

**RICARDO MARTINEZ ERAZO EN REORGANIZACION**  
**NIT. 16.592.4358**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN PROCESO DE REORGANIZACION**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

**NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN**

**RICARDO MARTINEZ ERAZO**, Conforme a las normas colombianas, inscrito en Cámara de Comercio el 09 Septiembre de 1992

Su actividad económica es la de Comercio al por menor de combustible para automotores, comercio al por menor de lubricantes (aceites y grasa) aditivos y productos de limpieza para vehículos automotores y servicio de hostel.

**NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN**

**a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, Ricardo Martínez se encuentra obligado a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, decreto 3022 de 2013 y reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Ricardo Martínez trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por Ricardo Martínez de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria Ricardo Martínez ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del Anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de Marzo del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, Ricardo Martínez preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

**b) Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados utilizando los requerimientos y exenciones de la Sección 35 de la NCIF para las Pymes de la siguiente manera:

En general, los rubros del estado de situación financiera han sido determinados sobre la base del costo histórico, con excepción de la siguiente partida material:

· La maquinaria y equipo se encuentran medidos sobre la base del valor razonable como costo atribuido.

**c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de Ricardo Martínez se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. 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) Base contable de acumulación (o devengo).**

En conformidad con la Sección 2 Conceptos y Principios Generales de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, 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.

**f) Hipótesis de negocio en marcha.**

En conformidad con la Sección 3 Presentación de Estados Financieros de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, Ricardo Martínez 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.

**g) 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.

**h) Cambios en las políticas contables.**

Para la implementación de la NCIF para las Pymes, la compañía definió sus políticas contables basadas en los requerimientos de las secciones de la norma implementada (IFRS for SME's), las cuales son conexas con la actividad de la organización. La actualización del manual de políticas contables, evidencia cambios en la medición de instrumentos financieros básicos, tales como las inversiones, dado que pasan de un modelo basado en el valor nominal ajustado por partidas correctoras a un modelo basado en la solvencia de la compañía, lo cual implica cambio en la política de reconocimiento, medición y revelación de estos activos (Efectivo, Inversiones, Deudores), al utilizar el modelo del costo amortizado, el valor presente y el valor razonable. La utilización de estos modelos conlleva a disminuciones en los deudores por efectos del análisis del deterioro. Habrá casos en los que los deudores sean reconocidos por su valor presente y tendrán disminuciones por efecto del valor del dinero en el tiempo.

**NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

**a) Instrumentos financieros**

· Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor y son usados por la compañía en la gestión de sus negocios a corto plazo.

· Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos y pasivos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

#### · Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

#### · Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

#### · Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

#### **b) Inventarios**

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Los inventarios comprenden todos aquellos servicios, materiales, suministros, productos y recursos, para ser utilizados en procesos de servicio en la fabricación de herramientas.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, Ricardo Martínez lo reconoce como gasto.

#### **c) Propiedad, planta y equipo**

##### · Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 24 del Anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

#### · Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo podrá tender a cero en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan o que la Administración así lo determine, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, Ricardo Martínez analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, Ricardo Martínez analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

### **d) Activos intangibles**

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

#### · Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

### **e) Activos no financieros**

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

#### **f) Beneficios a los empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por Ricardo Martínez a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

#### **g) Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

#### **h) Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de Ricardo Martínez. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

- Prestación de servicios

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando pueda ser estimado con fiabilidad, es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad. La sociedad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa (A veces conocido como el porcentaje del grado de terminación).

- Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la prestación de servicios y venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos la prestación de servicios y venta de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

#### **NOTA 4 IMPUESTOS**

##### **a) Impuestos sobre la renta**

El gasto por impuestos sobre la renta, comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

##### **b) Impuesto corriente reconocido como pasivo**

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuestos corrientes por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

Ricardo Martínez periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

Ricardo Martínez calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 3.5% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa según la tabla estipulada para la renta de persona natural.

##### **c) Impuesto diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

##### **d) Compensación fiscal o tributaria**

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

#### NOTA 5. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

#### NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

Cuenta		2020	2019
Caja		26.736.442	9.056.269
Bancos	a)	7.593.929	75.810.052
Cuentas de ahorro		10.974.242	8.253.546
Efectivo restringido en bancos			0
<b>Total</b>		<b>45.304.613</b>	<b>93.119.867</b>

#### DETALLE DE LA CUENTA DE BANCOS

Saldos		2020	2019
BANCO DE OCCIDENTE	a)	18.568.171	11.611.797
AV VILLAS		0	36.971.908
BBVA		0	8.948.000
COLPATRIA		0	18.278.347
		<b>18.568.171</b>	<b>75.810.052</b>

#### NOTA 7. INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Las inversiones representadas en acciones y en cuotas o partes de interés social, se registrarán por su costo histórico.

El saldo inversiones es el siguiente:

Cuenta	2020	2019
Inversiones De Acciones	725.000.000	725.000.000
Fiducia		90.000.000
<b>Total</b>	<b>725.000.000</b>	<b>815.000.000</b>

Detalle de las acciones se encuentran distribuidas así:

Empresa	Acciones	Valor Nominal	% Participación	Vr Inversion
EDS Las Ceibas Cali	100,000	\$ 2.750	100%	\$ 275.000.000
Transportes Martigon:	450,000	\$ 1.000	30%	\$ 450.000.000
<b>Total</b>	<b>550,000</b>			<b>\$ 725.000.000</b>

#### NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del periodo el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los deudores varios. El detalle de la cuenta al 30 de septiembres el siguiente:

Cuenta		2020	2019
Deudores	a)	99.848.159	102.201.430
Cuentas por cobrar a vinculados economicos	c)	1.725.503.398	1.655.123.678
Anticipos y avances	d)	892.203.369	779.488.240
Ingresos por cobrar	e)	1.992.537	46.456.884

Cuentas por cobrar a trabajadores		0	1.001
Deudores Varios	f)	4.150.045	3.869.010
<b>Total</b>		<b>2.723.697.508</b>	<b>2.587.140.243</b>

Cuenta		2020	2019
<b>Cientes</b>			
ALCALDIA MUNICIPAL DE CALDONO		17.773.035	17.773.035
EL GRAN PORVENIR		0	0
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO		0	2.182.929
EMPRESA DE DISTRIBUCION		0	43.900
MUÑOZ MUÑOZ CARLOS		36.935.618	36.935.618
NUEVO CAUCA SAS		44.493.648	44.493.648
Lara silva Julio Cesar		0	0
SODEXO PASS DE COLOMBIA		0	772.300
TRAMETAL LTDA		228.682	0
MUÑOZ ESCOBAR ELIZABETH		0	0
MARTINEZ ERAZO RICARDO		417.176	0
SODEXHO PASS COLOMBIA		0	0
(-) DETERIORO DE CARTERA		0	0
<b>TOTAL CLIENTES</b>	a)	<b>99.848.159</b>	<b>102.201.430</b>

<b>Cuentas por cobrar a vinculados economicos</b>		<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
LA FONTANA SAS		853.862.404	853.862.405
EDS LAS CEIBAS CALI SAS		543.829.794	543.829.794
LA NUEVA HERRADURA SAS		225.883.771	225.883.771
MARTINEZ GONZALEZ CAROLINA		11.927.429	31.547.709
TMG Y CIA S EN C		90.000.000	0
		-	0
<b>TOTAL Cuentas por cobrar a vinculados economicos</b>	c)	<b>1.725.503.398</b>	<b>1.655.123.679</b>

<b>Cuentas por cobrar Anticipos y Avances</b>		<b>2.019</b>	<b>2.020</b>
LEGAL CORP ABOGADOS SAS		28.000.000	28.000.000
MARTINEZ RICARDO		0	6.500.000
MARTIGONZA		0	2.780.000
MARTINEZ G CAROLINA		854.338.904	723.586.501
MARTINEZ ERAZO NELSON		0	500.000
INSTITUTO NACIONAL		0	17.200
CHINDICUE ARIAS MANUEL		618.600	618.600
LEINTON BASTIDAD BERTA		0	51.760
BANCOLOMBIA		0	2.299.024
GRAJALES LUZ		681.500	681.500
FACTURA TECH		7.665	487.800
MARTIGONZA		8.556.700	
SANCHEZ ANA		0	11.965.855
MUNICIPIO DE PIENDAMO		0	2.000.000
	d)	<b>892.203.369</b>	<b>779.488.240</b>

<b>Ingresos por cobrar</b>	e)	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
BANCO DE OCCIDENTE		1.992.537	2.912.721
BANCOLOMBIA		0	319.573
PETROLEO DEL MILENIO		0	43.224.590
		<b>1.992.537</b>	<b>46.456.884</b>

<b>Deudores varios</b>		<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
A I C		3.787.990	3.494.056
BANCOLOMBIA		139.566	139.726
EPS SANITAS SA		193.228	193.228
EMSANAR		29.260	

0	42.000
<u>4.150.044</u>	<u>3.869.010</u>

**NOTA 9. ANTICIPOS DE IMPUESTOS CORRIENTES**

Por concepto de retenciones corrientes, a la fecha se presenta el valor siguiente de anticipo de impuestos:

Cuenta	2020	2019
Anticipo de renta	883.000	2.578.000
Anticipo de ica	0	1.417.000
Anticipo retencion en la fuente	764.562	1.766.124
Anticipo retencion industria y comercio	0	86.764
<b>Total</b>	<u><b>1.647.562</b></u>	<u><b>5.847.888</b></u>

Corresponde a los anticipos de impuestos generados por la retencion de clientes en fuente y renta

**NOTA 10. INVENTARIOS**

El valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Cuenta	2020	2019
ACPM	45.605.157	16.510.563
Gasolina Corriente	73.393.152	65.158.254
Gasolina Extra		5.604.789
Aceites y Lubricantes Gravados	1.960.694	2.079.491
Aceites y Lubricantes no Gravados	1.858.140	3.061.575
Inventarios Hostal	158.226	314.769
<b>Total</b>	<u><b>122.975.369</b></u>	<u><b>92.729.441</b></u>

Los inventarios se miden al costo promedio, ajustando con cargo a resultados; con corte a 30 de septiembre del 2020 y 2019, esta medición no tuvo ningún efecto en los

**NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

Los elementos de propiedad, planta y equipo no incluyen la capitalización de costos de préstamos, debido a que han sido adquiridos y/o construidos con recursos propios o

El movimiento de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Cuenta	2020	2019
Terrenos	1.827.502.200	1.827.502.200
construcciones y edificaciones	5.070.940.000	5.070.940.000
Maquinaria y equipo	895.467.975	895.467.975
Equipo de oficina	11.018.900	8.182.900
Equipo de computo y comunicación	73.632.882	69.478.882
Equipo de Hoteles y restaurantes	156.495.928	156.495.928
Flota y equipo de transporte	367.344.000	367.344.000
(-) Depreciación acumulada	-604.585.464	-384.736.200
<b>Total</b>	<u><b>7.797.816.421</b></u>	<u><b>8.010.675.685</b></u>

Grupo de Activo Fijo	Saldo Inicial	Año 2020		Depreciación Acumulada	Saldo Final
		Adiciones/ Reclasificaciones	Retiros/ Reclasificaciones		
Terreno	1.827.502.200	0	0	0	1.827.502.200
Construcciones y edificaciones	5.070.940.000	0	0	0	5.070.940.000
Maquinaria y equipo	895.467.975	0	0	0	895.467.975
Equipo de oficina	8.182.900	2836000	0	0	11.018.900
Equipo de computo y comunicación	69.478.882	4.154.000	0	0	73.632.882
Equipo de Hoteles y restaurantes	156.495.928	0	0	0	156.495.928
Flota y equipo de transporte	367.344.000	0	0	0	367.344.000
Depreciación Acumulada Activos Fijos	-384.736.200	0	0	-219.849.264	-604.585.464
<b>Totales</b>	<u><b>8.010.675.685</b></u>	<u><b>6.990.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-219.849.264</b></u>	<u><b>7.797.816.421</b></u>

Año 2019

Grupo de Activo Fijo	Saldo Inicial	Adiciones/ Reclasificaciones	Retiros/ Reclasificaciones	Depreciación Acumulada	Saldo Final
Terreno	1.827.502.200	0	0	0	1.827.502.200
Construcciones y edificaciones	5.070.940.000	0	0	0	5.070.940.000
Maquinaria y equipo	893.668.971	1.799.004	0	0	895.467.975
Equipo de oficina	8.182.900	0	-	0	8.182.900
Equipo de computo y comunicación	69.478.882	0	-	0	69.478.882
Equipo de Hoteles y restaurantes	156.495.928	0	0	0	156.495.928
Flota y equipo de transporte	367.344.000	0	0	0	367.344.000
Depreciación Acumulada Activos Fijos	-219.849.252	0	0	-164.886.948	-384.736.200
<b>Totales</b>	<b>8.173.763.629</b>	<b>1.799.004</b>	<b>0</b>	<b>-164.886.948</b>	<b>8.010.675.685</b>

## NOTA 12. IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO - PASIVO

### IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

Cuenta	2020	2019
Activos por impuestos diferidos Debito	484.576.757	484.576.757
<b>Total IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO</b>	<b>484.576.757</b>	<b>484.576.757</b>

### IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

Cuenta	2020	2019
Pasivos por impuestos diferidos Credito	6.169.141	6.169.141
<b>Total IMPUESTO DIFERIDO PASIVO</b>	<b>6.169.141</b>	<b>6.169.141</b>

## NOTA 13. PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente rubro, evidencia los saldos con las entidades financieras, así:

Cuenta	2020	2019
Bancos Nacionales SOBREGIRO	28.982.340	115.073.160
Corporaciones Financieras	0	
Compañía de Financiamiento	0	
Otras Obligaciones	0	
Obligaciones como Deudor Solidario	0	
<b>Total</b>	<b>28.982.340</b>	<b>115.073.160</b>

El saldo de los Pasivos financieros a corto plazo, es como sigue:

En esta cuenta se encuentra lo correspondiente a los sobregiros bancarios, el saldo de esta cuenta se detalla así:

Sobregiros		2020	2019
BANCO DE OCCIDENTE		0	85.981.560
BANCOLOMBIA		28.982.340	29.091.600
		<b>28.982.340</b>	<b>115.073.160</b>

### DETALLE DE LOS PASIVOS BANCARIOS NO CORRIENTES :

#### Bancos Nacionales SOBREGIRO

En esta cuenta se encuentran las obligaciones correspondientes a créditos bancarios y/o tarjetas de crédito, el saldo de esta cuenta se detalla así:

BANCO AV VILLAS	0	11.241.427
BANCO BBVA	0	42.725.966
BANCO COLPATRIA RED MULTIBANCA	0	0
BANCO DAVIVIENDA SA	0	20.812.477
BANCO DE BOGOTA	0	63.880.730
BANCO DE OCCIDENTE SA	0	250.837.637
BANCOLOMBIA	0	67.816.754
BANCO FALABELLA S.A.	0	12.541.393
COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO	0	4.162.860
CREDIVALORES CREDISERVICIOS	0	6.676.005
Petomil interes	0	7.758.628
	<b>-</b>	<b>488.453.877</b>

#### Corporaciones Financieras

En esta cuenta se encuentran las obligaciones correspondientes a créditos bancarios y/o tarjetas de crédito, el saldo de esta cuenta se detalla así:

	2020	2019
BANCO AV VILLAS	31.910.748	20.669.321
BANCO BBVA	50.622.665	7.896.699
BANCO COLPATRIA RED MULTIBANCA	168.660.237	168.660.237
BANCO DAVIVIENDA SA	186.303.382	165.490.905

BANCO DE BOGOTA	228.090.980	164.210.250
BANCO DE OCCIDENTE SA	1.800.655.355	1.549.817.717
BANCOLOMBIA	214.171.795	226.829.988
CREDIVALORES	6.676.005	
TUYA	4.162.860	
BANCO FALABELLA S.A.	12.541.393	
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2.703.795.420</b>	<b>2.303.575.117</b>

**Compañía de Financiamiento**

BANCO DE OCCIDENTE		351.792.761
BANCOLOMBIA LEASING		4.000.000
BANCOLOMBIA ACEPTACION F		-
		<b>355.792.761</b>
<b>TOTAL PASIVO BANCARIO NO CORRIENTE</b>	<b>2.703.795.420</b>	<b>3.147.821.755</b>

**RECONOCIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES COMO DEUDOR SOLIDARIO**

Dentro del proceso de reestructuración, se evidenció la obligatoriedad de reconocer aquellas deudas en donde figure el Sr Martínez como Deudor Solidario, hecho por el cual inicialmente se reconoció estas partidas al corte del trimestre pasado contra resultados, generando un equívoco a la hora de la presentación de la información financiera, por ende, según el marco técnico normativo internacional, dichos dineros que nacen de la contingencia presentada dentro del proceso de la Ley 1116 se debe mencionar e informar **sin afectación a resultados**.

Aquí se detallan las obligaciones correspondientes a créditos en donde el Sr Ricardo repalda las acreencias como Deudor Solidario en las sociedades: Las Ceibas SAS y Transportes Martigonza SAS, el saldo por este concepto, es como sigue:

No afecta el estado de resultado solo informativo	2020	2019
a) <b>EDS Las Ceibas Cali S.A.S. nit 900173072</b>		
<b>Entidades financieras:</b>		
Banco Davivienda	36.664.409	36.664.409
Banco BBVA	165.553.536	165.553.536
Bancolombia	75.622.438	75.622.438
	<b>277.840.383</b>	<b>458.338.187</b>
b) <b>Transportes Martigonza S.A.S. Nit 805010556</b>		
<b>Entidades financieras:</b>		
Bancolombia	180.497.804	180.497.804
	<b>180.497.804</b>	<b>180.497.804</b>

**NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Cuenta	Nota	2020	2019
Proveedores nacionales	(a)	1.315.702.733	1.236.131.332
Cuentas corrientes Comerciales	(b)	3.818.526.712	3.995.680.774
Costos y gastos por pagar	(c)	41.578.296	78.560.381
Retención y aportes de nómina		2.245.800	9.884.696
Órdenes de compra por legalizar		0	1.862.000
Acreedores varios		0	8.315.400
<b>Total</b>		<b>5.178.053.541</b>	<b>5.330.434.583</b>

**Nota (a)**

**Proveedores nacionales**

En esta cuenta se encuentran los saldos de las cuentas por pagar a Proveedores Nacionales que se incorporaron al proceso de la Insolvencia, así como los saldos de los Proveedores que se adeudan dentro de la operación corriente del negocio, el saldo de estas cuentas se detallan así:

<b>Proveedores dentro del proceso de Insolvencia:</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
AGROFILTER SAS	731.960	731.960
BRAKO SAS	945.709	945.709
LUBRICO SA	552.326	552.326
LUBRIFIL DE OCCIDENTE S.A.	1.943.125	1.943.125
LUBRIKARS SAS	941.713	941.713
PETROLEOS DEL MILENIO CI SAS	1.221.181.314	1.221.181.314
RENDIMAX SAS	469.118	469.118
SURTIACEITES ESPINOSA Y CIA	1.171.264	1.171.264

	<u>1.227.936.529</u>	<u>1.227.936.529</u>
<b>Proveedores de Operación normal del negocio Corto plazo:</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
BRAKO SAS	471.000	587.500
LUBRICO SA	0	51.760
TERPLUS SAS	1.163.555	0
LUBRIFIL DE OCCIDENTE S.A.	714.828	2.544.397
LUBRIKARS SAS	0	3.924.604
SURTIACEITES ESPINOSA Y CIA	0	1.086.542
PETROLEOS DEL MILENIO CI SAS	84.783.401	0
DISTERPEL	633.420	0
<b>Nota (b)</b>	<b><u>87.766.204</u></b>	<b><u>8.194.803</u></b>

#### Compañías vinculadas

En esta cuenta se encuentran las cuentas por pagar a compañías vinculadas al Grupo Empresarial TMG y otros, el saldo de esta cuenta se detalla así:

<b>Cuentas corrientes comerciales dentro del proceso de Insolvencia:</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
TRANSPORTES MARTIGONZA S.A.	1.599.968.079	1.602.567.079
LA FONTANA SAS	1.017.104.910	1.017.104.910
TMG Y CIA S EN C	400.358.796	400.358.796
MARTINEZ GONZALEZ CAROLINA	546.314.730	557.977.347
	<b><u>3.563.746.515</u></b>	<b><u>3.578.008.132</u></b>

<b>Cuentas corrientes comerciales de Operación normal del negocio:</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
TRANSPORTES MARTIGONZA S.A.	4.889.918	0
EDS LAS CEIBAS CALI SAS	17.468.900	0
MARTINEZ ERAZO VILMA	2.903.000	2.903.000
MARTINEZ GUERRERO MARCIAL RAMIRO	0	250.000.000
MARTINEZ GUERRERO SANDRA PATRICIA	50.000.000	50.000.000
GONZALEZ QUIJANO BLANCA	0	114.769.642
MARTINEZ GONZALEZ CAROLINA	110.835.953	0
TMG Y CIA S EN C	13.700.000	0
<b>Nota (c)</b>	<b><u>210.038.065</u></b>	<b><u>429.335.259</u></b>

#### Costos y gastos por pagar

En esta cuenta se encuentran las cuentas por pagar correspondientes a costos y gastos de la empresa, el saldo de esta cuenta se detalla así:

<b>Costos y gastos por pagar dentro del proceso de Insolvencia:</b>		
DRANGUET RODRIGUEZ JIMM	5.460.000	5.460.000
FERNANDEZ VALDES LUDIVI	2.000.000	2.000.000
GENA GROUP S.A.S	22.699.026	22.699.024
RAYO GOMEZ RUBEN DARIO	1.200.000	1.200.000
SEGUROS SURA	0	4.861.065
SO LINUX SAS	2.225.000	2.225.000
COMPAÑÍA ENERGETICA	0	1.441.150
ALLIANZ SEGUROS S A	6.628.316	6.628.316
CHINDICUE ARIAS MANUEL	406.525	0
FENDIPETROLEO SUROCCIDE	278.000	0
INGENIAMOS INTEGRAL	1.230.524	0
AMAYA DE ORTIZ MERCEDES	168.980	0
RODRIGUEZ ALFREDO	606.720	0
	<b><u>45.148.891</u></b>	<b><u>51.616.045</u></b>

<b>Costos y gastos por pagar de la Operación normal del Negocio</b>		
DRANGUET RODRIGUEZ JIMM	2.000.000	1.000.000
SOTO ARIEL	0	750.000
RICARDO HOYOS	0	258.300
FERNANDEZ VALDES LUDIVIA	1.500.000	0
LEGAL CORP ABOGADOS SAS	7.210.000	9.466.800
FENDIPETROLEO SUROCCIDENTE	0	348.000
RODRIGUEZ ALFREDO	1.343.000	3.700.000
FACRUTA TECH	0	480.135
GUTIERREZ IDROBO JHON	1.236.740	0
INDUSTRIA Y COMERCIO	4.974	0
SARRIA CARLOS HERMINSO	-1.230.000	0
MUÑOZ VALENCIA MARTIN	900.000	0
DIREC TV	0	1.692.000
RTENCION EN LA FUENTE	97.800	0
COMPAÑÍA ENERGETICA	9.775.327	1.561.952
FONDO DE PENSIONES	2.245.800	0

INSEPET LTDA	2.788.737	7.788.738
MOYANO GONZALEZ JOSE	11.000.000	0
Doble clic	589.240	0
ACREEDORES VARIOS	0	0
Carolina Martinez	1.887.252	0
RETENCIONES Y APORTES	1.547.800	0
TROCHEZ CARLOS H	118.000	0
ORDENES DE COMPRA X LEGALIZAR	188.467	0
SEGUROS DE VIDA SURAMERICAN A	0	0
CORPORACION AUTONOM,A	0	869.600
ELECTRA SAS	214.200	279.600
INSTITUTO COLOMBIANO	0	1.017.450
MARTINEZ ERAZO RICARDO	0	2.833.251
	<b>43.417.337</b>	<b>32.045.826</b>

#### NOTA 15. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

A la fecha de corte, Ricardo Martinez, presentaba impuestos por pagar relacionados asi:

##### Impuestos dentro del proceso de insolvencia

Impuesto sobre las Ventas por Pagar	32.389.193	46.812.847
Impuesto de Vehiculos	22.196.108	22.196.108
	<b>54.585.301</b>	<b>\$ 69.008.955,00</b>

##### Impuestos dentro de la operación normal del negocio

Impuesto de Industria y comercio	3.797.400	12.097.000
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	23.483.845	7.698
Retencion en la fuente	-4.276.000	3.290.854
	<b>23.005.245</b>	<b>15.395.552</b>

#### NOTA 16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto de cesantías, intereses de cesantías y vacaciones consolidadas:

##### Beneficios a los empleados dentro del proceso de insolvencia

BEDOYA CAMPO BRAND	3.398.345	3.398.345
CALDERON MARTINEZ NURI	2.979.673	2.979.673
CANTERO GRUESO CARMEN	2.206.195	2.206.195
CORTES VELASCO ANDRES	2.842.670	2.842.670
CRUZ GIRALDO PEDRO NEL	3.553.978	3.553.978
FERNANDEZ EDINSON	2.816.122	2.816.122
GOMEZ CANTERO VICTOR	2.985.309	2.985.309
HOYOS AGUILAR OLMEDO	1.078.074	1.078.074
HURTADO TUNUBALA JIMMY	2.443.280	2.443.280
LEON ARROYO DADINIT	2.982.403	2.982.403
LEON PECHENE ANDRES	2.477.886	2.477.886
MANBAGUE SANCHEZ JHONY	390.621	390.621
MARTINEZ GIRON LUIS	2.148.028	2.148.028
MARTINEZ LOPEZ MARIA	2.559.784	2.559.784
MENDEZ LINA FERNANDA	2.107.882	2.107.882
MICOLTA RUIZ CLAUDIA	3.284.241	3.284.241
MUELAS TOMBE DIONEL	2.894.380	2.894.380
ORTEAGA PAREJA KARENT	2.461.402	2.461.402
PECHENE PEÑA INGRID	1.809.397	1.809.397
RAMIREZ MUÑOZ CINDY	2.569.443	2.569.443
RODRIGUEZ PECHENE HAROLD	2.746.815	2.746.815
SOLIS OBREGON JOCSAN	3.751.739	3.751.739
VELASCO PILLIMUE RUBY	2.761.686	2.761.686
	<b>59.249.353</b>	<b>59.249.353</b>

##### Beneficios a los empleados dentro de la operación normal del negocio

Salarios por pagar	3.168.222	12.506.620
Cesantías consolidadas	8.694.322	11.129.427
Intereses sobre cesantías	885.899	770.546
Prima de Servicios	2.362.645	5.488.094
Vacaciones consolidadas	1.791.248	18.389.007
	<b>16.902.336</b>	<b>48.283.694</b>

#### NOTA 17. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES PASIVO CONTINGENTE NIC 37

Una provision es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento

Un pasivo es una obligación presente de la entidad surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual y para cancelarla la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

Debe reconocerse cuando se den las siguientes condiciones :

- a) una entidad tiene una obligacion presente (ya sea legal o implicita ) como resultado de un suceso pasado
- b) Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios economicos para cancelar tal obligacion y que
- c) puedan hacerse una estimacion Fiable de la obligacion
- f) Si estas condiciones no se cumplen no se debe de reconocer

Teniendo en cuenta la norma Nic 37 se procede a reconocer el pasivo contingente de la demanda efectuada al Sr. Ricardo Martinez Erazo, por el sr Edelmo Esteban de la Cruz, de la demanda del Juzgado 4 civil circuito de Pasto

A la fecha de corte, Ricardo Martinez provisiono pasivos para obligaciones laborales e impuestos discriminados asi:

Cuenta	2020	2019
Para Impto de Renta y Complementarios - Provision	0	
Juzgado 4 Civil Circuito de Pasto (Edelmo Esteban de La Cruz )	210.143.186	210.143.186
<b>Total</b>	<b>210.143.186</b>	<b>210.143.186</b>
<b>Pasivos estimados y provisiones dentro del proceso de insolvencia</b>	<b>210.143.186</b>	<b>210.143.186</b>
EDELMO ESTEBAN DE LA CRUZ	210.143.186	210.143.186

#### NOTA 18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de la cuenta es el siguiente:

Cuenta	2020	2019
Anticipo de Clientes	28.878.490	3.250.000
<b>Total</b>	<b>28.878.490</b>	<b>3.250.000</b>

#### DETALLE DE ANTICIPOS

##### Otros Pasivos dentro del proceso de insolvencia

GRANDES Y MODERNAS CONSTRUCCIONES	8.000.000
TRANSPORTES E INVERSIONES RYG SAS	12.000.000
<b>Total</b>	<b>20.000.000</b>

##### Pasivos estimados y provisiones dentro de la operación normal del negocio

JULIO CESAR LARA SILVA	312.666
ANA SANCHEZ	8.311.100
TRANSPORTES E INVERSIONES RYG SAS	171.912
EPS SANITAS	82.812
<b>Total</b>	<b>8.878.490</b>

#### NOTA 19. CAPITAL DE PERSONA NATURAL

El capital de persona natural esta compuesto asi:

Cuenta	2020	2019
Capital de Persona Natural	2.817.379.369	2.817.379.369
Resultados del ejercicio	(57.511.206)	(545.982.572)
Resultados acumuladas	(197.547.679)	(213.928.410)
Adopcion por primera vez	1.028.933.395	1.028.933.395
<b>Total Patrimonio</b>	<b>3.591.253.879</b>	<b>3.086.401.782</b>

#### NOTA 20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la ventas de combustibles, aceites, lubricantes y servicios de Hoteleria.

Para este año 2020 reflejamos en nuestras notas a los estados financieros el ingreso bruto del combustible, teniendo en cuenta que el margen neto es meramente fiscal.

#### Cuenta

El detalle Ingresos Brutos del combustible al corte del año 2020, es el siguiente:

Cuenta	2020	2019
ACPM	1.388.605.397	1.889.120.951
Corriente	2.197.385.107	3.368.601.682
Extra	-	77.924.798
<b>TOTAL INGRESOS POR COMBUSTIBLES</b>	<b>3.585.990.504</b>	<b>5.335.647.431</b>
HOTEL	128.465.437	156.857.150
LUBRICANTES	29.220.800	38.495.307

Devoluciones	(471.600)	-8.178.645
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.743.205.141</b>	<b>5.522.821.243</b>

MRGEN NETO DE COMERCIALIZACION COMBUSTIBLE		2020	2.019
ACPM		139.547.166	118.292.756
CORRIENTE		224.225.367	176.901.231
EXTRA			10.193.627
<b>Ingreso combustible neto x margen de comercializacion</b>		<b>363.772.533</b>	<b>305.387.614</b>
HOTEL		128.465.437	156.857.150
LUBRICANTES		29.220.800	38.495.307
Devoluciones		(471.600)	-8.178.645
		<b>157.214.637</b>	<b>500.740.071</b>
<b>Total ingresos operacionales por margen de comercializacion</b>		<b>520.987.170</b>	<b>806.127.685</b>

#### NOTA 22. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Se presenta el siguiente valor en libros:

Cuenta	2020	2019
PARQUEADERO	-	1.020.000
RECUPERACIONES	10.790.247,00	20.974.024
DIVERSOS	40.958.634,00	33.870.793
<b>Total</b>	<b>51.748.881,00</b>	<b>55.864.817</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3.794.954.022,00</b>	<b>5.578.686.060</b>

#### NOTA 21. COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre Ricardo Martínez para la venta de combustibles y lubricantes como también en la prestación de servicio de Hotelería, estos están conformados así:

Cuenta	2020	2019
Costo acpm	1.249.058.231	1.770.828.195
Costo gasolina Corriente	1.973.159.740	3.191.700.451
Flete Acpm	18.095.595	67.731.171
Flete corriente	73.375.012	
Costo hotelería	3.553.678	110.207.267
Costos lubricantes	22.176.883	16.206.908
<b>Total</b>	<b>3.339.419.139</b>	<b>5.156.673.992</b>

#### TOTAL INGRESOS

#### NOTA 23. COSTOS DE DISTRIBUCION

Se presenta el siguiente valor en libros:

Cuenta	Nota	2020	2019
GASTOS DE PERSONAL	(a)	144.921.933	198.710.283
HONORARIOS	(b)	2.847.669	3.000.000
IMPUESTOS	(c)	3.846.827	31.635.541
ARRENDAMIENTOS	(d)	0	22.500
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	(e)	1.428.000	855.000
SEGUROS	(f)	9.211.484	9.518.210
SERVICIOS	(g)	32.128.041	87.875.231
GASTOS LEGALES	(h)	2.752.753	350.000
MANTENIMIENTO Y REPARACION	(i)	2.260.820	32.851.905
ADECUACION E INSTALACION	(j)	5.858.480	10.848.048
GASTOS DE VIAJE	(k)	437.700	2.743.863
DEPRECIACION		98.364.738	111.522.249
DIVERSOS	(l)	20.724.727	17.411.366
<b>TOTAL COSTOS DE DISTRIBUCION</b>		<b>324.783.172</b>	<b>507.344.196</b>

#### DETALLE DE LOS COSTOS DE DISTRIBUCION

(a) Gasto de Personal	2020	2019
Sueldos	76.966.147	106.692.174
Horas Extras	9.713.452	14.813.277
Viaticos	355.614	150.000
Incapacidades	175.561	223.958

Auxilios de transportes	11.506.071	10.204.495
Cesantias	10.040.777	10.220.879
Intereses de cesantias	931.629	715.491
Prima legal	10.264.891	11.374.937
Vacaciones	-559.248	16.519.748
Bonificaciones	157.000	320.000
Dotacion y suministro	1.031.698	99.793
Seguros	1.168.565	4.042.028
Aportes ARL	3.702.800	2.785.406
Aportes a EPS	9.833	816.409
Aportes a fondos de pensiones	0	15.043.988
Aportes cajas de compensación familia	14.115.465	4.581.800
Aportes sena	0	44.900
Aportes icbf	5.240.000	30.000
G medicos	31.000	31.000
otros	70.678	0
<b>Total</b>	<b>144.921.933</b>	<b>198.710.283</b>

<b>(b) Gasto Impuestos</b>	<b>2.020</b>	<b>2019</b>
Industria y comercio	7.826	0
IVA Descontable	1.540.674	24.571.121
Gravamen Financiero Deducible	1.154.202	3.532.210
Gravamen Financiero No Deducible	1.144.125	3.532.210
Otros	0	0
<b>Total</b>	<b>3.846.827</b>	<b>31.635.541</b>

<b>(c) Gasto Seguros</b>		<b>2019</b>
Flota y Equipo de Transporte	9.211.484	9.518.210
<b>Total</b>	<b>9.211.484</b>	<b>9.518.210</b>

<b>(d) Gasto Servicios</b>	<b>2.020</b>	<b>2019</b>
Aseo y vigilancia	131.689	42.000
Temporales	4.301.000	20.777.000
Temporales Isleros	624.000	115.000
Asistencia Tecnica	10.369.699	4.732.432
Acueducto y Alcantarillado	8.585.617	624.000
Energia Electrica	4.618.236	35.678.000
Correo, portes y Telegramas	395.023	43.150
Transportes, Fletes y Acarreos	3.102.777	10.514.607
Direct TV	0	11.734.819
Otros	0	3.614.223
<b>Total</b>	<b>32.128.041</b>	<b>87.875.231</b>

<b>(e) Gastos Mantenimiento y Reparacion</b>	<b>2.020</b>	<b>2019</b>
Construcciones y edificaciones	0	
Maquinaria y Equipo	1.164.775	31.038.810
Equipo de Oficina	300.000	0
Equipo de Computacion y Comunicación	394.320	1.042.000
Equipo de Hoteles y Restaurantes	401.725	0
Flota y Equipo de Transporte		771.095
<b>Total</b>	<b>2.260.820</b>	<b>32.851.905</b>

<b>(f) Gasto de Viaje</b>	<b>2.020</b>	<b>2019</b>
Peajes	437.700	2.552.200
Combustibles	0	191.663
<b>Total</b>	<b>437.700</b>	<b>2.743.863</b>

<b>(g) Gasto Diversos</b>	<b>2.020</b>	<b>2019</b>
Elementos de Aseo y Cafeteria	2.932.899	5.531.492
Utiles papeleria y fotocopias	516.307	1.369.146
Combustibles y Lubricantes	12.279.950	5.829.506
Envases y Empaques	47.000	13.025
Taxis y Buses	200.500	244.500
Estampillas	0	0
Casino y Restaurante	252.700	2.187.433
Parqueaderos	0	0
Ajuste al peso	10.967	38.286
Otros	4.484.404	2.197.978

<b>Total</b>		<b>20.724.727</b>	<b>17.411.366</b>
--------------	--	-------------------	-------------------

#### NOTA 24. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se presenta el siguiente valor en libros:

<b>Cuenta</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
GASTOS DE PERSONAL	(a)	39.547.514	41.334.169
HONORARIOS	(b)	47.292.373	140.348.188
IMPUESTOS	(c)	5.135.382	21.472.885
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	(d)	0	1.352.000
SEGUROS	(e)	0	20.057.256
SERVICIOS	(f)	58.877.354	31.606.407
GASTOS LEGALES	(g)	500.300	2.545.900
MANTENIMIENTO Y REPARACION	(h)	2.383.972	750.000
ADECUACION E INSTALACION	(i)	1.286.025	0
DEPRECIACION	(k)	66.522.210	53.364.699
DIVERSOS	(l)	598.983	2.547.349
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION</b>		<b>222.144.113</b>	<b>315.378.853</b>

<b>(b) Gasto de Honorarios</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Junta Directiva	0	58.952.000
Revisoria Fiscal	0	3.000.000
Avaluos	0	2.000.000
Asesoría Jurídica	18.250.000	54.875.000
Asesoría Financiera	13.500.000	4.200.000
Asesoría Técnica	15.542.373	0
Otros	0	17.321.188
<b>Total</b>	<b>47.292.373</b>	<b>140.348.188</b>

<b>(c) Gasto Impuestos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
A la propiedad raíz		3.913.000
De Industria y comercio	3.503.000	11.026.000
Valorización	1.610.256	0
avisos y tableros	0	1.654.000
de Vehículos	0	4.811.000
iva descontable	22.126	68.885
<b>Total</b>	<b>5.135.382</b>	<b>21.472.885</b>

<b>(e) Gasto Seguros</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Flota y Equipo de Transporte	0	9.269.634
Vida Colectiva	0	10.787.622
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>20.057.256</b>

<b>(f) Gasto Servicios</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Temporales	0	906.600
Asistencia Técnica	0	625.000
Aseo y vigilancia	131.689	0
Energía eléctrica	30.608.176	0
Correo	0	7.650
Direct TV	400.000	1.467.159
otros	27.737.489	28.599.998
<b>Total</b>	<b>58.877.354</b>	<b>31.606.407</b>

<b>(g) Gastos legales</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Registro Mercantil	0	2.440.900
tramite y licencia	500.300	0
Otros	0	105.000
<b>Total</b>	<b>500.300</b>	<b>2.545.900</b>

<b>(l) Gasto Diversos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Elementos de Aseo y Cafeteria	0	
Combustibles y lubricantes	0	1.261.635
Útiles papelería y fotocopias	97.983	1.065.014
Casino y restaurante	0	29.000
Parqueaderos	1.000	1.700
Otros	500.000	190.000
<b>Total</b>	<b>598.983</b>	<b>2.547.349</b>

#### NOTA 25. OTROS GASTOS

El detalle de los otros gastos se detalla a continuación:

Cuenta	2020	2019
Gastos extraordinarios	6.779.197	1.069.600
Perdida	9.285.936	60.601.900
otros	0	107.470.810
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>16.065.133</b>	<b>169.142.310</b>

#### NOTA 26. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de los ingresos financieros se detalla a continuación:

Cuenta	2020	2019
Intereses	1.611	285.811
Ingresos por regalías	84.428.640	57.322.707
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>84.430.251</b>	<b>57.608.518</b>

#### NOTA 27. COSTOS FINANCIEROS

El detalle de los gastos financieros se detalla a continuación:

Cuenta	2020	2019
Gastos bancarios	990.571	1.969.128
GMF	896.681	651.167
Comisiones	5.541.401	3.286.390
Intereses	26.067.336	28.022.514
Intereses por mora	0	0
Descuentos comerciales condicionados	7.500	0
Gasto manejo y emision	412.239	0
Otros	568.194	8.630
<b>Total</b>	<b>34.483.922</b>	<b>33.937.829</b>

#### NOTA 29. EXPLICACIÓN DE LA TRANSICIÓN A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA ACEPTADAS EN COLOMBIA (NIIF).

##### a) Asuntos relevantes sobre los estados financieros al 31 de Marzo de 2015

Como se indica en la nota 2(a), estos son los primeros estados financieros de la Ricardo Martinez, preparados de conformidad con las NIIF. De acuerdo con lo indicado en la sección 35, Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, se presentan los principales ajustes realizados, así como las conciliaciones relacionadas en el proceso de transición:

##### a. Entre el patrimonio según los PCGA anteriores al 1 de enero de 2015 (fecha de transición) y al 31 de Marzo de 2015, último período presentado aplicando los

##### b. Entre el resultado bajo los PCGA anteriores y el resultado integral total bajo NIIF.

En la preparación de estas conciliaciones, Ricardo Martinez ha considerado las normas aprobadas actualmente y que le son aplicables, así como las excepciones y exenciones previstas en la normatividad vigente, Decreto 2420 de Marzo de 2016.

##### b) Excepciones obligatorias a la aplicación del nuevo marco técnico contable (NIIF)

###### · Estimaciones

Las estimaciones realizadas de acuerdo con las NCIF al 31 de Marzo de 2015 son coherentes con las estimaciones para la misma fecha según los PCGA anteriores, las cuales no contenían errores. Las políticas contables relacionadas no fueron modificadas, por lo tanto, no se realizaron ajustes.

###### · Baja en cuentas de activos y pasivos financieros

Una entidad que adopta por primera vez las NCIF y haya dado de baja cuentas de activos financieros o pasivos financieros con PCGA anteriores, como resultado de una transacción que tuvo lugar antes de la fecha de transición a las NCIF, no reconocerá estos activos y pasivos de acuerdo con las NCIF, excepto que cumplan con los requisitos para su reconocimiento, como consecuencia de una transacción o suceso posterior.

Ricardo Martinez no reconoció activos y pasivos financieros bajo PCGA anteriores.

###### · Clasificación y medición de activos financieros

Con base en hechos y circunstancias que existen en la fecha de transición a las NCIF, la entidad evaluará si un activo financiero cumple con las condiciones para su reconocimiento conforme a la NCIF.

La Entidad clasifica y mide los activos financieros basados en hechos y circunstancias existentes a la fecha de transacción de acuerdo al modelo de negocio.

##### c) Exenciones procedentes de otras secciones de la NIIF para Pymes

#### **Costo atribuido**

Una entidad puede haber establecido un costo atribuido, según PCGA anteriores, para algunos o para todos sus activos y pasivos, midiéndolos a valor razonable a una fecha particular.

Para efectos de la aplicación de las NIIF, se ha definido que los saldos iniciales al 1 de enero de 2015 se registren al costo, para el caso de la propiedad, planta y equipo – maquinaria y equipo, la sociedad opto por medirlas al valor razonable como costo atribuido.

#### **Pasivos por retiro de servicio incluidos en el costo de propiedad, planta y equipo**

Una entidad no estará obligada a cumplir lo dispuesto en el párrafo 17.10c), por los cambios en los pasivos existentes por desmantelamiento, restauración y similares, que hayan ocurrido antes de la fecha de transición a la NCIF para pymes.

La Entidad en el ESFA no reconoce una provisión por desmantelamiento o restauración en sus estados financieros, únicamente se reconoce cuando tiene la obligación desmantelar o restaurar un activo que tiene en su poder que pertenece a terceros. Cuando la Entidad tiene la certeza de que va entregar el activo con las mejoras realizadas al mismo, no reconoce una provisión por desmantelamiento aunque este estipulada contractualmente.

#### **d) Explicación de la transición a las NIIF**

En la preparación de su estado de situación financiera inicial bajo las NIIF, la Entidad ha ajustado los importes informados anteriormente en estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA anteriores. Una explicación de cómo la transición desde los PCGA anteriores a las NCIF ha afectado su situación financiera y los resultados de la Sociedad en relación con la comparación de las políticas contables aplicadas se presenta en las siguientes tablas y las notas que las acompañan.

#### **(a) Propiedad, planta y equipo**

Ricardo Martinez, eligió aplicar la exención opcional de usar el valor razonable como costo atribuido de sus propiedades, planta y equipo por lo cual revaluó la maquinaria y equipo este valor que fue asignado como valor razonable en la transición a las NIIF, los demás activos fijos se midieron al modelo del costo, así:

#### **(b) Impuesto sobre la renta diferido**

Bajo los PCGA anteriores, el impuesto diferido se reconoce únicamente por las diferencias temporarias de acuerdo con el método del pasivo con base en el Estado de Resultados. Bajo la Sección 29, el impuesto diferido debe registrarse por las diferencias temporarias entre los activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para efectos fiscales, así como los créditos para pérdidas fiscales. Cuando corresponde, un activo o pasivo por impuesto diferido es reconocido para las diferencias entre los PCGA anteriores y las NCIF.

#### **NOTA 28. 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 31 de Marzo de 2017.

#### **ACTIVO CONTINGENTE ( ESTABLECIMIENTO EN MUNICIPIO MOJARRAS ) EDS Y HOSTAL**

Para el año 2013, el establecimiento de comercio ubicado en el municipio de Mojarras, tubo un acontecimiento provocado por un paro campesino El cual trae una demanda que al mes de agosto de 2018, se tiene conocimiento del presunto activo contingente liquidado, El establecimiento obtuvo muchos daños y perjuicios el cual hacen que a la fecha por este establecimiento se generen perdidas en ventas, en propiedad planta y equipo, daños morales, etc.

Con nueva adición en daños y perjuicios materiales ocasionados a los establecimientos "EDS TERPEL MOJARRAS" y del HOSTAL CAROLINA MOJARRAS por el PARO NACIONAL CAMPESINO, suman un valor total de TRES MIL SETECIENTOS SIETE MILLONES CIENTO NOVENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS CON 49/100 MCTE (\$3,707,194,939,49 MCTE).

No puede reconocer la subvención como ingreso hasta que ésta no haya sido aceptada y reconocida por la Administración debido a que la NIC 37, apartado a. 21., dispone que los activos contingentes sólo se reconocerán cuando la futura ganancia potencial sea prácticamente cierta o altamente probable y, por tanto, tengan las características o condiciones de un activo. Cuando la ganancia sólo sea probable, deberá divulgarse en las notas a los estados financieros. Si sólo es posible, no se tienen en cuenta.

#### **INFORMACION RELEVANTE AL CORTE DE 30 DE septiembre de 2020 y 2019**

El señor **RICARDO MARTINEZ ERAZO**, con cedula número 16.592.435 de Cali, en calidad de deudor nos permitimos informar hechos relevantes que nos han afectado negativamente al giro ordinario de los negocios y su efecto en el estado de resultado en los ingresos de actividades ordinarias, la utilidad bruta, la utilidad operativa y la utilidad neta los cuales son:

A) Unos de los aspectos relevantes: finalizando el trimestre de marzo del 2020 ,comenzo para nuestro pais la pandemia del virus Covid 19, hecho que nos afecto altamente nuestra operación en un 80% aproximadamente, debido a que al no haber carros circulantes nuestros ingresos se vieron afectados y generando costos altos de operacion teniendo que tomar medidas oportunas para por lo menos continuar debido a que somos empresa exentas segun el covid 19. tambien hubo cierre de la panamericana por paro indigena,