

ESTADOS FINANCIEROS NIIF A JUNIO 30 DE 2020

MULTIPARTES INDUSTRIAL S.A.S EN REORGANIZACIÓN

Tabla de contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
Notas de carácter general.	7
1. Entidad que reporta.	7
2. Bases de preparación.	7
3. Políticas contables significativas.	9
Notas de carácter específico.	17
4. Efectivo y/o equivalente al efectivo.....	17
5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	17
6. Impuestos corrientes e Impuestos diferidos.....	18
7. Propiedad, planta y equipo.....	20
8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	21
9. Otros pasivos no financieros corrientes.....	22
10. Capital emitido.....	23
11. Ganancias acumuladas y efectos de adopción NIIF.....	23
12. Otras Reservas.	23
13. Ingresos ordinarios.....	24
14. Gasto de distribución.	24
15. Gastos de administración.	25
16. Otros gastos.	25
17. Costos financieros.	26
18. Impuesto a las ganancias.....	26
19. Utilidad (pérdida) por acción (expresada en pesos COP).	27
20. Pasivos contingentes.....	27
21. Hechos posteriores.	29

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MULTIPARTES INDUSTRIAL S.A.S EN REORGANIZACION

NIT. 890.316.045 - 8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Valores expresados en miles de pesos colombianos \$)
CORTES A:

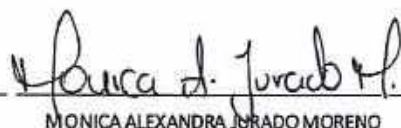
En miles de pesos (COP)

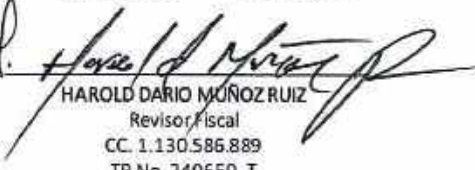
	Notas	30/06/2020	31/12/2019
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	94,080	18,396
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	5	220,496	189,065
Activos por impuestos corrientes	6	7,592	1,461
Otros activos no financieros no corrientes		111,695	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		433,863	208,922
Propiedades, planta y equipo	7	17,522,029	17,602,594
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		17,522,029	17,602,594
TOTAL ACTIVOS		17,955,893	17,811,516
PASIVOS			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	66,108	9,014
Pasivos por impuestos corrientes	6A	223,390	410
Otros pasivos no financieros corrientes	9	777	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		290,275	9,424
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	4,593,854	4,593,854
Pasivos por impuestos diferidos	6B	343,814	343,814
Pasivos por impuestos no corrientes	6A	1,076,727	1,076,727
Otros pasivos no financieros	9	5,741	5,741
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		6,020,135	6,020,136
TOTAL PASIVOS		6,310,410	6,029,560
PATRIMONIO			
Capital emitido	10	1,000	1,000
Ganancias acumuladas y Efectos de adopción NIIF	11	11,773,447	12,481,516
Otras reservas	12	7,511	7,511
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	11	(136,475)	(708,071)
TOTAL PATRIMONIO		11,645,482	11,781,956
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17,955,893	17,811,516

Contingencias

Deudor Solidario	20	11,107,206	11,107,206
Aereencias Integridas	20	1,322,000	1,322,000
		12,429,206	12,429,206


FRANCISCO GONIMA
VILLAMIZAR
Representante Legal
CC. 14.466.720
(Ver certificación adjunta)


MONICA ALEXANDRA JURADO MORENO
Contador Público
CC. 1.130.642.252
TP No. 198877-T
(Ver certificación adjunta)


HAROLD DARIO MUÑOZ RUIZ
Revisor Fiscal
CC. 1.130.586.889
TP No. 240659-T
(Ver certificación adjunta)

ESTADO DE RESULTADOS

MULTIPARTES INDUSTRIAL S.A.S EN REORGANIZACION

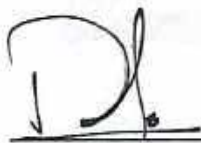
NIT. 890.316.045 - 8

ESTADO DE RESULTADOS

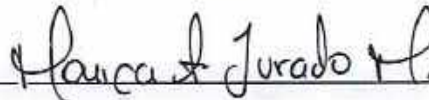
(Valores expresados en miles de pesos colombianos \$)

POR LOS PERIODOS DE:

En miles de pesos (COP)	Notas	ENE A JUN 2020	ENE A DIC 2019
Ingresos de Actividades Ordinarias	13	145,000	103,000
Ganancia Bruta		145,000	103,000
Otros ingresos	13	229	2,482
Gastos de distribución	14	-	1,031
Gastos de administración	15	224,573	462,861
Otros gastos	16	6,261	74,698
Costos financieros	17	50,870	265,033
Ganancia antes de impuestos		(136,475)	(698,141)
Gasto por Impuesto a las ganancias	18	-	9,930
Beneficio del ejercicio		(136,475)	(708,071)



FRANCISCO GONIMA
VILLAMIZAR
Representante Legal
CC. 14.466.720
(Ver certificación adjunta)



MONICA ALEXANDRA JURADO MORENO
Contador Público
CC. 1.130.642.252
TP No. 198877-T
(Ver certificación adjunta)



HAROLD DARIO MUÑOZ RUIZ
Revisor Fiscal
CC. 1.130.586.889
TP No. 240659-T
(Ver certificación adjunta)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MULTIPARTES INDUSTRIAL S.A.S EN REORGANIZACION

NIT. 890.316.045-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

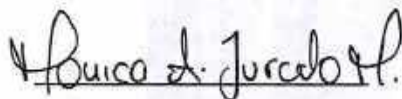
POR LOS PERIODOS:

(Expresado en miles de pesos Colombianos)

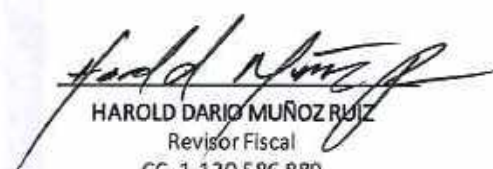
	30/06/2020	AÑO 2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Perdida) Neta	(136,475)	(708,071)
Más: Partidas que no afectan el efectivo:		
Gasto por Depreciación	80,566	161,131
Impuesto de Renta	-	9,930
Perdida en venta de activo fijo	-	63,224
(=) Generación Interna de efectivo (EGO)	(55,910)	(473,786)
Aumento/Disminución de cuentas por cobrar	(31,431)	(189,065)
Aumento/Disminución Activos por Impuestos	(6,131)	6,836
Aumento/Disminución Otros Activos no financieros corrientes	(111,695)	
Aumento/Disminución de costos y gastos por pagar	57,094	716,848
Aumento/Disminución Impuestos Corrientes	222,980	(211,817)
Aumento/Disminución Otros Pasivos No Financieros	778	5,741
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	131,594	328,543
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento/Disminución Propiedad Planta y Equipo	0	163,001
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	0	163,001
TOTAL FLUJO NETO DEL PERIODO	75,684	17,758
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	18,396	638
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	94,080	18,396



FRANCISCO GONIMA
VILLAMIZAR
Representante Legal
CC. 14.466.720
(Ver certificación adjunta)



MONICA ALEXANDRA JURADO MORENO
Contador Público
CC. 1.130.642.252
TP No. 198877-T
(Ver certificación adjunta)



HAROLD DARIO MUÑOZ RUIZ
Revisor Fiscal
CC. 1.130.586.889
TP No. 240659-T
(Ver certificación adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

MULTIPARTES INDUSTRIAL S.A.S EN REORGANIZACION

NIT. 890.316.045 - 8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos:

(Valores expresados en pesos colombianos \$)

	Capital emitido	Reservas (1)	Utilidades del ejercicio	Utilidades acumuladas	Resultados conversion NIIF	Total
Saldo a diciembre 31 de 2018	1,000	7,511	(360,137)	11,628,680	1,175,681	12,452,735
Traslado resultados del ejercicio anterior			360,137	(360,137)		
Distribución de dividendos						
Utilidad (pérdida) neta del año			(708,071)	(4)		(708,075)
Impuesto Diferido				37,296		37,296
Saldo a diciembre 31 de 2019	1,000	7,511	(708,071)	11,305,835	1,175,681	11,781,956
Traslado resultados del ejercicio anterior			708,071	(708,071)		
Distribución de dividendos						
Utilidad (pérdida) neta del año			(136,475)	1		(136,474)
Saldo a junio 30 de 2020	1,000	7,511	(136,475)	10,597,765	1,175,681	11,645,482

(1) El saldo de las cuentas de reservas está compuesto por:

	Junio 30 2020	Diciembre 31 2019
Reserva Legal	7,511	7,511
	<u>7,511</u>	<u>7,511</u>

Reserva Legal



FRANCISCO GONIMA
VILLAMIZAR

Representante Legal
CC. 14,466.720

(Ver certificación adjunta)



MONICA ALEXANDRA JURADO MORENO

Contador Público

CC. 1.130.642.252

TP No. 198877-T

(Ver certificación adjunta)



HAROLD DARIO MUÑOZ BOIT

Revisor Fiscal

CC. 1.130.586.889

TP No. 240659-T

(Ver certificación adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A JUNIO 30 DE 2020

(Valores expresados en miles de pesos colombianos, excepto los valores por acción)

Notas de carácter general.

1. Entidad que reporta.

MULTIPARTES INDUSTRIAL S.A.S En Reorganización fue constituida de acuerdo con leyes colombianas el 10 de octubre de 1978 mediante escritura pública 5563. Su objeto Social es la realización de negocios de propiedad raíz y/o actividades inmobiliarias, como la compra, venta, alquiler, negociación, administración y tasación o avalúo de bienes inmuebles. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cali (Valle). Su duración es indefinida.

Que por AVISO No. 620-000024 del 24 de enero de 2020 ,inscrito en la Cámara de Comercio el 18 de febrero de 2020 con el No. 59 del Libro XIX, La Superintendencia De Sociedades, informa la expedición de la providencia que decreta el inicio del proceso de reorganización.

Que por AUTO No. 620-002243 del 18 de diciembre de 2019, inscrito en esta Cámara de Comercio el 18 de febrero de 2020 con el No. 60 del Libro XIX, La Superintendencia De Sociedades, Autoriza dar inicio al proceso de reorganización a MULTIPARTES INDUSTRIAL S.A.S.

2. Bases de preparación.

(a) Marco de referencia.

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes (IFRS For SME's). Constituyen un juego completo de estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera, aceptadas en Colombia, Reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y 2496 de 2015.

(b) Bases de medición.

En general, los rubros del estado de situación financiera han sido determinados sobre la base del costo histórico, excepto por la utilización del valor razonable en la propiedad, planta y equipo.

(c) Moneda funcional y de presentación.

Estos estados financieros son presentados en Pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en Miles de Pesos, excepto cuando se indique de otra manera.

(d) Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

(e) Información intermedia.

Los estados financieros intermedios del período terminado al 30 de junio de 2020, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas para un estado financiero anual, por tal motivo; es necesario leerlos en conjunto con los estados financieros anuales al 31 de diciembre de 2019. Las políticas contables utilizadas para los períodos intermedios son las mismas que las aplicadas en la elaboración de los estados financieros anuales, excepto por los cambios y actualizaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera, que pudieran llegar a afectar el reconocimiento de algunas partidas en el período interino.

(f) Base contable de acumulación (o devengo).

De conformidad con la Sección 2 de la NIIF para Pymes, denominada conceptos y principios generales para la preparación de información financiera, la compañía reconoce como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos, los hechos económicos que dan lugar a estos elementos, siempre y cuando se satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, sin importar que su pago difiera del período en que suceden.

(g) Hipótesis de negocio en marcha.

De conformidad con la Sección 2 de la NIIF para Pymes, denominada conceptos y principios generales para la preparación de información financiera, la gerencia de Multipartes Industrial S.A.S En Reorganización ha manifestado que no tiene intención de liquidar o hacer cesar sus operaciones y no presenta situaciones que presuman el cierre temporal o definitivo de su negocio, por lo tanto, estos estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de que la compañía es un negocio en marcha.

(h) Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, del capital de trabajo, al patrimonio y de los ingresos, según corresponda.

3. Políticas contables significativas.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas para determinar el estado de situación financiera de apertura para dar inicio a la transición a las NIIF, y han sido aplicadas uniformemente en conformidad con las características de similitud en cada partida.

(a) Instrumentos financieros.

(i) Activos financieros.

Reconocimiento:

Inicialmente la compañía reconoce los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en que se originan.

Medición Posterior:

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros medidos al costo o al costo amortizado (según corresponda), representados en derechos de cobro derivados de la ejecución de su actividad principal. El costo amortizado será utilizado sobre cuentas por cobrar que superan las condiciones normales de mercado o por los acuerdos de pago diferidos en el tiempo; la compañía realiza un análisis de las partidas por cobrar, para reunir evidencia suficiente sobre el reconocimiento de pérdidas por deterioro del valor de estos activos.

(ii) Préstamos y partidas por cobrar.

Reconocimiento:

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Medición Posterior:

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se miden al costo o se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro, cuando los términos de la negociación, quedan por fuera de las condiciones normales de crédito.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales vencidas se analizarán al final del cada período contable. Se obtendrá un listado de los clientes que han superado los plazos normales y se tendrá en cuenta las diferentes

variables para estimar el deterioro contemplado en la Sección 11 Instrumentos Financieros, con el fin de reconocer pérdidas de valor de estos activos.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

(iii) Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

(iv) Pasivo financiero.

Reconocimiento:

Inicialmente, la compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Medición Posterior:

Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estos préstamos se registran posteriormente a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

Las comisiones incurridas para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso las comisiones se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Actualmente la compañía no posee pasivos financieros, cuando éstos se presenten serán evaluados y ajustados al valor presente al final del período informado, dicha evaluación contemplará el cálculo del interés efectivo y se comparará con el valor en libros de la obligación y el interés reconocido en el período. La variación en la tasa contractual y el tipo de interés efectivo, deja una diferencia sin importancia relativa en el componente financiero en los resultados de la entidad. Al evaluar la relación costo-beneficio en el ajuste y creación de amortizaciones alternas, la compañía mantiene las evaluaciones entre el costo amortizado y la amortización financiera para determinar en qué punto se consolida un ajuste con importancia relativa.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

(v) Transacciones en moneda extranjera.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos).

Las transacciones en moneda extranjera se expresan en la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando los montos de las partidas se revisan. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y del ajuste a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

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

(vi) Capital social.

Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

(b) Propiedad, planta y equipo.

(i) Reconocimiento y medición Posterior.

Inicialmente estos activos son reconocidos por su costo de adquisición y posteriormente se ajustan por su depreciación y por los cambios en el valor razonable.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- el costo de los materiales y la mano de obra directa;
- cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;

- cuando el grupo tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y
- los costos por préstamos capitalizados.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

(ii) Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros relacionados con el gasto fluyan a la compañía. Las reparaciones y mantenimiento continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

(iii) Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Construcciones y edificaciones	45 años
--------------------------------	---------

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(c) Activos intangibles

Reconocimiento:

Solo se reconocen activos adquiridos o formados mediante desembolsos efectivamente incurridos y que generen beneficios futuros.

Medición Posterior:

Amortización.

Los intangibles de vida definida se amortizan en el tiempo esperado de beneficio. Cuando no se pueda determinar fácilmente el tiempo esperado de amortización, la entidad definirá una vida no superior a 10 años.

(d) Deterioro.

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la compañía en términos que la misma no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores en la compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

(e) Reservas.

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes:

- El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito

(f) Beneficios a empleados a corto plazo**Reconocimiento y medición Posterior.**

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Los beneficios a empleados que se reconocen a corto plazo corresponden a las retribuciones normales, establecidas por el Código Sustantivo del Trabajo y demás normas relacionadas con los beneficios al trabajador.

(g) Provisiones.**Reconocimiento y medición Posterior.**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

(h) Ingresos ordinarios**Reconocimiento y medición posterior.**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. La compañía basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

(i) Ingresos por intereses.**Reconocimiento.**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.

(j) Ingresos por dividendos.**Reconocimiento.**

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

(k) Arrendamientos.**Reconocimiento y medición Posterior.**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Cada pago por el arrendamiento se distribuye entre el pasivo y la carga financiera. Las correspondientes obligaciones por arrendamiento, netas de cargas financieras, se incluyen en cuentas a pagar a largo plazo. La parte correspondiente a los intereses de la carga financiera se carga a la cuenta de resultados durante el periodo del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa de interés periódica constante sobre la deuda pendiente de amortizar en cada periodo. La Propiedad, planta y equipo adquirida mediante arrendamiento financiero se amortiza durante el periodo más corto entre la vida útil del activo y el periodo del arrendamiento.

(l) Reconocimiento de costos y gastos.

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

(m) Distribuciones de dividendos.

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los mismos.

(n) Ingresos financieros y costos financieros.**Reconocimiento y medición Posterior.**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos (incluidos activos financieros al costo amortizado), ingresos por dividendos, ganancias por la venta de activos financieros. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la compañía a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de intereses en fondos invertidos.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, saneamiento de descuentos en las provisiones, pérdidas por venta de activos financieros, dividendos en acciones preferenciales clasificadas como pasivos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales). Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(o) Impuesto.**Reconocimiento y medición Posterior.**

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados. El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Para el cálculo del impuesto diferido se ha utilizado la base fiscal de activos y pasivos declarado ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, el cual suministra los montos usados para fines fiscales. Los valores consignados, se compararon con los montos registrados en el Estado de Situación Financiera bajo criterios de la Norma Internacional de Información Financiera, los valores registrados como activos o pasivos por impuesto diferido se realizaron en conformidad con la Sección 29 Impuesto a las Ganancias, sin embargo, es preciso manifestar, que algunas diferencias temporarias y permanentes se realizaron con la expectativa de recuperación de los activos y liquidación de los pasivos.

3.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como negocio en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

3.3 Estimación del valor razonable

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha del estado de situación financiera. La cotización usada para activos financieros mantenidos por la Empresa es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables. El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación, se estimará descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Notas de carácter específico.

4. Efectivo y/o equivalente al efectivo.

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía y pueden utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras y los fondos.

El efectivo y/o equivalente al efectivo a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019 estaba conformado de la siguiente manera:

Nota 4.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Efectivo en Bancos Cuentas Corrientes:		
CAJA	2,631	6,992
BANCO DE OCCIDENTE CUENTA CORRIENTE	96	96
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE (1)	80,844	1,028
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA (2)	10,509	10,280
Total efectivo en bancos	94,080	18,396
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	94,080	18,396

- (1) En la cuenta corriente de Bancolombia ingresan los pagos realizados por concepto del cobro del arrendamiento mensual facturado a la empresa Multipartes de Colombia S.A.S en Reorganización y se generan los pagos de las obligaciones mensuales de la compañía.
- (2) En octubre 31 de 2019 se transfirieron de la cuenta corriente de Bancolombia a la fiducia \$10 mm, los rendimientos generados de enero a junio 30 2020 son de \$229.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía, incluidas las comerciales y no comerciales. También se incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros y cuando se pierde la expectativa de recuperar el dinero.

Nota 5.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Deudores varios:		
ARRENDAMIENTOS POR COBRAR (1)	28,710	27,695
OTROS DEUDORES VARIOS (2)	191,786	161,370
Total deudores y otros deudores:	220,496	189,065
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y PRÉSTAMOS	220,496	189,065

- (1) Corresponde a la factura del mes de junio por concepto de arrendamientos a la empresa Multipartes de Colombia S.A.S en Reorganización.
- (2) Este saldo por cobrar lo compone la venta de un bien inmueble a la compañía Laser por valor de \$163.000.

6. Impuestos corrientes e Impuestos diferidos.

(a) Impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes.

Los saldos a favor por impuestos corrientes corresponden a conceptos de retenciones efectuadas por clientes, en cumplimiento de las leyes tributarias del país en el que opera la entidad.

Los siguientes son los saldos por activos de impuestos corrientes:

Nota 6.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Retención en la fuente:		
RETEFUENTE ARRENDAMIENTOS	3,045	-
RETEFUENTE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,450	-
Sobrantes en liquidación privada:		
SOBRANTES EN LIQUIDACIÓN	1,937	1,461
Auto-retención del CREE:		
AUTORRETENCIÓN RENTA ESPECIAL 0.80%	1,160	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,592	1,461

(a) Pasivos por impuestos corrientes.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, impuesto de renta para la equidad- cree, impuesto al patrimonio, retención en la fuente, impuesto al valor agregado IVA e impuesto de industria y comercio.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo con el Estatuto Tributario Nacional y las diferencias generadas por la adopción de las NIIF, se han registrado como impuesto diferido en conformidad con la Sección 29 Impuesto a las ganancias.

Los siguientes son los saldos por pasivos de impuestos corrientes:

Nota 6A.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Impuestos por pagar		
IMPUESTO DE RENTA	-	410
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	-
IMPUESTO PREDIAL	1,300,117	1,076,727
Total impuestos corrientes	1,300,117	1,077,137
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,300,117	1,077,137
Corto Plazo	223,390	410
Largo plazo	1,076,727	1,076,727

(b) Impuestos diferidos.

Los saldos por impuestos diferidos corresponden a diferencias temporarias deducibles (Activo) e Imponibles (Pasivo), producto de la comparación entre las bases contables bajo el marco de referencia de las NIIF y las bases fiscales reportadas por el ente económico a la autoridad fiscal.

El saldo de los impuestos diferidos a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019 es el siguiente:

Nota 6B.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO		-
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	343,814	343,814

Cargo a balance – otro resultado integral:

Nota 6B.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Saldo Inicial	343,814	381,110
Cargo a Balance - Otro Resultado Integral/Resultados		-37,296
Saldo Final	343,814	343,814

En cuanto al impuesto diferido imponible, estos son los saldos a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019:

Nota 6B.	PPYE	Obligaciones financieras
31/12/2018	381,110	-
Cálculo enfoque de balance	-37,296	-
31/12/2019	343,814	-
Cálculo enfoque de balance	-	-
30/06/2020	343,814	-

La propiedad, planta y equipo genera una diferencia imponible producto por el incremento en las bases contables, dada la expectativa de recuperación vía venta, la empresa tendría una diferencia

temporaria ocasionada por la liquidación de la tasa de ganancia ocasional, sobre la diferencia generada no reconocida como parte del costo fiscal.

7. Propiedad, planta y equipo.

Corresponde a los bienes tangibles de larga duración que pueden representar beneficios económicos futuros y se emplean en las actividades de administración, producción o distribución o también para arrendar a terceros en régimen de arrendamiento operativo.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

Terreno y construcción CR 2 21 84 \$17.032.071. En Uso

Terreno y construcción CL 21.2 05 \$ 731.654. En Uso

Nota 7.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Propiedad, planta y equipo		
Costo	17,763,725	17,763,725
(- Menos Depreciación)	(241,697)	(161,131)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	17,522,029	17,602,594

Nota 7A.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Terrenos Urbanos		
Costo	10,505,573	10,505,572
Construcciones y edificaciones		
Costo	7,258,153	7,258,153
(- Depreciación Acumulada)	(241,697)	(161,131)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	17,522,029	17,602,594

Nota 7C.	Activo	VIDA UTIL AÑOS
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45
	MAQUINARIA Y EQUIPO	10-20
	MUEBLES Y ENSERES	10-20
	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	7
	VEHICULOS	10

A continuación, se detalla el movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo:

Nota 7B.	Terrenos	construcciones y edificaciones	Total
31/12/2019	10,505,572	7,258,153	17,763,725
Adiciones	-	-	-
Retiros	-	-	-
30/06/2020	10,505,572	7,258,153	17,763,725

El siguiente es un detalle del movimiento de la depreciación:

Nota 7B.	construcciones y edificaciones	Total
31/12/2019	(161,131)	(161,131)
Depreciación del periodo	(80,566)	(80,566)
30/06/2020	(241,697)	(241,697)

8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como; combustibles, suministros y pagos de servicios públicos.

El saldo de las cuentas por pagar comprende lo siguiente:

Nota 8.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:		
GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR- INTERESES MUNICIPIO DE CALI (Largo plazo)	675,582	675,380
ARRENDAMIENTOS POR PAGAR -ROGELIO VILLAMIZAR Y CIA S.A.S.	3,630	2,388
SERVICIOS PÚBLICOS- TELEFONIA CELULAR, COLOMBIA MOVIL	41	46
Total costos y gastos por pagar	679,253	627,814
RETENCIÓN EN LA FUENTE:		
RETENCIÓN EN LA FUENTE- PERIODO JUNIO 2020	18	518
RETENCIÓN IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS- PERIODO JUNIO 2020	95	95
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO; PERIODO MAY-JUN 2020	8	25
AUTORRETENCIÓN RENTA ESPECIAL- PERIODO JUNIO 2020	232	232
Total retención en la fuente	352	870
ACREEDORES POR PAGAR:		
A CONTRATISTAS- COMERCIALIZADORA DE CEMENTOS (Largo plazo)	883,310	883,310
OTROS ACREEDORES VARIOS:		
MULTIPARTES DE COLOMBIA SAS (Largo plazo)	6,228	
URRUTIA MARTINEZ MANUEL (Largo plazo)	27,274	27,274
ARBOLEDA HECTOR (Largo plazo)	50,173	50,173
MULTIPARTES SA (Largo plazo)	2,097,987	2,097,987
VILLAMIZAR ANGULO Y CIA (Largo plazo)	854,881	854,881
ROGELIO VILLAMIZAR Y CIA (Largo plazo)	60,210	60,210
Total acreedores varios	3,980,063	3,973,835
APORTES DE NOMINA:		
A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD-SOS EPS-MES JUNIO	48	58
A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES- ARL COLPATRIA-MES JUNIO	31	32
A CAJAS DE COMPENSACIÓN- COMFANDI- MES JUNIO	51	53
A FONDOS DE PENSIONES- COLPENSIONES-MES JUNIO	162	211
Total aportes de nómina	293	349
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,659,962	4,602,868
Corto Plazo	66,108	9,014
Largo plazo	4,593,854	4,593,854

9. Otros pasivos no financieros corrientes

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo los Beneficios a empleados y anticipos y avances recibidos.

Nota 9.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
BENEFICIOS A EMPLEADOS - MANUEL ABAD- Largo plazo	4,603	4,603
PROVISIONES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS-MANUEL ABAD Y JUAN VILLEGAS	1,915	1,138
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	6,518	5,741
Corto Plazo	777	-
Largo plazo	5,741	5,741

10. Capital emitido.

El capital social de la compañía a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019 comprende lo siguiente:

Nota 10.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Composición del Capital		
Capital autorizado	1,000	1,000
Capital por suscribir	-	-
Valor nominal de acción (en pesos COP)	1,000	1,000
Número de acciones suscritas y pagadas	1,000	1,000
Total patrimonio en COP	11,645,482,098	11,781,957,539
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO EN COP	1,000,000	1,000,000
(Intrinsic Value) **In COP	\$ 11,645,482	\$ 11,781,958

La sociedad mantiene una sola clase de acciones ordinarias.

11. Ganancias acumuladas y efectos de adopción NIIF.

Muestra el resultado de los ejercicios anteriores de la compañía, el resultado del ejercicio sobre el que se informa y los efectos por el cambio de marco de preparación para la elaboración de información financiera.

El detalle de la cuenta de utilidades acumuladas es el siguiente:

Nota 11.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Ganancias acumuladas		
UTILIDAD o PERDIDA DEL EJERCICIO CORRIENTE	(136,475)	(708,072)
PÉRDIDAS ACUMULADAS	(2,989,008)	(2,280,936)
GANANCIAS ACUMULADAS	13,586,773	13,586,774
EFFECTOS DE ADOPCIÓN NIIF	9,962,408	9,962,408
EFFECTOS POSTERIORES AL EST A***	(8,786,727)	(8,786,727)
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	11,636,971	11,773,447

12. Otras Reservas.

Comprende las apropiaciones que se realizan de los resultados para fines legales y específicos.

El saldo a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019 comprende lo siguiente:

Nota 12.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Reserva Legal		
RESERVA LEGAL (1)	7,511	7,511
TOTAL OTRAS RESERVAS	7,511	7,511

- (1) De acuerdo con la Ley, la Empresa está obligada a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito, como es el caso de la Compañía. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

13. Ingresos ordinarios.

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

La compañía, reconoce como ingresos en el periodo en que se desarrolla la actividad relacionada. Se reconocerán ingresos por prestación de servicios varios, vinculados al giro de la actividad económica principal.

Se reconocen ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Los ingresos ordinarios a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019 comprenden:

Nota 13.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Ingresos ordinarios y otros ingresos:		
ARRENDAMIENTOS	145,000	103,000
INTERESES RECIBIDOS	229	75
RECUPERACION DE DEDUCCIONES	-	2,403
AJUSTE AL PESO	-	4
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS Y OTROS INGRESOS	145,229	105,482

- (1) Los ingresos por arrendamiento corresponde a la facturación emitida a Multipartes de Colombia S.A.S en Reorganización.
(2) Los intereses corresponde a los rendimientos financieros de la fiducia.

14. Gasto de distribución.

Los gastos de distribución a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019 comprenden:

Nota 14.	Corte a: Junio 30 / 2020	Año terminado en Diciembre 31 / 2019
IMPUESTOS	-	1,031
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCIÓN	-	1,031

Este rubro incluye el valor del impuesto de industria y comercio del año 2019.

15. Gastos de administración.

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Los gastos de administración a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019 comprenden:

Nota 15.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Gastos de administración:		
GASTOS DE PERSONAL	11,163	20,797
HONORARIOS	14,840	20,327
ARRENDAMIENTOS	2,500	2,500
IMPUESTOS	112,917	257,712
SERVICIOS	239	237
GASTOS LEGALES	2,106	157
DEPRECIACIÓN	80,566	161,131
DIVERSOS	242	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	224,573	462,861

1. Los impuestos corresponden al gasto por impuesto predial vigencia 2020 a nombre del Municipio de Cali, por valor de \$111.695.

16. Otros gastos.

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Los otros gastos a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019 comprendían:

Nota 16.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Otros gastos		
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-	63,224
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1,285
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	6,257	7,317
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	-	2,872
AJUSTE AL PESO	4	-
TOTAL OTROS GASTOS	6,261	74,698

17. Costos financieros.

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Los gastos financieros a junio 30 de 2020 – diciembre 31 2019 comprendían:

Nota 17.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Costos financieros		
INTERESES	50,203	173,921
FINANCIACIÓN IMPLÍCITA	-	91,112
OTROS GASTOS FINANCIEROS	667	-
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	50,870	265,033

1. Los intereses corresponden a la deuda a nombre del Municipio de Cali por concepto de impuesto predial de vigencias anteriores.

18. Impuesto a las ganancias.

La compañía calculó la provisión para el impuesto sobre la renta y equidad con base en la renta, de acuerdo a las normas vigentes, dando como resultado los siguientes valores así:

Nota 18.	Corte a: Junio 30 / 2020	Corte a: Diciembre 31 / 2019
Impuesto a las ganancias:		
IMPUESTO DE RENTA 33%	-	9,930
IMPUESTO DIFERIDO	-	-
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	-	9,930

19. Utilidad (pérdida) por acción (expresada en pesos COP).

La utilidad por acción básica se calcula dividiendo la utilidad atribuible a los accionistas de la compañía entre el número de las acciones comunes en circulación en el año, excluyendo las acciones comunes adquiridas por la compañía y mantenidas como acciones de tesorería, actualmente la compañía no tiene acciones en tesorería.

Nota 19.	Corte a:	Corte a:
	Junio 30 / 2020	Diciembre 31 / 2019
Resultado del Ejercicio en COP	(136,475,441)	(708,071,860)
Acciones en circulación	1,000	1,000
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR ACCIÓN EN COP	(136,475)	(708,072)

20. Pasivos contingentes.

La Compañía a Diciembre 17 de 2019 tiene las siguientes obligaciones contingentes derivadas de su participación como deudor solidario en el respaldo de obligaciones financieras. A la fecha de presentación de estos estados financieros, no se conoce ningún acto de ejecución o proceso, que pueda confirmar la existencia de una obligación presente que implique la incorporación de un pasivo real en su estructura económica. El siguiente es un detalle de estas partidas:

Las obligaciones por deudor solidario en obligaciones financieras de Multipartes de Colombia S.A.S. tomadas con entidades financieras, se detallan a continuación:

Con el Banco de Bogota:

Nombre o Razón Social del Acreedor	Nit o CC	Dirección del Acreedor	Municipio	Tipo de Documento	Nro Documento	Capital por Pagar
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	SOBREGIRO		\$ 622
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	CREDIT O LIQUIDEZ 6	455839879	\$ 337,600
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	CARTERA ORDINARIA	256562945	\$ 2,773,750
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	GIROS FINANCIADOS	1000113205	\$ 47,446
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	GIROS FINANCIADOS	1000113203	\$ 10,689
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	GIROS FINANCIADOS	1000113201	\$ 48,375
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	GIROS FINANCIADOS	1000113361	\$ 106,465
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	GIROS FINANCIADOS	1000113488	\$ 97,220
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	TARJETA DE CREDIT O	4864120002790726	\$ 6,424
BANCO DE BOGOTA	860002964	Oficina Avenida Uribe Carrera 1 # 23- 70	CALI	TARJETA DE CREDIT O	4302740003154943	\$ 103
					Total	\$ 3,426,514

Con el Banco de Comercio Exterior de Colombia S.A. – BANCOLDEX:

Nombre o Razon Social del Acreedor	Nit o CC	Dirección del Acreedor	Municipio	Tipo de Documento	Nro Documento	Capital por Pagar
BANCO DE COMERCIO EXT	800149923	Calle 4N esquina Avenida 6N #1N-04	CALI	OBLIGACIONES POR FACTORING	C1-204315	\$ 32,967
BANCO DE COMERCIO EXT	800149923	Calle 4N esquina Avenida 6N #1N-04	CALI	OBLIGACIONES POR FACTORING	C1-204495	\$ 6,643
BANCO DE COMERCIO EXT	800149923	Calle 4N esquina Avenida 6N #1N-04	CALI	OBLIGACIONES POR FACTORING	C1-204598	\$ 1,589
BANCO DE COMERCIO EXT	800149923	Calle 4N esquina Avenida 6N #1N-04	CALI	OBLIGACIONES POR FACTORING	C1-20459	\$ 6,092
BANCO DE COMERCIO EXT	800149923	Calle 4N esquina Avenida 6N #1N-04	CALI	OBLIGACIONES POR FACTORING	C1-204609	\$ 2,443
BANCO DE COMERCIO EXT	800149923	Calle 4N esquina Avenida 6N #1N-04	CALI	OBLIGACIONES POR FACTORING	C1-204713	\$ 4,737
BANCO DE COMERCIO EXT	800149923	Calle 4N esquina Avenida 6N #1N-04	CALI	OBLIGACIONES POR FACTORING	C1-205237	\$ 12,011
BANCO DE COMERCIO EXT	800149923	Calle 4N esquina Avenida 6N #1N-04	CALI	OBLIGACIONES POR FACTORING	C1-205547	\$ 3,093
BANCO DE COMERCIO EXT	800149923	Calle 4N esquina Avenida 6N #1N-04	CALI	OBLIGACIONES POR FACTORING	C1-205548	\$ 1,715
					Total	\$ 73,200

Con el Banco de Occidente:

Nombre o Razon Social del Acreedor	Nit o CC	Dirección del Acreedor	Municipio	Tipo de Documento	Nro Documento	Capital por Pagar
BANCO DE OCCIDENTE	890300279	Oficina Galería Cra 24 # 51-33	CALI	GIROS FINANCIADOS	F020803	\$ 105,605
BANCO DE OCCIDENTE	890300279	Oficina Galería Cra 24 # 51-33	CALI	GIROS FINANCIADOS	F021024	\$ 46,310
BANCO DE OCCIDENTE	890300279	Oficina Galería Cra 24 # 51-33	CALI	GIROS FINANCIADOS	F021435	\$ 92,785
BANCO DE OCCIDENTE	890300279	Oficina Galería Cra 24 # 51-33	CALI	GIROS FINANCIADOS	F021437	\$ 126,132
BANCO DE OCCIDENTE	890300279	Oficina Galería Cra 24 # 51-33	CALI	GIROS FINANCIADOS	F021436	\$ 37,097
BANCO DE OCCIDENTE	890300279	Oficina Galería Cra 24 # 51-33	CALI	GIROS FINANCIADOS	F021585	\$ 60,277
BANCO DE OCCIDENTE	890300279	Oficina Galería Cra 24 # 51-33	CALI	TARJETA DE CREDITO	491330-0-007926-638	\$ 7,006
BANCO DE OCCIDENTE	890300279	Oficina Galería Cra 24 # 51-33	CALI	OBLIGACION	011-0005072-2	\$ 1,368,120
					Total	\$ 1,843,242

Con el Banco Popular:

Nombre o Razon Social del Acreedor	Nit o CC	Dirección del Acreedor	Municipio	Tipo de Documento	Nro Documento	Capital por Pagar
BANCO POPULAR	860907738	Cra. 4 No. 9-60	CALI	PAGARE	\$ 5,661,303,883	\$ 200,653

Con el BBVA Colombia:

Nombre o Razón Social del Acreedor	NIT o CC	Dirección del Acreedor	Municipio	Tipo de Documento	Nro Documento	Capital por pagar	Intereses
BBVA COLOMBIA	860003020	Oficina Centro Cra. 5 No 13-83	CALI	PAGARE	2248	720,582	
BBVA COLOMBIA	860003020	Oficina Centro Cra. 5 No 13-83	CALI	PAGARE	2248	782,635	196,980
					Total	\$ 1,503,217	\$ 196,980

Con el Banco ITAU:

Nombre o Razon Social del Acreedor	Nit o CC	Dirección del Acreedor	Municipio	Tipo de Documento	Nro Documento	Capital por Pagar
ITAU CORPBANCA COLOMBIA S.A.	890903937	Calle 10 No. 4-40 piso 9	CALI	PAGARE	069-81060978031	\$ 851,300
ITAU CORPBANCA COLOMBIA S.A.	890903937	Calle 10 No. 4-40 piso 9	CALI	LEASING FINANCIERO	121282-8	\$ 1,661,929
					Total	\$ 2,313,229

Con Leasing Corficolombiana S.A.:

Nombre o Razon Social del Acreedor	NIT o CC	Dirección del Acreedor	Municipio	Tipo de Documento	Nro Documento	Capital por Pagar
LEASING CORFICOLOMBIANAS.A	800024702	Cl. 10 # 4-47	CALI	PAGARE	2103198	\$ 481,893
LEASING CORFICOLOMBIANAS.A	800024702	Cl. 10 # 4-47	CALI	PAGARE	2104162	\$ 611,076
LEASING CORFICOLOMBIANAS.A	800024702	Cl. 10 # 4-47	CALI	PAGARE	2102112	\$ 266,511
LEASING CORFICOLOMBIANAS.A	800024702	Cl. 10 # 4-47	CALI	PAGARE	31777	\$ 190,602
					Total	\$ 1,550,082

Por otra parte, en contra de la compañía se encuentran los siguientes procesos en relación a demandas de índole laboral:

ACREENCIAS LITIGIOSAS	ID	RADICACIÓN	CIUDAD	JUZGADO	EXPEDIENTE	CUANTÍA
SILVA ARENAS ELKIN DE JESUS	16722961	Palacio de Justicia – Piso 8	CALI	3 Laboral del Circuito de Cali	76001310500320170066100	\$ 300,000
ROJAS ALBA HIRAN ANTONIO	16664207	Palacio de Justicia – Piso 8	CALI	Laboral del Circuito de Cali	76001310500420160050000	\$ 400,000
ROJAS SANCHEZ JOAQUIN	16965691	Palacio de Justicia – Piso 8	CALI	Laboral del Circuito de Cali	76001310500520170015800	\$ 300,000
BARONA VIVEROS PEDRO EMIRO	16691095	Palacio de Justicia – Piso 8	CALI	8 Laboral del Circuito de Cali	76001310500820170024600	\$ 22,000
HERRERA JORGE HUMBERTO	16641326	Palacio de Justicia – Piso 8	CALI	14 Laboral del Circuito de Cali	76001310501420170023300	\$ 300,000
					Total	\$ 1,322,000

21. Hechos posteriores.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 30 de Junio de 2020.

