

**COMERCIALIZADORA E
IMPORTADORA SAS – EN
REORGANIZACION**

NIT: 900.701.570

ESTADOS FINANCIEROS

A CORTE DE 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS - EN REORGANIZACION
Estado de Situación Financiera
Naturaleza: Corriente / No corriente
Con corte a 2021/ SEPTIEMBRE/30
Valores expresados en unidades de 1 Pesos Colombianos

ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	NOTA 7	1			
Inventarios corrientes	NOTA 9	1.186.972.230			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	NOTA 8	2.928.029.365			
Activos por impuestos corrientes					
Activos biológicos corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor		-			
Activos biológicos corrientes, al valor razonable		-			
Activos biológicos corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor		-			
Otros activos no financieros corrientes					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.115.001.596	84,89%		
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo	NOTA 10	580.001.341			
Propiedades de inversión		-			
Plusvalía		-			
Activos intangibles distintos de las plusvalía		-			
Inversiones en asociadas		-			
Inversiones en negocios conjuntos		-			
Inventarios no corrientes		-			
Activos por impuestos diferidos		-			
Activos por impuestos corrientes, no corriente	NOTA 11	152.165.692			
Otros activos financieros no corrientes		-			
Otros activos no financieros no corrientes		-			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		732.167.033	15,11%		
TOTAL ACTIVO		4.847.168.630			
				PASIVO CORRIENTE	
				Proveedores	NOTA 13
				Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	NOTA 15
				Pasivos por impuestos corrientes, corriente	NOTA 14.1 - NOTA 14.2
				Otros pasivos financieros corrientes	NOTA 12
				Otros pasivos no financieros corrientes	
				Provisiones corrientes	
				TOTAL PASIVO CORRIENTE	983.050.328 21,24%
				PASIVO NO CORRIENTE	
				Proveedores Largo Plazo	NOTA 13
				Provisiones no corrientes	
				Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas	-
				Pasivos por impuestos diferidos	-
				Pasivos por impuestos corrientes, no corrientes	
				Otros pasivos financieros no corrientes	NOTA 12
				Otros pasivos no financieros no corrientes	NOTA 17
				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.644.302.334 78,76%
				TOTAL PASIVO	4.627.352.661
				Capital emitido	250.000.000
				Perdidas acumuladas	(93.004.102)
				Utilidad del Ejercicio	12.652.353
				Acciones propias en cartera	-
				Reservas	50.167.717
				Otras reservas	
				Participaciones no controladoras	-
				TOTAL PATRIMONIO	219.815.968 4,53%
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.847.168.630


DAVID FELIPE CÁICEDO PINTO
 C.C 1.020.725.545
 REPRESENTANTE LEGAL


DIANA MILENA SILVA REYES
 REVISOR FISCAL
 T.P. 201755 - T


GILBERTO REYES GAITAN
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 5725 - T

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS - EN REORGANIZACION

Estado de Resultados por Función de gasto

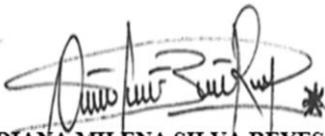
Con corte a 2021/ SEPTIEMBRE/30

Valores expresados en unidades de 1 Pesos Colombianos

RESULTADO DEL PERIODO

Ingresos de actividades ordinarias	NOTA 19	775.624.857
Costo de ventas	NOTA 20	<u>-466.582.725</u>
Ganancia bruta		309.042.132
Otros ingresos	NOTA 21,1	2.013.019
Costos de distribución		0
Gastos de administración	NOTA 21	<u>-297.180.434</u>
Gastos de venta		0
Otras ganancias (pérdidas)		0
Ingresos financieros		
Costos financieros	NOTA 22	<u>-1.222.363</u>
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos		
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		12.652.353
Ingreso (Gasto) por impuestos	NOTA 23	<u>0</u>
Ganancia antes de Reservas		12.652.353
Reserva Legal		0
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		12.652.353
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		<u>0</u>
Ganancia (Pérdida)		12.652.353


 DAVID FELIPE CÁICEDO PINTO
 C.G. 1.020.725.545
 REPRESENTANTE LEGAL


 DIANA MILENA SILVA REYES
 REVISOR FISCAL
 T.P. 201755 - T


 GILBERTO REYES GAITAN
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 5725 - T

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS - EN REORGANIZACION

NIT 900.701.570-1

Estado de Situación Financiera a 30/09/2021

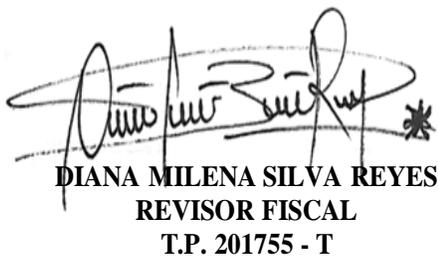
	2021	SEPTIEMBRE	2020	SEPTIEMBRE	%
ACTIVO		<u>4.847.168.630</u>		<u>4.421.838.906</u>	1,10
ACTIVO CORRIENTE		<u>4.115.001.596</u>		<u>3.651.972.945</u>	1,13
EFFECTIVO EQUIVALENTE	<u>1</u>		<u>71.544</u>		0,00
CAJA	-		-		
BANCOS	1		71.544		
CUENTAS DE AHORRO	-		-		
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	<u>2.928.029.365</u>		<u>2.241.420.995</u>		1,31
CLIENTES	2.536.818.827		1.850.210.457		1,37
ANTICIPOS Y AVANCES	391.210.538		391.210.538		-
<small>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</small>					-
INVENTARIOS	<u>1.186.972.230</u>		<u>1.410.480.406</u>		0,84
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPI	1.186.972.230		1.410.480.406		0,84
MERCANCIA EN TRANSITO	-		0		
ACTIVO NO CORRIENTE		<u>732.167.033</u>		<u>769.865.961</u>	0,95
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	<u>580.001.341</u>		<u>615.136.594</u>		
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE					
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	297.700.000		297.700.000		
MAQUINARIA Y EQUIPO	300.000.000		300.000.000		1,00
EQUIPO DE OFICINA	8.712.001		8.712.001		1,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	14.578.000		14.578.000		1,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	78.000.000		78.000.000		1,00
DETERIORO ACUMULADO	(118.988.660)		(83.853.407)		1,42
DIFERIDOS	<u>152.165.692</u>		<u>154.729.367</u>		
CARGOS DIFERIDOS	152.165.692		154.729.367		
VALORIZACIONES					
DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					

PASIVO		<u>4.627.352.661</u>	<u>4.250.554.796</u>	
PASIVO CORRIENTE		<u>983.050.328</u>	<u>2.229.118.745</u>	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	-	-	
BANCOS NACIONALES	\$	-	-	
PROVEEDORES	\$	-	1.269.228.853	-
NACIONALES	\$	-	1.269.228.853	-
CUENTAS POR PAGAR	\$	294.203.538	501.361.527	0,59
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	-	3.694.069	-
CUENTAS OR PAGAR A OTROS	\$	-	149.450.469	-
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	\$	-	-	-
RETENCION EN LA FUENTE	\$	293.975.838	278.691.053	1,05
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETI	\$	-	68.751.936	-
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	\$	227.700	774.000	-
ACREEDORES VARIOS	\$	-	-	-
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$	680.308.951	448.811.000	1,52
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	1.622.000	-	-
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	\$	607.167.797	447.189.000	1,36
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	71.519.154	-	-
DE VEHICULOS	\$	-	1.622.000	-
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	8.537.838	\$ 9.717.365	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	6.668.060	-	-
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	760.995	4.694.388	-
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	6.814	461.323	-
PRIMA DE SERVICIOS	\$	760.995	2.067.209	-
VACACIONES	\$	340.974	2.494.445	-
PASIVO NO CORRIENTE		<u>3.644.302.334</u>	<u>2.021.436.051</u>	
OBLIGACIONES FINANCIERAS		1.902.947.279	1.902.947.279	1,00
BANCOS NACIONALES		1.902.947.279	1.902.947.279	-
DIFERIDOS		-	118.488.772	-
IMPUESTOS DIFERIDOS		-	118.488.772	-
PROVEEDORES	\$	1.529.957.057	-	-
NACIONALES	\$	1.529.957.057	-	-
CUENTAS POR PAGAR	\$	211.397.998	-	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	211.397.998	-	-

PATRIMONIO	<u>219.815.968</u>	<u>171.284.110</u>	
CAPITAL SOCIAL	<u>250.000.000</u>	<u>250.000.000</u>	
APORTES SOCIALES	250.000.000	250.000.000	
RESERVAS	<u>50.167.717</u>	<u>47.844.130</u>	1,05
RESERVAS OBLIGATORIAS	50.167.717	47.844.130	1,05
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>12.652.353</u>	<u>(20.079.114)</u>	(0,63)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.652.353	(20.079.114)	(0,63)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>(93.004.102)</u>	<u>(106.480.906)</u>	0,87
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(93.004.102)	(106.480.906)	0,87
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES			-
DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			-
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>4.847.168.630</u>	<u>4.421.838.906</u>	



DAVID FELIPE CAICEDO PINTO
C.C 1.020.723.545
REPRESENTANTE LEGAL



DIANA MILENA SILVA REYES
REVISOR FISCAL
T.P. 201755 - T



GILBERTO REYES GAITAN
CONTADOR PUBLICO
T.P. 5725 - T

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS - EN REORGANIZACION
NIT 900.701.570-1
Estado de Resultado Integral del 30 de SEPTIEMBRE del 2021

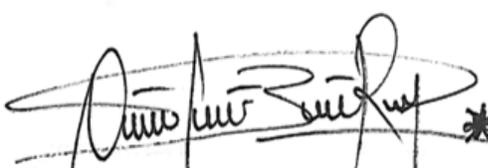
	2021 SEPTIEMBRE	2020 SEPTIEMBRE
4 INGRESOS		
OPERACIONALES	<u>775.624.857</u>	<u>-</u>
CONSTRUCCION	-	-
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENO	775.624.857	-
HOTELES Y RESTAURANTES	-	-
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUI	-	-
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EI	-	-
6 COSTOS DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SEI	<u>466.582.725</u>	<u>-</u>
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENO	466.582.725	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>309.042.132</u>	<u>-</u>
5 GASTOS		
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	<u>297.180.434</u>	<u>21.653.875</u>
GASTOS DE PERSONAL	12.399.498	15.551.839
HONORARIOS	-	5.065.803
IMPUESTOS	-	-
ARRENDAMIENTOS	1.980.000	-
SEGUROS	3.768.909	976.233
SERVICIOS	15.842.477	-
GASTOS LEGALES	54.300	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-
ADECUACION E INSTALACION	-	60.000
GASTOS DE VIAJE	-	-
DETERIORO	263.135.250	-
DIVERSOS	-	-
OPERACIONALES DE VENTAS	<u>-</u>	<u>-</u>
GASTOS DE PERSONAL	-	0
HONORARIOS	-	-
ARRENDAMIENTOS	-	-
SERVICIOS	-	-
GASTOS LEGALES	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-
DIVERSOS	-	-
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>11.861.698</u>	<u>(21.653.875)</u>

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS - EN REORGANIZACION
NIT 900.701.570-1
Estado de Resultado Integral del 30 de SEPTIEMBRE del 2021

	2021 SEPTIEMBRE	2020 SEPTIEMBRE
NO OPERACIONALES	<u>2.013.019</u>	<u>49.239</u>
FINANCIEROS	2.013.019	49.239
NO OPERACIONALES	<u>1.222.363</u>	<u>(1.624.000)</u>
COMISIONES	40.319	-
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	3.810	-
INTERESES BANCARIOS	334.000	-
OTROS GASTOS BANCARIOS	2.336	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS	37.699	-
GASTOS DIVERSOS	804.199	(1.624.000)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIC	<u>-</u>	<u>-</u>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO!	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>12.652.353</u>	<u>(20.079.114)</u>
IMPORRENTA 34%	-	-
UTILIDAD ANTES DE RESERVA	<u>12.652.353</u>	<u>(20.079.114)</u>
RESERVA 10%	-	-
UTILIDAD NETA	<u>12.652.353</u>	<u>(20.079.114)</u>



 DAVID FELIPE CAICEDO PINTO
 C.C 1.020.723.545
 REPRESENTANTE LEGAL



 DIANA MILENA SILVA REYES
 REVISOR FISCAL
 T.P. 201755 - T

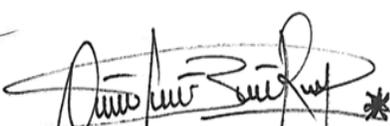


 GILBERTO REYES GAITAN
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 5725 - T

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS - EN REORGANIZACION
NIT 900.701.570-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

Evento	Capital Social	Superávit de Capital	Reserva Legal	Resultados de Ejercicios anterior	Superávit por Valorizaciones	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al inicio del periodo 2021	\$250.000.000	\$0	\$47.844.130	(\$106.480.906)		\$0 (\$20.079.114)	\$171.284.110
Reclasificación en enero de 2021 del resultado del ejercicio 2020 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	\$0	\$0	\$0	\$106.480.906		\$0 \$20.079.114	\$126.560.020
Ajustes por normalización patrimonial durante el año 2021	\$0	\$0	\$2.323.587	(\$93.004.102)		\$0 \$0	(\$90.680.515)
Utilidad/perdida neta obtenida en el ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0		\$0 \$12.652.353	\$12.652.353
Apropiación reserva legal resultado del año 2021	\$0	\$0	\$0	\$0		\$0 \$0	\$0
Saldo al Final del periodo	<u>\$250.000.000</u>	<u>\$0</u>	<u>\$50.167.717</u>	<u>(\$93.004.102)</u>		<u>\$0</u> <u>\$12.652.353</u>	<u>\$219.815.968</u>


DAVID FELIPE CAICEDO PINTO
 C.C 1.020.725.545
 REPRESENTANTE LEGAL


DIANA MILENA SILVA REYES
 REVISOR FISCAL
 T.P. 201755 - T


GILBERTO REYES GAITAN
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 5725 - T

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS - EN REORGANIZACION
NIT 900.701.570-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-METODO DIRECTO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 30/09/2021
(EN PESOS)

*	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVOS DE OPERACIÓN</u>		(57.609.497)
	EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	91.029.505	
	EFFECTIVO PAGADO PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(243.074.549)	
	OTROS PAGADOS A ADMON Y VENTA	94.435.547	
	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVOS. DE INVERSION</u>		57.537.954
	DISM. DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35.135.253	
		22.402.701	
	AUMENTOS SUPERAVIT	0	
	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVOS. DE FINANCIAMIENTO</u>		0
	DISMINUCION DE OBLIGACIONES. FINANCIERAS	0	
	EMISION DE ACCIONES ORDINARIAS	0	
	AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALE. DE EFECTIVO		(71.543)
	EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/09/2020		71.544
	EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/09/2021		1

ANEXO AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO
TERMINADO EL 31/12/2018

GANANCIA DEL EJERCICIO
 SUPERAVIT

AJUSTE PARA CONCILIAR LA GANANCIA DEL EJERCICIO
CON EL FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN

1	CARGOS A RESULTADOS QUE NO REG. EL USO DE EFECTIVO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	
2	EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVOS. OPERACIÓN		(57.609.497)
	AUMENTO DE CTS. Y EFECTOS POR COBRAR	(686.608.370)	
	AUMENTO DE INVENTARIOS	223.508.176	
	DISMINUCION DE IMPUESTOS POR PAGAR	0	
	DISMINUCION DIFERIDOS	2.563.675	
	AUMENTO CUENTAS Y EFECTOS POR PAGAR	402.927.023	
	DISMINUCION EFECTOS POR PAGAR		

*** FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **(57.609.497)****


 DAVID FELIPE CAICEDO PINTO
 C.P. 1.020.725.545
 REPRESENTANTE LEGAL


 GILBERTO REYES GAITAN
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 5725-T


 DIANA MILENA SILVA REYES
 REVISOR FISCAL
 T.P. 201755-T

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La Compañía **COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION** El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales son la comercialización e importación de materiales de construcción, materiales eléctricos y de ferretería, entre otros. Sus ventas principales son realizadas en el país aunque también realiza exportaciones a los países de Centro y Sur América. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES.

Los estados financieros de la Compañía Comercializadora e Importadora SAS –en reorganización, entidad individual, correspondientes al 30 SEPTIEMBRE del 2021, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3122 del 27 de Junio de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. Y que de acuerdo a esta implementación el impacto de la conversión de la 2649 a las NIIF se vieron principalmente reflejados en la propiedad planta y equipo de la empresa debido a que se reconoció el valor real de cada activo y a la vez una vida útil diferente en cada una de las propiedades, a este proceso surgieron diferencias temporarias donde nos dio como resultado activos en el impuesto diferidos, con ello se analiza el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que ha sido útil para la toma de decisiones económicas dando resultado los estados financieros razonables con un importe de valor a cada rubro con la veracidad de la empresa. La sociedad subsidiaria de **COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION** es controlante Grupo Mayor SAS – en reorganización y a su vez pertenece al grupo económico de David Felipe Caicedo Pinto

NOTA 1. LA ENTIDAD QUE REPORTA

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION.

NOTA 2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

El objeto de la compañía estará constituido por las siguientes actividades principales: comercialización y venta de productos colombianos en el exterior, adquiridos en el mercado interno o fabricados por productores socios de la mismo, efectuar operaciones de comercio exterior y particularmente orientar sus actividades hacia la promoción y comercialización de productos colombianos en los mercados externos, así como la promoción y comercialización

de bienes y servicios de otros países distintos a Colombia, comercializar productos hacia y desde el extranjero, mediante la realización de operaciones de exportación e importación de mercancías, comercialización y venta al detal y al por mayor de todo tipo de materiales eléctricos, Comercialización y venta al detal o al por mayor de equipos eléctricos. 6- fabricación de partes. Piezas y accesorios para motores eléctricos y para todo tipo de aparatos eléctricos, electromecánicos y/o electrónicos, fabricación de circuitos integrados y micro compuestos electrónicos, fabricación de maquinaria y equipos especiales para hacer aparatos y accesorios eléctricos, electromecánicos y/o electrónicos, reparación de motores y aparatos eléctricos, electromecánicos y/o electrónicos, instalación de sistemas y equipos eléctricos electromecánicos y/o electrónicos, representar y agenciar empresas y personas naturales tanto nacionales como extranjeras, construir, operar, administrar directamente o en representación de personas naturales, jurídicas privadas o estatales sistemas de generación, transmisión y distribución de energía.

Diseñar estrategias para la optimización de la prestación de servicios públicos tendientes a disminuir perdidas de fluidos y la minimización del riesgo. Comercializar energía eléctrica, comprar, vender, e instalar equipos o sistemas de seguridad electrónica, tanto pública como privada. Asesoramiento en sistemas de seguridad electrónica, realizar estudios, diseños, consultoría, asesoría, interventorías y construcción de toda clase de obra relacionada con la arquitectura, la ingeniería civil, eléctrica, mecánica y electrónica, importar en todas sus modalidades.

NOTA 3 BASES DE PREPARACIÓN

Establecer las bases que deben observarse para la presentación de los estados financieros de propósito general, guías para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido. Suministrar una base documentada que permita a COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION (en adelante CEIMSAS – EN REORGANIZACION), soportar los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de su información contable con el fin que ésta sea útil para la toma de decisiones económicas de los usuarios, uno de principales objetivos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para las Pymes”.

3. Definición de términos.

Los principales términos usados en esta política, son:

Estados financieros con propósito de información general: se denominan “estados financieros” y son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no pueden exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION al preparar y presentar estados financieros.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

(a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y

(b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Existen dos tipos de hechos:

(a) los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste), y

(b) los que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

4. Presentación Razonable

Los estados financieros deberán presentar razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones y otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios del reconocimiento de los activos, pasivos, ingreso y gastos.

5. Hipótesis de Negocio en Marcha.

Al preparar los estados financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS - EN REORGANIZACION para continuar en funcionamiento, teniendo en cuenta la existencia de la intención o no de liquidar o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

6. Uniformidad en la Presentación.

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro a menos que:

- a) Tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación.
- b) Cuando la NIIF requiera un cambio en la presentación.
- c) Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la Compañía deberá realizarlos, a menos que resulte impracticable de hacerlo, revelando la naturaleza de la reclasificación, el valor de cada partida o grupo de partidas que se reclasificaron y el motivo de la reclasificación.

7. Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son significativas si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

8. Conjunto Completo de Estados Financieros.

Un conjunto completo de estados financieros para COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION incluirá lo siguiente:

- Estado de situación financiera. El estado de situación financiera (denominado también Balance General) presenta el comportamiento de los activos, pasivos y patrimonio de la entidad en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION presentará

el estado de situación financiera organizando sus componentes entre: corrientes y no corrientes.

- Estado del resultado integral y estado de resultados. Que presentará el rendimiento financiero para el periodo sobre el que se informa de COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION quién presentará el estado de resultado integral del periodo sobre la base de un único enfoque.

- Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultado y ganancias acumuladas. Que presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, de las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, valor de las inversiones hechas, dividendos y otras distribuciones recibidas durante el periodo por los inversores en patrimonio.

- Estado de flujos de efectivo. Que proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la Compañía durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado las actividades de operación, de inversión y de financiación y empleando el método directo o indirecto para su elaboración.

- Notas a los estados financieros. Presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas.

NOTA 4: INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activo financiero: Es cualquier activo que sea:

- a) Efectivo
- b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad
- c) Un derecho contractual:
 - A recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad
 - A intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad en condiciones que sean potencialmente favorables para CEIMSAS – EN REORGANIZACION.
- d) Un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio de CEIMSAS – EN REORGANIZACION y sea:
 - Un instrumento no derivado, según el cual CEIMSAS – EN REORGANIZACION está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios.

- Un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un valor fijo de efectivo o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios de CEIMSAS – EN REORGANIZACION.
- **Baja en cuentas:** Corresponde a la eliminación de un activo financiero previamente reconocido en el estado de situación financiera.
- **Costo amortizado:** Es la medida inicial de un activo financiero o pasivo financiero menos los pagos de capital, más o menos la amortización acumulada—calculada con el método de la tasa de interés efectiva—de cualquier diferencia entre el monto inicial y el valor de liquidación en el vencimiento y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad.
- **Activo financiero medido a costo amortizado:** Es cualquier activo sobre el que se tengan derechos contractuales de recibir efectivo u otro activo financiero y sea intercambiable en condiciones favorables con cualquier contraparte. Adicionalmente, este debe ser medido utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- **Instrumento financiero:** Es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.
- **Tasa de interés efectiva:** es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo financiero.

1. Reconocimiento

CEIMSAS – EN REORGANIZACION reconocerá un activo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

2. Medición

2.1. Medición Inicial

CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá reconocer al inicio las cuentas por cobrar al valor de la contraprestación por recibir que generalmente corresponde al valor razonable. En el caso de las transacciones de financiación estas se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, además tendrá en cuenta lo que se indica en los apartes 5.1.1 a 5.1.5 siguientes:

2.1.1. Valor razonable de las cuentas por cobrar de corto plazo

Para las cuentas por cobrar corto plazo el valor razonable será el valor del servicio prestado, el valor del bien vendido o el valor desembolsado.

2.1.2. Valor razonable de las cuentas por cobrar de largo plazo

CEIMSAS – EN REORGANIZACION tendrá en cuenta que el valor razonable de las cuentas por cobrar de largo plazo será el valor presente de todos los cobros de efectivo futuros descontados utilizando la tasa de interés de mercado.

Para lo cual se debe:

1. Estimar los cobros de efectivo futuros.
2. Determinar la tasa de interés de mercado.
3. Descontar los cobros de efectivo futuros utilizando la tasa de interés de mercado.

2.1.3. Estimar los cobros de efectivo futuros

CEIMSAS – EN REORGANIZACION estimará los flujos de efectivo teniendo en cuenta todas las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar (ejemplo: pagos anticipados, y aquellos cargos directamente relacionados con el contrato), y excluyendo las pérdidas por deterioro futuras.

2.1.4. Determinar la tasa de mercado

CEIMSAS – EN REORGANIZACION aplicará como tasa de descuento la menor reportada para los créditos de consumo por la Superintendencia Financiera de Colombia.

2.1.5. Descontar los cobros de efectivo futuros utilizando la tasa de interés de mercado

Este proceso consiste en hallar el valor presente de todos los flujos futuros (entradas de efectivo generadas de la cuenta por cobrar durante toda su existencia) utilizando como tasa de descuento, la tasa de interés de mercado vigente seleccionada en el punto anterior.

2.2. Medición Posterior

CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá, después del reconocimiento inicial, medir las cuentas por cobrar al costo amortizado.

2.2.1. Costo amortizado

El costo amortizado de un activo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes valores:

- El valor al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero.
- Más la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.
- Menos la reducción por deterioro o incobrabilidad.

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado. Según el método de interés efectivo:

- El costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva.
- El ingreso por intereses es igual al valor en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Para los activos financieros de largo plazo (superiores a un año) sin financiamiento explícito (definido contractualmente), CEIMSAS – EN REORGANIZACION realizará la medición a costo amortizado, utilizando para ello el método de la tasa de interés efectiva. Los activos financieros de corto plazo, no serán sujetos del descuento.

La tasa de interés efectiva es un método que permite calcular el costo amortizado de los activos financieros a lo largo del período de la financiación.

Este método consiste en descontar el valor futuro del activo financiero con la tasa de mercado de referencia para cuentas por cobrar de similares características (monto, plazo), a la fecha de inicio de la operación.

Adicionalmente, los intereses deben ser reconocidos como un mayor valor de la obligación.

La tasa de interés efectiva que usará CEIMSAS – EN REORGANIZACION será la tasa correspondiente al mercado, en caso de que no exista una tasa pactada o ésta esté por debajo de la de mercado; en caso contrario, será la tasa pactada en el momento del inicio de la financiación. De no existir una tasa de mercado de similares características, se tomará la tasa interna promedio de colocación.

3. Baja en cuentas después

La baja en cuentas corresponde al des reconocimiento de los saldos de las cuentas por cobrar en los estados financieros de CEIMSAS – EN REORGANIZACION, por razones diferentes a castigo de cartera y ajustes reconocidos por deterioro de valor cuando existe incertidumbre del recaudo de la cuenta por cobrar.

Se dará de baja el saldo de un deudor o parte de este cuando:

- Se expire la cuenta o el deudor cancele parte o la totalidad del monto adeudado.
- Haya transferencia del saldo de la cuenta por cobrar a un tercero, consecuencia de una transacción comercial, siempre y cuando después de esta transferencia CEIMSAS – EN REORGANIZACION no mantenga el derecho a recibir flujos contractuales, ni conserve el riesgo de recaudo de la cuenta por cobrar.
- CEIMSAS – EN REORGANIZACION a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

4. Información a revelar

CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá revelar:

- Activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado.
- Para las cuentas por cobrar medidas al valor razonable, CEIMSAS – EN REORGANIZACION informará la base utilizada para determinar el valor razonable, que en todo caso será el precio de contado asignado para la transacción de venta.
- Cuando se utilice una técnica de valoración, CEIMSAS – EN REORGANIZACION revelará los supuestos aplicados para determinar los valores razonables.
- Lista de documentos en garantía (pagarés) de cuentas por cobrar.

Baja en Cuentas

En el caso de las transferencias de activos financieros que no cumpla la baja en cuentas CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá revelar:

- La naturaleza de los activos financieros.
- La naturaleza de los riesgos y ventajas asociados a los que CEIMSAS – EN REORGANIZACION continúe expuesta.
- El valor en libros de los activos financieros que CEIMSAS – EN REORGANIZACION continúe reconociendo.

Cuentas por Cobrar Vencidas o Deterioradas

Una cuenta por cobrar está definida como vencida cuando la contraparte ha incumplido el pago en la fecha que contractualmente tenía la obligación de hacerlo, la entidad define como vencimiento máximo para realizar análisis de deterioro 180 días. Para informar acerca de estas cuentas por cobrar, CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá revelar:

- Descripción del incumplimiento con memorando adjunto aprobado por la gerencia donde se indique la aprobación para el deterioro del 100% de la cuenta por cobrar.
- El valor en libros de los préstamos por pagar relacionados en la fecha sobre la que se informa. Si la infracción o incumplimiento ha sido corregido o si se han renegociado las condiciones de los préstamos por pagar antes de la fecha de

Autorización para emisión de los estados financieros.

NOTA 5 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivo financiero Es cualquier compromiso que supone:

- a) Una obligación contractual:
 - De entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o
 - De intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad bajo condiciones que son potencialmente desfavorables a la compañía, por ejemplo, derivados en posición de pérdida; o
- b) Un contrato que será o puede ser liquidado utilizando los instrumentos de patrimonio propios de la compañía y sea:

- Un instrumento no derivado, según el cual la compañía estuviesen o pudiesen estar obligadas a entregar una cantidad variable de instrumentos de patrimonio propios; o
 - Un derivado que fuese o pudiese ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios. Para este propósito, no se incluirán entre los instrumentos de patrimonio propios de la compañía aquellos que sean, en sí mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la compañía.
- **Costo amortizado:** Es la medida inicial de un activo financiero o pasivo financiero menos los pagos de capital, más o menos la amortización acumulada—calculada con el método de la tasa de interés efectiva—de cualquier diferencia entre el monto inicial y el valor de liquidación en el vencimiento y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad.
 - **Instrumento financiero:** Es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.
 - **Tasa de interés efectiva:** es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo financiero.

5. Reconocimiento.

Dentro de las cuentas por pagar, CEIMSAS – EN REORGANIZACION registra todas las obligaciones contraídas en el desarrollo del giro ordinario de sus actividades, las cuales se derivan de eventos pasados y son pagaderas en el futuro.

Un pasivo financiero se reconoce únicamente cuando se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento, CEIMSAS – EN REORGANIZACION reconocerá los pasivos financieros cuando realicen transacciones como las indicadas a continuación:

- (a) Las partidas por pagar se reconocen como pasivos cuando CEIMSAS – EN REORGANIZACION ejecuta transacciones que se convierten en parte del contrato que da lugar a un pasivo financiero y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

(b) Los pasivos a ser incurridos como resultado de un compromiso en firme de comprar bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

(c) Un contrato a término se reconoce como pasivo a la fecha del compromiso y no en la fecha de liquidación, solo cuando la compañía se convierte en parte obligante del contrato a término; los valores razonables de las obligaciones son frecuentemente iguales, así que el valor razonable neto del contrato a término es cero. Si el valor razonable neto de las obligaciones es distinto de cero, el contrato se reconocerá como un pasivo.

6. Medición

6.1. Medición Inicial

CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá medir al precio de la contraprestación recibida los pasivos financieros. (Excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.)

En el caso de las transacciones de financiación estas se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

6.2. Medición Posterior

CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá, después del reconocimiento inicial, medir un pasivo financiero al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, siempre y cuando las cuentas por pagar superen los 210 días de vencimiento.

Los pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, la compañía deberá medir el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

6.2.1. Costo amortizado

El costo amortizado de un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes valores:

- El valor al que se mide en el reconocimiento inicial el pasivo financiero.

- Menos los reembolsos del principal.
- Menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado. Según el método de interés efectivo:

- El costo amortizado de una pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagos descontados a la tasa de interés efectiva.
- El gasto por intereses en un periodo es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

7. Información a revelar

CEIMSAS – EN REORGANIZACION revelará la siguiente información para los pasivos financieros en el estado de situación financiera o en las notas:

- a) Pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.
- b) Los pasivos financieros medidos al costo amortizado.

CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá revelar información que permita a los usuarios evaluar la significatividad de los instrumentos financieros en su situación financiera y en su rendimiento. Para las deudas a largo plazo, esta información normalmente incluiría los plazos y condiciones del instrumento de deuda (tal como la tasa de interés, vencimiento, plazos de reembolso y restricciones que el instrumento de deuda impone).

Otra información que debe revelar la compañía es:

- Incumplimientos y Otras Infracciones.

CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá revelar para los préstamos por pagar reconocidos al final del periodo sobre el que se informa los siguientes elementos:

- a) Detalle de cualquier incumplimiento que se haya presentado durante el periodo de pago de capital, intereses, y cualquier condición de amortización de los préstamos por pagar.
- b) El valor en libros de los préstamos que tengan incumplimientos al final del periodo sobre el que se informa.
- c) Si el incumplimiento ha sido corregido o se han renegociado las condiciones de los préstamos por pagar antes de la fecha de autorización de emisión de los estados financieros.

NOTA 6. RECONOCIMIENTO DE PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

CEIMSAS – EN REORGANIZACION reconoce un Pasivo (Activo) por Impuesto Diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la Compañía en el Estado de Situación Financiera y la base fiscal, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Se reconoce el Pasivo por Impuesto diferido cuando surge de las diferencias temporarias imponibles, excepto que la diferencia haya surgido de:

1. El reconocimiento inicial de los rubros con mayor impacto como los son propiedad planta y equipo
2. El reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que: no es una combinación de negocios; y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la Ganancia (pérdida) fiscal.

Se reconoce el Activo por impuesto Diferido, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía pueda disponer de las ganancias fiscales futuras contra las que pueda compensar esas diferencias temporarias deducibles. Salvo que el Activo por Impuesto Diferido aparezca por causa del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que:

- a. no es una combinación de negocios; y en el momento de la transacción, no afecte ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal.

Por presentación en los Estados Financieros, la Compañía no debe clasificar en su Estado de Situación Financiera, el Activo o Pasivo por impuestos diferidos en la parte corriente, sino como activos o pasivos no corrientes, según corresponda.

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El objetivo de esta política es determinar el tratamiento bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes del efectivo y sus equivalentes, tanto en el reconocimiento inicial como en la medición posterior.

El efectivo y sus equivalentes está conformado por los dineros en efectivo mantenidos en caja y cuentas bancarias y su valor en libros es igual a su valor razonable.

CEIMSAS – EN REORGANIZACION, ha clasificado los siguientes componentes como efectivo y equivalentes de efectivo: caja general, caja menor, bancos moneda nacional, cuentas de ahorro y corrientes.

Dentro del rubro del efectivo y equivalentes al efectivo observamos que son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo (tres meses o menos desde la fecha de adquisición). Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos, sin embargo si son reembolsables a petición de la otra parte y forman parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Al cierre del periodo, se requiere seguir los siguientes procedimientos:

- Efectivo de Caja menor: Al cierre de cada mes, el encargado de cada caja entregara un informe sobre el saldo de efectivo disponible a Contabilidad
- Gerencia verificara los movimientos de bancos con el fin de mitigar el riesgo de fraude y depurar al máximo partidas pendientes.

Dentro de los siguientes Ítems que se encuentran en caja general por un valor de \$ 1, en el rubro de bancos y pertenece a los saldos finales en cada cuenta corriente y ahorros al finalizar el corte del 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021.

BANCO AV VILAS N 382014256	\$	-
BANCO AV VILLAS N° 38014249	\$	1
TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE	\$	1

Los Activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado. Para las cuentas por cobrar medidas al valor razonable, CEIMSAS – EN REORGANIZACION informará la base utilizada para determinar el valor razonable, que en todo caso será el precio de contado asignado para la transacción de venta, cuando se utilice una técnica de valoración, CEIMSAS – EN REORGANIZACION revelará los supuestos aplicados para determinar los valores razonables, Lista de documentos en garantía (pagarés) de cuentas por cobrar

Para los componentes de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, en su reconocimiento posterior, CEIMSAS – EN REORGANIZACION., los medirá al valor en libros a la fecha de cierre, ya que por su liquidez y tiempo no tienen efecto del valor del dinero en el tiempo.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irreuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas, teniendo en cuenta la cartera por edades en el anexo y el saldo disminuyo de un año a otro puesto que se gestión y seguimiento al cobro de cartera.

A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021 la Compañía presenta en las cuentas comerciales por cobrar entre otros lo siguiente:

NOTA 8.1	CLIENTES	\$ 2.536.818.827
NOTA 8.2	ANTICIPOS CX C	\$ 391.210.538
	TOTAL CLIENTES	\$ 2.928.029.365

Medición Inicial

CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá reconocer al inicio las cuentas por cobrar al valor de la contraprestación por recibir que generalmente corresponde al valor razonable. En el caso de las transacciones de financiación estas se medirán al valor presente de los pagos |futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, además se tendrá en cuenta lo que se indica a continuación:

Valor razonable de las cuentas por cobrar de corto plazo

Para las cuentas por cobrar corto plazo el valor razonable será el valor del servicio prestado, el valor del bien vendido o el valor desembolsado.

Valor razonable de las cuentas por cobrar de largo plazo

CEIMSAS – EN REORGANIZACION tendrá en cuenta que el valor razonable de las cuentas por cobrar de largo plazo será el valor presente de todos los cobros de efectivo futuros descontados utilizando la tasa de interés de mercado.

Para lo cual se debe:

1. Estimar los cobros de efectivo futuros.
2. Determinar la tasa de interés de mercado.
3. Descontar los cobros de efectivo futuros utilizando la tasa de interés de mercado.

• Clientes pendientes de monetizar Conforme al siguiente detalle:

NOTA 8.1 CLIENTES

NIT	NOMBRE DEL CLIENTE	VALOR
900.067.885	CAICEDO GRUPO ELECTRICO COLOMBIANO C I S EN C	\$ 2.251.615.002
900.366.370	GRUPO MAYOR SAS - EN REORGANIZACION	\$ 146.982.418
900.504.234	GECO 16 SAS	\$ 129.921.300
890.680.378	ALCALDIA MUNICIPAL DE GIRARDOT	\$ 8.300.107
TOTAL CLIENTES		\$ 2.536.818.827

NOTA 8.2 ANTICIPOS Y AVANCES CX C

Se reconocerán como anticipos y avances por cobrar, los recursos financieros que la entidad destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Los anticipos son los abonos dados a los socios, contratistas o proveedores, donde los valores entregados como anticipos a socios son partidas que se otorgan para ser legalizadas posteriormente por corresponder al desarrollo de actividades enmarcadas en la explotación de su objeto social.

Observamos en ANTICIPOS Y AVANCES a corte de 30 de SEPTIEMBRE del 2021 se reflejan las siguientes empresas con sus respectivos valores Estos anticipos fueron entregados para adquisiciones o desarrollos de operaciones y se legalizaran en la medida de entrega de mercancías o del cumplimiento de los mandatos.

NOTA 8,2**ANTICIPOS CX C**

NIT	NOMBRE DEL CLIENTE	VALOR
900067885	CAICEDO GRUPO ELECTRICO COLOMBIANO C I S EN C	\$ 391.210.538
TOTAL CLIENTES		\$ 391.210.538

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.928.029.365
---------------------------------	-------------------------

NOTA 9 INVENTARIOS

El objetivo de esta Política Contable es determinar el tratamiento bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes - para los inventarios, tanto en el reconocimiento como en la medición por método de promedio ponderado.

CEIMSAS – EN REORGANIZACION medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. La compañía deberá incluir en el costo de los inventarios todos los costos de compra y en los necesarios para darles su condición y ubicación. Por lo tanto, esta política define cada categoría de inventarios, lo siguiente:

Categoría	Costo	Valor Neto Realizacion
Materiales y Suministros	Costos de compra Precio de adquisicion Mas Otros Costos	Precio de Venta Menos Gasto de Venta Estimados
Producto Disponible Para la Venta	Precio de adquisicion Mas Otros Costos	Precio de Venta Menos Gasto de Venta

INVENTARIOS	\$ 1.186.972.230
TOTAL INVENTARIO	\$ 1.186.972.230

En las siguientes circunstancias se reconoce como costo o gasto, según criterio del área contable:

- Cuando los inventarios de la Compañía son vendidos, el importe en libros de los mismos se reconoce como costo del periodo en el que se reconocen los correspondientes ingresos por venta de bienes.

- El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el Valor Neto Realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en que ocurra la rebaja o la pérdida como gasto.
- El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el Valor Neto Realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que han sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

Dentro del Inventario se realizó el conteo físico por orden de gerencia, con el objetivo principal de auditar y garantizar la mercancía en bodega se observa el informe de cantidades y con sus respectivos valores de toda la mercancía de la empresa el cual el cable es la fuente más representativa de todo el conteo de mercancía.

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El objetivo de esta Política Contable es determinar el tratamiento bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes - para los elementos de propiedades, planta y equipo, tanto en el reconocimiento inicial como en la medición posterior.

La Compañía hará uso del modelo de Línea Recta para reflejar el patrón con el cual espera consumirlos beneficios económicos futuros del activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación.

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION distribuirá el importe depreciable de los activos de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Si aquellos factores identificables por la Compañía sobre los cambios del uso de los activos, los desgastes significativos e inesperados, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado indican cambios al valor residual o la vida útil de un activo, desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente, la Compañía revisará las estimaciones anteriores y si alguna de las expectativas son diferentes, deberá modificar el valor residual (COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION definió que el valor residual para sus activos es cero(0), el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION iniciará El deterioro de los activos cuando estos estén disponibles para su uso, es decir cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista

por la gerencia. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre deteriorados por completo.

En la siguiente, maquinaria y equipo se revela que ninguna se encuentra pignorada o en prenda

DESCRIPCION	VALOR
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 297.700.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 300.000.000
EQUIPO DE OFICINA	\$ 8.712.001
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 14.578.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 78.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (118.988.660)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 580.001.341

CODIGO - DESCRIPCION	VALOR COMPRA
00001 APTO CALLE 114 A BIS 32 35	\$ 297.700.000
TOTAL	\$ 297.700.000
DETERIORO	\$ (22.947.701)
00001 MAQUINA PARA TUBOS	\$ 300.000.000
TOTAL	\$ 300.000.000
DETERIORO	\$ (52.500.000)
00001 VITRINA	\$ 2.700.000
00002 ESCRITORIO 1	\$ 1.740.000
00003 ESCRITORIO 2	\$ 1.740.000
00004 ESCRITORIO 3	\$ 1.740.000
00005 SILLA 1	\$ 113.143
00006 SILLA 2	\$ 113.143
00007 SILLA 3	\$ 113.143
00008 SILLA 4	\$ 113.143
00009 SILLA 5	\$ 113.143
00010 SILLA 6	\$ 113.143
00011 SILLA 7	\$ 113.143
TOTAL	\$ 8.712.001
DETERIORO	\$ (7.959.906)
00001 IMPRESORA	\$ 2.038.000
00002 COMPUTADOR SAMSUNG	\$ 2.420.000
00003 COMPUTADOR HP	\$ 2.700.000
00004 COMPUTADOR HP Omni Pro 110 PC	\$ 2.610.000
00005 COMPUTADOR DELL	\$ 2.350.000
00006 COMPUTADOR DELL	\$ 2.460.000
TOTAL	\$ 14.578.000
DETERIORO	\$ (12.917.720)
00001 CAMIONETA DAIHATSU	\$ 43.000.000
00002 CAMIONETA CHEVROLET	\$ 35.000.000
TOTAL	\$ 78.000.000
DETERIORO	\$ (22.663.333)
TOTAL	\$ 698.990.001
TOTAL DETERIORO	\$ (118.988.660)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 580.001.341

A la fecha de cierre de periodo contable, CEIMSAS – EN REORGANIZACION, realiza inventario físico de los elementos de propiedad, planta y equipo, con base en el informe elaborado por el área encargada mediante las actas de baja para los elementos que se encuentren deteriorados u obsoletos.

Esta acta se envía a la Gerencia General para su respectiva autorización. Cuando se realicen ventas de propiedad, planta y equipo, estas deben ir debidamente autorizadas por la Gerencia General, mediante acta. La cual será soportada para la baja del elemento en el control de activos fijos de la Compañía.

NOTA 11. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Las retenciones y auto- retenciones de Impuesto de Industria y Comercio a favor, corresponden a los valores retenidos por los clientes y auto-retenciones efectuados por la compañía. Estos saldos son susceptibles de disminuir el valor a pagar por concepto de Impuesto de Industria y Comercio en las declaraciones que se deben presentar del bimestre correspondiente a terminar año, La empresa presenta cuentas por cobrar en los impuestos por valor de \$ 152.165.692

La retención en la fuente representado por un valor de \$ 19.390.621 con la retención que nos practicaron las ventas realizadas dentro del periodo del 2021, el cual se verá descontado en la renta que se presente en la fecha de vencimiento, adicional encontramos el impuesto de industria y comercio que como revelación representa lo retenido par descontar en los impuestos presentados como ICA ante secretaria de hacienda por un valor de \$ 132.775.071

RETENCION EN LA FUENTE	\$ 19.390.621
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 132.775.071
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO	\$ 152.165.692

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Se medirá al precio de la contraprestación recibida los pasivos financieros. En el caso de las transacciones de financiación estas se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición Posterior

CEIMSAS – EN REORGANIZACION deberá, después del reconocimiento inicial, medir un pasivo financiero al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, siempre y cuando las cuentas por pagar superen los 210 días de vencimiento.

Los pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, la compañía deberá medir el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Costo amortizado

El costo amortizado de un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes valores:

- El valor al que se mide en el reconocimiento inicial el pasivo financiero.
- Menos los reembolsos del principal.
- Menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento y estas se medirán por el valor de la transacción.

En este ítem analizamos que en el transcurso del año el endeudamiento aumento debido al proyecto en curso del centro comercial e inversión en compra de mercancía para la venta en la empresa así mismo se renovara medida que fuera acabando cada crédito. Las obligaciones financieras a corto plazo son las siguientes al 30 de SEPTIEMBRE del 2021

BANCOS NACIONALES LARGO PLAZO

OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	VALOR
BANCO CAJA SOCIAL - BCSC S.A	\$ 100.605.873
BANCO MULTIBANK S.A	\$ 204.651.458
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 176.678.888
BANCO MULTIBANK SA	\$ 50.645.165
BANCO MULTIBANK SA	\$ 58.171.732
FONDO NACIONAL DE GARANTIA	\$ 271.199.929
BANCO BBVA	\$ 28.949.738
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 890.902.783

DETALLE DE CREDITO

BANCO	NUMERO DE CREDITO	VALOR	30/09/2021
BANCO DE BOGOTA	8484329	89.804.369	90.221.615
BANCO DE BOGOTA	1344817	10.384.258	10.384.258
TOTAL			\$ 100.605.873

BANCO	NUMERO DE CREDITO	VALOR	30/09/2021
COLPATRIA	985020804	204.651.458	204.651.458
TOTAL			\$ 204.651.458

BANCO	NUMERO DE CREDITO	VALOR	30/09/2021
BANCO CAJA SOCIAL	860007335	158.331.000	176.678.888
TOTAL			\$ 176.678.888

BANCO	NUMERO DE CREDITO	VALOR	30/09/2021
BANCO MULTIBANK	400001327	104.378.000	58.171.732
BANCO MULTIBANK	400004119	101.291.000	50.645.165
TOTAL			\$ 108.816.897

BANCO	NUMERO DE CREDITO	VALOR	
FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	88215	271.199.929	
BANCO BBVA	T.C. 6042	28.949.738	
TOTAL			\$ 300.149.667

DETALLES DE LO BANCOS

A continuación, se ven reflejados los bancos al detalle con el número del crédito que hacen parte a cada uno de estos:

ITAU		
ITAU	819420081	79.856.290,00
ITAU	3891014500	77.772.788,00
ITAU	0038031241	57.370.933,00
ITAU	20384651800	47.333.333,00
ITAU	380211200	17.937.461,00
ITAU	321702	6.504.067,00
ITAU	001236117	5.431.649,00
TOTAL		\$ 5.431.649

BANCOLOMBIA		
BANCOLOMBIA	1330086168	74.188.285,00
BANCOLOMBIA	1330086520	28.588.396,00
BANCOLOMBIA	1330086392	18.115.394,00
BANCOLOMBIA	1330086298	15.595.858,00
BANCOLOMBIA	3381019440	5.012.402,00
TOTAL		\$ 136.487.933

DAVIVIENDA		
DAVIVIENDA	6004085040	32.329.702,00
DAVIVIENDA	4082526	37.043.702,00
DAVIVIENDA	004086964	42.456.718,00
DAVIVIENDA	4035714	93.102.364,00
DAVIVIENDA	600405609	94.521.434,00
DAVIVIENDA	4007909	117.925.395,00
DAVIVIENDA	004007767	160.958.327,00
TOTAL		\$ 578.337.642

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 1.902.947.279
--	-------------------------

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El objetivo de esta política es establecer los procedimientos que se utilizarán para el tratamiento de las cuentas por pagar de acuerdo a lo establecido en las NIIF para PYMES. Dentro de las cuentas por pagar, CEIMSAS – EN REORGANIZACION, registra todas las obligaciones contraídas en el desarrollo del giro ordinario de sus actividades, las cuales se derivan de eventos pasados y son pagaderas en el futuro. Los proveedores que presentamos en el anexo, están con políticas de pago a 31, 60, 90 y 120 días, con descuento condicionados.

PROVEEDORES NACIONALES

NIT	CREDITO DE PROVEEDORES	VALOR
890.209.612	NEXANS COLOMBIA SA	\$ 340.456.761
900.504.234	GECO 16 SAS	\$ 242.620.305
900.104.899	PERFIACEROS DE COLOMBIA SAS	\$ 182.476.071
900.188.396	TIGRE COLOMBIA SAS	\$ 148.739.440
860.028.462	COVINOC S.A.	\$ 123.441.879
860.531.287	MELEXA S.A.S	\$ 100.555.000
811.019.190	COLOMBIA SEGUROS DE CREDITOS SA	\$ 81.001.105
900.896.300	TUBOSA S.A.S	\$ 72.546.721
900.155.107	CENCOSUD COLOMBIA SA	\$ 45.863.999
860.002.459	CONSORCIO METALURGICO NACIONAL SAS "COLMENA"	\$ 37.430.047
900.614.717	HOLDING E SUPPLIES SAS	\$ 34.520.165
900.123.504	CABLES COLOMBIA URIBE Y CIA S.C.A	\$ 34.252.100
830.113.629	I E INTER ELECTRICAS LIMITADAS	\$ 19.044.470
901.373.387	DISTRIBUCIONES LOPEZ SOTO SAS	\$ 18.107.899
860.030.723	MEM	\$ 12.280.614
890.903.436	CACHARRERIA MUNDIAL SAS	\$ 8.866.495
890.900.943	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A	\$ 7.566.259
901.145.497	FERRETERIA MODERNA OR SAS	\$ 7.564.074
830.087.721	ILUMEC ILUMINACIÓN Y MATERIALES ELECTRICOS S.A.S.	\$ 6.953.349
860.012.336	INCONTEC	\$ 3.094.762
800.150.280	FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S.A.	\$ 1.584.000
900.422.614	EXPIRIAN COLOMBIA S.A	\$ 991.542
TOTAL CREDITO DE PROVEEDORES		\$ 1.529.957.057

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		SALDO
900.504.234	GECO 16 SAS	\$ 192.937.513
900.067.885	CAICEDO GRUPO ELECTRICO COLOMBIANO C I S EN C	\$ 12.430.364
900.366.370	GRUPO MAYOR SAS - EN REORGANIZACION	\$ 3.352.121
901.022.913	INVESMENT INTERNATIONAL GROUP SAS	\$ 2.678.000
TOTAL CUENTA POR PAGAR A OTROS		\$ 211.397.998

TOTAL NOTA 13	\$ 1.741.355.055
----------------------	-------------------------

NOTA 14.1 RETENCIONES

Se encuentra el valor de las retenciones practicadas o efectuadas en el periodo.

IMPUESTOS PENDIENTES POR PAGAR	VALOR
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 293.975.838
IMPUESTOS A LAS VENTAS POR PAGAR	\$ 607.167.797
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO POR PA	\$ 71.519.154
RENTA Y COMPELTENTARIO 2017	\$ 1.622.000
RETENCIONES DE APORTES DE NOMINA	\$ 227.700
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 974.512.490

RETENCIONES DE APORTES DE NOMINA	VALOR
ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIA	\$ 145.400
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 36.400
E.P.S. SANITAS S.A.	\$ 36.400
COLPATRIA ARP	\$ 9.500
TOTAL	\$ 227.700

NOTA 14.2. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS DE RENTA

Registra el valor de los tributos de carácter general y obligatorio a favor del estado por concepto de las liquidaciones privadas practicadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

14.2.

DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	
RENDA Y COMPLEMENTARIOS RENTA 2017	\$ 1.622.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	\$ 607.167.797
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 71.519.154
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 680.308.951

TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE Y CORRIENTES	\$ 974.512.490
---	-----------------------

NOTA 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son los beneficios a empleados comprende todos los tipos de retribuciones que la empresa le proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios. Al corte únicamente se adeudan aportes al sistema de seguridad social las cuales se cancelaron el mes siguiente al corte.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 760.995
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 6.814
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 760.995
VACACIONES	\$ 340.974
NOMINA POR PAGAR	\$ 6.668.060
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 8.537.838

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

Las obligaciones laborales registradas a 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021, son las obligaciones causadas a la fecha por concepto de pagos corrientes relacionados con la nómina de la compañía, los valores corresponden con los señalados en las leyes laborales de cada país. CEIMSAS – EN REORGANIZACION, no tiene dentro de sus planes de beneficios a empleados acuerdos que den lugar a estimaciones de largo plazo por pagar.

La sociedad no registra demandas de carácter laboral el personal está contratado a término fijo y a término indefinido.

NOTA 17. A DIFERIDOS

No registramos impuestos diferido dentro de este año

NOTA 18. PATRIMONIO

El capital autorizado suscrito y pagado de la sociedad, las reservas obligatorias corresponde a lo establecido conforme la estatuto de legislación comercial. Incluye el valor del capital de la compañía, las utilidades, reservas legales y Superávit del periodo. De acuerdo a capitalizaciones se tendrán en cuenta en las reuniones con la junta en el transcurso del año.

Capital social – El Capital Emitido de la Compañía al 30 de SEPTIEMBRE del 2021 está representado \$ 250.000.000

Reservas– Al 31 de SEPTIEMBRE, las reservas comprendían el siguiente detalle:

RESERVA	50.167.717,00
TOTAL	50.167.717,00

Reserva legal - Las leyes colombianas requieren que la compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. La Ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas; sin embargo, cualquier suma voluntariamente apropiada en exceso del 50% del capital suscrito puede considerarse como de libre disponibilidad por parte de la Asamblea.

CAPITAL EMITIDO	\$	250.000.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	(93.004.102)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	12.652.353
RESERVAS	\$	50.167.717
TOTAL PATRIMONIO	\$	219.815.968

NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES

Esta política aplica para el reconocimiento de los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, reconocimiento de ingresos por intereses, dividendos y regalías. Esta política no incluye el tratamiento para intercambio de bienes o servicios similares, ingresos por leasing, dividendos de inversiones contabilizadas por el método patrimonial, cambios de valor justo de activos y pasivos financieros o su enajenación y cambios de valor de otros activos circulantes, de conformidad con las NIIF para Pymes.

- **Ingreso Operacional:** Es la entrada bruta de beneficios económicos recibidos y a ser recibidos por la organización por cuenta propia, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada, de lugar, a un aumento en el patrimonio neto, que no esté relacionado con los aportes de los accionistas.
- **Valor razonable:** Es el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor, interesados y debidamente informados, que realizan una transacción libre.

19-1 Medición de los ingresos de actividades ordinarias.

CEIMSAS – EN REORGANIZACION medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

CEIMSAS – EN REORGANIZACION incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de los beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia, y a su vez excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios entre otros.

19-2 Pago diferido.

Si las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo son diferidos, y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

En caso que CEIMSAS – EN REORGANIZACION conceda un crédito sin interés, o acepta un efecto comercial cargando al comprador una tasa de interés menor que la del mercado, como contraprestación por la prestación de servicios entre otros, la tasa de interés imputada será, de entre las dos siguientes la que mejor se pueda determinar:

- a) La tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar, o
- b) La tasa de interés que iguale el valor nominal del instrumento con el precio de venta en efectivo actual de los bienes o servicios.

Aquellas diferencias originadas entre el valor presente de todos los cobros futuros y el valor nominal de la contraprestación se reconocerán como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

19-3 Identificación de la transacción de ingresos de actividades ordinarias.

CEIMSAS – EN REORGANIZACION aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias por separado a cada transacción, siempre y cuando el precio de venta de un producto incluya un valor identificable por servicios posteriores, o de lo contrario la Compañía aplicará los criterios de reconocimiento a dos o más transacciones, conjuntamente cuando estén ligadas de forma que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

19-4 Venta de bienes.

CEIMSAS – EN REORGANIZACION reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b) La Compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d) Sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

19-5 Prestación de servicios.

Cuando CEIMSAS – EN REORGANIZACION pueda estimar con fiabilidad el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a) El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) El probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

INGRESOS OPERACIONALES	VALOR
INGRESOS POR COMERCIO AL POR MAYOR	\$ 775.624.857
TOTAL INGRESOS	\$ 775.624.857

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION podrá usar técnicas para la medición del costo de los inventarios, tales como el método del costo estándar, el método de los minoristas o el precio de compra más reciente, podrán ser utilizados por conveniencia siempre que el resultado de aplicarlos se aproxime al costo. En este caso, las condiciones de cálculo se revisaran de forma regular y, si es preciso, se cambiarán los estándares siempre y cuando esas condiciones hayan variado.

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS – EN REORGANIZACION empleará el precio de compra más reciente.

Al 30 de septiembre de 2021, COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS. – EN REORGANIZACION, reconoce como costo de ventas \$ 466.582.725 derivados por el proceso interno de costeo del producto de venta.

COSTOS DE VENTAS	\$	466.582.725
TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$	466.582.725

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos en que incurre la compañía para poder realizar o llevar a cabo su actividad económica, son gastos necesarios para el funcionamiento de la empresa, suelen ser fijos, ya que se ocupan para la base de las operaciones de la empresa y el desarrollo de su actividad económica. Si observamos los rubros con mayor representación son los sueldos y salarios Y se observa el desglose de del ítem diversos para mayor análisis y revelación de los gastos representativos

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	VALOR
GASTOS DE PERSONAL	\$ 12.399.498
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.980.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 3.768.909
SERVICIOS	\$ 15.842.477
GASTOS LEGALES	\$ 54.300
DEPRECIACIONES	\$ 263.135.250
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	\$ 297.180.434

NOTA 21.1. OTROS INGRESOS

Corresponden a Ingresos financieros y a descuentos comerciales condicionados, ingresos fuera de las operaciones que realiza la empresa, el cual hasta la fecha presenta un valor de \$ 2.013.019 pesos

INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	2.013.019
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	2.013.019

NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES

Son todos los gastos que no están relacionados con las operaciones, actividad económica de la empresa; Donde el principal rubro son los intereses, producto del endeudamiento que posee la sociedad.

GASTOS NO OPERACIONALES	SALDO
FINANCIEROS	\$ 2.336
COMISIONES	\$ 40.319
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 3.810
INTERESES BANCARIOS	\$ 1.222.363
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 1.222.363

NOTA 23. IMPUETOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS 2021

Aun no se ha realizado provision de renta por la perdida representada en el ejercicio

NOTA 24. OTRAS REVELACIONES Y CONTINGENCIAS

24.1 La sociedad no es garante de terceros; en cambio la sociedad vinculad como Grupo Mayor SAS – en reorganización, COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA SAS - EN REORGANIZACION y David Felipe Caicedo Pinto han servido como garante de algunas obligaciones.

24.2 Dentro de los procesos ejecutorios contra la empresa se encuentra los siguientes ítems

Los procesos en superintendencia de sociedades se encuentran en curso a manos del juez del concurso, siendo los activos que allí se encuentren los proximos a disponer dentro de la reorganizacion empresarial.

los procesos activos se encuentran en tramite ante los juzgados, so pena de insistir en la remision al juez del concurso

RADICADO	JUZGADO	EDIFICIO	PROCESOS COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA			
			PISO	DEMANDANTE	DEMANDADO	PROCESO
2018-467	32 CC	HM	15	PERFIACEROS DE COLOMBIA	GILBERTO REYES CALDERÓN Y COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA S.A.S.	EJECUTIVO
2018-744	23 CC	HM	12	PICHINCHA	GRUPO ELECTRICO COLOMBIANO COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA DAVID FELIPE CAICEDO PINTO	EJECUTIVO
2018-522	21 CC	HM	12	DAVIVIENDA	COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA	EJECUTIVO SINGULAR
2018-1192	46 CMEJE=civil municipal de ejecucion de sentencias	HM	11	TUBOSA SAS	CEIMSAS	EJECUTIVO MENOR CUANTIA
2018-1134	22 CM	HM	8	COVINOC S.A.	COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA	EJECUTIVO
2018-1198	12 CM	HM	6	CABLES COLOMBIA URIBE Y CIA SCA	CEIMSAS	EJECUTIVO MENOR CUANTIA

2019-235	12 CM	HM	6	BANCOLOMBIA	GRUPO ELECTRICO COLOMBIANO COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA DAVID FELIPE CAICEDO PINTO	EJECUTIVO
2019-189	3 CM	HM	5	BANCO DE BOGOTA	CEIMSAS	EJECUTIVO SINGULAR
2019-300	3 CM	HM	5	PERFIACEROS DE COLOMBIA	CEIMSAS	EJECUTIVO
2019-107	41 CC	HM	4	BANCO DE OCCIDENTE	COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA , GRUPO MAYOR, CAICEDO GRUPO ELECTRICO COLOMBIANO Y DAVID FELIPE CAICEDO PINTO	EJECUTIVO SINGULAR
2018-577	39 CC	HM	4	BANCO CAJA SOCIAL	COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA	EJECUTIVO SINGULAR
2018-381	37 CC	HM	4	NEXANS SA	CEIMSAS	EJECUTIVO MAYOR CUANTIA
2019-63	50 CM	HM	2	C.S.S. COMERCIALIZADORA SAS	CEIMSAS	EJECUTIVO MENOR CUANTIA
2018-405	2 ECC	JAR	2	TIGRE COLOMBIA SAS	CEIMSAS	EJECUTIVO
2019-116	2 CC	VC	6	SCOTIABANK COLPATRIA SA	CEIMSAS Y DAVID FELIPE CAICEDO PINTO	EJECUTIVO
2018-443	7 CC	VC	5	MULTIBANK INC	COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA	EJECUTIVO SINGULAR DE MAYOR CUANTIA
2019-78	10 CC	VC	4	BANCOLOMBIA	COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA	EJECUTIVO SINGULAR
2019-86	22 CC	VN	5	ITAU CORPBANCA COLOMBIA	COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA	EJECUTIVO SINGULAR
2018-689	12 CMPC	CMC	7	COVINOC	CEIMSAS	EJECUTIVO MENOR CUANTIA



DAVID FELIPE CAICEDO PINTO
C.C. 1.020.725.545
REPRESENTANTE LEGAL



GILBERTO REYES GAITAN
REVISOR FISCAL
TP. 5725-T



DIANA MILENA SILVA REYES
CONTADOR PUBLICO
TP. 201755-T