

ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS

NIT 900.796.786-0

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018 y 2019

CONSTITUCION LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

La sociedad ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS., se constituyó mediante documento privado de accionistas del 3 de Diciembre de 2014, inscrita el 4 de diciembre de 2014 bajo número 01436183 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial; su objeto social principal es el desarrollo de las actividades correspondientes a la industria de alimentos, entre ellas la de producir, empacar, almacenar, comprar, comercializar y distribuir todo tipo de alimentos o productos alimenticios ya sea nacionales o extranjeros así como actividades de bienestar y turismo y cualquier actividad conexas o complementaria.

NOTA 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables, se ciñen a lo dispuesto a las normas vigentes para la presentación de los Estados Financieros, como son los principios de contabilidad generalmente aceptada en Colombia y lo establecidas en el Estatuto Tributario y demás normas existentes de organismos de vigilancia de las entidades del estado. De igual manera los hechos económicos fueron reconocidos por su valor histórico.

a. Sistema y base del procesamiento contable

Los registros contables se efectúan mediante el sistema de procesamiento electrónico de datos a través de la utilización de un programa contable y se lleva mediante el sistema de causación y acordes con la NIIF clasificándonos en el grupo 3 “Microempresas y personas naturales”.

b. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del período y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumenten en forma apreciable la capacidad productiva del activo son capitalizadas.

Las eventuales ventas y retiros de activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre éste y el precio de venta se cargan a resultados. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación por el método de línea recta teniendo como base una vida útil de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres y 5 años para el equipo de cómputo.

c. Reconocimiento de Ingresos

En esencia, la entidad reconoce sus ingresos en el momento en que se presta el servicio y se formaliza la obligación de cliente, es decir cuando nace el derecho a exigir el pago por el servicio prestado.

d. Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

NOTA 2- DISPONIBLE

Los valores registrados en este rubro, representan los saldos de los recursos en efectivo de los cuales dispone la compañía a la fecha de corte de sus Estados Financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA					Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
CAJA						
CAJA GENERAL					3.238.192	6.200.000
CAJA					3.238.192	6.200.000
BANCOS						
BANCOS					10.433	24.729
CUENTA DE AHORROS						
DAVIVIENDA					42.827.725	30.614.368
CUENTA DE AHORROS					42.827.725	30.614.368
DISPONIBLE					46.076.350	36.839.097

El saldo en caja corresponde a saldos de efectivo no consignado y que están bajo administración de la gerencia, los saldos de las cuentas corrientes y de ahorros están conciliados según extractos.

NOTA 3- DEUDORES

Este rubro corresponde a las cuentas por cobrar a terceros que tiene la compañía a la fecha de corte de los estados financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA					Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
CLIENTES						
DEUDORES NACIONALES					25.575.641	49.609.191
CLIENTES					25.575.641	49.609.191
OTROS						
ANTICIPO DE INPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS						
ANTICIPO DE INPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS					18.652.194	46.736.173
ANTICIPO DE INPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS					18.652.194	46.736.173
CUENTAS POR COBRAR						
A TERCEROS					20.706.988	32.370.000
CUENTAS POR COBRAR					20.706.988	32.370.000

NOTA 4- INVENTARIOS

Los inventarios se valoran al costo y están representados en la materia prima

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DIC/019	SALDO AL 31 DIC/018
INVENTARIOS		
MATERIA PRIMAS	102.077.118	75.612.800
TOTAL INVENTARIOS	102.077.118	75.612.800

NOTA 5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta representa el valor de los activos fijos que la empresa posee para el desarrollo de su objeto social a la fecha de corte de los Estados Financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA					Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
MAQUINARIA Y EQUIPO						
PROMESA COMPRAVENTA					230.820.524	183.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO					66.081.286	37.468.000
EQUIPOS DE OFICINA					25.518.207	7.123.826
EQUIPO DE SISTEMAS					7.307.293	7.307.293
DEPRECIACION ACUMULADA						
MAQUINARIA Y EQUIPO					-18.909.514	-15.692.732
EQUIPOS DE OFICINA					-4.418.442	-1.866.614
EQUIPO DE SISTEMAS					-3.717.198	-2.265.729
DEPRECIACION ACUMULADA					-27.045.154	-19.825.075
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					302.682.156	215.614.044

NOTA 6- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro corresponde al valor de las deudas adquiridas por la compañía con entidades financieras en el desarrollo de sus actividades normales y corresponden a lo siguiente.

NOMBRE DE LA CUENTA					Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
OBLIGACIONES FINANCIERAS						
OBLIGACIONES FINANCIERAS					0	0
BANCO DAVIVIENDA					53.748.503	23.632.032
BANCO CAJA SOCIAL					58.827.294	0
BANCO BOGOTA					72.752.165	37.475.052
OBLIGACIONES FINANCIERAS					185.327.962	61.107.084

NOTA 7- PROVEEDORES

Este rubro corresponde a las obligaciones que adquiere la compañía con sus proveedores con el fin de desarrollar su objeto social.

NOMBRE DE LA CUENTA					Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
PROVEEDORES NACIONALES						
PROVEEDORES NACIONALES					278.896	304.864
PROVEEDORES NACIONALES					278.896	304.864

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde al valor de las deudas adquiridas por la compañía en el desarrollo de sus actividades normales y corresponden a lo siguiente.

NOMBRE DE LA CUENTA					Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR						
TERCEROS					15.084.441	89.748.741
LABORALES					1.827.800	1.530.000
ACONTRATISTAS					0	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR					16.912.241	91.278.741

NOTA 9- IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Este rubro corresponde a la causación del impuesto a la fecha de corte de los estados financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA					Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS						
TASAS Y GRAVAMENES					22.233.888	51.210.141
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS					22.233.888	51.210.141

NOTA 10- PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta representa la inversión de los socios en la empresa, además del capital también se encuentran en este rubro la reserva legal y los resultados del presente ejercicio y de periodos anteriores.

NOMBRE DE LA CUENTA					Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
CAPITAL SOCIAL						
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO						
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO					40.000.000	40.000.000
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL					40.000.000	40.000.000
APORTES SOCIALES					40.000.000	40.000.000
RESERVAS						
RESERVAS OBLIGATORIAS						
RESERVA LEGAL					37.935.957	32.243.870
RESERVAS OBLIGATORIAS					37.935.957	32.243.870
RESULTADOS DEL EJERCICIO						
UTILIDAD DEL EJERCICIO						
UTILIDAD O PERDIDA					32.444.897	76.110.820
RESULTADOS DEL EJERCICIO					32.444.897	76.110.820
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						
UTILIDAD NETA ACUMULADA						
UTILIDAD ACUMULADA					180.636.605	104.525.784
UTILIDAD NETA ACUMULADA					180.636.605	104.525.784
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR					180.636.605	104.525.784

NOTA 11- INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos recibidos por la compañía por concepto de la prestación de sus servicios.

NOMBRE DE LA CUENTA					Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
4140 SERVICIOS DE RESTAURANTES						
414095 ACTIVIDADES CONEXAS					571.254.000	797.770.162
423555 INGRESOS SERVICIOS CONTRATOS					81.842.500	105.214.955
Total para 4140 SERVICIOS DE RESTAURANTES					653.096.500	902.985.117
Total para 41 OPERACIONALES					653.096.500	902.985.117

NOTA 12- COSTO DE VENTAS Y DE PRODUCCION Y/O OPERACION

Esta cuenta representa el valor del costo de los servicios que la compañía ha prestado durante el periodo por el sistema permanente, valorado su costo de primeras entradas primeras en salir PEPS .

NOMBRE DE LA CUENTA				Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
6140 SERVICIOS DE RESTAURANTES					
614095 ACTIVIDADES CONEXAS				359.622.562	610.516.496
Total para 6140 SERVICIOS DE RESTAURANTES				359.622.562	610.516.496
Total para 61 OPERACIONALES				359.622.562	610.516.496

NOTA 13- GASTOS

Esta cuenta representa el valor cancelado por diferentes gastos en que incurre la compañía para el normal desarrollo de sus actividades.

NOMBRE DE LA CUENTA				Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
5105 GASTOS DE PERSONAL				149.588.330	95.657.869
515005 GASTOS LEGALES				5.000.000	4.077.339
5135 SERVICIOS				14.529.674	1.693.714
511010 ASESORIAS Y ASISTENCIA ADMINISTRATIVA					8.447.122
5160 DEPRECIACIONES				7.760.079	5.911.911
5195 DIVERSOS				31.779.000	8.751.781
511505 IMPUESTOS				11.821.283	10.492.000
Total para 51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				220.478.366	135.031.736
53 NO OPERACIONALES					
5305 FINANCIEROS				16.074.700	21.524.705
Total para 53 NO OPERACIONALES				16.074.700	21.524.705
TOTAL PARA 5 GASTOS				236.553.066	156.556.441


ANA YOLANDA ESPINEL B
REPRESENTANTE LEGAL


ELVIA MARIA ESPITIA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 105551-T

ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS
NIT 900.796.786-0
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
ACTIVOS			
DISPONIBLE	2	46.076.350	36.839.097
DEUDORES	3	64.934.823	128.715.364
INVENTARIOS	4	102.077.118	75.612.800
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
COSTOS		329.727.310	234.899.119
MENOS DEPRECIACIONES ACUMULADA AJUSTADA		-27.045.154	-19.285.075
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	302.682.156	215.614.044
TOTAL ACTIVOS		515.770.446	456.781.305
PASIVOS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6	185.327.962	61.107.084
PROVEEDORES	7	278.896	304.864
CUENTAS POR PAGAR	8	16.912.241	91.278.741
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	9	22.233.888	51.210.141
TOTAL PASIVOS		224.752.987	203.900.830
PATRIMONIO	10		
CAPITAL SOCIAL		40.000.000	40.000.000
RESERVAS		37.935.957	32.243.870
RESULTADOS DEL EJERCICIO		32.444.897	76.110.821
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		180.636.605	104.525.784
TOTAL PATRIMONIO		291.017.459	252.880.475
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		515.770.446	456.781.305


ANA YOLANDA ESPINEL B
REPRESENTANTE LEGAL


ELVIA MARIA ESPITIA
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 105551-T

ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS
NIT 900.796.786-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

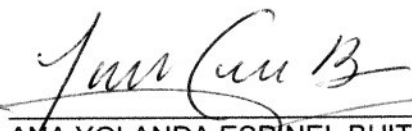
NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	Saldos a 31/DIC/2019	Saldos a 31/DIC/2018
INGRESOS OPERACIONALES	11		
SERVICIOS		571.254.000	797.770.162
INGRESOS SERVICIOS		81.842.500	105.214.955
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		653.096.500	902.985.117
COSTOS OPERACIONALES	12		
COSTO DE SERVICIOS		359.622.562	610.516.496
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		359.622.562	610.516.496
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		293.473.938	292.468.621
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		208.657.083	124.539.736
GASTOS DE IMPUESTOS		11.821.283	10.492.000
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		220.478.366	135.031.736
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
GASTOS NO OPERACIONALES		16.074.700	21.524.705
INGRESOS OPERACIONALES			
GASTOS NO OPERACIONALES		16.074.700	21.524.705
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		236.553.066	156.556.441
UTILIDAD OPERACIONAL		56.920.872	135.912.180
IMPUESTOS DE RENTA Y DE RENTA		18.783.888	46.210.141
UTILIDAD NETA		32.444.897	76.110.821


ANA YOLANDA ESPINEL B
REPRESENTANTE LEGAL


ELVIA MARIA ESPITIA
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 105551-T

ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS
NIT 900.796.786-0
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO

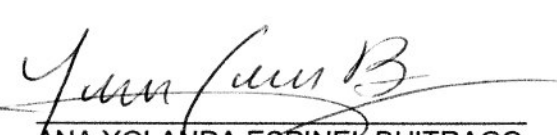
NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
ACTIVOS			
DISPONIBLE	2	4.917.095	46.076.350
DEUDORES	3	225.039.954	64.934.823
INVENTARIOS	4	41.038.559	102.077.118
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
COSTOS		329.727.310	329.727.310
MENOS DEPRECIACIONES ACUMULADA AJUSTADA		-34.805.233	-27.045.154
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	294.922.077	302.682.156
TOTAL ACTIVOS		565.917.685	515.770.446
PASIVOS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6	248.195.086	185.327.962
PROVEEDORES	7	0	278.896
CUENTAS POR PAGAR	8	0	16.912.241
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	9	15.626.000	22.233.888
TOTAL PASIVOS		263.821.086	224.752.987
PATRIMONIO			
	10		
CAPITAL SOCIAL		40.000.000	40.000.000
RESERVAS		37.935.957	37.935.957
RESULTADOS DEL EJERCICIO		11.079.141	32.444.897
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		213.081.501	180.636.605
TOTAL PATRIMONIO		302.096.599	291.017.459
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		565.917.685	515.770.446

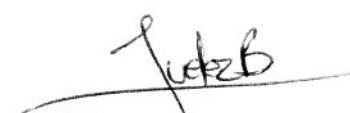

ANA YOLANDA ESPINEL BUITRAGO
REPRESENTANTE LEGAL


JULIANA VELEZ BEDOYA
CONTADORA
T.P NO. 277142-T

ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS
NIT 900.796.786-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
INGRESOS OPERACIONALES	11		
SERVICIOS		222.830.024	571.254.000
INGRESOS SERVICIOS		122.876.794	81.842.500
SUBSIDIOS GOBIERNO		18.000.000	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		363.706.818	653.096.500
COSTOS OPERACIONALES	12		
COSTO DE SERVICIOS		160.952.559	359.622.562
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		160.952.559	359.622.562
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		202.754.259	293.473.938
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		173.613.728	208.657.083
GASTOS DE IMPUESTOS		3.075.054	11.821.283
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		176.688.782	220.478.366
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
GASTOS NO OPERACIONALES		9.772.623	16.074.700
INGRESOS OPERACIONALES			
GASTOS NO OPERACIONALES		9.772.623	16.074.700
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		186.461.405	236.553.066
UTILIDAD OPERACIONAL		16.292.854	56.920.872
IMPUESTOS DE RENTA Y DE RENTA		5.213.713	18.783.888
UTILIDAD NETA		11.079.141	32.444.897


 ANA YOLANDA ESPINEL BUITRAGO
 REPRESENTANTE LEGAL


 JULIANA VELEZ BEDOYA
 CONTADORA
 T.P NO. 277142-T

ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS

NIT 900.796.786-0

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONSTITUCION LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

La sociedad ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS., se constituyó mediante documento privado de accionistas del 3 de Diciembre de 2014, inscrita el 4 de diciembre de 2014 bajo número 01436183 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial; su objeto social principal es el desarrollo de las actividades correspondientes a la industria de alimentos, entre ellas la de producir, empacar, almacenar, comprar, comercializar y distribuir todo tipo de alimentos o productos alimenticios ya sea nacionales o extranjeros así como actividades de bienestar y turismo y cualquier actividad conexas o complementaria.

NOTA 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables, se ciñen a lo dispuesto a las normas vigentes para la presentación de los Estados Financieros, como son los principios de contabilidad generalmente aceptada en Colombia y lo establecidas en el Estatuto Tributario y demás normas existentes de organismos de vigilancia de las entidades del estado. De igual manera los hechos económicos fueron reconocidos por su valor histórico.

a. Sistema y base del procesamiento contable

Los registros contables se efectúan mediante el sistema de procesamiento electrónico de datos a través de la utilización de un programa contable y se lleva mediante el sistema de causación y acordes con la NIIF clasificándonos en el grupo 3 "Microempresas y personas naturales".

b. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del período y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumenten en forma apreciable la capacidad productiva del activo son capitalizadas.

Las eventuales ventas y retiros de activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre éste y el precio de venta se cargan a resultados. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación por el método de línea recta teniendo como base una vida útil de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres y 5 años para el equipo de cómputo.

c. Reconocimiento de Ingresos

En esencia, la entidad reconoce sus ingresos en el momento en que se presta el servicio y se formaliza la obligación de cliente, es decir cuando nace el derecho a exigir el pago por el servicio prestado.

d. Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

NOTA 2- DISPONIBLE

Los valores registrados en este rubro, representan los saldos de los recursos en efectivo de los cuales dispone la compañía a la fecha de corte de sus Estados Financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
CAJA		
CAJA GENERAL	1.561.234	3.238.192
CAJA	1.561.234	3.238.192
BANCOS		
BANCOS	10.000	10.433
CUENTA DE AHORROS		
DAVIVIENDA	3.345.861	42.827.725
CUENTA DE AHORROS	3.345.861	42.827.725
DISPONIBLE	4.917.095	46.076.350

El saldo en caja corresponde a saldos de efectivo no consignado y que están bajo administración de la gerencia, los saldos de las cuentas corrientes y de ahorros están conciliados según extractos.

NOTA 3- DEUDORES

Este rubro corresponde a las cuentas por cobrar a terceros que tiene la compañía a la fecha de corte de los estados financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
CLIENTES		
DEUDORES NACIONALES	47.779.886	25.575.641
CLIENTES	47.779.886	25.575.641
OTROS		
ANTICIPO DE INPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
ANTICIPO DE INPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18.960.068	18.652.194
ANTICIPO DE INPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18.960.068	18.652.194
CUENTAS POR COBRAR		
A TERCEROS	158.300.000	20.706.988
CUENTAS POR COBRAR	158.300.000	20.706.988

NOTA 4- INVENTARIOS

Los inventarios se valoran al costo y están representados en la materia prima

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
INVENTARIOS		
MATERIA PRIMAS	41.038.559	102.077.118
TOTAL INVENTARIOS	41.038.559	102.077.118

NOTA 5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta representa el valor de los activos fijos que la empresa posee para el desarrollo de su objeto social a la fecha de corte de los Estados Financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
MAQUINARIA Y EQUIPO		
PROMESA COMPRAVENTA	230.820.524	230.820.524
MAQUINARIA Y EQUIPO	66.081.286	66.081.286
EQUIPOS DE OFICINA	25.518.207	25.518.207
EQUIPO DE SISTEMAS	7.307.293	7.307.293
DEPRECIACION ACUMULADA		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-23.669.592	-18.909.514
EQUIPOS DE OFICINA	-5.918.442	-4.418.442
EQUIPO DE SISTEMAS	-5.217.199	-3.717.198
DEPRECIACION ACUMULADA	-34.805.233	-27.045.154
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	294.922.077	302.682.156

NOTA 6- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro corresponde al valor de las deudas adquiridas por la compañía con entidades financieras en el desarrollo de sus actividades normales y corresponden a lo siguiente.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
BANCO DAVIVIENDA	123.641.138	53.748.503
BANCO CAJA SOCIAL	55.493.294	58.827.294
BANCO BOGOTA	69.060.654	72.752.165
OBLIGACIONES FINANCIERAS	248.195.086	185.327.962

NOTA 7- PROVEEDORES

Este rubro corresponde a las obligaciones que adquiere la compañía con sus proveedores con el fin de desarrollar su objeto social.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
PROVEEDORES NACIONALES		
PROVEEDORES NACIONALES	0	278.896
PROVEEDORES NACIONALES	0	278.896

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde al valor de las deudas adquiridas por la compañía en el desarrollo de sus actividades normales y corresponden a lo siguiente.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
TERCEROS	0	15.084.441
LABORALES	0	1.827.800
ACONTRATISTAS	0	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	16.912.241

NOTA 9- IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Este rubro corresponde a la causación del impuesto a la fecha de corte de los estados financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		
TASAS Y GRAVAMENES	15.626.000	22.233.888
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	15.626.000	22.233.888

NOTA 10- PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta representa la inversión de los socios en la empresa, además del capital también se encuentran en este rubro la reserva legal y los resultados del presente ejercicio y de periodos anteriores.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	40.000.000	40.000.000
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	40.000.000	40.000.000
APORTES SOCIALES	40.000.000	40.000.000
RESERVAS		
RESERVAS OBLIGATORIAS		
RESERVA LEGAL	37.935.957	37.935.957
RESERVAS OBLIGATORIAS	37.935.957	37.935.957
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
UTILIDAD O PERDIDA	11.079.141	32.444.897
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.079.141	32.444.897
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
UTILIDAD NETA ACUMULADA		
UTILIDAD ACUMULADA	213.081.501	180.636.605
UTILIDAD NETA ACUMULADA	213.081.501	180.636.605
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR	213.081.501	180.636.605

NOTA 11- INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos recibidos por la compañía por concepto de la prestación de sus servicios.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
4140 SERVICIOS DE RESTAURANTES		
414095 ACTIVIDADES CONEXAS	222.830.024	571.254.000
423555 INGRESOS SERVICIOS CONTRATOS	122.876.794	81.842.500
420000 SUBSIDIOS DEL GOBIERNO	18.000.000	
Total para 4140 SERVICIOS DE RESTAURANTES	363.706.818	653.096.500

NOTA 12- COSTO DE VENTAS Y DE PRODUCCION Y/O OPERACION

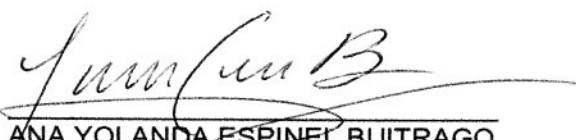
Esta cuenta representa el valor del costo de los servicios que la compañía ha prestado durante el periodo por el sistema permanente, valorado su costo de primeras entradas primeras en salir PEPS .

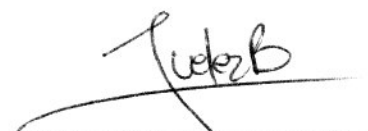
NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
6140 SERVICIOS DE RESTAURANTES		
614095 ACTIVIDADES CONEXAS	160.952.559	359.622.562
Total para 6140 SERVICIOS DE RESTAURANTES	160.952.559	359.622.562
Total para 61 OPERACIONALES	160.952.559	359.622.562

NOTA 13- GASTOS

Esta cuenta representa el valor cancelado por diferentes gastos en que incurre la compañía para el normal desarrollo de sus actividades.

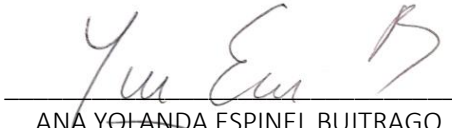
NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2020	Saldos a 31/DIC/2019
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
5105 GASTOS DE PERSONAL	156.612.271	149.588.330
515005 GASTOS LEGALES	0	5.000.000
5135 SERVICIOS	0	14.529.674
511010 ASESORIAS Y ASISTENCIA ADMINISTRATIVA		
5160 DEPRECIACIONES	7.760.079	7.760.079
5195 DIVERSOS	9.241.378	31.779.000
511505 IMPUESTOS	3.075.054	11.821.283
Total para 51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	176.688.782	220.478.366
53 NO OPERACIONALES		
5305 FINANCIEROS	9.772.623	16.074.700
Total para 53 NO OPERACIONALES	9.772.623	16.074.700
TOTAL PARA 5 GASTOS	186.461.405	236.553.066


ANA YOLANDA ESPINEL BUITRAGO
REPRESENTANTE LEGAL


JULIANA VELEZ BEDOYA
CONTADORA
T.P NO. 277142-T

ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS
NIT 900.796.786-0
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

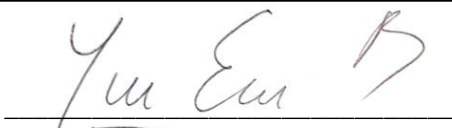
NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
ACTIVOS			
DISPONIBLE	2	1.414.245	4.917.095
INVERSIONES	3	60.000.000	0
DEUDORES	4	191.593.853	225.039.954
INVENTARIOS	5	34.790.200	41.038.559
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
COSTOS		306.114.024	329.727.310
MENOS DEPRECIACIONES ACUMULADA AJUSTADA		-43.605.312	-34.805.233
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	262.508.712	294.922.077
TOTAL ACTIVOS		550.307.010	565.917.685
PASIVOS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	178.288.277	248.195.086
CUENTAS POR PAGARR		1.220.800	0
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	8	3.597.450	15.626.000
TOTAL PASIVOS		183.106.527	263.821.086
PATRIMONIO			
	9		
CAPITAL SOCIAL		40.000.000	40.000.000
RESERVAS		37.935.957	37.935.957
RESULTADOS DEL EJERCICIO		65.103.884	11.079.141
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		224.160.642	213.081.501
TOTAL PATRIMONIO		367.200.483	302.096.599
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		550.307.010	565.917.685


 ANA YOLANDA ESPINEL BUITRAGO
 REPRESENTANTE LEGAL


 JULIANA VELEZ BEDOYA
 CONTADORA
 T.P NO. 277142-T

ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS
NIT 900.796.786-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
INGRESOS OPERACIONALES	10		
SERVICIOS		611.873.539	222.830.024
INGRESOS SERVICIOS		29.000.000	122.876.794
SUBSIDIOS GOBIERNO		8.172.000	18.000.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		649.045.539	363.706.818
COSTOS OPERACIONALES	11		
COSTO DE SERVICIOS		374.423.359	160.952.559
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		374.423.359	160.952.559
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		274.622.180	202.754.259
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		157.230.359	173.613.728
GASTOS DE IMPUESTOS		8.444.000	3.075.054
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		165.674.359	176.688.782
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
GASTOS NO OPERACIONALES		14.594.365	9.772.623
INGRESOS OPERACIONALES			
GASTOS NO OPERACIONALES		14.594.365	9.772.623
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		180.268.724	186.461.405
UTILIDAD OPERACIONAL		108.947.820	26.065.477
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		94.353.455	16.292.854
IMPUESTOS DE RENTA Y DE RENTA		29.249.571	5.213.713
UTILIDAD NETA		65.103.884	11.079.141


 ANA YOLANDA ESPINEL BUITRAGO
 REPRESENTANTE LEGAL


 JULIANA VELEZ BEDOYA
 CONTADORA
 T.P NO. 277142-T

ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS
NIT 900.796.786-0
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

CONSTITUCION LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

La sociedad ATLAS CONTINENTAL GROUP SAS., se constituyó mediante documento privado de accionistas del 3 de Diciembre de 2014, inscrita el 4 de diciembre de 2014 bajo número 01436183 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial; su objeto social principal es el desarrollo de las actividades correspondientes a la industria de alimentos, entre ellas la de producir, empacar, almacenar, comprar, comercializar y distribuir todo tipo de alimentos o productos alimenticios ya sea nacionales o extranjeros así como actividades de bienestar y turismo y cualquier actividad conexas o complementaria.

NOTA 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables, se ciñen a lo dispuesto a las normas vigentes para la presentación de los Estados Financieros, como son los principios de contabilidad generalmente aceptada en Colombia y lo establecidas en el Estatuto Tributario y demás normas existentes de organismos de vigilancia de las entidades del estado. De igual manera los hechos económicos fueron reconocidos por su valor histórico.

a. Sistema y base del procesamiento contable

Los registros contables se efectúan mediante el sistema de procesamiento electrónico de datos a través de la utilización de un programa contable y se lleva mediante el sistema de causación y acordes con la NIIF clasificándonos en el grupo 3 “Microempresas y personas naturales”.

b. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro cuando existan. Comprenden terrenos, edificaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación y computo.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado según corresponda, solo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros.

El costo de estos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados del periodo.

La depreciación de estos activos comienza cuando están listos para su uso previsto. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil la cual será determinada con base a lo que indica el art 137 del estatuto tributario

c. Inventarios

Los inventarios se reconocerán según como lo establece la NIC 2, Es decir el menor valor entre el costo y el valor neto realizable.

d. Reconocimiento de Ingresos

En esencia, la entidad reconoce sus ingresos en el momento en que se presta el servicio y se formaliza la obligación de cliente, es decir cuando nace el derecho a exigir el pago por el servicio prestado.

e. Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

NOTA 2- DISPONIBLE

Los valores registrados en este rubro, representan los saldos de los recursos en efectivo de los cuales dispone la compañía a la fecha de corte de sus Estados Financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
CAJA		
CAJA GENERAL	1.277.000	1.561.234
CAJA	1.277.000	1.561.234
BANCOS		
BANCOS	137.245	3.345.861
CUENTA DE AHORROS		
DAVIVIENDA	128.083	3.345.861
CUENTA DE AHORROS	128.083	3.345.861
CUENTA CORRIENTE		
DAVIVIENDA	9.162	0
CUENTA CORRIENTE	9.162	0
DISPONIBLE	1.414.245	8.252.956

El saldo en caja corresponde a saldos de efectivo no consignado y que están bajo administración de la gerencia, los saldos de las cuentas corrientes y de ahorros están conciliados según extractos.

NOTA 3- INVERSIONES

Este rubro corresponde al aporte inicial que se dio para el inicio de la unión temporal constituida el 23 de julio de 2021

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
INVERSION		
APORTE INICIAL UNION		
TEMPORAL	60.000.000	0
INVERSION	60.000.000	0

NOTA 4- DEUDORES

Este rubro corresponde a las cuentas por cobrar a terceros que tiene la compañía a la fecha de corte de los estados financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
CLIENTES		
DEUDORES NACIONALES	36.992.841	47.779.886
CLIENTES	36.992.841	47.779.886
OTROS		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	9.601.012	18.960.068
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	9.601.012	18.960.068
CUENTAS POR COBRAR		
A TERCEROS	145.000.000	158.300.000
CUENTAS POR COBRAR	145.000.000	158.300.000

NOTA 5- INVENTARIOS

Los inventarios se valoran al costo y están representados en la materia prima

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
INVENTARIOS		
MATERIA PRIMAS	34.790.200	41.038.559
TOTAL INVENTARIOS	34.790.200	41.038.559

NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta representa el valor de los activos fijos que la empresa posee para el desarrollo de su objeto social a la fecha de corte de los Estados Financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
MAQUINARIA Y EQUIPO		
PROMESA COMPRAVENTA	230.820.524	230.820.524
MAQUINARIA Y EQUIPO	42.468.000	66.081.286
EQUIPOS DE OFICINA	25.518.207	25.518.207
EQUIPO DE SISTEMAS	7.307.293	7.307.293
DEPRECIACION ACUMULADA		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-27.433.132	-23.669.592
EQUIPOS DE OFICINA	-9.522.076	-5.918.442
EQUIPO DE SISTEMAS	-6.650.104	-5.217.199
DEPRECIACION ACUMULADA	-43.605.312	-34.805.233
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	262.508.712	302.682.156

NOTA 7- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro corresponde al valor de las deudas adquiridas por la compañía con entidades financieras en el desarrollo de sus actividades normales y corresponden a lo siguiente.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
BANCO DAVIVIENDA	86.292.974	123.641.138
BANCO CAJA SOCIAL	25.755.410	55.493.294
BANCO BOGOTA	66.239.893	69.060.654
OBLIGACIONES FINANCIERAS	178.288.277	248.195.086

NOTA 8- IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Este rubro corresponde a la causación del impuesto a la fecha de corte de los estados financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		
TASAS Y GRAVAMENES	3.597.450	15.626.000
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	3.597.450	15.626.000

NOTA 9- PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta representa la inversión de los socios en la empresa, además del capital también se encuentran en este rubro la reserva legal y los resultados del presente ejercicio y de periodos anteriores.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	40.000.000	40.000.000
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	40.000.000	40.000.000
APORTES SOCIALES	40.000.000	40.000.000
RESERVAS		
RESERVAS OBLIGATORIAS		
RESERVA LEGAL	37.935.957	37.935.957
RESERVAS OBLIGATORIAS	37.935.957	37.935.957
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
UTILIDAD O PERDIDA	65.103.884	11.079.141
RESULTADOS DEL EJERCICIO	65.103.884	11.079.141
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
UTILIDAD NETA ACUMULADA		
UTILIDAD ACUMULADA	224.160.642	213.081.501
UTILIDAD NETA ACUMULADA	224.160.642	213.081.501
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR	224.160.642	213.081.501

NOTA 10- INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos recibidos por la compañía por concepto de la prestación de sus servicios.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
4140 SERVICIOS DE RESTAURANTES		
414095 ACTIVIDADES CONEXAS	611.873.539	222.830.024
423555 INGRESOS SERVICIOS CONTRATOS	29.000.000	122.876.794
420000 SUBSIDIOS DEL GOBIERNO	8.172.000	18.000.000
Total para 4140 SERVICIOS DE RESTAURANTES	649.045.539	363.706.818

NOTA 11- COSTO DE VENTAS Y DE PRODUCCION Y/O OPERACION

Esta cuenta representa el valor del costo de los servicios que la compañía ha prestado durante el periodo por el sistema permanente, valorado su costo de primeras entradas primeras en salir PEPS .

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
6140 SERVICIOS DE RESTAURANTES		
614095 ACTIVIDADES CONEXAS	374.423.359	160.952.559
Total para 6140 SERVICIOS DE RESTAURANTES	374.423.359	160.952.559
Total para 61 OPERACIONALES	374.423.359	160.952.559

NOTA 12- GASTOS

Esta cuenta representa el valor cancelado por diferentes gastos en que incurre la compañía para el normal desarrollo de sus actividades.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
5105 GASTOS DE PERSONAL	138.050.280	156.612.271
5110 HONORARIOS	3.600.000	0
5160 DEPRECIACIONES	8.260.079	7.760.079
5195 DIVERSOS	7.320.000	9.241.378
511505 IMPUESTOS	8.444.000	3.075.054
Total para 51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	165.674.359	176.688.782
53 NO OPERACIONALES		
5305 FINANCIEROS	14.594.365	9.772.623
Total para 53 NO OPERACIONALES	14.594.365	9.772.623
TOTAL PARA 5 GASTOS	180.268.724	186.461.405


ANA YOLANDA ESPINEL BUITRAGO
REPRESENTANTE LEGAL


JULIANA VELEZ BEDOYA
CONTADORA
T.P NO. 277142-T