TRANSPORTE	\$ 75.681
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 26.426
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 102.107</b>

Todos los costos contabilizados, corresponden a egresos relacionados directamente con la operación de la razón social de la Compañía, y que le permiten desarrollar su actividad productiva.

## NOTA 21

### 21. Gastos Administrativos y de Ventas

Los siguientes son los gastos adicionales de administración y venta, en que se han incurrido durante el año 2020, para el desarrollo normal de las actividades comerciales.

<i>CONCEPTO</i>	<b>2020</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 39.958,00
HONORARIOS	\$ 10.000,00
IMPUESTO	\$ 943,00
ARRENDAMIENTO	\$ 7.000,00
DEPRECIACION	\$ -
SEGUROS	\$ 3.948,00
SERVICIOS	\$ 6.411,00
GASTOS LEGALES	\$ 821,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ -
GASTOS DE VIAJE	\$ -
OTROS GASTOS	\$ 3.726,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 72.807</b>



## NOTA 22

### 22. Otros gastos, No operativos y Financieros

<i>CONCEPTO</i>	<b>2020</b>
COMISIONES	\$ -
GRAVAMEN MOV. FINANCIEROS	\$ -
PERDIDA EN VENTA DE BIENES	\$ -
INTERESES	\$ -
MULTAS Y SANCIONES	\$ -
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 149,00
COSTOS GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 598,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 747</b>

## NOTA 23

### 23. Resultados obtenidos

En lo corrido del año 2020, la Compañía arrojó una pérdida, por valor de **CINCUENTA Y OCHO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL PESOS M.C.** (\$58.253.000.00).

## **NOTA 24**

### **24. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 15 de julio de 2020.



**RAMIRO HERRERA ESTRADA**  
Representante Legal



**HÉCTOR RAÚL GARCÍA RINCÓN**  
Contador publico  
T.P 483304-T