MAKROSOFT DE COLOMBIA S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Nota	Estado Situación Financiera Diciembre 31 2021	Estado Situación Financiera Diciembre 31 2020	Variación Absoluta	%
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	12.129.256	105.099.686	92.970.431	-40%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	6	1.163.592.192	1.088.112.282	(75.479.909)	33%
Inventarios	7	574.588.057	164.035.297	(410.552.760)	178%
Activos por impuestos Corrientes	11	-	-	-	0%
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		**1.750.309.504**	**1.357.247.265**	**-393.062.239**	**170%**
Activos no corrientes					
Propiedades, Planta y Equipo					
Terrenos	8	158.366.161	158.366.161	-	0%
Construcciones y Edificaciones	8	393.932.868	415.761.453	21.828.586	-9%
Maquinaria y Equipo	8	11.668.286	14.694.510	3.026.225	-1%
Equipos de Cómputo	8	156.804.356	299.039.790	142.235.434	-62%
Flota y Equipo de transporte	8	9.782.551	3.834.017	(5.948.534)	3%
Licencias	10	12.386.901	13.398.750	1.011.849	0%
Total Propiedades, Planta y Equipo		**742.941.122**	**905.094.681**	**162.153.559**	
Total de activos no corrientes		**742.941.122**	**905.094.681**	**162.153.559**	**-70%**
Total de activos		**2.493.250.626**	**2.262.341.947**	**-230.908.679**	**100%**
Patrimonio y pasivos					
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Obligaciones Financieras e instrumentos derivados	12	2.108.017	39.250.276	37.142.259	-10%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	13	943.808.350	606.663.388	(337.144.962)	93%
Pasivos por Impuestos, corrientes	14	130.919.000	54.346.000	(76.573.000)	21%
Pasivos por beneficios a los empleados, corrientes	15	49.086.453	37.886.447	(11.200.006)	3%
Otros pasivos	16	4.887.997	3.691.463	(1.196.534)	0%
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		**1.130.809.818**	**741.837.575**	(388.972.242)	108%
Pasivos corrientes totales		**1.130.809.818**	**741.837.575**	**-388.972.242**	**108%**
Pasivos no corrientes					
Obligaciones Financieras e instrumentos derivados	12	-	28.024.854	28.024.854	-8%
Otras provisiones, no corrientes			-	-	0%
Total de pasivos no corrientes		**-**	**28.024.854**	**28.024.854**	**-8%**
Total pasivos		**1.130.809.818**	**769.862.429**	**-360.947.388**	**100%**
Patrimonio					
Capital emitido	17	210.000.000,00	210.000.000	-	0%
Reservas	17	105.000.000,00	105.000.000	-	0%
Revalorización del Patrimonio	17	21.458.295,00	21.458.295	-	0%
Ganancias o pérdidas del ejercicio	17	145.632.637,00	214.271.338	68.638.701	52%
Ganancias (pérdidas) acumuladas	17	880.349.876,48	942.672.061	62.322.184	48%
Otras participaciones en el patrimonio Efectos por Conversión NIIF	17	-	(922.176)	(922.176)	-1%
Patrimonio total		**1.362.440.808**	**1.492.479.518**	**130.960.885**	**99%**
Total de patrimonio y pasivos		**2.493.250.626**	**2.262.341.947**	**-229.986.503**	**99%**

José Urias Moreno Sarmiento
Representante Legal

Nelly Janeth López Rodríguez
Contador Público
T.P. N° 225868 -T

Liliana Patricia Mazo Tovar
Revisor Fiscal
T.P. N° 223738 -T

MAKROSOFT DE COLOMBIA S.A.S.
Estado del Resultado Integral Por Función
para los años terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Nota	Diciembre 2021	%	Diciembre 2020	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	2.959.939.776	**100,00%**	2.473.793.515	**100,00%**
Costo de Ventas	19	2.003.386.196	67,68%	1.700.392.948	68,74%
INGRESOS NETOS		**956.553.580**	**32,32%**	**773.400.567**	**31,26%**
GANANCIA BRUTA		**956.553.580**	**32,32%**	**773.400.567**	**31,26%**
Otros Ingresos	20	54.383.000	1,84%	24.486.000	0,99%
Gastos de administración y Ventas		**712.125.926**	**24,06%**	**432.929.113**	**17,50%**
Gastos de personal	21	257.290.874	8,69%	190.026.498	7,68%
Honorarios	21	21.060.000	0,71%	10.957.000	0,44%
Impuestos	21	57.979.275	1,96%	30.926.464	1,25%
Arrendamientos	21	31.010.132	1,05%	27.954.976	1,13%
Seguros	21	10.649.724	0,36%	3.408.705	0,14%
Servicios	21	40.726.018	1,38%	39.990.621	1,62%
Gastos legales	21	4.279.396	0,14%	2.821.100	0,11%
Mantenimiento y reparaciones	21	161.078.739	5,44%	10.298.564	0,42%
Adecuacion e instalacion	21	3.451.419	0,12%	1.305.138	0,05%
Gastos De Viaje	21	5.703.060	0,19%	0	0,00%
Depreciaciones	21	28.723.195	0,97%	26.260.942	1,06%
Diversos	21	90.174.094	3,05%	88.979.106	3,60%
Otros Gastos por función		**17.941.573**	**0,61%**	**10.569.060**	**0,43%**
Gastos no Operacionales	22	17.941.573	0,61%	10.569.060	0,43%
Ingresos Financieros		**6.277**	**0,00%**	**1.695**	0,00%
Intereses	20	6.277	0,00%	1.695	0,00%
Costos Financieros		**11.501.721**	**0,39%**	**20.969.750**	**0,85%**
Comisiones	22	7.633.871	0,26%	9.621.810	0,39%
Intereses	22	1.433.135	0,05%	10.277.940	0,42%
Diferencia en cambio	22	0	0,00%	0	0,00%
Otros	22	2.434.716	0,08%	1.070.000	0,04%
Ganancia o Pérdida Antes de Impuestos		**269.373.637**	**9,10%**	**333.420.338**	**13,48%**
Impuesto a las Ganancias Renta	23	123.741.000	4,18%	119.149.000	4,82%
Ganancia o Pérdida Después de Impuestos		**145.632.637**	**0,00%**	**214.271.338**	8,66%
Ganancia o Perdida atribuible		**145.632.637**	**0,00%**	**214.271.338**	8,66%
OTRO RESULTADO INTEGRAL			**0,00%**		0,00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**145.632.637**	**4,92%**	**214.271.338**	**8,66%**

José Urias Moreno Sarmiento
Representante Legal

Nelly Janeth López Rodríguez
Contador Público
T.P. N° 225868 -T

Liliana Patricia Mazo Tovar
Revisor Fiscal
T.P. N° 223738 -T

MAKROSOFT DE COLOMBIA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2021

1. Información general

La Compañía MAKROSOFT DE COLOMBIA S.A.S. es una sociedad por acciones radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales son la Comercialización de Hardware y Software y el Alquiler de Equipos de Cómputo.

1.1. Accionistas

NÚMERO ACCIONES	VR NOMINAL	VR. TOTAL ACCIONES
210.000	1.000	210.000.000

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la Compañía MAKROSOFT DE COLOMBIA S.A.S., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

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

3.2 Moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía MAKROSOFT DE COLOMBIA S.A.S. se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno economico principal que para el caso de Colombia es el peso colombiano (COP).

3.3 Conversión de moneda extranjera

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

3.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.5 Instrumentos Financieros

3.5.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

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

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

3.5.2 Activos financieros corrientes

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

3.5.3 Activos financieros no corrientes

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

3.5.4 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.5.5 Proveedores y cuentas por pagar

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

3.6 Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6.1 Propiedades, planta y equipo

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

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

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL	TASA ANUAL
TERRENOS	N/A	N/A
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45 AÑOS	2,22%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 AÑOS	20%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20 AÑOS	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.7 Arrendamientos

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

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

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

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8 Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen las marcas compradas, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

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

3.9 Deterioro del valor de los activos

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

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

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.10 Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

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

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

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

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

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

3.11 Obligaciones laborales

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

3.12 Provisiones

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

3.13 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa 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 de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

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

3.14.1. Venta de bienes

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

3.14.2. Arrendamientos

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

3.14.3. Ingresos por intereses y dividendos

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

3.15. Gastos financieros

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

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de

activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

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

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

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

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la

determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

4.4. Activos por impuestos diferidos

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 incluyen los siguientes componentes:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
CAJAS	-	447.918	(447.918)
MONEDA NACIONAL	6.484.898	100.148.849	(93.663.951)
CORP.DE AHORRO Y VIVIENDA	5.644.358	4.502.919	1.141.439
INVERSIONES		-	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**12.129.256**	**105.099.686**	**(92.970.431)**

a) No existen restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo y equivalentes al efectivo.
b) El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra mantenido en pesos colombianos.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
NACIONALES	1.022.064.895	1.011.291.109	10.773.786
ANTICIPOS Y AVANCES	3.931.917	49.313.898	-45.381.981
ANT. DE IMPTOS Y CONTRIB O SALDOS A FAV	140.736.272	30.648.167	110.088.104
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	0	0	0
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	5.212.800	5.212.800	0
PROVISIONES	-8.353.692	-8.353.692	0
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**1.163.592.192**	**1.088.112.282**	**75.479.909**

El precio de la transacción de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no difiere, significativamente, de su valor en libros; el detalle de la edad de cartera se compone de la siguiente forma:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
01 A 90 DÍAS	977.165.756	963.670.779	13.494.976
91 A 120 DÍAS	19.598.481	18.991.271	607.210
121 A 180 DÍAS	14.701.977	17.899.604	(3.197.627)
180 A 360 DÍAS	9.908.330	10.729.454	(821.125)
MAS DE 360 DÍAS	690.352	5.594.832	(4.904.480)
TOTAL CARTERA POR EDADES	**1.022.064.895**	**1.016.885.941**	**5.178.954**

NOTA 7. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
INVENTARIOS	574.588.057	164.035.297	410.552.760
TOTAL INVENTARIOS	**574.588.057**	**164.035.297**	**410.552.760**

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2021 es el siguiente:

	Costo Bruto			
Concepto	**Terrenos**	**Construcciones y Edificaciones**	**Equipo de Oficina Y Maquinaria**	**Equipos de Cómputo**
Saldo 1 Enero 2021	158.366.161	540.320.261,00	34.418.990	1.632.520.031
Compras				
Retiros				
Saldo final 31/12/2021	**158.366.161**	**540.320.261**	**34.418.990**	**1.632.520.031**

	Costo Bruto
Concepto	**Flota y Equipo de Transporte**
Saldo 1 Enero 2021	73.239.001
Compras	
Retiros	
Saldo final 31/12/2021	**73.239.001**

	Depreciación Acumulada			
Concepto	**Terrenos**	**Construcciones y Edificaciones**	**Equipo de Oficina Y Maquinaria**	**Equipos de Cómputo**
Saldo 1 Enero 2021	-	124.558.808	19.724.480	1.333.480.242
Depreciacion del Año	-	21.828.586	3.026.225	142.235.434
Retiros	-			
Saldo final 31/12/2021	**-**	**146.387.393**	**22.750.705**	**1.475.715.675**
Valor en libros 31/12/2021	**158.366.161**	**393.932.868**	**11.668.286**	**156.804.356**

Concepto	Depreciación Acumulada Flota y Equipo de Transporte
Saldo 1 Enero 2021	62.064.983
Depreciacion del Año	1.391.467
Retiros	
Saldo final 31/12/2021	**63.456.450**
Valor en libros 31/12/2021	**9.782.551**

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de los activos intangibles distintos a la plusvalía se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

	Costo Bruto		
Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
DERECHOS			-
LICENCIAS	15.364.401	14.887.500	476.901
MARCAS			-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**15.364.401**	**14.887.500**	**476.901**

	Amortización Acumulada		
Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
DERECHOS			-
LICENCIAS	2.977.500	1.488.750	1.488.750
MARCAS			-
TOTAL AMORTIZACIÓN INTANGIBLES	**2.977.500**	**1.488.750**	**1.488.750**
Valor en libros 31/12/2019	**12.386.901**	**13.398.750**	**(1.011.849)**

NOTA 12. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los Pasivos financieros se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Concepto	Tasa	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
Tarjetas de Crédito				
T. CREDITO BBVA 001309115000034213				-
T. CREDITO Davivienda		2.108.017	1.583.610	
TOTAL TARJETAS DE CREDITO		**2.108.017,24**	**1.583.609,73**	**-**
Créditos Rotativos	Tasa			
Banco DAVIVIENDA	11,42	-	37.666.667	(37.666.667)
Banco BBVA		-	-	-
TOTAL CREDITOS ROTATIVOS		**-**	**40.833.886**	**(37.666.667)**
Operaciones Leasing	Tasa			
Banco DAVIVIENDA	14,38	-		-
Banco BBVA		-	-	-
TOTAL OPERACIONES LEASING		**-**	**78.500.553**	**(75.333.333)**
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		**2.108.017**	**120.918.048**	**(113.000.000)**

(1) Las obligaciones contraídas, se encuentran respaldadas con pagarés firmados por la compañía

(2) Las Obligaciones contraídas, se encuentran respaldadas con los saldos promedio mensuales de ingresos de efectivo

PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Concepto	Tasa	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
Operaciones Leasing	Tasa			
Banco DAVIVIENDA	14,38%	-	65.691.520	(65.691.520)
Banco BBVA		-	-	-
TOTAL OPERACIONES LEASING		**-**	**65.691.520**	**(65.691.520)**
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		**-**	**65.691.520**	**(65.691.520)**

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
PROVEEDORES NACIONALES	369.861.559	324.891.269,01	44.970.290
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.831.814	19.010.919	-12.179.105
DEUDAS CON ACCIONISTAS	389.173.245		
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR P/	-	262.761.201	-262.761.201
ACREEDORES VARIOS	177.941.732,00		177.941.732
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.	**943.808.350**	**606.663.388**	**-52.028.284**

NOTA 14. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
RETENCION EN LA FUENTE	3.858.000	2.462.000	1.396.000
RETENCIONES DE ICA	708.000	312.000	396.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	1.318.000	50.357.000	-49.039.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.294.000	1.215.000	79.000
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	**7.178.000**	**54.346.000**	**-47.168.000**

El valor a pagar por impuesto a las ganancias para los años 2021 y 2020 comprende:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
RENTA	123.741.000	-	123.741.000
IMPUESTO DIFERIDO	-		-
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS A LAS GANACIAS	**123.741.000**	**-**	**123.741.000**
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS A LAS GANACIAS Y CORRIENTES	**130.919.000**	**54.346.000**	**76.573.000**

El impuesto diferido del año se genera por aumento y disminuciones de las diferencias temporarias

La tasa de impuesto de renta en el año 2021 es de 31%.

NOTA 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL

El pasivo corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de nómina y prestaciones legales con sus empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), la Compañía cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a los Fondos de Pensiones en los términos y con las condiciones contempladas en dicha ley.

Los Beneficios a Empleados presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
NOMINA POR PAGAR	10.968.701	7.484.945	3.483.756
CESANTIAS	16.224.969	12.831.003	3.393.966
INTERESES CESANTIAS	1.791.546	1.417.046	374.500
PRIMA SERVICIOS	217.742	36.190	181.552
VACACIONES	15.131.895	12.327.563	2.804.332
APORTES A E.P.S.	770.800	629.100	141.700
A.R.L.	246.200	186.400	59.800
APORTES CAJA COMPENSACION	757.800	605.400	152.400
LIBRANZAS	0	0	0
FONDO DE CESANTIAS Y/O PENSION	2.976.800	2.368.800	608.000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL	**49.086.453**	**37.886.447**	**11.200.006**

NOTA 16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
PARA COSTOS Y GASTOS	0	110.318	-110.318
OTROS PASIVOS	4.887.997	3.581.146	1.306.851
TOTAL OTROS PASIVOS	**4.887.997**	**3.691.463**	**-110.318**

Corresponde a anticipos de clientes, cuyos seran entregados en la vigencía 2022.

NOTA 17. PATRIMONIO

Reserva legal: Las leyes colombianas requieren que la Compañía a través de la Asamblea de Accionistas reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta llegar al 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de ésta reserva durante la existencia de la Compañía,puede ser utilizada para absorber pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General deAccionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
RESERVA LEGAL	105.000.000	105.000.000	-
TOTAL RESERVA LEGAL	**105.000.000**	**105.000.000**	**-**

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Variación
CAPITAL EMITIDO	210.000.000	210.000.000	-
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	21.458.295	21.458.295	-
GANANCIAS O PERDIDAS DEL EJERCICIO	145.632.637	214.271.338	(68.638.700,91)
GANACIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	880.349.876	942.672.061	(62.322.184,21)
OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIM	(922.176)	(922.176)	-
TOTAL	**1.256.518.632**	**1.387.479.518**	(130.960.885,12)
TOTAL PATRIMONIO	**1.361.518.632**	**1.492.479.518**	(130.960.885,12)

NOTA 18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El comportamiento de los ingresos netos por actividades ordinarias fue el siguiente para los años 2021 Y 2020:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR ME	2.307.957.100	1.398.167.043	909.790.057
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS EMP Y DE A	1.387.587.891	1.296.317.690	91.270.200
DEVOLUCION Y DESCUENTOS	-735.605.215	-220.691.218	-514.913.997
TOTAL INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	**2.959.939.776**	**2.473.793.515**	**486.146.261**

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

El detalle del costo de ventas se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
COSTO DE VENTA Y PRESTACIÓN DE SER	1.395.066.525	1.057.534.466	337.532.059
COSTO DE MANTENIMENTO Y REPARACIO	608.319.671	642.858.483	-34.538.812
TOTAL COSTO DE VENTAS	**2.003.386.196**	**1.700.392.948**	**302.993.247**

NOTA 20. OTROS INGRESOS

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
OTRAS VENTAS			0
FINANCIEROS	0	21.986.000	
UTILIDAD EN VENTA DE PPYE			0
RECUPERACIONES	54.383.000	2.500.000	51.883.000
DIVERSOS		-0	0
TOTAL OTROS INGRESOS	**54.383.000**	**24.486.000**	**51.883.000**

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
INTERESES	6.277	1.695	4.582

NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Los gastos de Administrativos,Generales y ventas se componen de la siguiente forma, al 31 de DICIEMBRE:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
GASTOS DEL PERSONAL	257.290.874	190.026.498	67.264.376
HONORARIOS	21.060.000	10.957.000	10.103.000
IMPUESTOS	57.979.275	30.926.464	27.052.811
ARRENDAMIENTOS	31.010.132	27.954.976	3.055.156
SEGUROS	10.649.724	3.408.705	7.241.019
SERVICIOS	40.726.018	39.990.621	735.397
GASTOS LEGALES	4.279.396	2.821.100	1.458.296
MANTENIMIENTO Y REPARACION	161.078.739	10.298.564	150.780.176
ADECUACION E INSTALACION	3.451.419	1.305.138	2.146.281
GASTOS DE VIAJE	5.703.060	0	5.703.060
DEPRECIACIONES	28.723.195	26.260.942	2.462.253
OTROS GASTOS ADMIN Y VENTAS	90.174.094	88.979.106	1.194.988
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	**712.125.926**	**432.929.113**	**279.196.813**

NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	10.490.491	0	10.490.491
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.338.327	718.156	620.171
DIVERSOS	6.112.755	9.850.905	-3.738.150
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**17.941.573**	**10.569.060**	**7.372.512**

GASTOS FINANCIEROS

El comportamiento de los gastos financieros a 31 de Diciembre fue el siguiente:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
COMISIONES	7.633.871	9.621.810	-1.987.939
INTERESES	1.433.135	10.073.044	-8.639.909
DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0
OTROS	2.434.716	1.070.000	1.364.716
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**11.501.721**	**20.764.854**	**-9.263.133**

NOTA 23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Saldo a Diciembre 31 de 2020	Variación
DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	123.741.000	257.687.000	-133.946.000
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**123.741.000**	**257.687.000**	**-133.946.000**