Estados financieros

P&S SOLUTIONS S.A.S

Al 31 de diciembre de 2020 con Estados Financieros comparativos al 31 de diciembre de 2019

Contenido

	Página
Certificación de estados financieros	3
Estado de situación financiera	4
Estado del resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de Flujos de efectivo	7
Políticas contables y notas explicativas	8

Bogotá D.C. 31 de Marzo de 2021

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **Pablo Ariza Alvarez** y Contador Público **Maria Stella Arevalo Sanchez.** de la Compañía **P&S SOLUTIONS S.A.S.,** con **NIT.900.631.380-6**

CERTIFICAMOS:

• Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

• Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2020, por lo que se ertifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable World Office) y están debidamente soportados.

- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía. Se expide la presente certificación en Bogotá, a los 31 días del mes de Marzo del 2021, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



PABLO ARIZA ALVAREZ
Representante Legal



MARIA STELLA AREVALO S.
Contador Publico.
T.P. 105351 - T

P&S SOLUTIONS S.A.S.
NIT: 900.631.380 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 Vs 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos $)

A C T I V O S	**Notas**	**2020**	**%**	**2019**	**%**	Dif. $
Activo Corriente						
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	15.575.559	**0,62**	16.415.649	**0,99**	**-840.090**
Inversiones	7	67.952.704	**2,71**	25.449.514	**1,54**	**42.503.190**
Cuentas por cobrar	8	1.245.764.576	**49,64**	1.025.847.878	**62,08**	**219.916.698**
Activos por Impuestos Corrientes	8	276.025.891	**11,00**	130.346.106	**7,89**	**145.679.785**
Inventarios	9	89.434.612	**3,56**	89.434.612	**5,41**	**0**
Otros Activos Financieros a corto plazo	10	753.935.781	**30,04**	217.893.055	**13,19**	**536.042.726**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2.448.689.122**	**97,58**	**1.505.386.814**	**91,10**	**943.302.308**
			0,00		**0,00**	
Activo no Corriente			**0,00**		**0,00**	
Propiedades Planta y Equipo	11	**59.253.757**	**2,36**	145.583.823	**8,81**	**-86.330.066**
Activos por impuestos diferidos		1.485.776	**0,06**	1.485.776	**0,09**	**0**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**60.739.533**	**2,42**	**147.069.599**	**8,90**	**-86.330.066**
TOTAL ACTIVO		**2.509.428.655**	**100,00**	**1.652.456.413**	**100,00**	**856.972.242**
P A S I V O Y P A T R I M O N I O						
Pasivo Corriente						
Obligacines financieras por Pagar	12	0	**0,00**	0	**0,00**	**0**
Proveedores y Cuentas por pagar	13	440.784.229	**17,57**	484.748.080	**29,33**	**-43.963.851**
Impuestos corrientes por Pagar	14	259.269.049	**10,33**	88.616.229	**5,36**	**170.652.820**
BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	14.098.737	**0,56**	25.841.627	**1,56**	**-11.742.890**
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**714.152.015**	**28,46**	**599.205.936**	**36,26**	**114.946.079**
Pasivo no Corriente						
Obligacines Financieras	12	318.298.400	**12,68**	225.681.134	**13,66**	**92.617.266**
Ingresos recibidos para Terceros	16	1.197.484.654	**47,72**	605.538.212	**36,64**	**591.946.442**
Pasivo por Impuesto Diferido		419.850	**0,02**	419.850	**0,03**	**0**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1.516.202.903**	**60,42**	**831.639.196**	**50,33**	**591.946.442**
TOTAL PASIVO		**2.230.354.918**	**88,88**	**1.430.845.132**	**86,59**	**591.946.442**
Patrimonio						
Capital Autorizado Suscrito y Pagado	17	133.000.000	**5,30**	133.000.000	**8,05**	**0**
Reserva Legal	17	17.670.136	**0,70**	10.942.675	**0,66**	**6.727.461**
Utilidad del Ejercicio	17	57.462.455	**2,29**	69.354.728	**4,20**	**-11.892.273**
Utilidades Acumuladas	17	71.978.657	**2,87**	11.431.540	**0,69**	**60.547.117**
Perdidas Acumuladas	17	-2.103.438	**-0,08**	-2.103.438	**-0,13**	**0**
Utilidad y/o perdida implementacion Niif	17	1.065.926	**0,04**	-1.014.224	**-0,06**	**2.080.150**
TOTAL PATRIMONIO		**279.073.736**	**11,12**	**221.611.281**	**13,41**	**57.462.455**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.509.428.655**	**100,00**	**1.652.456.413**	**100,00**	**856.972.242**

PABLO ARIZA ALVAREZ
Representante legal

MARIA STELLA AREVALO S.
Contador Público
TP. 105351 -T

P&S SOLUTIONS S.A.S.
NIT: 900.631.380 - 6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el período Enero 1 al 31 de Diciembre de 2020 Vs 2019
(Valores expresado en pesos colombianos $)

	Notas	2020	%	2019	%	Dif. $	Dif. %
INGRESOS OPERACIONALES NETOS	18	**1.296.120.330**	**100,00**	**1.299.079.381**	**100,00**	**-2.959.051**	-0,23
COSTO DE VENTAS		940.068.902	**72,53**	881.810.627	**67,88**	**58.258.275**	6,61
UTILIDAD BRUTA		**356.051.428**	**27,47**	**417.268.754**	**32,12**	**-61.217.326**	-14,67
Gastos de Ventas y Idstribucion	19	**42.149.068**	**3,25**	**57.220.254**	**4,40**	**-15.071.186**	-26,34
Gastos de Administracion	20	178.620.136	**13,78**	256.497.731	**19,74**	**-77.877.595**	-30,36
Otros Ingresos	21	50.351.904	**3,88**	8.234.166	**0,63**	**42.117.738**	511,50
Otros Gastos	22	5.647.424	**0,44**	4.301.333	**0,33**	**1.346.091**	31,29
Ingresos Financieros	21	4.334	**0,00**	45.898.609	**3,53**	**-45.894.275**	-99,99
Gastos Financieros	22	71.588.583	**5,52**	46.105.633	**3,55**	**25.482.950**	55,27
Ganacias Antes de Impuesto a la Renta		**108.402.455**	**8,36**	**107.276.578**	**8,26**	**1.125.877**	1,05
Gastos por impuesto a la Renta		50.940.000	**3,93**	37.502.000	**2,89**	**13.438.000**	35,83
Impuestos Diferidos		0	**0,00**	419.850	**0,03**	**-419.850**	-100,00
Resultado Integral del Ejericicio		**57.462.455**	**4,43**	**69.354.728,00**	**5,34**	**-11.892.273**	-17,15

PABLO ARIZA ALVAREZ
Representante Legal

MARIA STELLA AREVALO S.
Contador Publico.
TP. 105351 -T

P&S SOLUTIONS S.A.S.
NIT: 900.631.380 - 6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos $)

CONCEPTOS	Saldo al 31 de diciembre de 2.019		TRASLADOS DEL PERIODO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Superávit por valorizaciones	Resultado de Ejercicios Anteriores	Saldo al 31 de diciembre de 2.020
	133.000.000						**133.000.000**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**133.000.000**		-	-	-	-	133.000.000
RESERVA LEGAL	10.942.675		6.727.461	-	-	-	17.670.136
REVALOR DEL PATRIMONIO	-		-				0
Resultados del Ejercicio	69.354.728		-	57.462.455	-	-	57.462.455
Resultados de Ejercicios Anteriores	9.328.102		60.547.117	-	-	-	69.875.219
Implementacion NIIF	(1.014.224)		-	-	-	-	1.065.926
TOTAL PATRIMONIO	**221.611.281**	**0**	**67.274.578**	**57.462.455**	**0**	**0**	**279.073.736**

PABLO ARIZA ALVAREZ
Representante Legal

MARIA STELLA AREVALO S.
Contador Publico.
TP. 105351 -T

P&S SOLUTIONS S.A.S.

NIT: 900.631.380 - 6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS

TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	57.462.455	69.354.728
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron		
uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	21.154.603	42.141.758
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		
Ingresos por intereses		
Dividendos		
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) en deudores comerciales y otros	- 219.916.698	- 39.026.022
(Aumento) en inventarios	(0)	43.374.600
(Aumento) en pagos anticipados		
Aumento en impuestos corrientes por pagar	145.679.785	113.885.027
Aumento en Otros Activos Financiaros a corto plazo	536.042.726	- 34.488.729
Aumento en obligaciones laborales	- 11.742.890	17.227.034
Aumento en cuentas por pagar	- 43.963.851	168.593.617
(Disminucion) Ingresos Recibidos para Terceros	- 591.946.442	- 451.275.389
Efectivo neto generado por actividades de operación	**(107.230.311)**	**(70.213.376)**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros		
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		
Compras de propiedades, planta y equipo	14.474.898	-
Valor recibido por venta de equipos		
Valor recibido por dividendos		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**14.474.898**	**-**
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas		
Dividendos pagados a los accionistas		
Préstamos recibidos	70.386.160	108.187.608
Pago de préstamos e intereses	53.520.371	25.941.537
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	**123.906.531**	**134.129.145**
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	**31.151.118**	**63.915.769**
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	15.575.559	47.500.121
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	**15.575.559**	**16.415.648**

PABLO ARIZA ALVAREZ
Representante Legal

MARIA STELLA AREVALO S.
Contador Publico.
TP. 105351 -T

P&S SOLUTIONS S.A.S
Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

P&S SOLUTIONS S.A.S.. es una sociedad anónima simplificada registrada ante cámara y comercio el día 3 Julio de 2013 con matrícula No.02337273, con vigencia indefinida

Su objeto social lo constituyen las siguientes actividades:

La sociedad tendrá como objeto principal. 1. Prestar servicios de consultoría en las áreas operativa, técnica, administrativa, financiera y jurídica, a entidades públicas, privadas o mixtas, a nivel nacional e internacional, servicios que comprenden interventoría, gerencia y administración de proyectos, asistencia técnica sobre las materias que conforman el objeto y asesoría entre otras en: la realización de estudios para la ejecución de proyectos de inversión, estudios de diagnóstico pre factibilidad, factibilidad para programas y/o proyectos específicos, técnicas de coordinación, control y supervisión, la gestión y evaluación de desempeño gerencial y organizacional y la auditoria integral. 2. Trabajar de la mano de universidades, institutos de investigación y desarrollo en empresas o entidades publicas, privadas y/o Mixtas, agrupaciones gremiales, entidades dedicadas a la ciencia, la tecnología y la innovación cuyas actividades contribuyan al desarrollo integral de las poblaciones menos favorecidas de américa latina. 3. Organizar, planear, apoyar, ejecutar y administrar por cuenta propia o ajena, actividades y programas de educación, formación y capacitación en distintas áreas del conocimiento científico, tecnológico o de innovación, así mismo se incluye la administración de proyectos y programas de ciencia, tecnología e innovación de entidades públicas, privadas y/o mixtas a nivel nacional e internacional. 4. Operación profesional de toda clase de eventos a nivel nacional e internacional: llámese concierto, lanzamiento, congreso, seminario, foro, feria, convención, curso, taller, reunión, fiesta, miniteka, desfile y cualquier otra actividad de esparcimiento, recreodeportivo, sociocultural o científico entre otras que incluyen la planeación, organización, producción, y realización profesional, técnica, operativa y logística. 5. Alquiler, Venta e instalación de equipos profesionales de sonido, luces, video, tarimas, techos, pantallas de todo tipo, camerinos, plantas eléctricas, escenografías, back line. 6. Elaboración de planes de contingencia y emergencia al igual que el trámite de permisos para la realización de cualquier tipo de evento. 7. Fabricación y alquiler de todo tipo de valla, llámese de contención, seguridad, cerramiento, estructuras y señales relacionadas con la publicidad exterior. 8. Alquiler de sillas, mesas, carpas, cristalería, loza y cubiertos 9. Venta, comercialización, de programas de televisión, radio, cine, publicidad para radio, televisión, prensa, diseño y creatividad de jingles, música y en fin todo lo relacionado con los medios publicitarios visuales, audiovisuales o impresos, decoración de interiores y exteriores, materiales POP, B.T.L., avisos en screen, impresión digital, elaboración de pasacalles, pendones, y todo lo relacionado con impresión de piezas graficas 10. Transformación de todo tipo de materias primas, así como la comercialización y venta de

productos colombianos en el exterior, adquiridos en el mercado interno o fabricados por productores socios de la misma, 11. Suministro de alimentos, refrigerios, cenas, almuerzos, desayunos, pasabocas para todo tipo de eventos, entre otras. 12. Prestación de servicios de logística y seguridad en la organización y ejecución de cualquier tipo de evento, llámese conciertos, lanzamientos, congresos, seminarios, ferias, convenciones, cursos, talleres, reuniones, fiestas, minitekas, desfiles y cualquier otra actividad de esparcimientos, recreo deportiva, sociocultural o científica, entre otras. 13. Alquiler de baños portátiles. 14. Prestar asesorías y profesionales en el campo de realización de eventos y en el mercadeo y la publicidad. 15. También podrá ser distribuidor y/o representante de empresas nacionales o extranjeras y comprar, vender, negociar, los elementos indispensables al objeto de la sociedad, agenciar o representar las casas nacionales o extranjeras, la sociedad también podrá forma parte de las sociedades de hecho, encomienda (sic), de responsabilidad limitada o anónima, fusionarse o incorporarse en otras y otros. En desarrollo del objeto social, la sociedad podrá celebrar contratos de sociedad, tomar interés o participación en sociedades y empresas; adquirir, enajenar, dar o tomar en arrendamiento bienes, muebles o inmuebles, grabarlos, en cualquier forma, efectuar, construcciones, tomar o dar en mutuo o con sin garantía de los bienes sociales y celebrar toda clase de operaciones bancarias, de crédito, aduaneras, girar, endosar, descontar, protestar, ceder, aceptar, anular, cancelar, cobrar, recibir letras de cambio, cheques, adquirir a cualquier titulo, concesiones, permiso, marcas, patentes, franquicias, representaciones y demás bienes y derechos mercantiles y cuales quiera otros efectos de comercio. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

1. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 3, modificado mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, el cual actualizan las normas de acuerdo a las modificaciones emitidas por el IASB en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, modificado parcialmente por el decreto 2131 de 2016 incluyendo los cambios de la sección 23 ingresos de actividades ordinarias.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas, la Compañía preparó los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2019.

3. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros individuales de la Compañía correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2020 (incluyendo los comparativos del año 2019) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (IFRS, por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2784 del 28 de diciembre de 2012, modificado por el decreto 3023 de 2013. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas emitidas por el IASB mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, el cual actualiza las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas a mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, modificado parcialmente por el decreto 2131 de 2016 que incluye los cambios de la sección 23 ingresos de actividades ordinarias.

4. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se presenta una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Tal como lo requiere las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (en adelante NIIF), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes en Colombia al período en que se emitieron los estados financieros.

Estas políticas fueron aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se re-expresan a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la re-expresión a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

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

Clasificación de activos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, se clasificarán los activos en corrientes y activos no corrientes, para lo cual se tendrán en cuenta las siguientes definiciones contenidas en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros.

Activos corrientes: Se clasificará un activo como activo corriente, siempre y cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de la operación.
- Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después el ejercicio sobre el que se informa.

Los activos que no cumplan las condiciones mencionadas en los literales anteriores se clasificarán como activos no corrientes en el estado de situación financiera.

Efectivo y equivalente al 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, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal.

Deudores y otras cuentas por cobrar

Los deudores y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos con vencimiento superior a 12 meses desde la fecha de presentación del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando costo amortizado a través del método de interés efectivo para las partidas que sean a largo plazo y corresponda a valores materiales.

Los saldos deudores que: i) tengan un valor inicial material, ii) su plazo de pago exceda de un año, y, iii) no tengan interés pactado o la tasa de interés cobrada sea inferior a la tasa de mercado, se valoran en su medición inicial al valor presente de los flujos futuros descontadas a la tasa de mercado y en su medición posterior se actualizan con base en dicha tasa; cualquier diferencia en valoración se reconoce en los resultados como gasto o ingreso financiero. Los demás saldos deudores se mantienen a su valor nominal.

Al final de cada año, se revisa si existe evidencia objetiva de deterioro de los deudores y otras cuentas por cobrar, evaluando un análisis para determinar la probabilidad de recuperabilidad de estos, reconociendo un deterioro por los importes que no se esperan obtener.

Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la compañía de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos son reconocidos al modelo del costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, si es que hubiese. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su puesta en funcionamiento.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan a la sociedad y los costos pueden ser medidos en forma fiable. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento que son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes. La sociedad, ha considerado definir como valor residual de todos sus elementos de propiedades, planta y equipos un valor igual a cero. Las estimaciones de vidas útiles valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipos son revisadas y ajustadas en caso de ser necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Los años de vida útil y valor residual estimados de las propiedades, planta y equipos son:

Elemento	Vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	10	0%
Equipo de oficina	5	0%
Vehículos	10	15%
Equipo de computo	5	0%

La sociedad evalúa, al menos anualmente, la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedades, plantas y equipos.

Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la compañía evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo clasificado como propiedad, planta y equipo. Los indicios que usa la compañía provienen de fuentes externas e internas e incluyen, entre otros, la obsolescencia del activo, desvalorización del activo en el mercado y disminución de la productividad del activo.

Cuando están presentes estos indicios, la compañía calcula el valor recuperable como el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo en su vida útil remanente

descontados a la tasa WACC (promedio ponderado del costo de capital) de la compañía. Si el valor recuperable es menor al costo neto en libros se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos.

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

Otros pasivos financieros

Los préstamos y obligaciones financieras, que devengan intereses son reconocidos inicialmente al valor razonable de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y obligaciones que devengan intereses se miden al costo amortizado a través del método de interés efectivo. La diferencia entre el monto neto recibido y valor a pagar es reconocida en el estado de resultados integrales durante el período de duración del préstamo.

Los préstamos y obligaciones que devengan intereses son clasificados como pasivos corrientes a menos que la sociedad tenga el derecho incondicional a diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha del cierre de los estados financieros.

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los proveedores y otros acreedores de productos y/o servicios con un plazo de 180 días o menos se medirán al precio de transacción, que suele ser el valor facturado.

Las demás cuentas y documentos por pagar a corto plazo diferente de proveedores se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, legalmente establecido por la Superintendencia financiera.

Beneficios a los empleados

Comprende todas las contraprestaciones recibidas por parte de los empleados por la prestación de sus servicios a la compañía, dentro de los beneficios que se manejan encontramos:

- **Beneficios a corto plazo**
  Dentro de los beneficios a empleados a corto plazo se incluyen elementos como sueldos, cesantías, primas de servicios, vacaciones, comisiones y bonificaciones (legales o implícitas),

estas obligaciones se registran mensualmente con cargo al resultado, a medida que se devengan, la sociedad no cuenta con beneficios a largo plazo.

La compañía no cuenta con beneficios a largo plazo.

Arrendamientos

La sociedad no cuenta con oficinas propias, es arrendatario de las instalaciones bajo contratos de arrendamiento operativo y cancela mensualmente un canon de arrendamiento en forma lineal.

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina utilizando la tasa de impuesto contenida en la ley sobre Impuesto a las ganancias vigente en cada ejercicio, o aquella que esté a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados financieros y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros que puedan compensar las diferencias temporarias.

Activos y pasivos por Impuestos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Provisiones y contingencias

Comprenden estimaciones de obligaciones presentes derivadas de sucesos pasados, medibles fiablemente y que sea probable que la compañía se deba desprender de recursos que le incorporan beneficios económicos futuros, estas provisiones se pueden dar por pérdidas por demandas, gastos realizados no facturados y por obligaciones legales e implícitas.

Aquellas contingencias de pérdida en contra de la compañía que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera requerir para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la

compañía. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Los activos contingentes de la compañía no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

Capital suscrito y pagado y superávit

El capital de la sociedad se representa por el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación y su valor nominal.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los socios se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados.

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. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por 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:

Ingresos por prestación de servicios:

La sociedad presta servicios de organización de toda clase de eventos a nivel nacional e internacional, organización, planeación y ejecución operativa y logística de eventos, alquiler, venta e instalación de equipos profesionales de audio y video, celebración de contratos de administración financiera con entidades publicas y privadas y las relacionadas en el numeral 1 de este documento.

Para estimar este estado de realización se utiliza la inspección de los trabajos ejecutados.

Ingresos por Intereses

Los ingresos son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal y de la tasa de interés aplicable.

Se reconocen los ingresos por intereses mediante la aplicación del método de interés efectivo, que es un método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de imputación del ingreso a lo largo del periodo. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero. Para calcular la tasa de interés efectiva, una entidad estimará los flujos de efectivo teniendo en cuenta todas las condiciones contractuales del instrumento financiero.

Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

5. 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. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

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 desenvuelve, entre otros. Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento superior a cinco años son incobrables y se provisiona un 100%, las vencidas entre 360 y 720 días se consideran con probabilidad de pérdida del 50% y las vencidas entre 30 y 180 días con probabilidad de pérdida del 0%. Estos porcentajes son ajustados de acuerdo con la información que se posee de cada deudor para estimar los flujos futuros esperados a recibir.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

Deterioro de propiedades, planta y equipo

La determinación del valor de uso, parte del comportamiento de los ingresos de los últimos doce meses incrementados en el índice de inflación del sector estimada para los próximos años según datos gubernamentales. El valor razonable se toma del valor de mercado del activo en el momento actual. La tasa de descuento usada se calcula con base en las tasas de interés de mercado proyectadas por el sector financiero y ajustado por riesgos adicionales estimados por referencia al mercado.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro

lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

Inicialmente se comparará los activos con el valor razonable, si este es mayor al importe en libros no se determinará valor de uso.

Provisiones

La estimación para atender obligaciones legales e implícitas es realizada con base a la mejor estimación del monto posible a desembolsar y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios proporcionados por el entorno de la compañía a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con la existencia de nueva información de cada provisión.

Impuesto a la renta

La compañía aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras y los activos por impuestos diferidos se basa en la última estimación del presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables tributarias significativas. La proyección se realiza tomando la historia de la compañía en sus impuestos y el resultado de revisiones de las autoridades. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, se reconoce solamente hasta el monto que se espera utilizar.

En un futuro, las cifras de los presupuestos y proyecciones pueden cambiar debido a la evolución de la compañía y nuevas normas tributarias, lo que podría implicar una modificación en la determinación del activo por impuesto diferido.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

	2020	2019
Caja	0	0
Bancos	15.575.558	16.415.649
Total	**15.575.558**	**16.415.649**

7. Inversiones

	2020	2019
Inversiones	67.952.704	25.449.514
Total	**67.952.704**	**25.449.514**

8. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2020	2019
Clientes	424.821.484	261.017.577
Cuentas Corrientes Comerciales	95.085.102	96.060.039
Prestamos a accionistas	485.146.417	306.272.496
Depositos en Garantia	4.599.327	1.550.000
Prestamos a Trabajadores	238.895.962	363.731.482
Cuentas con vinculadas	-	-
Deudores varios	-	-
Subtotal	**135.023.598**	**1.027.081.594**
Deterioro de deudores	2.783.716	2.783.716
Total deudores	**1.245.764.576**	**1.025.847.878**

	2020	2019
Activo por impuestos corrientes	276.025.891	130.346.106
Total Activo por impuestos	**276.025.891**	**130.346.106**

No hay deterioro de cartera.

9. Inventarios

El saldo de los inventarios incluye:

Mercancias no fabricadas por	2020	2019
La empresa.	89.434.612	89.434.612
Total Inventarios	**89.434.612**	**89.434.612**

10. Otros activos financieros a corto plazo

	2020	2019
Seguros Cumplimiento	25.413.485	25.413.485
Alquiler Equipos (Eventos)	68.916.400	68.916.400
Anticipos a Proveedores	0	3.087.990
Anticipos a Contratistas	0	120.475.179
Total Otros Activos	**94.329.885**	**217.893.054**

11. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo se encuentra detallado de la siguiente manera:

	2020	2019
Maquinaria y Equipo	46.172.856	41.626.896
Equipo de Oficina	7.686.200	7.686.200
Muebles y Enseres	0	0
Equipo de computo y comunicacion	137.951.860	128.022.922
Flota y equipo de transporte	0	122.539.000
Subtotal	**191.810.916**	**308.737.607**
Depreciación acumulada	-132.557.159	-154.291.195
Deterioro de valor	0	0
Total, neto	**59.253.757**	**145.583.823**

El movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el año es el siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2019	Compras	Depreciación del año	Retiros	Saldos al 31 de diciembre de 2020
Costo bruto:					
Maquinaria y equipo	41.626.896	4.545.960	0	0	46.172.856

Equipo de Oficina	7.686.200				7.686.200
Equipo de Computo y comucicacion	128.022.922	9.928.938	0	0	137.951.860
Flota y equipo de transporte	122.539.000			132.539.000	0
Subtotal	**299.875.018**	**0**	**0**	**0**	**50.316.233**
Depreciación acumulada:					
Maquinaria y equipo	-20.863.852	0	5.661.282	0	-26.525.134
Equipo de computo y comunicacion	-84.486..364	0	15.084.897	0	-99.571.261
Muebles de oficina	-4.752.338	0	408.424	0	-5.160.762
Flota y equipo de transporte	-44.188.641	0	0	42.888.603	1.300.002
Subtotal	-145.291.195	0	21.154.603	42.888.603	-132.557.159
Total, neto	**145.583.823**	**14.474.898**	**21.154.603**	**42.888.603**	**59.253.757**

12. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar comprende:

A corto plazo:

	2020	**2019**
Proveedores	144.797.857	274.298.936
Costos y gastos por pagar	133.175.273	135.393.423
Retención en la fuente por pagar	153.136.236	64.326.129
Reteica por Pagar	7.925.389	3.367.696
Aportes por pagar	950.873	2.556.836
Acreedores Varios	798.600	4.805.060
Total	**28.000.000**	**484.748.080**

A Largo plazo:

	2020	**2019**
Credito Rotativo *384 (B.Davivienda)	0	82.884.649
Credito Fijo *6419 (Bco. Davivienda)	95.270.194	122.277.326
Credito Fijo *2621 (Bco. Davivienda)	84.933.006	0
Credito Fijo *3552º (Bco. Davivienda)	116.581.607	0
Tarjeta de Credito Corporativa	16.395.381	20.346.353
Credito Leasing Vehiculo	172.806	172.806
Credito *3679) (Bco. Bogota)	4.945.405	0
Total	**318.298.399**	**225.681.134**

13. Activos y Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar incluye:

	2020	2019
IVA	200.612.084	84.146.229
ICA	14.699.000	4.470.000
Impuesto de Renta	43.988.000	0
	259.269.048	**88.656.229**

El impuesto de Equidad CREE y su sobretasa fueron eliminados con la ley 1819 de 2016.
La tasa de impuesto de renta en el año 2020 es del 32%, y sobretasa del 6%.
Para el año 2018 la tasa de impuesto es del 33%, con una sobretasa del 4%
Las sobretasas se liquidan si la utilidad fiscal es superior a $800 millones de pesos.

a. Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen las siguientes bases gravables vigentes:

Años	**Concepto de gravamen**	**Tarifa**
Año 2017	Renta	34%
	Sobretasa de Renta	6%
	Tarifa global	**40%**
Año 2018	Renta	33%
	Sobretasa Renta	4%
	Tarifa global	**37%**
Año 2020 en adelante	Renta:	32%
	Tarifa global	**32%**

b. La base para determinar el Impuesto sobre la Renta no puede ser inferior al 0,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

c. Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA e ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

d. Cuando el impuesto sobre la renta se haya determinado con base en el sistema de renta presuntiva, la Compañía podrá restar de la renta bruta determinada dentro de los cinco años siguientes, el valor del exceso de la renta presuntiva sobre la renta líquida, calculada por el sistema ordinario y reajustado con base en el índice de inflación.

e. Las pérdidas fiscales se pueden compensar así:

- Las pérdidas fiscales acumuladas por Impuesto sobre la renta e Impuesto sobre la renta para la equidad 0 CREE hasta el 31 de Diciembre de 2016, reajustadas en el índice de inflación, podrán ser compensadas en cualquier tiempo, de acuerdo con la fórmula del numeral 5 artículo 290 de la Ley 1819 de 2016, pero no podrán ser objeto de reajuste a partir de dicha fecha.
- A partir de 2017, y de acuerdo con la Ley 1819 de 2016, las pérdidas fiscales que se generen por Impuesto sobre la renta se podrán compensar en los doce años siguientes.

f. La tarifa del impuesto sobre la renta aplicable a los dividendos y participaciones que se paguen o abonen en cuenta a establecimientos permanentes en Colombia de sociedades extranjeras será del cinco por ciento (5%), cuando provengan de utilidades que hayan sido distribuidas a título de ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional.

Cuando estos dividendos provengan de utilidades que no sean susceptibles de ser distribuidas a título de ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, estarán gravados a la tarifa del treinta y cinco por ciento (35%) sobre el valor pagado o abonado en cuenta, una vez disminuido este impuesto.

14. Obligaciones laborales

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

	2020	**2019**
Beneficios de corto plazo:		
Sueldos	0	12.291.492
Cesantías	5.326.382	8.097.487
Intereses sobre las cesantías	668.270	934.031
Vacaciones	08.104.085	4.518.617
Total	**14.098.737**	**25.841.627**

La compañía solo tiene Beneficios a los empleados de Corto Plazo.

15. Ingresos recibidos para terceros y de clientes, comprende:

	2020	2019
Administración de Contratos:		
Administración	1.197.484.653	544.038.212
Ingresos Recib por Anticipado	0	61.500.000
Total	**1.197.484.653**	**605.538.212**

16. Patrimonio

Capital Autorizado Suscrito y Pagado

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 consiste de 665 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de doscientos mil pesos mcte. cada una. ($200.000) Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

Reservas

Las reservas corresponden básicamente a la reserva legal, la cual debe ser creada con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta que llegue al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas.

17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen:

	2020	2019
Ingresos Nacionales	1.296.120.330	1.299.079.381
Total	**1.296.120.330**	**1.299.079.381**

18. Otros Ingresos

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

	2020	2019
Intereses Corrientes	4.334	45.898.609
Ingresos Diversos	7.863.264	820
Recuperacion Costos y Gastos	42.488.639	8.233.346
Total	**50.356.237**	**54.132.775**

19. Gastos Financieros

Los gastos financieros están discriminados así:

	2020	2019
Intereses corrientes	52.428.275	23.751.027
Intereses Moratorios	1.092.043	2.190.510
Comisiones bancarias	0	11.194.582
Gastos Bancarios	0	1.450.957
Gravamen movimiento financiero	0	7.518.557
	0	**46.105.633**

20. Otros Gastos no Operacionales

El detalle de los Otros Gastos No operacionales es el siguiente:

	2020	2019
Perdida en venta de bienes	0	2.500.000
Costos y gastos de ejercicios anteriores	34.736	0
Impuestos asumidos	58.073	71.551
Diversos	5.554.614	4.229.782
Total	**5.647.423**	**6.801.333**

21. Pasivos contingentes

La compañía no tiene contingencias de pérdida relacionadas con demandas u otros eventos.

22. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se conocen hechos ocurridos con posterioridad al período que se informa, que impacten financiera o legalmente la compañía.

23. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2021.



PABLO ARIZA ALVAREZ



MARIA STELLA AREVALO S.

Representante Legal

Contador Publico
T.P. 105351 - T