

NEX COMPUTER S. A. S

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
31 de diciembre de 2021
Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020

NEX COMPUTER S. A. S
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2021
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020
(Expresados en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de <u>2021</u>	31 de diciembre de <u>2020</u>
Activos			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	5.602.956.042	10.089.995.134
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	9.985.544.200	4.485.018.329
Inventarios	6	4.644.627.661	2.606.533.695
Activos por impuestos corrientes	18	2.150.352.629	4.412.285.235
Otros activos	8	115.341.000	115.341.000
Total activo corriente		22.498.821.532	21.709.173.393
Propiedad y equipo	7	363.436.876	365.343.444
Impuesto diferido activo	18	5.921.460	5.921.460
Total activos no corrientes		369.358.336	371.264.904
Total activos		22.868.179.868	22.080.438.297
Pasivos			
Obligaciones financieras	9	651.911.257	68.595.954
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	2.913.684.777	1.843.586.672
Beneficios a los empleados	11	129.901.761	146.011.742
Pasivos por impuestos corrientes	18	326.863.007	388.931.000
Total pasivos corrientes		4.022.360.802	2.447.125.368
Obligaciones financieras	9	5.463.520.322	5.483.216.690
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	14.998.587.283	13.711.382.011
Impuesto diferido pasivo	18	23.100.225	29.962.225
Otros pasivos	12	1.225.898.677	62.276.316
Total pasivos no corrientes		21.711.106.507	19.286.837.242
Total pasivos		25.733.467.309	21.733.962.610
Patrimonio			
Total patrimonio atribuible a los propietarios	13	(2.865.287.441)	346.475.687
Total pasivo y patrimonio		22.868.179.868	22.080.438.297

Las notas adjuntas a este informe son parte integral de los estados financieros.



URIEL ROMAN CAMARGO
Representante Legal
(Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)



JEIMMY JOHANNA CORONADO
Contador Público
T.P. 152224 - T
(Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)



ALVARO AVILA QUINTERO
Revisor Fiscal
Miembro de TAMS S.A.S
T.P 44052 - T
(Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)

NEX COMPUTER S. A. S**Estado del Resultado Integral**

Año que terminó el 31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas con el periodo terminado el 31 de diciembre de 2020
(Expresados en pesos colombianos)

	Notas	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos de actividades ordinarias	14	19.079.697.108	36.909.610.444
Costos de venta	15	(16.252.844.430)	(37.380.578.463)
Utilidad bruta		<u>2.826.852.678</u>	<u>(470.968.020)</u>
Gastos de administración	16	(1.347.114.051)	(1.893.422.260)
Gastos de ventas	16	(960.651.893)	(973.039.828)
Utilidad operacional		<u>519.086.734</u>	<u>(3.337.430.108)</u>
Otros ingresos	17	192.192.029	343.845.795
Otros gastos	17	(3.888.251.376)	(734.278.414)
Costo financiero neto	17	(34.790.513)	(306.618.719)
Utilidad antes de impuestos		<u>(3.211.763.126)</u>	<u>(4.034.481.447)</u>
Gastos por impuesto a las ganancias	18	-	-
Utilidad procedente de actividades que continúan			
Resultado del período		<u>(3.211.763.126)</u>	<u>(4.034.481.447)</u>

Las notas adjuntas a este informe son parte integral de los estados financieros.

**URIEL ROMAN CAMARGO**
Representante Legal

(Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)

**JEIMMY JOHANNA CORONADO**
Contador Público
T.P. 152224 - T
(Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)**ALVARO AVILA QUINTERO**
Revisor Fiscal
Miembro de TAMS S.A.S
T.P 44052 - T
(Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)


NEX COMPUTER S. A. S
Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de diciembre de 2021
 Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020
 (Expresados en pesos colombianos)

	Notas	Capital Emitido	Reservas	Ganancias Acumuladas			Total ganancias acumuladas	Total patrimonio
				Adopción por primera vez	Ganancias Acumuladas	Utilidad (o pérdida) del año		
Saldos al 1 de Enero de 2020	13	3.000.000.000	10.100.427	(213.815.142)	1.212.649.466	372.022.382	1.370.856.706	4.380.957.133
Traslado a resultados de ejercicios anteriores		-	-	-	-	-	-	-
Resultado del año		-	-	-	-	(4.034.481.447)	(4.034.481.447)	(4.034.481.447)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	13	3.000.000.000	10.100.427	(213.815.142)	1.212.649.466	(3.662.459.065)	(2.663.624.740)	346.475.687
Resultado del año		-	-	-	-	(3.211.763.126)	(3.211.763.126)	(3.211.763.126)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	13	3.000.000.000	10.100.427	(213.815.142)	1.212.649.466	(6.874.222.191)	(5.875.387.866)	(2.865.287.441)

Las notas adjuntas a este informe son parte integral de los estados financieros.


URIEL ROMAN CAMARGO
 Representante Legal
 (Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)


JEIMMY JOHANNA CORONADO
 Contador Público
 T.P. 152224 - T
 (Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)


ALVARO AVILA QUINTERO
 Revisor Fiscal
 Miembro de TAMS S.A.S
 T.P 44052 - T
 (Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)

NEX COMPUTER S. A. S**Estado de flujo de efectivo**

Año que terminó el 31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas con el periodo terminado el 31 de diciembre de 2020

(Expresados en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado del período	(3.211.763.126)	(4.034.481.447)
Ajustes para conciliar la utilidad del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	21.828.765	24.553.513
Provisión para cuentas de dudosa recuperación	-	293.253.963
Impuesto diferidos	-	-
Impuesto a la renta e impuestos diferidos	-	-
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3.238.593.265	(5.579.777.457)
Inventario	2.038.093.966	(12.616.900.005)
Otros activos	-	67.259.467
Propiedad, planta y equipo	(23.735.334)	(802.388.760)
Disminuciones (aumentos) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(3.514.063.736)	3.381.016.287
Pasivos por impuestos corrientes	62.067.993	(261.847.144)
Beneficios a empleados	16.109.981	27.808.438
Otros pasivos	-	201.678.230
Efecto patrimonio	6.423.526.252	8.068.962.893
Flujo neto de efectivo provisto por las actividades de operación	<u>5.050.658.027</u>	<u>(11.230.862.024)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obtención y pago de préstamos bancarios, neto	(563.618.935)	1.273.865.596
Flujo neto de efectivo usado en las actividades de financiación	<u>(563.618.935)</u>	<u>1.273.865.596</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	4.487.039.092	(9.956.996.427)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>10.089.995.134</u>	<u>132.998.707</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A FINAL DEL AÑO	<u>5.602.956.042</u>	<u>10.089.995.134</u>

Las notas adjuntas a este informe son parte integral de los estados financieros.



URIEL ROMAN CAMARGO
Representante Legal
(Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)



JEIMMY JOHANNA CORONADO
Contador Público
T.P. 152224 - T
(Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)



ALVARO AVILA QUINTERO
Revisor Fiscal
Miembro de TAMS S.A.S
T.P 44052 - T
(Véase Certificación del 24 de Marzo de 2022)

NEX COMPUTER S. A. S.

Notas a los estados financieros por el periodo finalizado

Al 31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEX COMPUTER S. A. S. (ANTES NEX COMPUTER S. A.) con domicilio en Cota Cundinamarca, se constituyó mediante escritura pública, la cual se constituyó en la ciudad de Bogotá el 7 de octubre de 2.002, convivencia indefinida.

Su objeto social consiste en la importación distribución y comercialización de toda clase de equipos tecnológicos, prestación de servicios técnicos de mantenimiento para: tecnología, informático, de telecomunicaciones y de medios audiovisuales y la creación de Software.

El 18 de agosto de 2017 la asamblea de accionistas se reunió para realizar el cambio societario de la compañía; decisión que se protocolizó por unanimidad bajo el acta número 01 radicada el 18 de septiembre de 2017 en la Cámara de Comercio de Bogotá con el número de radicación 02260201. Este cambio modificó la razón social de NEX COMPUTER S.A. a NEX COMPUTER S. A. S.

Que por auto identificado con radicación No. 2020-01-528858 del 30 de septiembre de 2020, la Superintendencia de Industria y Comercio admitió a un proceso de reorganización empresarial a la Sociedad NEX COMPUTER S.A.S. identificada con Nit. 830.110.570, con domicilio en el municipio de Cota, Cundinamarca, en los términos y con las formalidades establecidas en la Ley 1116 de 2006, reformada por la Ley 1429 de 2010.

ANTECEDENTES GENERADORES DE DETERIORO DE LA POSICION FINANCIERA DE NEXCOM S.A.S.

Cambio Abrupto De La Tasa representativa de Mercado TRM El hecho que originó en mayor proporción el deterioro de los estados financieros de la compañía durante el año 2020 se relaciona con la emergencia Económica, Social y Ecológica en Colombia, hecho manifestado por el Presidente de la Republica mediante el Decreto 417 de Marzo de 2020, ya que la variación que ha sufrido la Tasa de cambio Representativa del Mercado (en adelante como "TRM") desde inicios del presente año y que en la actualidad se mantiene, generó una variación imprevisible en los costos de los productos proveídos por la empresa por la devaluación del peso frente al dólar.

El propio Gobierno Nacional identificó el incremento de la TRM cómo una de las causas extraordinarias e imprevistas que fundamentaron el Estado de emergencia que actualmente vive nuestro país. En el Decreto 417 de 2020 se fundamenta en sus apartes así: "Que, debido a la caída del petróleo y a la incertidumbre de los mercados por la situación global el dólar ha tenido una subida abrupta en los mercados emergentes y en países productores de petróleo. Así en el caso colombiano, la Tasa Representativa del Mercado (TRM) ha subido niveles que no se habían registrado nunca antes, llegando a niveles insospechados promedio al 16 de marzo de 2020 en \$4.099,93. Esto representó un alza de \$577 en 11 días, con respecto al nivel observado antes del choque (\$3522,4) (énfasis fuera del original).

En el Decreto en comento el Gobierno atribuye el comportamiento de la TRM a las siguientes causas:

- “Se presentó una ruptura no prevista del acuerdo de recorte de la producción de crudo de la OPEP+, que reunía a los productores de crudo de la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP) y otros países”.
- Dicha ruptura y la disminución mundial de la demanda de crudo producto del nuevo coronavirus COVID-19 implicó un desplome abrupto del precio del petróleo. Esto, significando que el precio para la referencia Brent entre el 6 y el 9 de marzo se presentó una caída del 24%, llegando el 16 de marzo a \$30,2 USD/Barril para la referencia Brent y \$28,8 USD/Barril para WTI”.
- El derrumbe en el precio Internacional del petróleo “(...) fue totalmente sorpresivo y no previsto, previo a la semana del 6 de marzo de 2020, las principales agencias especializadas y el mercado preveían que el precio del petróleo se ubicaría en niveles similares a los observados en 2019”.

De hecho, según los cálculos del Ministerio de Hacienda, se estima que, en un escenario moderado, podrá existir una recuperación parcial de los precios del petróleo hacia el final del año, por lo que el precio de la TRM actual podría prolongarse durante el año 2020, dependiendo el comportamiento del petróleo y la demanda mundial del mismo producto del COVID-19.

El incremento de la TRM corresponde a un hecho que deteriora los ingresos y utilidades reales de las compañías importadoras y que mantienen un alto nivel de endeudamiento en dólares.

Los hechos económicos y sus consecuencias señaladas antes, especialmente la variación abrupta de la TRM y la devaluación del peso, son hechos nunca visto lo que genera un hecho imprevisible que no pudo ser previsto por la compañía de tal forma que permitiera anticiparse a hechos generadores del deterioro financiero. Es más, la existencia de cada una de las referidas causas solamente pudo comprobarse plenamente en el mes de marzo de 2020.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

2.1. Normatividad

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas contables y de información financiera aceptadas en Colombia, de acuerdo a los direccionamientos emitidos en la ley 1314 de 2009 y reglamentados por el decreto 2420 de 2015, tales normas son basadas en las normas internacionales de información financiera para pymes junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2013.

2.2. Bases de elaboración

La compañía ha definido la emisión de estados financieros de propósito general una vez al año con corte a 31 de diciembre, su presentación se realizará en pesos colombianos, debido a que es la moneda de reporte y adicionalmente la moneda funcional.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2016 corresponden al primer periodo bajo los estándares de Norma Contable de Información Financiera (NCIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), de acuerdo en lo estipulado en el decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificación 2496 del mismo año. De acuerdo a este mismo decreto, la compañía pertenece al grupo dos.

2.3. *Presentación de los estados financieros*

La presentación de los estados financieros de forma comparativa por periodos anuales con corte al 31 de diciembre. El Estado de Situación Financiera comparativo se presenta de acuerdo al grado de liquidez y de exigibilidad.

El registro de los costos y gastos se realiza por función en el estado de resultados Integral de acuerdo a la definición y clasificación interna que cada uno de estos tenga.

El estado de flujo de efectivo se elabora con base en el método indirecto.

La emisión de los estados financieros para presentación de forma trimestral se ha preparado para dar cumplimiento al proceso de reorganización.

2.4. *Bases de medición*

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

La compañía entenderá el valor razonable como el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición.

2.5. *Clasificación entre partidas corrientes y no corrientes*

Para su clasificación en el estado de situación financiera la compañía entenderá una partida como corriente siempre y cuando su vencimiento o realización sea de un año a partir del periodo en el que se informa. Las demás se clasificarán como no corrientes.

2.6. *Hipótesis de negocio en marcha*

Con la expedición de la Ley 2069 del 31 de diciembre de 2020, se derogó el numeral de la Ley 1258 (Por medio de la cual se crea la sociedad por acciones simplificada), y los artículos del Código de Comercio (342,351,370,458, 459, 490, y el numeral 2 del artículo 457) que están relacionados con la causal técnica de disolución por pérdidas acumuladas que disminuyen el capital suscrito. Por tanto, se deberá tener en cuenta la evaluación de la hipótesis de negocio en marcha para determinar la causa de disolución, como lo indica el artículo 4 de la Ley 2069:

ARTÍCULO 4. CAUSAL DE DISOLUCIÓN POR NO CUMPLIMIENTO DE LA HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA. Constituirá causal de disolución de una sociedad comercial el no cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha al cierre del ejercicio, de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente. Cuando se pueda verificar razonablemente su acaecimiento, los administradores sociales se abstendrán de iniciar nuevas operaciones, distintas a las del giro ordinario de los negocios, y convocarán inmediatamente a la asamblea general de accionistas o a la junta de socios para informar completa y documentadamente dicha situación, con el fin de que el máximo órgano social adopte las decisiones pertinentes respecto a la continuidad o la disolución y liquidación de la sociedad, so pena de responder solidariamente por los perjuicios que causen a los asociados o a terceros por el incumplimiento de este deber. Sin perjuicio de lo anterior, los administradores sociales deberán convocar al máximo órgano social de manera inmediata,

cuando del análisis de los estados financieros y las proyecciones de la empresa se puedan establecer deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia, so pena de responder solidariamente por los perjuicios que causen a los asociados o a terceros por el incumplimiento de este deber. El Gobierno nacional podrá establecer en el reglamento las razones financieras o criterios para el efecto.

2.7. Información a revelar sobre partes relacionadas

A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no cuenta con operaciones entre partes relacionadas que sean objeto de revelación

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el peso colombiano.

3.2. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo representan los recursos de disponibilidad inmediata, con los que cuenta la compañía, para el cumplimiento de sus obligaciones a corto plazo, el cual para efectos de la compañía se considera menor a 180 días. Comprende el dinero en efectivo que se encuentra en caja menor, caja general, como también los recursos de las cuentas bancarias en moneda nacional y extranjera y aquellas inversiones líquidas en un periodo inferior a 180 días.

3.3. Otros activos y pasivos financieros

3.3.1. Reconocimiento – La compañía reconocerá un activo o un pasivo financieros en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

3.3.2. Medición inicial- Los instrumentos financieros serán medidos al valor razonable más o menos los costos de transacción que son atribuibles directamente a su adquisición o emisión o serán medidos al costo amortizado.

3.3.3. Clasificación- Inicialmente, un instrumento financiero se clasificará como medido al valor razonable o al costo amortizado.

Los instrumentos financieros deberán medirse al costo amortizado si y cuando se cumplan las dos condiciones siguientes:

- a. El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales; y
- b. Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

En caso de no cumplirse estas dos condiciones, el instrumento financiero será medido a valor razonable.

Con posterioridad al reconocimiento inicial no se reclasificarán instrumentos financieros, excepto cuando la Compañía cambie su modelo de negocio para negociar dichos instrumentos financieros.

Cuando un instrumento financiero se pacte fuera de los términos normales de la compañía, o se encuentre negociado con una tasa diferente a la de mercado, se considera que la operación implica un componente de financiación y por tanto debe ser medido al costo amortizado, es decir se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento similar, o a falta de ella, a la tasa de interés suministrada por el banco con la cual la compañía tiene relación comercial para cubrir su disponibilidad de efectivo inmediato.

Para la Compañía se entienden como términos normales de negociación los siguientes:

- a. Para la cartera las cuentas por cobrar a trabajadores y otras cuentas por cobrar un crédito inferior a 180 días.
- b. Para las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar 180 días.

3.3.4. Baja de activos financieros - La compañía dará de baja activos financieros cuando:

- a. Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o
- b. Transfieran los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo de un activo financiero; o

- c. Se retengan los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo financiero, pero asume la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores, dentro de un acuerdo.

Cuando se retengan los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo de un activo Financiero (el "activo original"), pero asuma la obligación contractual de pagarlos a una o más entidades (los "perceptores posibles"), la Compañía tratará la operación como si fuese una transferencia de activos financieros si, y solo si, se cumplen las tres condiciones siguientes:

- a. La Compañía no está obligada a pagar ningún importe a los perceptores posibles, a menos que cobre importes equivalentes del activo original. Los anticipos a corto plazo hechos por la entidad, con el derecho a la recuperación total del importe más el interés acumulado (devengado) a tasas de mercado, no violan esta condición.
- b. La Compañía tiene prohibido, según las condiciones del contrato de transferencia, la venta o la pignoración del activo original, excepto como garantía con los perceptores posibles de la obligación de pagarles los flujos de efectivo.
- c. La Compañía tiene una obligación de remitir sin retraso significativo cualquier flujo de efectivo que cobre en nombre de los perceptores posibles. Además, la entidad no está facultada para reinvertir los flujos de efectivo, excepto en inversiones en efectivo o equivalentes al efectivo durante el corto periodo de liquidación que va

desde la fecha de cobro a la fecha de remisión pactada con los perceptores posibles, y los intereses generados por dichas inversiones se entregarán a los perceptores eventuales.

Cuando la Compañía transfiera un activo financiero, evaluará en qué medida retiene los riesgos y las recompensas inherentes a su propiedad. En este caso:

- a. Si la Compañía transfiere de forma sustancial los riesgos y recompensas inherentes a la propiedad del activo financiero, lo dará de baja en cuentas y reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos y obligaciones creados o retenidos en la transferencia.
- b. Si la Compañía retiene de forma sustancial todos los riesgos y recompensas inherentes a la propiedad de un activo financiero, continuará reconociendo éste.
- c. Si la Compañía no transfiere ni retiene de forma sustancial todos los riesgos y recompensas inherentes a la propiedad del activo financiero, determinará si ha retenido el control sobre el activo financiero. En este caso:
 - (i) Si la Compañía no ha retenido el control, dará de baja el activo financiero y reconocerá por separado, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos por efecto de la transferencia.
 - (ii) Si la Compañía ha retenido el control, continuará reconociendo el activo financiero en la medida de su implicación continuada en el activo financiero.

3.3.5. Baja de pasivos financieros – La Compañía eliminará de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte de éste) cuando, y solo cuando, se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Una permuta de instrumentos de deuda con condiciones sustancialmente diferentes se contabilizará como una cancelación del pasivo financiero original, reconociéndose un nuevo pasivo financiero.

La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero (o de una parte del mismo) que ha sido cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en el resultado del periodo.

Si la Compañía recompra una parte de un pasivo financiero, distribuirá su importe en libros previo entre la parte que continúa reconociendo y la parte que da de baja en cuentas, en función de los valores razonables relativos de una y otra en la fecha de recompra. En el resultado del periodo se reconocerá la diferencia entre:

- a. El importe en libros asignado a la parte que se da de baja en cuentas y
- b. La contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo y cualquier pasivo asumido, por la parte dada de baja.

3.3.6. Identificación y medición del deterioro - La Compañía evaluará en cada fecha de balance si existe evidencia objetiva de que los activos financieros llevados al costo amortizado están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados si existe evidencia objetiva que demuestre que un evento que causa la pérdida haya ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueda ser estimado con fiabilidad.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado incluye dificultad financiera significativa del prestatario o emisor, impagos o moras de parte del prestatario, reestructuración de un préstamo o avance por parte de la Compañía en condiciones que de otra manera la Compañía no consideraría, indicaciones de que un prestatario o emisor entre en bancarota, la desaparición de un mercado activo para un instrumento, u otros datos observables relacionados con un grupo de activos tales como cambios adversos en el estado de los pagos de los prestatarios o emisores incluidos en la Compañía, o las condiciones económicas que se correlacionen con impagos en los activos de la Compañía.

Al evaluar el deterioro colectivo, la Compañía utiliza los modelos estadísticos de tendencias históricas de probabilidad de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados de acuerdo con el juicio de la administración en relación a si las condiciones actuales de economía y crédito son tales que las pérdidas reales podrían ser mayores o menores que las sugeridas por los modelos históricos. Las tasas de incumplimiento, las tasas de pérdida y el calendario esperado de recuperaciones futuras son regularmente referenciadas contra resultados reales para asegurar que siguen siendo apropiadas.

La Compañía castigará ciertos activos financieros cuando se determina que son incobrables o irrecuperables.

3.4. Inventarios

La compañía reconocerá sus inventarios en el momento que sean recibidos todos los activos mantenidos para la venta en el curso normal del negocio, en proceso de producción con vistas a la venta, y todos aquellos insumos consumibles en el proceso de producción o venta del servicio.

3.4.1 medición inicial-reconocerá como costo de adquisición de inventarios los costos que influyen el precio de compra tales como: aranceles de importación, otros costos directamente asociados con la adquisición de las mercancías, materiales o servicios; costos de transformación como mano de obra directa y costos indirectos fijos y variables y otros costos asociados que sean necesarios para poner el activo en condiciones de utilización o venta, tales como el transporte y otros costos, siempre que sea practicable.

3.4.2 medición posterior-será el menor valor entre el costo y el valor neto realizable (precio estimado de venta menos los costos de terminación y venta). Las pérdidas que se presenten por concepto de hurto mermas, daños o similares, se reconocerán como pérdidas por deterioro directamente contra un menor valor de los inventarios. Adicionalmente la empresa al final del periodo que se informa verificara si los inventarios se van a realizar por debajo del costo de adquisición. En ese caso, la diferencia entre el costo y el Valor Neto Realizable se reconocerá como una pérdida por deterioro.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado, neto de descuentos, comisiones y demás gastos necesarios para la venta.

Toda transacción de compra de inventarios en moneda extranjera debe convertirse a la moneda funcional para su registro utilizando la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los costos incurridos en moneda extranjera durante el proceso de importación se reconocerán a la tasa de cambio de la fecha de la respectiva factura.

Cualquier variación en la tasa de cambio se reconocerá como un mayor valor del pasivo con los diferentes proveedores y contra un gasto sin incrementar el valor de los inventarios en importación y con independencia de que estos hayan sido nacionalizados o no.

Las pérdidas de inventarios en el proceso de importación, las mercancías averiadas y los faltantes se reconocerán como gastos en el mismo periodo en que sucedan y como contrapartida se reconocerá un menor valor de los inventarios en proceso de importación. Las pérdidas de inventarios en importación, en proceso, terminados o no producidos por la empresa se deberán reconocer como una pérdida así se encuentren asegurados. Sólo se reconocerán cuentas por cobrar a las aseguradoras por el valor aceptado por la aseguradora, contra un ingreso por reclamaciones.

3.5. *Propiedades de inversión y propiedad, planta y equipo*

La compañía reconocerá como propiedad de inversión serán aquellas propiedades compradas que no son para uso operativo (terrenos y edificios) la participación en una propiedad que se mantenga por arriendo operativo se mantendrá en el rubro de propiedad de inversión. Por otro lado, se reconocerá como un activo de propiedad, planta y equipo, a los activos tangibles que se mantengan para uso de la producción o suministro de bienes o servicios, que puedan ser usados en más de un periodo.

Las piezas de repuestos y equipo de mantenimiento permanente se clasificarán como propiedad planta y equipo cuando se esperen usar por más de un periodo. Los arreglos locativos de las edificaciones, las reparaciones y mantenimiento de las propiedades puestas para el ejercicio de negocio en marcha, incrementaran el valor del activo clasificado en propiedad planta y equipo.

Cuando las propiedades tengan un comportamiento de uso mixto se separará entre propiedades de inversión y propiedades, planta y equipo. Pero si el valor razonable perteneciente a propiedades de inversión no se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, se reconocerá la propiedad en su totalidad como propiedades planta y equipo.

3.5.1 medición inicial-Las propiedades de inversión y propiedad planta y equipo se medirán por su costo en el reconocimiento inicial que estaría compuesto por; su precio de compra, honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedades y otros costos de la transacción. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales del crédito el costo de este será el valor presente de todos los pagos futuros.

3.5.2 medición posterior-que se pueden medir de una manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, será el valor razonable en cada fecha a la que se informe, reconociendo su variación de valor razonable. Mientras que para los demás elementos de propiedad planta y equipo, se tomara su reconocimiento inicial menos los costos por depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

3.5.3. Depreciación- La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto significa, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Cuando se tenga propiedad planta y equipo que posea componentes significativos o principales, se depreciara cada uno de ellos de manera independiente.

La vida útil y su valor de salvamento de los activos clasificados como propiedad planta y equipo son los siguientes:

Clase de activo	Vida útil (años)
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computo	10

La vida útil de un activo se revisará, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero serán depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe una seguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del periodo de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida útil.

Cuando exista deterioro, el importe en libros de un activo se reducirá inmediatamente a su valor recuperable.

3.5.4. Baja de activos - Se dará de baja una partida de propiedades, planta y equipos al momento de su disposición o cuando ya no se espere que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedades, planta y equipo será calculada como la diferencia entre las ganancias por ventas y el importe en libros del activo, y se reconocerá en resultados.

3.6. Intangibles

Se considera como un activo intangible aquellos que sean identificables, de carácter Monetario y sin apariencia física.

3.6.1 reconocimiento-reconocerá un intangible si cumple con los siguientes criterios:

- a. Es probable que ingresen a la compañía beneficios futuros producto del intangible adquirido.
- b. El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.
- c. Sea identificable; es decir que es susceptible de ser separado o dividido de la compañía y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, individualmente o junto con otro activo o pasivo.

d. El activo no es resultado de desembolsos internos con la finalidad de construir un activo intangible.

No se reconocerá como intangible:

- a. Los activos financieros
- b. Los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

3.6.2 medición inicial- se realizará al costo, con excepción de los que se adquieren por combinación de negocios, subvención del gobierno o por permuta. Cuando se realicen compras de activos intangibles de forma separada el costo incluirá; el precio de adquisición, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, adicionalmente de cualquier costo atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Si un activo intangible se adquiere en una combinación de negocios, el costo de ese activo intangible es su valor razonable en la fecha de adquisición.

En caso de adquirirse mediante una subvención del gobierno, el costo de ese activo intangible es su valor razonable en la fecha en la que se recibe o es exigible la subvención. Si se adquiere mediante una permuta, a cambio de uno o varios activos monetarios y no monetarios; el costo de ese activo intangible es su valor razonable a menos que la transacción no sea de carácter comercial o no pueda medirse con fiabilidad el valor razonable, para tales casos se medirá por el valor en libros del activo o los activos entregados.

3.7. Deterioro del valor de activos tangibles e intangibles

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Compañía evalúa los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calculará el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Compañía calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes serán también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

3.8. Beneficios a empleados

Se entenderá como beneficio a empleados a las contraprestaciones que la entidad les proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Dentro de los beneficios a empleados se encuentran; Beneficios a corto plazo, Beneficios a largo plazo, beneficios post empleo y beneficios por terminación.

Beneficios a corto plazo: Son todos aquellos que la compañía cancelara en un término no mayor a 12 meses, a partir del momento en el que el empleado presto el servicio. Algunos de ellos son: Sueldos, horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos, subsidio de transporte, cesantías e intereses, vacaciones, primas legales, etc.

Beneficios a largo plazo: Se entenderán como beneficios a empleados de largo plazo a todos los beneficios distintos del post empleo y por terminación, que la empresa no espera cancelar en un término de 12 meses a partir del cierre del periodo en el que el empleado presto sus servicios. Algunos de ellos son: reconocimientos por tiempo trabajado en la compañía, quinquenios, invalidez, etc.

Beneficios post- empleo: entenderá como beneficios post- empleo a todos los beneficios para los empleados que se pagaran después de su periodo de empleo en la compañía. Dentro de los beneficios post-empleo se encuentran:

a). Planes de aportaciones definidas: Son los aportes definidos que realiza la compañía a una entidad separada (fondo) y con los cuales se desprende de cualquier obligación adicional.

b). Planes de beneficios definidos: Son aquellas obligaciones que contrae la compañía con los empleados anteriores y actuales asumiendo el pago y los riesgos directamente.

Beneficios por terminación: Se entenderá como beneficios por terminación a las obligaciones con los empleados provenientes de decisiones de la compañía de terminar un contrato antes de los tiempos pactados o la decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios.

3.9. Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

3.9.1. Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basará en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calculará utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

3.9.2 Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconocerá sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconocerá generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocerán si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos deberá someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se deberá reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

3.9.3. Gasto por impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio respectivamente.

3.10. Provisiones

Las provisiones se reconocerán cuando la Compañía tenga una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión deberá ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos se reducirán por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

3.11.1. Prestación de servicios - Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación o de avance del contrato.

3.11.2. Ventas - La compañía reconocerá ingresos procedentes de la venta de bienes cuando satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Si se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas.
- b. Si no se conserva ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado a la propiedad, ni retenga el control del beneficio de la venta.
- c. Si se pueda medir el importe de actividades ordinarias con fiabilidad.
- d. Si se obtienen beneficios económicos de la transacción.

- e. Si los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos con fiabilidad en la transacción.

3.12. Arrendamientos

Para el análisis de si en un contrato se configura, es o contiene un arrendamiento se debe analizar el acuerdo, teniendo en cuenta dos aspectos, si depende del uso de un activo específico y si el acuerdo transfiere el derecho de uso del activo. Los arrendamientos en los cuales se transfieren en gran medida todos los riesgos inherentes a la propiedad se clasifican como financieros, los demás se clasifican como operativos.

Para el caso de los arrendamientos financieros en los que la compañía actúa como arrendatario se reconocen al inicio del contrato, registrando un activo según su naturaleza y un pasivo por el mismo monto e igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor. Para su reconocimiento posterior, los pagos por arrendamiento se dividirán entre dos conceptos, gasto financiero y reducción de deuda. Para el primer concepto se distribuirá entre los periodos que constituyen el arrendamiento de tal forma que se obtenga una tasa de interés constante en cada ejercicio sobre el saldo pendiente por amortizar. Cuando exista certeza que el arrendatario ejecutara la opción de compra, el activo se depreciará en los mismos términos que bienes similares. Si no existe la certeza se depreciará entre el plazo que sea menor entre la vida útil del activo o el plazo del arrendamiento.

Cuando los arrendamientos son operativos las cuotas se reconocerán como ingreso en el caso de ser arrendador y como un gasto en el caso contrario, de forma lineal durante la duración del contrato.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo representan los recursos de disponibilidad inmediata, con los que cuenta la compañía, para el cumplimiento de sus obligaciones a corto plazo. El efectivo y equivalentes de efectivo que se presentan en el estado de flujos de efectivo se encuentra desglosado de la manera que se presenta a continuación:

La cuenta Bancos muestra los saldos existentes de las cuentas de ahorros y corrientes de la entidad, estas se encuentran conciliadas frente a los extractos bancarios a diciembre 31 de 2021 y diciembre 31 de 2020.

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Caja	23.295.186	1.607.719
Banco Cuenta Corriente	2.073.879.735	10.082.606.294
Banco Cuentas de ahorro	3.500.000.000	-
Efectivo restringido	5.781.121	5.781.121
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.602.956.042	10.089.995.134

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Clientes	(1)	2.996.609.504	3.706.991.946
Anticipos		6.653.356.828	452.514.059
Cuentas por cobrar a trabajadores		120.207.965	113.395.458
Deudores varios		215.369.903	212.116.866
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		9.985.544.200	4.485.018.329

El periodo de crédito que otorga la Compañía a los clientes es máximo 180 días, No se reconoce recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar, para los periodos presentados en estos estados financieros no reconoció deterioro de cartera debido a que la cartera es corriente.

(1) El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar a clientes:

Nacionales	ii)	2.996.609.504	3.706.991.946
Clientes		2.996.609.504	3.706.991.946

6. INVENTARIOS

El siguiente es un detalle de Inventarios:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Mercancías no fabricadas por la empresa	2.673.544.300	1.447.949.981
Inventarios en transito	1.971.083.361	1.158.583.714
Total inventarios	4.644.627.661	2.606.533.695

Los conceptos que hacen parte de mercancías no fabricadas por la empresa corresponden a:

Mercancia no fabricada por la empresa	2.672.900.860	1.447.306.541
Mercancías en reclamación	643.440	643.440
Mercancías no fabricadas por la empresa	2.673.544.300	1.447.949.981

Importaciones en tránsito	1.971.083.361	1.158.583.714
Pagos anticipados	-	-
Inventarios en tránsito	1.971.083.361	1.158.583.714
Inventarios inicial	2.606.533.695	15.223.433.700
(Mas) Compras	18.290.938.396	24.763.678.458
(Igual) Inventarios disponible para la venta	20.897.472.091	39.987.112.158
(Menos) Ventas del periodo	16.252.844.430	37.380.578.463
Sado Inventario	4.644.627.661	2.606.533.695

7. PROPIEDAD Y EQUIPO

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
maquinaria y equipo	370.000	370.000
equipo de oficina	155.513.450	155.513.450
equipo de computación y comunicación	141.599.604	141.599.604
flota y equipo de transporte	264.648.511	264.648.511
depreciacion acumulada	(198.694.689)	(196.788.121)
propiedad planta y equipo	363.436.876	365.343.444

Se presenta el detalle de adiciones y retiros en la propiedad planta y equipo:

	construcciones y edificaciones	maquinaria y equipo	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	equipo de oficina	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800.000.000	370.000	141.599.604	257.849.511	155.513.450	1.355.332.565
Adiciones	-	-	-	6.799.000	-	6.799.000
Retiros	800.000.000	-	-	-	-	800.000.000
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	370.000	141.599.604	264.648.511	155.513.450	562.131.565
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	370.000	141.599.604	264.648.511	155.513.450	562.131.565
Depreciación acumulada	-	835.200	90.690.678	110.761.997	9.865.999	212.153.874
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-	835.200	90.690.678	110.761.997	9.865.999	212.153.874
Gasto por depreciación	-	-	24.553.513	-	-	24.553.513
Retiros	-	-	39.919.266	-	-	39.919.266
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	835.200	75.324.925	110.761.997	9.865.999	196.788.121
Gasto por depreciación	-	-	1.906.568	-	-	1.906.568
Retiros	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	835.200	77.231.493	110.761.997	9.865.999	198.694.689
Saldo neto al 31 de diciembre de 2021	-	(465.200)	64.368.111	153.886.514	145.647.451	363.436.876

8. OTROS ACTIVOS

Corresponde a pagos realizados de manera anticipada, de los cuales la compañía al cierre del periodo no ha recibido ni el bien y/o servicio.

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Intangibles	115.341.000	115.341.000
Total	115.341.000	115.341.000

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

A continuación, se relacionan las obligaciones que tiene la compañía con entidades bancarias.

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Bancos nacionales	1) 6.115.431.579	5.551.812.644
Total obligaciones financieras	6.115.431.579	5.551.812.644

(1) El total de las obligaciones financieras constan de los siguientes rubros:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Arrendamiento Financiero Leasing	41.048.692	84.115.605
Otras obligaciones financieras	6.034.537.811	5.399.101.085
Tarjetas de crédito	39.845.076	68.595.954
Total bancos nacionales	6.115.431.579	5.551.812.644

Las obligaciones financieras de la empresa se encuentran clasificadas en según su grado de liquidez así:

Obligaciones corrientes	85.605.011	68.595.954
Obligaciones en concordato	5.463.520.322	
Obligaciones no corrientes		5.483.216.690
Otras obligaciones	566.306.246	
	6.115.431.579	5.551.812.644

10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las obligaciones de la compañía al cierre del periodo:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Proveedores 1)	17.883.296.169	15.450.213.896
Costos y gastos por pagar	28.975.891	63.838.514
Cuentas por pagar a accionistas	-	40.916.273
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	17.912.272.060	15.554.968.682
Obligaciones corrientes	68.681.682	1.843.586.672
Obligaciones en concordato	14.998.587.283	-
Otras obligaciones	2.845.003.096	13.711.382.011
	17.912.272.060	15.554.968.682

11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La compañía cuenta como contraprestación a sus empleados sueldos, auxilios de transporte y prestaciones sociales de ley; a continuación, un detalle de estos beneficios.

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Salarios por pagar	-	29.913.922
Cesantías consolidadas	74.964.154	57.500.811
Intereses sobre la cesantía	6.867.078	6.745.174
Vacaciones consolidadas	27.934.816	32.276.123
Retenciones y aportes de nomina	10.203.159	8.925.859
Fondos de cesantías y pensiones	9.628.955	10.221.855
Fondos de cesantías y pensiones	303.600	428.000
beneficios a los empleados	129.901.761	146.011.742

12. OTROS PASIVOS

Al cierre del periodo los otros pasivos corresponden a:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Anticipos y avances recibidos	3.945.901	4.419.691
Pasivos a proveedores en radicación	1.221.952.777	57.856.626
otros pasivos	1.225.898.677	62.276.316

13.PATRIMONIO

A continuación, un detalle de la composición del patrimonio atribuible a los propietarios:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Capital social	3.000.000.000	3.000.000.000
Reservas	10.100.427	10.100.427
Resultados del ejercicio	(3.211.763.127)	(4.034.481.447)
Resultados de ejercicios anteriores	(2.449.809.599)	1.584.671.848
Resultados de ejercicios anteriores	(213.815.142)	(213.815.142)
total patrimonio atribuible a los propietarios	(2.865.287.441)	346.475.687

14.INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La siguiente relación detalla el comportamiento de los ingresos al cierre del periodo:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Comercio al por mayor y al por menor	25.813.116.099	44.289.564.218
Ingresos ordinarios	25.813.116.099	44.289.564.218
Devoluciones, rebajas y descuentos	(6.733.418.991)	(7.379.953.775)
Total ingresos ordinarios	19.079.697.108	36.909.610.444

15. COSTOS

Al cierre del periodo los Costos asociados a la operación:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Comercio al por mayor y al por menor	16.252.844.430	37.380.578.463
Costos de ventas	16.252.844.430	37.380.578.463

16.GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al cierre del periodo el detalle de los gastos administrativos se distribuye de la siguiente manera:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Gastos de personal	460.420.026	418.630.447
Honorarios	78.093.361	49.254.630
Impuestos	202.155.885	573.273.296
Arrendamientos	218.400.000	172.228.800
Contribuciones y afiliaciones	2.139.797	-
Seguros	40.811.227	27.615.860
Servicios	209.429.498	139.943.646
Gastos legales	9.352.504	10.990.560
Mantenimiento y reparaciones	16.981.761	16.889.931
Adecuacion e instalación	17.935.147	35.280.880
Depreciaciones	21.828.765	24.553.513
Gastos de viajes	7.781.801	2.641.480
Diversos	61.784.279	128.865.256
Provisiones	-	293.253.963
gastos de administración	1.347.114.051	1.893.422.260

Para los gastos de ventas:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Gastos de personal	770.804.817	867.498.228
Arrendamientos	251.500	-
Seguros	4.708.520	3.752.566
Servicios	125.081.952	65.285.401
Gastos legales	1.232.540	2.558.678
Adecuación e instalación	-	180.000
Gastos de viaje	6.856.284	1.423.800
Diversos	51.716.281	32.341.155
gastos de ventas	960.651.893	973.039.828

17. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Los saldos de ingresos y gastos financieros corresponden al detalle que se muestra:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Indemnizaciones	35.652.199	26.451.481
Diversos	1.498.443	153.101
Ingresos financieros	155.041.387	317.241.213
Otros ingresos	192.192.029	343.845.795
Diferencia en Cambio	2.902.991.582	282.375.246
Gastos extraordinarios	979.388	5.984.113
Gastos diversos	903.103.096	281.364.380
Otros financieros	81.177.311	164.554.675
Otros gastos	3.888.251.376	734.278.414
	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Costo financieros	34.790.513	306.618.719
Costo financieros	34.790.513	306.618.719

18. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS

La regulación tributaria que rige a NEX COMPUTER S. A. S. establece una tarifa aplicable de impuesto sobre la renta y complementarios para los años 2021 y 2020 del 31%, y 32% respectivamente.

Los saldos por concepto de Impuestos al cierre del periodo son:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Anticipo Industria y Comercio	20.511.000	31.739.000
Retencion en la fuente	596.173.837	796.982.996
Autoretencion renta	77.056.791	148.010.239
Sobrantes en liquidación	1.456.611.000	3.435.553.000
Activo por impuestos corrientes	2.150.352.629	4.412.285.235

Industria y comercio	30.636.000	69.694.000
Retencion en la fuente	20.543.000	44.042.000
Retencion de ica por pagar	2.178.000	1.689.000
Contingencia Renta periodos anteriores	273.506.000	273.506.000
Pasivo por impuestos corrientes	326.863.007	388.931.000

La compañía ha calculado el impuesto diferido de las diferencias temporarias que surgen al comparar las bases fiscales con lo reconocido contablemente en el activo y pasivo, a continuación, se presenta el impuesto diferido presentado en los estados financieros:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Impuesto diferido activo	5.921.459	5.921.459
Total activos por impuesto diferido	5.921.459	5.921.459
Impuestos diferidos Pasivos	23.100.225	29.962.225
Total pasivo por impuesto diferido	23.100.225	29.962.225

19.GESTIÓN DEL RIESGO

Marco de administración de riesgo – La Dirección Administrativa de la Compañía, coordina el acceso a los mercados financieros nacionales, monitorea y gestiona los riesgos financieros relacionados con las operaciones de la Compañía analizando el grado y la magnitud de los mismos. Estos riesgos incluyen el riesgo de crédito, el riesgo de mercado (incluyendo el riesgo cambiario y riesgo en las tasas de interés) y riesgo de liquidez.

Riesgo de crédito - Para que NEX COMPUTER S.A.S., pueda desarrollar su estrategia completamente de crecimiento estabilidad y generación de utilidad, se hace indispensable mantener un nivel igual o superior de Capital de trabajo, el cual se encontraba para el año 2019 en la suma de \$22.949 millones. Disminuir ese monto, nos llevaría a modelar el desempeño con otro tipo de compañía, ya que es imprescindible este capital de trabajo para poder financiar a los diferentes clientes con los cuales se ha desarrollado un importante segmento de gobierno y mejorar u optimizar la operación, sin desmejorar las condiciones financieras actuales.

Exposición al riesgo de crédito - La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha del balance fue:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.602.956.042	10.089.995.134
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	9.985.544.200	4.485.018.329
total	15.588.500.242	14.575.013.463

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - El riesgo de crédito expuesto a la compañía esta enfocado en un 90% a clientes del estado y el restante en el sector corporativo.

Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo es mantenido en bancos e instituciones financieras y las calificaciones de riesgo son las siguientes:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Caja	23.295.186	1.607.719
Bancolombia Cuenta No. 0713632510-6	4.684.790	21.518.071
Banco AV Villas	1.344.624.718	1.301.797.524
Colpatria Cta Cte 0044 8100 1402	4.999.560	21.709.049
Banco de Occidente Cta Cte 261-06679-9	185.906.309	401.571.945
BANCO BBVA CTA CTE 344008040	372.784.572	20.008.409
DAVIVIENDA Cta Cte 473869996099 Floresta	158.050.631	8.895.586
Banco Occidental Bank Cta 508900	1.114.048	8.291.832.326
EPAYCO	1.715.107	15.273.384
Efectivos restringidos	5.781.121	5.781.121
Cuentas de Ahorro	3.500.000.000	-
efectivo y equivalentes de efectivo	5.602.956.042	10.089.995.134

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen.

Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es el riesgo de que, por la variación en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio, tasas de interés, se afecten los ingresos de la Compañía. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de moneda - Se Mitigará el riesgo cambiario mediante compras nacionales en pesos a mayoristas nacionales aprovechando la estructura de Los fabricantes de tecnología, quienes cuentan con una red amplia de Mayoristas en el país con quienes se podrán desarrollar proyectos destinados al sector Gobierno, Corporativo y de Consumo.

Esta solución aplicará en aquellos negocios de nivel bajo y medio de negociación, ya que la intermediación de Mayoristas hará perder margen y competitividad en precios de oferta a entidades públicas y esto puede encarecer el producto en aproximadamente 7% respecto del valor final ofertado. Para aquellos procesos licitatorios en los cuales la cantidad baja lo amerite, será una buena opción.

Riesgo de tasa de interés - El endeudamiento de La Compañía en parte se concentra con el sector financiero con el que se espera reducir tasas de interés y procurar tiempos de gracia para la amortización de la deuda.

Administración de capital - Lentamente se irá capitalizando la compañía a partir de los flujos de caja que se lograrán anualmente con la acumulación de estos hasta el año 2032. Esto permitirá recuperar el patrimonio a los niveles actuales y además permitirá el crecimiento.

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros separados al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2021.

21. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por la Junta directiva el 24 de marzo de 2022. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o desaprobado estos Estados Financieros.
