

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 .

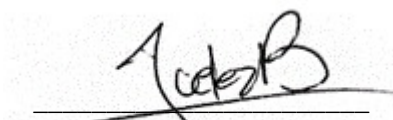
NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2021	Saldos a 31/DIC/2020
6140 SERVICIOS DE RESTAURANTES		
614095 ACTIVIDADES CONEXAS	374.423.359	160.952.559
Total para 6140 SERVICIOS DE RESTAURANTES	374.423.359	160.952.559
Total para 61 OPERACIONALES	374.423.359	160.952.559

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