

ESTADOS FINANCIEROS NIIF A DICIEMBRE 31 2021

ROGELIO VILLAMIZAR & CIA. S.A.S. en
REORGANIZACION

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
Notas de carácter general.	7
1. Entidad que reporta.....	7
2. Bases de preparación.	7
3. Políticas contables significativas.....	9
Notas de carácter específico.	16
4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	16
5. Impuestos corrientes e Impuestos diferidos.	17
6. Propiedad, planta y equipo.....	19
7. Otros activos financieros.	20
8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	20
9. Beneficios a empleados	21
10. Capital emitido.	21
11. Ganancias acumuladas y efectos de adopción NIIF.....	22
12. Otras Reservas.....	22
13. Ingresos ordinarios.	22
14. Otros ingresos.....	23
15. Gastos de administración.	23
16. Otros gastos.....	24
17. Costos financieros.....	24
18. Impuesto a las ganancias.	25
19. Utilidad (pérdida) por acción (expresada en pesos COP).....	25
20. Pasivos Contingentes.....	25
21. Hechos posteriores.....	26

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ROGELIO VILLAMIZAR Y CIA SAS en REORGANIZACION

NIT. 890.310.237 - 8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CORTES A:

En miles de pesos (COP)			
	Notas	Corte terminado en 31/12/2021	Periodo terminado en 31/12/2020
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	9,385	2,582
Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,023,219	2,046,981
Activos por impuestos	5	17,674	14,480
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2,050,278	2,064,043
Propiedades, planta y equipo	6	9,009,908	9,235,726
Otros Activos financieros no corrientes	7	4,322,266	4,322,266
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		13,332,174	13,557,992
TOTAL ACTIVOS		15,382,452	15,622,035
PASIVOS			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	538	371
Pasivos por Impuestos corrientes	5A	4,453	30,201
Otros pasivos no financieros corrientes	9	-	733
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,991	31,305
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	6,420	6,871
Pasivos por Impuestos	5A	535,613	794,798
Pasivos por Impuestos diferidos	5B	141,281	182,420
Otros pasivos no financieros no corrientes	9	6,599	5,634
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		689,913	989,723
TOTAL PASIVOS		694,904	1,021,028
PATRIMONIO			
Capital emitido	10	296,293	296,293
Ganancias acumuladas y Efectos de adopción NIIF	11	14,340,265	15,975,949
Otras reservas	12	5,589	5,589
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	11	45,401	(1,676,824)
TOTAL PATRIMONIO		14,687,548	14,601,007
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15,382,452	15,622,035
Contingencias			
Deudor Solidario		\$ 4,355,115	\$ 5,761,502
Acreencias Litigiosas		\$ 82,500	\$ 82,500
		\$ 4,437,615	\$ 5,844,002



CLAUDIA GONIMA VILLAMIZAR
C.C. 29.121.755
Representante Legal
(Ver informe adjunto)



FREDDY ROJAS OSSA
Contador Público
CC. 16.778.445



WILSON JAMES BARBETI
VALENCIA
Revisor Fiscal
CC. 14.585.265
TP No. 58031-T

* Las notas son parte integrante de los estados financieros

ESTADO DE RESULTADOS

ROGELIO VILLAMIZAR Y CIA SAS en REORGANIZACION

NIT. 890.310.237-8

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS PERIODOS DE:

<i>En miles de pesos (COP)</i>	<i>Notas</i>	ENE A DIC 2021	ENE A DIC 2020
Ingresos de Actividades Ordinarias	13	195,052	149,636
Ganancia Bruta		195,052	149,636
Otros ingresos	14	363,849	1,584
Gastos de administración	15	431,555	1,646,750
Otros gastos	16	32,797	87,543
Costos financieros	17	49,148	88,839
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		45,401	(1,671,912)
Gasto por Impuesto a las ganancias	18	-	4,912
Beneficio (Pérdida) del ejercicio		45,401	(1,676,824)



CLAUDIA GONIMA
VILLAMIZAR
C.C. 29.121.755
Representante Legal



FREDDY ROJAS OSSA
Contador Público
CC. 16.778.445
TP No. 60184-T



WILSON JAMES BARBETI
VALENCIA
Revisor Fiscal
CC. 14.585.265
TP No. 58031-T

* Las notas son parte integrante de los estados financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ROGELIO VILLAMIZAR Y CIA SAS en REORGANIZACION

NIT. 890.310.237 - 8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

(Expresado en miles de pesos Colombianos)

		AÑO 2021	AÑO 2020
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<i>Notas</i>	
Utilidad (Perdida) Neta		45,401	-1,676,824
Más: Partidas que no afectan el efectivo:			
Gasto por Depreciación	15	225,817	609,387
Impuesto de Renta y Equidad	18	0	4,912
Actualización Financiera	14	303,486	0
Deterioro CXC		0	858,560
(=) Generación Interna de efectivo (EGO)		574,704	-203,965
Aumento/Disminución de cuentas por cobrar	4	-279,724	-802,028
Aumento/Disminución Activos por Impuestos	5	-3,194	6,225
Aumento/Disminución de otros activos financieros		0	0
Aumento/Disminución de costos y gastos por pagar	8	-284	6,922
Aumento/Disminución Impuestos Corrientes	5A	-284,933	146,853
Aumento/Disminución impuestos diferidos		-41,139	36,863
Aumento/Disminución Otros pasivos no financieros	9	233	6,238
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-609,041	-598,927
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Aumento/Disminución Propiedad Planta y Equipo	6	0	0
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		0	0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Aumento/Disminución Reservas	12	41,140	-36,866
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		41,140	-36,866
TOTAL FLUJO NETO DEL PERIODO		6,803	-839,758
(-) Acuerdo de Reorganización			
(-) Acreedores 3ra Clase Preferentes			
SALDO INICIAL DE EFECTIVO		2,582	842,340
SALDO FINAL DEL EFECTIVO		9,385	2,582



CLAUDIA GONIMA VILLAMIZAR
C.C. 29.121.755
Representante Legal



FREDDY ROJAS OSSA
Contador Público
CC. 16.778.445
TP No. 60184 - T



WILSON JAMES
BARBETI VALENCIA
Revisor Fiscal
CC. 14.585.265
TP No. 58031 - T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ROGELIO VILLAMIZAR Y CIA SAS en REORGANIZACION

NIT. 890.310.237 - 8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodos terminados al 31 de Diciembre de 2021 y Diciembre 31 de 2020
(Valores expresados en miles de pesos colombianos \$)

	<i>Notas</i>	Capital emitido	Reservas (1)	Utilidades del ejercicio	Utilidades (pérdidas) acumuladas	Resultados conversion NIIF	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2020		296,293	5,589	(1,676,824)	(1,510,078)	17,486,026	14,601,007
Traslado resultados del ejercicio anterior				1,676,824	(1,676,824)	41,140	41,140
Utilidad neta del año	11			45,401			45,401
Saldo a Diciembre 31 de 2021		296,293	5,589	45,401	(3,186,902)	17,527,166	14,687,548

(1) El saldo de las cuentas de reservas está compuesto por:

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Reserva Legal	5,589	5,589
	<u>5,589</u>	<u>5,589</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.



CLAUDIA GONIMA VILLAMIZAR
C.C. 29.121.755
Representante Legal
(ver informe adjunto)



FREDDY ROJAS OSSA
Contador Público
CC. 16.778.445
TP No. 60184 - T



WILSON JAMES BARBETI
VALENCIA
Revisor Fiscal
CC. 14.585.265
TP No. 58031-T
(Ver opinión adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2021

(Valores expresados en miles de pesos colombianos, excepto los valores por acción)

Notas de carácter general.

1. Entidad que reporta.

ROGELIO VILLAMIZAR & CIA S.A.S. en REORGANIZACION, fue constituida de acuerdo con leyes colombianas el 31 de diciembre de 1975 mediante escritura pública 8386. Su objeto Social principal está orientado a la preservación del patrimonio de sus accionistas, conservación y administración de un patrimonio conformado por bienes aptos para la producción de frutos civiles, como arrendamientos, administración de bienes muebles e inmuebles. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cali (Valle). El término de duración de la compañía indicado en sus estatutos es hasta el año 2050.

2. Bases de preparación.

(a) Marco de referencia.

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes (IFRS For SME's). Constituyen un juego completo de estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera, aceptadas en Colombia, Reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y 2496 de 2015.

(b) Bases de medición.

En general, los rubros del estado de situación financiera han sido determinados sobre la base del costo histórico, excepto por la utilización del valor razonable para alcanzar la revaluación de propiedad, planta y equipo y el reconocimiento de ciertas cuentas por cobrar sobre la base del valor presente.

(c) Moneda funcional y de presentación.

Estos estados financieros son presentados en Miles de Pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en Miles de Pesos, excepto cuando se indique de otra manera.

(d) Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en el estado de situación financiera, se describe en las siguientes notas:

Notas 4. Elección de la política contable para el reconocimiento, medición y revelación de los instrumentos financieros.

Nota 6. Elección de política contable para el reconocimiento, medición y revelación de propiedad, planta y equipo. Utilización del modelo de revaluación.

Nota 7. Elección de política contable para el reconocimiento, medición y revelación de activos financieros.

(e) Base contable de acumulación (o devengo).

De conformidad con la Sección 2 de la NIIF para Pymes, denominada conceptos y principios generales para la preparación de información financiera, la compañía reconoce como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos, los hechos económicos que dan lugar a estos elementos, siempre y cuando se satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, sin importar que su pago difiera del período en que suceden.

(f) Hipótesis de negocio en marcha.

De conformidad con la Sección 2 de la NIIF para Pymes, denominada conceptos y principios generales para la preparación de información financiera, la gerencia de Rogelio Villamizar & CIA S.A.S. en REORGANIZACION ha manifestado que no tiene intención de liquidar o hacer cesar sus operaciones y no presenta situaciones que presuman el cierre temporal o definitivo de su negocio, por lo tanto, estos estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de que la compañía es un negocio en marcha.

Debido a la situación de emergencia sanitaria producida por la pandemia del covid-19 la sociedad solicito ante la superintendencia de sociedades, mediante escrito radicado con el No. 2020-05-005174 el trámite de negociación de emergencia de un acuerdo de reorganización (NEAR), en los términos del artículo 8 del Decreto 560 del 2020, con auto 670-000674 de fecha 05 de noviembre de 2020 la superintendencia de sociedades resuelve admitir a la sociedad ROGELIO VILLAMIZAR Y CIA SAS. En REORGANIZACION.

Mediante acta de audiencia del 11 de junio de 2021 se confirma el acuerdo por la superintendencia de sociedades de Manizales entre la sociedad ROGELIO VILLAMIZAR Y CIA SAS. En REORGANIZACION y sus acreedores en virtud de lo establecido en el Decreto Ley 560 de 2020, la ley 1116 de 2006 y artículo 32 de la ley 1429 de 2010.

(g) 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 materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, del capital de trabajo, al patrimonio y de los ingresos, según corresponda.

3. Políticas contables significativas.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas para la preparación de los estados financieros, y han sido aplicadas uniformemente en conformidad con las características de similitud en cada partida.

(a) Instrumentos financieros.

(i) Activos financieros.

Inicialmente la compañía reconoce los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en que se originan.

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros medidos al costo o al costo amortizado (según corresponda), representados en derechos de cobro derivados de la ejecución de su actividad principal. El costo amortizado será utilizado sobre cuentas por cobrar que superan las condiciones normales de mercado o por los acuerdos de pago diferidos en el tiempo; la compañía realiza un análisis de las partidas por cobrar, para reunir evidencia suficiente sobre el reconocimiento de pérdidas por deterioro del valor de estos activos.

Otros activos financieros no corrientes.

La compañía posee acciones con entidades, se ha optado por el modelo del costo para su reconocimiento, evaluando al final de cada período contable, la evidencia objetiva de algún indicio de deterioro.

El reconocimiento al costo implica el registro por el valor pagado o aportado en la sociedad, más las erogaciones incurridas en su adquisición, según las características de la inversión; es decir, si se adquieren inversiones de empresas ya constituidas se reconocen por el valor pagado por ellas; en los demás casos se reconocen por el nominal desembolsado.

Las erogaciones relacionadas con la adquisición, tales como honorarios de búsqueda; asesoramiento, o de consultoría de asesoramiento, jurídicos, contables, de valoración y otros; costos generales de administración; y costos de registro y emisión de títulos de deuda y de patrimonio incurridas en su adquisición se registran en resultados Integrales de periodo.

Cuando se adquiere una inversión en otra sociedad que no cotiza en el mercado de valores, se debe evaluar al momento de la compra si ella va a generar beneficios económicos futuros, ya sea por rendimientos financieros, dividendos o participaciones o por la venta del título. Si esto no fuese así, el valor aportado se llevará directamente al gasto.

Cualquier diferencia que se presente entre el valor patrimonial determinado de acuerdo a la Sección 19, de la sociedad en la fecha de adquisición y su valor pagado será tratada de acuerdo a lo establecido en la política contable de activos intangibles - crédito mercantil, cuando se trate de estados financieros consolidados y separados. La plusvalía o crédito mercantil se reconoce como intangible y la inversión por su costo de adquisición en el estado financiero separado.

(ii) Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se miden al costo o se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro, cuando los términos de la negociación, quedan por fuera de las condiciones normales de crédito.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales vencidas se analizarán al final del cada período contable. Se obtendrá un listado de los clientes que han superado los plazos normales y se tendrá en cuenta las diferentes variables para estimar el deterioro contemplado en la Sección 11 Instrumentos Financieros, con el fin de reconocer pérdidas de valor de estos activos.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

(iii) Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

(iv) Pasivo financiero.

Inicialmente, la compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estos préstamos se registran posteriormente a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre

los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

Las comisiones incurridas para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso las comisiones se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Actualmente la compañía no posee pasivos financieros, cuando éstos se presenten serán evaluados y ajustados al valor presente al final del período informado, dicha evaluación contemplará el cálculo del interés efectivo y se comparará con el valor en libros de la obligación y el interés reconocido en el período. La variación en la tasa contractual y el tipo de interés efectivo, deja una diferencia sin importancia relativa en el componente financiero en los resultados de la entidad. Al evaluar la relación costo-beneficio en el ajuste y creación de amortizaciones alternas, la compañía mantiene las evaluaciones entre el costo amortizado y la amortización financiera para determinar en qué punto se consolida un ajuste con importancia relativa.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

(v) Transacciones en moneda extranjera.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

Las transacciones en moneda extranjera se expresan en la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando los montos de las partidas se revisan. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y del ajuste a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultados en el rubro "Gastos Financieros"

(vi) Capital social.

Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

(b) Propiedad, planta y equipo.**(i) Reconocimiento y medición Posterior.**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas utilizando el modelo de revaluación. Inicialmente estos activos son reconocidos por su costo de adquisición y posteriormente se ajustan por su depreciación y por los cambios en el valor razonable.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- el costo de los materiales y la mano de obra directa;
- cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;
- cuando el grupo tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y
- los costos por préstamos capitalizados.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

(ii) Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros relacionados con el gasto fluyan a la compañía. Las reparaciones y mantenimiento continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

(iii) Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Flota y equipo de transportes	10 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(c) Activos intangibles

Solo se reconocen activos adquiridos o formados mediante desembolsos efectivamente incurridos y que generen beneficios futuros.

Los activos intangibles se clasifican en:

a) Amortización.

Los intangibles de vida definida se amortizan en el tiempo esperado de beneficio. Cuando no se pueda determinar fácilmente el tiempo esperado de amortización, la entidad definirá una vida no superior a 10 años.

(d) Deterioro.

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la compañía en términos que la misma no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores en la compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

(e) Reservas.

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes:

- El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito

(f) Beneficios a empleados a corto plazo.

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Los beneficios a empleados que se reconocen a corto plazo corresponden a las retribuciones normales, establecidas por el Código Sustantivo del Trabajo y demás normas relacionadas con los beneficios al trabajador.

(g) Provisiones.

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

(h) Ingresos ordinarios

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. La compañía basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

(i) Ingresos por intereses.

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.

(j) Ingresos por dividendos.

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

(k) Arrendamientos.

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Cada pago por el arrendamiento se distribuye entre el pasivo y la carga financiera. Las correspondientes obligaciones por arrendamiento, netas de cargas financieras, se incluyen en cuentas a pagar a largo plazo. La parte correspondiente a los intereses de la carga financiera se carga a la cuenta de resultados durante el periodo del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa de interés periódica constante sobre la deuda pendiente de amortizar en cada periodo. La Propiedad, planta y equipo adquirida mediante arrendamiento financiero se amortiza durante el periodo más corto entre la vida útil del activo y el periodo del arrendamiento.

(l) Reconocimiento de costos y gastos.

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no

estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

(m) Distribuciones de dividendos.

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los mismos.

(n) Ingresos financieros y costos financieros.

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos (incluidos activos financieros al costo amortizado), ingresos por dividendos, ganancias por la venta de activos financieros. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la compañía a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de intereses en fondos invertidos.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, saneamiento de descuentos en las provisiones, pérdidas por venta de activos financieros, dividendos en acciones preferenciales clasificadas como pasivos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(o) Impuesto.

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Para el cálculo del impuesto diferido se ha utilizado la base fiscal de activos y pasivos declarado ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, el cual suministra los montos usados para fines fiscales. Los valores consignados, se compararon con los montos registrados en el Estado de Situación Financiera bajo criterios de la Norma Internacional de Información Financiera, los valores registrados como activos o pasivos por impuesto diferido se realizaron en conformidad con la Sección 29 Impuesto a las Ganancias, sin embargo, es preciso manifestar, que algunas diferencias temporarias y permanentes se realizaron con la expectativa de recuperación de los activos y liquidación de los pasivos.

3.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como negocio en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

3.3 Estimación del valor razonable

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha del estado de situación financiera. La cotización usada para activos financieros mantenidos por la Empresa es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables. El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación, se estimará descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Notas de carácter específico.

3. Efectivo y/o equivalente al efectivo.

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía y pueden utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras y los fondos.

El efectivo y/o equivalente al efectivo a diciembre 31 de 2021 y diciembre 31 de 2020, estaba conformado de la siguiente manera:

Nota . 3	Periodo terminado en Diciembre 31/2021	Periodo terminado en Diciembre 31/2020
Efectivo en caja:		
CAJA MONEDA NACIONAL		
BANCO DE BOGOTA -CTE 16629245-8	9,385	2,582
Total efectivo en cajas	9,385	2,582
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9,385	2,582

4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía, incluidas las comerciales y no comerciales. También se incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros y cuando se pierde la expectativa de recuperar el dinero.

Nota 4.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Arrendamientos por cobrar	7,112	10,999
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	11
Cuentas por cobrar y préstamos		
VILLAMIZAR JARAMILLO ROGELIO	-	100,937
GONIMA VILLAMIZAR FRANCISCO	1,135	1,135
ANGULO DE VILLAMIZAR ANA CECILIA	167,213	167,213
VILLAMIZAR ANGULO SONIA	210	210
GONIMA VILLAMIZAR ALEJANDRO	222,923	222,923
FIDEICOMISO FA-2161 MACEVI	787,779	787,779
MULTIPARTES INDUSTRIAL S.A.	60,210	60,210
SONIA VILLAMIZAR Y CIA SCA	563,988	563,988
MULTIPARTES DE COLOMBIA SAS	990,135	990,135
Deterioro CXC y préstamos		
VILLAMIZAR JARAMILLO ROGELIO	-	20,482
GONIMA VILLAMIZAR FRANCISCO	- 340	- 340
ANGULO DE VILLAMIZAR ANA CECILIA	- 50,164	- 50,164
VILLAMIZAR ANGULO SONIA	- 63	- 63
GONIMA VILLAMIZAR ALEJANDRO	- 236,334	- 236,334
FIDEICOMISO FA-2161 MACEVI	- 18,063	- 18,063
MULTIPARTES INDUSTRIAL SAS	- 108,604	- 169,196
SONIA VILLAMIZAR Y CIA SCA	- 252,701	- 252,701
MULTIPARTES DE COLOMBIA SAS	- 111,217	- 111,217
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y PRÉSTAMOS	2,023,219	2,046,981

5. Impuestos corrientes e Impuestos diferidos.

(a) Impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes.

Los saldos a favor por impuestos corrientes corresponden a conceptos de retenciones efectuadas por clientes, en cumplimiento de las leyes tributarias del país en el que opera la entidad.

Los siguientes son los saldos por activos de impuestos corrientes:

Nota 5.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Anticipo de impuestos:		
IMPUESTO DE RENTA	48	8,479
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	329
IMPUESTO DE RENTA - Saldo a favor	17,626	-
Retención en la fuente:		
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	-	5,211
Auto-retención del CREE:		
AUTO-RETENCIÓN 0,40%	-	461
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17,674	14,480

Pasivos por impuestos corrientes.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, impuesto de renta para la equidad- cree, impuesto al patrimonio, retención en la fuente, impuesto al valor agregado IVA e impuesto de industria y comercio.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo con el Estatuto Tributario Nacional y las diferencias generadas por la adopción de las NIIF, se han registrado como impuesto diferido en conformidad con la Sección 29 Impuesto a las ganancias.

Los siguientes son los saldos por pasivos de impuestos corrientes:

Nota 5A	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Impuesto de Renta y Complementarios:		
IMPUESTO DE RENTA	-	4,912
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	4,453	2,112
IMPUESTO PREDIAL POR PAGAR		817,975
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,453	824,999
IMPUESTO PREDIAL POR PAGAR	535,613	
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES	535,613	-

(b) Impuestos diferidos.

Los saldos por impuestos diferidos corresponden a diferencias temporarias deducibles (Activo) e Imponibles (Pasivo), producto de la comparación entre las bases contables bajo el marco de referencia de las NIIF y las bases fiscales reportadas por el ente económico a la autoridad fiscal.

El saldo de los impuestos diferidos a diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

Nota 5B	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	141,281	182,420

Cargo a balance – Otro Resultado Integral:

Renta - Activo

Nota 5B	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Saldo Inicial	182,420	145,557
Cargo a Balance - Otro Resultado Integral	(41,139)	36,863
Saldo Final	141,281	182,420

El saldo del impuesto diferido imponible a diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

Renta - Pasivo

Nota 5B	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Saldo Inicial	182,420	145,557
Cargo a Balance - Resultados / Efectos de Adopción	(41,139)	36,863
Saldo Final	141,281	182,420

La propiedad, planta y equipo genera una diferencia imponible producto por el incremento en las bases contables, dada la expectativa de recuperación vía venta, la empresa tendría una diferencia temporaria ocasionada por la liquidación de la tasa de ganancia ocasional, sobre la diferencia generada por la valorización no reconocida como parte del costo fiscal.

6. Propiedad, planta y equipo.

Corresponde a los bienes tangibles de larga duración que pueden representar beneficios económicos futuros y se emplean en las actividades de administración, producción o distribución o también para arrendar a terceros en régimen de arrendamiento operativo.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

Nota 6	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Propiedad, planta y equipo		
Costo	10,018,690	10,018,691
(- Menos Depreciación)	(1,008,783)	(782,965)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9,009,908	9,235,726

A continuación, se muestra el cuadro de detalle por grupo de la Propiedad, Planta y Equipo:

Nota 6A.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Propiedad, planta y equipo		
Terrenos	2,965,318	2,965,318
Construcciones y edificaciones		
Costo	6,971,019	6,971,019
(-Depreciación Acumulada)	(926,430)	(736,308)
Flota y equipo de transporte		
Costo	82,353	82,353
(-Depreciación Acumulada)	(82,353)	(46,657)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9,009,907	9,235,725

A continuación, se detalla el movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo:

Nota 6B	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Flota y equipo de transporte	Total
31/12/2020	2,965,318	6,971,019	82,353	10,018,690
Revaluacion	-	-	-	-
Retiros Costo (Por ventas)	-	-	-	-
Retiros Revaluación PCGA anterior (por ventas)	-	-	-	-
30/12/2021	2,965,318	6,971,019	82,353	10,018,690

El siguiente es un detalle del movimiento de la depreciación:

Nota 6B	Construcciones y edificaciones	Flota y equipo de transporte	Total
31/12/2020	(736,308)	(46,657)	(782,965)
Gasto del periodo	(190,122)	(35,696)	(225,818)
30/12/2021	(926,430)	(82,353)	(1,008,783)

La estimación de vidas útiles, es revisada sobre el final del período contable.

7. Otros activos financieros.

Corresponde a las acciones que posee la compañía en determinados entes económicos.

A continuación, se muestra un detalle de estos activos:

Nota 7.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Otros activos financieros no corrientes:		
Inversiones disponibles para la venta (al costo):		
ACCIONES:		
Multipartes S.A.	2,725,585	2,725,585
Villamizar Angulo y Cia. SCA.	365,051	365,051
Multipartes de Colombia S.A.S.	1,231,630	1,231,630
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	4,322,266	4,322,266

Para efectos de medición posterior, estos instrumentos son medidos por el modelo del costo.

8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como; combustibles, suministros y pagos de servicios públicos.

El saldo de las cuentas por pagar comprende lo siguiente:

Nota 8.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
HONORARIOS POR PAGAR		
HONORARIOS	5,520	5,520
ARRENDAMIENTOS POR PAGAR	295	298
FLETES POR PAGAR	900	900
RETENCIÓN EN LA FUENTE		
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO	22	59
RETENCIÓN EN LA FUENTE	221	209
APORTES POR PAGAR EPS	-	39
APORTES POR PAGAR ARP	-	24
APORTES POR PAGAR CAJA COMPENS	-	39
APORTES PARAFISCALES POR PAGAR	-	154
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	6,958	7,242
HONORARIOS	5,520	-
FLETES POR PAGAR	900	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	6,420	-

9. Beneficios a empleados

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la empresa y a favor de empleados por provisión de beneficios.

Los Beneficios a empleados contienen el siguiente detalle:

Nota 9.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
BENEFICIOS A EMPLEADOS	6,599	6,367
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	6,599	6,367

10. Capital emitido.

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2021 - diciembre 31 de 2020 comprende lo siguiente:

Nota 10.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Composición del Capital		
Capital autorizado	296,293	296,293
Valor nominal de acción <i>(en pesos COP)</i>	1,000	1,000
Número de acciones suscritas y pagadas	296,293	296,293
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	296,293	296,293
<i>(Intrinsic Value) **in COP</i>	<i>49,571.03</i>	<i>49,278.95</i>

La sociedad mantiene una sola clase de acciones ordinarias.

11. Ganancias acumuladas y efectos de adopción NIIF.

Muestra el resultado de los ejercicios anteriores de la compañía, el resultado del ejercicio sobre el que se informa y los efectos por el cambio de marco de preparación para la elaboración de información financiera.

El detalle de la cuenta de utilidades acumuladas es el siguiente:

Nota 11.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Ganancias acumuladas		
PERDIDA (UTILIDAD) DEL EJERCICIO CORRIENTE	45,401	(1,676,824)
PÉRDIDAS ACUMULADAS	(3,186,901)	(1,510,077)
EFFECTOS DE ADOPCIÓN NIIF (1)	17,527,166	17,486,026
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	14,385,666	14,299,125

12. Otras Reservas.

Comprende las apropiaciones que se realizan de los resultados para fines legales y específicos.

El saldo a diciembre 31 de 2021 – diciembre 31 de 2020 comprende lo siguiente:

Nota 12.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Otras reservas:		
Reserva Legal		
RESERVA LEGAL (1)	5,589	5,589
TOTAL OTRAS RESERVAS	5,589	5,589

- (1) De acuerdo con la Ley, la Empresa está obligada a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito, como es el caso de la Compañía. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

13. Ingresos ordinarios.

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

La compañía, reconoce como ingresos en el período en que se desarrolla la actividad relacionada. Se reconocerán ingresos por prestación de servicios varios, vinculados al giro de la actividad económica principal.

Se reconocen ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso

como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2021 – diciembre 31 de 2020 comprenden:

Nota 13.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Ingresos ordinarios:		
ARRENDAMIENTO DE BIENES IMUEBLES	195,052	149,636
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	195,052	149,636

14. Otros ingresos.

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial.

Los otros ingresos al 31 de diciembre de 2021 – diciembre 31 de 2020 comprenden:

Nota 14.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Otros ingresos:		
INTERESES	43,867	
RECUPERACIONES	9,287	564
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	720
DIVERSOS	7,209	300
TOTAL OTROS INGRESOS	363,849	1,584

15. Gastos de administración.

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Los gastos de administración al 31 de diciembre de 2021 – diciembre 31 de 2020 comprenden:

Nota 15.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Gastos de administración:		
Gastos de personal	19,494	23,605
Honorarios	23,168	26,158
Impuestos	128,697	123,599
Arrendamientos	2,750	1,750
Seguros	3,502	141
Servicios	328	1,249
Gastos legales	3,242	118
Mantenimiento y reparaciones	15,790	-
Adecuacion e instalacion	200	
Depreciaciones	225,817	609,387
Diversos	8,567	2,183
Deterioro de valor de activos	-	858,560
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	431,555	1,646,750

16. Otros gastos.

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios, impuestos asumidos.

Los otros gastos al 31 de diciembre 2021 – diciembre 31 de 2020 comprenden:

Nota 16.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Otros gastos:		
Gastos extraordinarios	680	4
Gastos diversos	32,117	87,539
TOTAL OTROS GASTOS	32,797	87,543

17. Costos financieros.

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Los gastos financieros al 31 de diciembre de 2021 – diciembre 31 de 2020 comprendían:

Nota 17.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Costos financieros		
Gastos bancarios	-	13
Intereses	30,495	24,014
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	49,148	88,839

18. Impuesto a las ganancias.

La compañía calculó la provisión para el impuesto sobre la renta y equidad con base en la renta, de acuerdo a las normas vigentes, dando como resultado los siguientes valores así:

Nota 18.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Impuesto a las ganancias:		
IMPUESTO DE RENTA 33%	-	4,912
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y RIQUEZA	-	4,912

19. Utilidad (pérdida) por acción (expresada en pesos COP).

La utilidad por acción básica se calcula dividiendo la utilidad atribuible a los accionistas de la compañía entre el número de las acciones comunes en circulación en el año, excluyendo las acciones comunes adquiridas por la compañía y mantenidas como acciones de tesorería, actualmente la compañía no tiene acciones en tesorería.

Nota 19.	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2021	Periodo terminado en Diciembre 31/ 2020
Resultado del Ejercicio en COP	45,399,255	(1,676,824,557)
Acciones en circulación	296,293	296,293
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR ACCIÓN	153	(5,659)

20. Pasivos Contingentes

La Compañía a diciembre 31 de 2021 tiene las siguientes obligaciones contingentes, las cuales se encuentran en proceso y no se ha obtenido una resolución o fallo definitivo que pueda confirmar la existencia de una obligación presente que implique la incorporación de un pasivo real en su estructura económica. El siguiente es un detalle de estas partidas.

Las obligaciones por deudor solidario corresponden al respaldo de obligaciones financieras por el Acuerdo firmado con el sector financiero en enero 1° de 2018.

En las acreencias litigiosas, se encuentran los procesos por demandas laborales.

CONTINGENCIAS

DEUDOR SOLIDARIO	\$ 5.761.502.463
ACREENCIAS LITIGIOSAS	\$ 82.500.000
TOTAL CONTINGENCIAS	\$ 5.844.002.463

Hechos posteriores.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.