

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
 FLUJO DE CAJA PROYECTADO CONSOLIDADO
 AÑO

	2018 DICIEMBRE	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fuentes De Fondos										
Caja Inicial	\$ -	\$ 20.400.000	\$ 42.228.000	\$ 31.425.248	\$ 22.170.918	\$ 14.528.440	\$ 8.563.490	\$ 4.344.059	\$ 1.940.531	\$ 1.425.762
Generacion Interna Fondos										
Ingresos por ventas insumos y otros ingresos	\$ 69.000.000	\$ 71.070.000	\$ 73.202.100	\$ 75.398.163	\$ 77.660.108	\$ 79.989.911	\$ 82.389.608	\$ 84.861.297	\$ 87.407.136	\$ 90.029.350
Ingresos por cosechas	\$ 33.000.000	\$ 33.990.000	\$ 35.009.700	\$ 36.059.991	\$ 37.141.791	\$ 38.256.044	\$ 39.403.726	\$ 40.585.838	\$ 41.803.413	\$ 43.057.515
Total Fuentes	\$ 102.000.000	\$ 125.460.000	\$ 150.439.800	\$ 142.883.402	\$ 136.972.816	\$ 132.774.396	\$ 130.356.825	\$ 129.791.194	\$ 131.151.080	\$ 134.512.627
Aplicación de Fondos										
Gastos y costos	\$ 81.600.000	\$ 83.232.000	\$ 84.896.640	\$ 86.594.573	\$ 88.326.464	\$ 90.092.994	\$ 91.894.853	\$ 93.732.750	\$ 95.607.405	\$ 97.519.554
Total Aplicaciones	\$ 81.600.000	\$ 83.232.000	\$ 84.896.640	\$ 86.594.573	\$ 88.326.464	\$ 90.092.994	\$ 91.894.853	\$ 93.732.750	\$ 95.607.405	\$ 97.519.554
Servicios A la Deuda										
Deudas Bancos	0	0	\$ 24.340.325	\$ 24.340.325	\$ 24.340.325	\$ 24.340.325	\$ 24.340.325	\$ 24.340.325	\$ 24.340.325	\$ 24.340.325
Otra deudas e Impuestos Municipales	0	0	\$ 9.777.587	\$ 9.777.587	\$ 9.777.587	\$ 9.777.587	\$ 9.777.587	\$ 9.777.587	\$ 9.777.587	\$ 9.777.587
Servicio a la Deuda Cosolidado	\$ -	\$ -	\$ 34.117.912	\$ 34.117.912	\$ 34.117.912	\$ 34.117.912	\$ 34.117.912	\$ 34.117.912	\$ 34.117.912	\$ 34.117.912
Flujo de caja	\$ 20.400.000	\$ 42.228.000	\$ 31.425.248	\$ 22.170.918	\$ 14.528.440	\$ 8.563.490	\$ 4.344.059	\$ 1.940.531	\$ 1.425.762	\$ 2.875.162
Caja Final	\$ 20.400.000	\$ 42.228.000	\$ 31.425.248	\$ 22.170.918	\$ 14.528.440	\$ 8.563.490	\$ 4.344.059	\$ 1.940.531	\$ 1.425.762	\$ 2.875.162

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
 MIT 93.389.012

JAIME A. GIL CARDENAS
 Contador Publico Titulado
 T.P. 170946-T

326

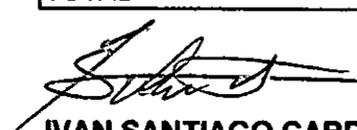
PROYECTO DE DETERMINACION DE DEBEROS DE VOTO CORRESPONDIENTE A CADA ACREEDOR									
IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITA									
ART 24 Y 21 DE LA LEY 1115 DEL AÑO 2004									
AÑO 2017									
CLASE DE CATEGORIA	CLASE DE ACREEDOR	POBREZA O RAZON SOCIAL	NET O CIRCULA	DIRECCION	NUMERO DE IDENTIFICACION DEL DOCTO QUE SOPORTA LA OBLIGACION	SALDO A PAGAR EN CAPITAL	ESTADO	DIAS EN MORA	
CATEGORIA A - TITULARES DE ACREEDORES LABORALES	LABORAL - SALARIO Y LIQUIDACIONES	MARLEA ESCOBAR BARRON	85.971.201	BARRIO SAN PEDRONARCABA # CASA 9 - ESPINAL TOLIMA	SALARIO Y LIQUIDACIONES	8.800.000	EN MORA	218	
	LABORAL - SALARIO - LIQUIDACIONES	RUBEN DARIO CORTES RODRIGUEZ	14.225.953	BARRIO LA ESPERANZA CARRERA 12 # 27 - 83	SALARIO Y LIQUIDACIONES	11.200.000	EN MORA	129	
CATEGORIA B - LAS ENTIDADES PUBLICAS FISCAL Y LAS INSTITUCIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	IMPUESTO DE RENDIMIENTO	GOBERNACION TOLIMA	800.113.872-2	CRA 2 ENTRE CALLE 10 Y 11	Nº DE LA OBLIGACION 2847581791 AÑO 2.017	1.878.000	EN MORA	437	
	IMPUESTO DE RENDIMIENTO	GOBERNACION TOLIMA	800.113.872-2	CRA 2 ENTRE CALLE 10 Y 11	Nº DE LA OBLIGACION 28482225	1.275.000	EN MORA	181	
Acreeedores Categoría C - Instituciones financieras nacionales y extranjeras y demás entidades sujetas a la inspección, vigilancia de la Superintendencia Financiera	CREDITO PRECIBANCO	BANCO FINANCIERA S.A.	888.851.874-9	RM 4 VIA PAPAYO - MIROLINDO, ESAGUE - TOLIMA	Nº DE REFERENCIA DE PROO 1409188491	43.075.893,00	EN MORA	318	
Acreeedores Categoría B - Deudas acreedoras QUIMIOGRAFAROS	TARJETA DE CREDITO	SERFINANSA COMPANIA DE FINANCIAMIENTO	888.843.188-6	SEDE PRINCIPAL: CALLE 72 Nº 64-20 EDIFICIO SERFINANSA CIUDAD BARBANOJILLA - EN ESAGUE	TARJETA OLIMPICA MASTERCARD Nº 843230473448823	8.420.000,00	EN MORA	199	
	TARJETA DE CREDITO	COMERCIAS COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	880.014.000-6	CARRERA 6 # 21-86 LOCAL 191	OBLIGACION NUMERO 062-2016-8025-3	4.678.844,00	EN MORA	170	
	CREDITO DE LIBRE INVERSION	BOYA COLOMBIA S.A.	888.083.020-1	CALLE 11 # 4 - 44 ESAGUE - TOLIMA	Nº DE CREDITO 960219829	86.919.117,00	EN MORA	258	
	CREDITO DE LIBRE INVERSION	BANCO FINANCIERA S.A.	888.851.874-9	RM 4 VIA PAPAYO - MIROLINDO, ESAGUE - TOLIMA	Nº DE CREDITO 1900058328	20.800.808,00	EN MORA	198	
	TARJETA DE CREDITO	BANCO FINANCIERA S.A.	888.851.874-9	RM 4 VIA PAPAYO - MIROLINDO, ESAGUE - TOLIMA	Nº DE LA TARJETA 084123401982323	7.878.174,00	EN MORA	198	
	TARJETA DE CREDITO	BANCO DAMIENSA	888.824.312-7	CARRERA 3 No. 11 - 31	OBLIGACION NUMERO 8406 9200 0903 7829	2.580.800,00	EN MORA	188	
	CREDITO DE LIBRE INVERSION	BANCO DAMIENSA	888.824.312-7	CARRERA 3 No. 11 - 31	Nº DE CREDITO 68181862 007 8112	79.800.000,00	EN MORA	210	
	CUENTA CORRIENTE	BANCO DAMIENSA	888.824.312-7	CARRERA 3 No. 11 - 31	CUENTA CORRIENTE - SOBRE CERO 0001 8483 8877	8.248.008,00	EN MORA	198	
	TARJETA DE CREDITO	BANCO DAMIENSA	888.824.312-7	CARRERA 3 No. 11 - 31	Nº DE LA TARJETA 4508 8800 7782 2187	2.700.000,00	EN MORA	198	
	TARJETA DE CREDITO	BANCO DAMIENSA	888.824.312-7	CARRERA 3 No. 11 - 31	Nº DE LA TARJETA 8036 6334 1430 4728	2.808.000,00	EN MORA	198	
	TARJETA DE CREDITO	BANCO DAMIENSA	888.824.312-7	CARRERA 3 No. 11 - 31	Nº DE LA TARJETA 8032 6604 1893 6869	25.000.800,00	EN MORA	178	
	LETRA DE CAMBIO	JESUS ALBERTO OUTEZREZ MACHADO		1.012.079.811	BARRIO LA FLORESTA CABA 20 SALAMANCA - TOLIMA	LETRA DE CAMBIO FECHA DE CREACION 09 DE AGOSTO - VENCIO 31 DE AGOSTO	30.000.800,00	EN MORA	198
	INVERSIONES TECNOLOGIA S.A.S CREDITO DE LIBRE INVERSION - EL SEÑOR IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITA ES CODELADOR	BANCOLOMBIA		870.803.808-8	CRA 3 Nº 14 - 48	Nº DE LA OBLIGACION 411008113	21.878.893,00	EN MORA	268
TOTAL						282.889.784,00			

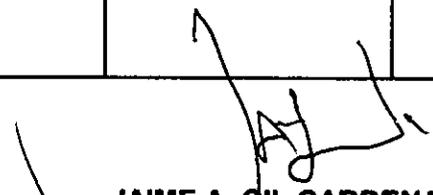
[Firma]
 IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITA
 COMERCIANTE
 CC.91.391.912

[Firma]
 JAMES A. DE CARDENAS
 CONTADOR PUBLICO TITULADO
 T.P. 176.844-7

[Firma]

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA				
CUADRO DE ESTADO INVENTARIOS ACTIVOS				
JUNIO 30 DE 2019				
CLASE DE BIEN	ESTADO	UBICACIÓN	NUMERO DE LA MATRICULA - IDENTIFICACIÓN DEL AUTO MOTOR	VALOR
CARRO	BUENO	IBAGUE	JBY - 425 FOTON	95.578.000,00
INVENTARIO DE INSUMOS AGRICOLAS	BUENO	IBAGUE	-	93.166.666,00
INVENTARIOS DE CULTIVOS EN PROCESO	BUENO	ESPINAL	-	66.000.000,00
INVERSIONES	BUENO	IBAGUE Y ESPINAL	-	33.749.770,00
OTROS ACTIVOS	BUENO	IBAGUE Y ESPINAL	-	6.745.000,00
TOTAL				295.239.436,00


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
COMERCIANTE
CC.93.389.012


JAIME A. GIL CARDENAS
CONTADOR PUBLICO TITULADO
T.P 170.946- T

20

875

Republica de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**



170046-J

**JAI ME ANGE L
GIL CARDE N
C.C. 9397721**

**RESOLUCION DISCIPLINARIA 311 FECHA 27/09/2012
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA DEL AREA ANDINA**

PRESENTE

DANIEL SARMIENTO PAVAS

181846



ABOGADO FABIAN ALEJANDRO GOMEZ F.



9
26

EL SUSCRITO COMERCIANTE IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA

CERTIFICA QUE:

Mediante el presente escrito me permito certificar que como comerciante no adelanto ni por pasiva ni por activa procesos de competencia desleal. De la misma forma no tengo marca alguna registrada ante la Superintendencia de industria y Comercio en razón a que las actividades adelantadas no requieren registro ante la entidad competente,

Esta certificación se expide con el fin de llenar requisitos de solicitud de liquidación judicial en los términos de la Ley 1116 de 2006 y Ley 1429 de 2010,

Del Señor Juez,

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA

C.C No. 93.389.012 expedida en Ibagué



ABOGADO FABIAN ALEJANDRO GOMEZ F.



10
77

EL SUSCRITO COMERCIANTE y CONTADOR PÚBLICO DE IVAN SANTIAGO
CARDOSO OSPITIA

CERTIFICAN QUE:

Mediante el presente escrito certificamos que el comerciante IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA, no tiene pendiente pago de seguridad social integral alguna, de tal forma que a la fecha de esta certificación no se adeuda valor alguno por este concepto.

De la misma forma mediante el presente escrito nos permitimos certificar que la empresa no tiene pasivo pensional a su cargo, de tal forma que no se hace necesario presentar el cálculo actuarial ordenado por el Artículo 10 de la Ley 1429 de 2010,

Esta certificación se expide con el fin de llenar requisitos de solicitud de reorganización empresarial en los términos de la Ley 1116 de 2006 y Ley 1429 de 2010,

Del Señor Juez,

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
C.C No. 93.389.012 expedida en Ibagué

JAIME ANGELINO GIL CARDENAS
C.C No. 93.397.722 expedida en Ibagué
Contador Público
T.P. 170946-T



ABOGADO FABIAN ALEJANDRO GOMEZ F.



11
20

CONSTANCIA SUSCRITO POR EL COMERCIANTE Y CONTADOR PÚBLICO

CERTIFICAN QUE:

Los abajo firmantes certificamos que el comerciante, lleva la contabilidad regular de sus negocios conforme a las prescripciones legales y que conserva con arreglo a la Ley, la correspondencia, soportes contables y demás documentos relacionados con los negocios y en cumplimiento de la normatividad del Código de comercio, que sus libros de comercio están debidamente registrados en cumplimiento del artículo 48 y siguientes del Código de Comercio, y los procedimientos contables cumplen la normatividad del Decreto 2649 de 1993, para el año 2015 y el Decreto 2420 y 2496 de 2015. De la misma forma la empresa pertenece al grupo dos (2) para Pymes

Esta certificación se expide con el fin de llenar requisitos de solicitud de apertura de liquidación judicial, en los términos de la Ley 1116 de 2006 y Ley 1429 de 2010,

Del Señor Juez,

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
C.C No. 93.389.012 expedida en Ibagué

JAIME ANGELINO GIL CARDENAS
C.C No. 93.397.722 expedida en Ibagué
Contador Público
T.P. 170946-T



ABOGADO FABIAN ALEJANDRO GOMEZ F.



12
29

CERTIFICACION SUSCRITA POR EL COMERCIANTE, CONTADOR PÚBLICO

CERTIFICAN QUE:

Mediante el presente escrito certificamos, que el comerciante, se encuentra al día en el pago de las obligaciones por retenciones de carácter obligatorio a favor de autoridades fiscales, municipales, distritales (Retenciones en la fuente, retenciones de parafiscales) por descuentos efectuados a los trabajadores y aportes al sistema de seguridad social integral. Por lo que la empresa no presenta pasivo con mora por los conceptos ya descritos.

Esta certificación se expide con el fin de llenar requisitos de solicitud de apertura de liquidación judicial en los términos de la Ley 1116 de 2006 y Ley 1429 de 2010,

Del Señor Juez

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
C.C No. 93.389.012 expedida en Ibagué

JAIME ANGELINO GIL CARDENAS
C.C No. 93.397.722 expedida en Ibagué
Contador Público
T.P. 170946-T

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTA 001: ENTE ECONÓMICO

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA fue registrado en la cámara de comercio de Ibagué, con el número de matrícula 294169, con el NIT **93.389.012**

El objeto social de IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA consiste en el comercio al por mayor de productos químicos básicos, cauchos y plásticos en formas primarias y productos químicos agropecuario, comercio al por menor de productos agrícolas para el consumo de establecimientos especializados. Actividad principal G4644 comercio al por mayor de productos básicos, cauchos plásticos en formas primarias y productos de uso agropecuario. Actividad secundaria G 4721 – comercio al por menor de productos agrícolas para el consumo de establecimientos especializados. Su domicilio social está en la Cra 4 n° 23 - 63 de la ciudad de Ibagué.

NOTA 002: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Para el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de sus estados financieros, la empresa cumple con las normas de información financiera reconocidas en Colombia Para el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de sus estados financieros, la empresa cumple con las normas de información financiera reconocidas en Colombia para el Grupo 3 (Decreto único reglamentario 2420 y 2496 de 2016), según el capítulo 1 párrafos 1.1, 1.2 y capítulo 2 del marco técnico normativo de información financiera para las microempresas.

Efectivo y sus Equivalentes

Para el reconocimiento de las partidas que componen el EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES se tiene en cuenta su liquidez, el control de la entidad sobre dichos rubros y la capacidad de dichas partidas de generar beneficios económicos futuros (Sección 7 Párrafo 2). La medición del EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES se realiza a valor histórico en pesos colombianos (capítulo 4 párrafo 4.8). Las partidas del grupo EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES serán presentados conforme al Párrafo 4.8 del capítulo 4 de las NIF para microempresas.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Las partidas del grupo de DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR forman parte del activo, pues cumplen con la definición de activos bajo NIF para Microempresas, así como los criterios de reconocimiento expresados en el capítulo 7 de las NIF Para Microempresarios, en los párrafos desde el 7.1 hasta el 7.8 donde describe claramente que para ser reconocidos las partidas como activos deben cumplir con dos características: que puedan generar beneficios económicos futuros y que sean medibles con fiabilidad.

Inventarios

Según el capítulo 8 de las NIF para Microempresas se reconocerá el INVENTARIO como un activo tangible el cual puede ser para CONSUMIDOS en el proceso de producción o para uso administrativo, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y que durará más de un periodo según los párrafos del 8.1 al 8.12

Propiedad, Planta y Equipo

Según el capítulo 9 de las NIF para Microempresas se reconocerá la PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO como un activo tangible el cual puede ser para arrendarlo a terceros o para uso administrativo, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y que durará más de un periodo según los parágrafos del 9.1 al 9.17.

Obligaciones Financieras y Cuentas Por Pagar

Las partidas que conforman el grupo de OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR se reconocerán al costo histórico, es decir, por el importe de lo recibido a cambio de la obligación en el momento que se incurre en ella. Según lo dispuesto en el capítulo 10 de las NIF para microempresas desde el parágrafo 10.1 hasta el 10.7.

Patrimonio

La política del grupo de PATRIMONIO se acoge a la aplicación del del decreto 2420 de 2016 de la NIF para Microempresas.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos provenientes por el desarrollo del objeto social se reconocen en el periodo que se realizan. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación con corte a 31 de diciembre. Según lo dispuesto en el capítulo 12 de las NIF para microempresas en especial el parágrafo 12.7

Unidad de Medida

La moneda utilizada por la compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación de los estados financieros y sus notas se presentan en pesos.

NOTA 003: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 31 de diciembre de 2016 se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	DICIEMBRE 2016
Efectivo y sus Equivalentes	88.220

Se le recuerda a la administración que es importante preparar la metodología para el año 2019 cuando haya bancarización. La empresa tendrá que replantear los pagos por caja de acuerdo a los reglamentos que reciba del Gobierno Nacional.

NOTA 004: INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 31 de diciembre de 2016 se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	DICIEMBRE 2016
INVERSIONES	10.409.991

Corresponde a aportes en entidades cooperativas como aportes retornables en la entidad COASMEDAS.

NOTA 005: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles que se mantienen para desarrollar actividades propias y de arrendamiento a terceros y se esperan usar durante más de un periodo. El saldo de Propiedad Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2016 corresponde a:

	DICIEMBRE 2016
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	284660.500
TERRENOS	31.077.000
CASA	119.508.000
VEHICULOS	127.330.000
OTROS ACTIVOS	6.745.000

NOTA 006: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el señor a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras. El saldo de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar a 31 de diciembre de 2016 corresponde a:

	DICIEMBRE 2016
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.599.290

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corresponde a Prediales dejados de pagar de los predios que actualmente tiene y de impuestos de vehículos entre otros que guardan relación comercial con la actividad.

NOTA 007: PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Comprende las obligaciones contraídas por el señor a favor de entidades financieras. El saldo de Acreedores financieros a 31 de diciembre de 2016 corresponde a:

	DICIEMBRE 2016
PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	229.832.705
Banco Davivienda	68.483.997
FINANDINA	65.387.047
Coasmedas	20.649.538
Bbva	67.613.377
Corbanca	7.698.746

NOTA 008: CAPITAL

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la empresa que han sido suministrados El señor IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

	DICIEMBRE 2016
CAPITAL PERSONA NATURAL	2.957.385

NOTA 009: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el resultado del ejercicio del señor IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. La utilidad del presente ejercicio a diciembre de 2016 es:

	DICIEMBRE 2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	53.769.331

NOTA 010: INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social mediante el arrendamiento de bienes. El saldo de Ingresos Operacionales a 31 de diciembre de 2016 corresponde a:

	DICIEMBRE 2016
INGRESOS OPERACIONALES	
INGRESOS Y ACTIVIDADES PECUARIAS	84.560.107

NOTA 011: COSTOS VENTAS

Comprende los valores resultantes de costos de la operación de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social mediante el arrendamiento de bienes. El saldo de costos a 31 de diciembre de 2016 corresponde a:

	DICIEMBRE 2016
COSTOS DE VENTAS	
COSTOS INCURRIDOS POR LA OPERACIÓN	10.733.021

NOTA 012: GASTOS OPERACIONALES

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa y de ventas como también otros referentes a su actividad. A continuación, se presenta el detalle de los Gastos Operacionales a 31 de diciembre de 2016:

	DICIEMBRE 2016
GASTOS OPERACIONALES	
OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACIÓN	18.761.755


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
 Representante Legal
 C.C.93.389.012


JAIME A. GIL CÁRDENAS
 Contador Público
 T.P. 170946-T

1734

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTA 001: ENTE ECONÓMICO

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA fue registrado en la cámara de comercio de Ibagué, con el número de matrícula 294169, con el NIT 93.389.012

El objeto social de IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA consiste en el comercio al por mayor de productos químicos básicos, cauchos y plásticos en formas primarias y productos químicos agropecuario, comercio al por menor de productos agrícolas para el consumo de establecimientos especializados. Actividad principal G4644 comercio al por mayor de productos básicos, cauchos plásticos en formas primarias y productos de uso agropecuario. Actividad secundaria G 4721 – comercio al por menor de productos agrícolas para el consumo de establecimientos especializados. Su domicilio social está en la Cra 4 n° 23 - 63 de la ciudad de Ibagué.

NOTA 002: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Para el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de sus estados financieros, la empresa cumple con las normas de información financiera reconocidas en Colombia Para el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de sus estados financieros, la empresa cumple con las normas de información financiera reconocidas en Colombia para el Grupo 3 (Decreto único reglamentario 2420 y 2496 de 2017), según el capítulo 1 parágrafos 1.1, 1.2 y capítulo 2 del marco técnico normativo de información financiera para las microempresas.

Efectivo y sus Equivalentes

Para el reconocimiento de las partidas que componen el EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES se tiene en cuenta su liquidez, el control de la entidad sobre dichos rubros y la capacidad de dichas partidas de generar beneficios económicos futuros (Sección 7 Párrafo 2). La medición del EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES se realiza a valor histórico en pesos colombianos (capítulo 4 párrafo 4.8). Las partidas del grupo EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES serán presentados conforme al Párrafo 4.8 del capítulo 4 de las NIF para microempresas.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Las partidas del grupo de DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR forman parte del activo, pues cumplen con la definición de activos bajo NIF para Microempresas, así como los criterios de reconocimiento expresados en el capítulo 7 de las NIF Para Microempresarios, en los párrafos desde el 7.1 hasta el 7.8 donde describe claramente que para ser reconocidos las partidas como activos deben cumplir con dos características: que puedan generar beneficios económicos futuros y que sean medibles con fiabilidad.

Inventarios

Según el capítulo 8 de las NIF para Microempresas se reconocerá el INVENTARIO como un activo tangible el cual puede ser para CONSUMIDOS en el proceso de producción o para uso administrativo, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y que durará más de un periodo según los párrafos del 8.1 al 8.12

18
35

Propiedad, Planta y Equipo

Según el capítulo 9 de las NIF para Microempresas se reconocerá la PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO como un activo tangible el cual puede ser para arrendarlo a terceros o para uso administrativo, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y que durará más de un periodo según los parágrafos del 9.1 al 9.17.

Obligaciones Financieras y Cuentas Por Pagar

Las partidas que conforman el grupo de **OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR** se reconocerán al costo histórico, es decir, por el importe de lo recibido a cambio de la obligación en el momento que se incurre en ella. Según lo dispuesto en el capítulo 10 de las NIF para microempresas desde el parágrafo 10.1 hasta el 10.7.

Patrimonio

La política del grupo de PATRIMONIO se acoge a la aplicación del del decreto 2420 de 2017 de la NIF para Microempresas.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos provenientes por el desarrollo del objeto social se reconocen en el periodo que se realizan. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación con corte a 31 de diciembre. Según lo dispuesto en el capítulo 12 de las NIF para microempresas en especial el parágrafo 12.7

Unidad de Medida

La moneda utilizada por la compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación de los estados financieros y sus notas se presentan en pesos.

NOTA 003: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 31 de diciembre de 2017 se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	DICIEMBRE 2017
Efectivo y sus Equivalentes	11.593.742

Se le recuerda a la administración que es importante preparar la metodología para el año 2019 cuando haya bancarización. La empresa tendrá que replantear los pagos por caja de acuerdo a los reglamentos que reciba del Gobierno Nacional.

NOTA 004: INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 31 de diciembre de 2017 se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	DICIEMBRE 2017
INVERSIONES	83.095.770

Corresponde a \$13.749.770 aportes en entidades cooperativas como aportes retornables en la entidad COASMEDAS, el valor de \$20.000.000 en aportes en participaciones accionarias de empresas. Y \$49.346.000 en otras referentes a actividades de inversión.

NOTA 005: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles que se mantienen para desarrollar actividades propias y de arrendamiento a terceros y se esperan usar durante más de un periodo. El saldo de Propiedad Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2017 corresponde a:

	DICIEMBRE 2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	259.037.330
TERRENOS	32.341.434
CASA	124.372.496
VEHICULOS	95.578.000
OTROS ACTIVOS	6.745.000

NOTA 006: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el señor a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras. El saldo de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar a 31 de diciembre de 2017 corresponde a:

	DICIEMBRE 2017
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.834.957

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corresponde a Prediales dejados de pagar de los predios que actualmente tiene y de impuestos de vehículos entre otros que guardan relación comercial con la actividad.

NOTA 007: PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Comprende las obligaciones contraídas por el señor a favor de entidades financieras. El saldo de Acreedores financieros a 31 de diciembre de 2017 corresponde a:

	DICIEMBRE 2017
PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	151.786.565
Banco Davivienda	71.578.466
FINANDINA	54.546.074
Coasmedas	15.620.907
Bbva	289.662
Corbanca	6.734.326

NOTA 008: CAPITAL

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la empresa que han sido suministrados El señor IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

	DICIEMBRE 2017
CAPITAL PERSONA NATURAL	134.150.206

NOTA 009: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el resultado del ejercicio del señor IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. La utilidad del presente ejercicio a diciembre de 2017 es:

	DICIEMBRE 2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	98.195.271

20
31

NOTA 010: INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social mediante el arrendamiento de bienes. El saldo de Ingresos Operacionales a 31 de diciembre de 2017 corresponde a:

	DICIEMBRE 2017
INGRESOS OPERACIONALES	
INGRESOS Y ACTIVIDADES PECUARIAS	68.174.520

NOTA 011: COSTOS VENTAS

Comprende los valores resultantes de costos de la operación de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social mediante el arrendamiento de bienes. El saldo de costos a 31 de diciembre de 2017 corresponde a:

	DICIEMBRE 2017
COSTOS DE VENTAS	
COSTOS INCURRIDOS POR LA OPERACIÓN	7.700.640

NOTA 012: GASTOS OPERACIONALES

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa y de ventas como también otros referentes a su actividad. A continuación, se presenta el detalle de los Gastos Operacionales a 31 de diciembre de 2017:

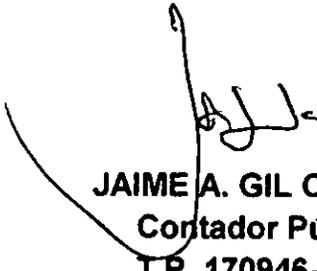
	DICIEMBRE 2017
GASTOS OPERACIONALES	
OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACIÓN	18.761.755

NOTA 013: INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de dividendos en sociedades de las cuales se tiene inversión. El saldo de Ingresos Operacionales a 31 de diciembre de 2017 corresponde a:

	DICIEMBRE 2017
INGRESOS OPERACIONALES	
INGRESOS POR DIVIDENDOS	72.184.734


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
Representante Legal
C.C.93.389.012


JAIME A. GIL CÁRDENAS
Contador Público
T.P. 170946-T

230

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTA 001: ENTE ECONÓMICO

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA fue registrado en la cámara de comercio de Ibagué, con el número de matrícula 294169, con el NIT **93.389.012**

El objeto social de IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA consiste en el comercio al por mayor de productos químicos básicos, cauchos y plásticos en formas primarias y productos químicos agropecuario, comercio al por menor de productos agrícolas para el consumo de establecimientos especializados. Actividad principal G4644 comercio al por mayor de productos básicos, cauchos plásticos en formas primarias y productos de uso agropecuario. Actividad secundaria G 4721 – comercio al por menor de productos agrícolas para el consumo de establecimientos especializados. Su domicilio social está en la Cra 4 n ° 23 - 63 de la ciudad de Ibagué.

NOTA 002: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Para el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de sus estados financieros, la empresa cumple con las normas de información financiera reconocidas en Colombia Para el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de sus estados financieros, la empresa cumple con las normas de información financiera reconocidas en Colombia para el Grupo 3 (Decreto único reglamentario 2420 y 2496 de 2018), según el capítulo 1 párrafos 1.1, 1.2 y capítulo 2 del marco técnico normativo de información financiera para las microempresas.

Efectivo y sus Equivalentes

Para el reconocimiento de las partidas que componen el EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES se tiene en cuenta su liquidez, el control de la entidad sobre dichos rubros y la capacidad de dichas partidas de generar beneficios económicos futuros (Sección 7 Párrafo 2). La medición del EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES se realiza a valor histórico en pesos colombianos (capitulo 4 párrafo 4.8). Las partidas del grupo EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES serán presentados conforme al Párrafo 4.8 del capítulo 4 de las NIF para microempresas.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Las partidas del grupo de DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR forman parte del activo, pues cumplen con la definición de activos bajo NIF para Microempresas, así como los criterios de reconocimiento expresados en el capítulo 7 de las NIF Para Microempresarios, en los párrafos desde el 7.1 hasta el 7.8 donde describe claramente que para ser reconocidos las partidas como activos deben cumplir con dos características: que puedan generar beneficios económicos futuros y que sean medibles con fiabilidad.

Inventarios

Según el capítulo 8 de las NIF para Microempresas se reconocerá el INVENTARIO como un activo tangible el cual puede ser para CONSUMIDOS en el proceso de producción o para uso administrativo, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y que durará en un periodo según los párrafos del 8.1 al 8.12

Propiedad, Planta y Equipo

Según el capítulo 9 de las NIF para Microempresas se reconocerá la PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO como un activo tangible el cual puede ser para arrendarlo a terceros o para uso administrativo, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y que durará más de un periodo según los parágrafos del 9.1 al 9.17.

Obligaciones Financieras y Cuentas Por Pagar

Las partidas que conforman el grupo de OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR se reconocerán al costo histórico, es decir, por el importe de lo recibido a cambio de la obligación en el momento que se incurre en ella. Según lo dispuesto en el capítulo 10 de las NIF para microempresas desde el parágrafo 10.1 hasta el 10.7.

Patrimonio

La política del grupo de PATRIMONIO se acoge a la aplicación del decreto 2420 de 2018 de la NIF para Microempresas.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos provenientes por el desarrollo del objeto social se reconocen en el periodo que se realizan. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación con corte a 31 de Diciembre. Según lo dispuesto en el capítulo 12 de las NIF para microempresas en especial el parágrafo 12.7

Unidad de Medida

La moneda utilizada por la compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación de los estados financieros y sus notas se presentan en pesos.

NOTA 003: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 31 de diciembre de 2018 no se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	DICIEMBRE 2018
Efectivo y sus Equivalentes	0

Se recuerda que es importante preparar la metodología para el año 2019 cuando haya bancarización. La empresa tendrá que replantear los pagos por caja de acuerdo a los reglamentos que reciba del Gobierno Nacional.

NOTA 004: INVENTARIOS

Comprende las cuentas corresponden a inventario como un activo tangible el cual puede ser para CONSUMIDOS en el proceso de producción o para uso propio, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 31 de diciembre de 2018 se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	DICIEMBRE 2018
INVENTARIOS	109.357.725
Insumos agrícolas	83.357.725
Productos en proceso - cultivos	33.749.770

NOTA 005: INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 31 de Diciembre de 2018 se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	DICIEMBRE 2018
INVERSIONES	33.749.770

Corresponde a \$13.749.770 aportes en entidades cooperativas como aportes retornables en la entidad COASMEDAS, el valor de \$20.000.000 en aportes en participaciones accionarias de empresas.

NOTA 006: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles que se mantienen para desarrollar actividades propias y de arrendamiento a terceros y se esperan usar durante más de un periodo. El saldo de Propiedad Planta y Equipo a 31 de Diciembre de 2018 corresponde a:

	DICIEMBRE 2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	259.037.330
TERRENOS	0
CASA	0
VEHICULOS	95.578.000
OTROS ACTIVOS	6.745.000

NOTA 006: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el señor a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras. El saldo de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar a 31 de diciembre de 2018 corresponde a:

	DICIEMBRE 2018
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	97.775.868
Impuestos de vehículos y prediales	2.905.000
Letras de cambio	70.000.000
Pagares con empresa	24.870.868

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corresponde a Prediales dejados de pagar de los predios que actualmente tiene y de impuestos de vehículos entre otros que guardan relación comercial con la actividad.

NOTA 008: PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Comprende las obligaciones contraídas por el señor a favor de entidades financieras. El saldo de Acreedores financieros a 31 de diciembre de 2018 corresponde a:

	DICIEMBRE 2018
PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	243.403.250
Banco Davivienda	65.300.000
FINANDINA	71.094.067
Coasmedas	4.669.644
Bbva	55.919.177

Servifinansa	3.400.000
Pasivos laborales	18.150.000
BANCOLOMBIA	24.870.362

NOTA 009: CAPITAL

Agrupada el conjunto de cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la empresa que han sido suministrados El señor IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

	DICIEMBRE 2018
CAPITAL PERSONA NATURAL	57.734.739

NOTA 010: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Agrupada el conjunto de cuentas que representan el resultado del ejercicio del señor IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. La pérdida del presente ejercicio a DICIEMBRE de 2018 es:

	DICIEMBRE 2018
PERDIDA DEL EJERCICIO	-153.483.362

NOTA 011: INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social mediante el arrendamiento de bienes. El saldo de Ingresos Operacionales a 31 de Diciembre de 2018 corresponde a:

	DICIEMBRE 2018
INGRESOS OPERACIONALES	
INGRESOS Y ACTIVIDADES PECUARIAS	68.666.667

NOTA 012: COSTOS VENTAS

Comprende los valores resultantes de costos de la operación de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social mediante el arrendamiento de bienes. El saldo de costos a 31 de Diciembre de 2018 corresponde a:

	DICIEMBRE 2018
COSTOS DE VENTAS	
COSTOS INCURRIDOS POR LA OPERACIÓN	125.583.333

NOTA 013: GASTOS OPERACIONALES

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa y de ventas como también otros referentes a su actividad. A continuación, se presenta el detalle de los Gastos Operacionales a 31 de Diciembre de 2018:

	DICIEMBRE 2018
GASTOS OPERACIONALES	
OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACIÓN	112.566.695

Agc

NOTA 014: GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende los gastos pagados como resultado de operaciones varias no correspondientes de la actividad comercial. El saldo de Ingresos Operacionales a 31 de diciembre de 2018 corresponde a:

	DICIEMBRE 2018
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos varios	4.000.000



IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
Representante Legal
C.C.93.389.012



JAIME A. GIL CÁRDENAS
Contador Público
T.P. 170946-T

436

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
A JUNIO 30 DEL 2019
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTA 001: ENTE ECONÓMICO

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA fue registrado en la cámara de comercio de Ibagué, con el número de matrícula 294169, con el NIT **93.389.012**

El objeto social de IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA consiste en el comercio al por mayor de productos químicos básicos, cauchos y plásticos en formas primarias y productos químicos agropecuario, comercio al por menor de productos agrícolas para el consumo de establecimientos especializados. Actividad principal G4644 comercio al por mayor de productos básicos, cauchos plásticos en formas primarias y productos de uso agropecuario. Actividad secundaria G 4721 – comercio al por menor de productos agrícolas para el consumo de establecimientos especializados. Su domicilio social está en la Cra 4 n° 23 - 63 de la ciudad de Ibagué.

NOTA 002: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Para el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de sus estados financieros, la empresa cumple con las normas de información financiera reconocidas en Colombia Para el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de sus estados financieros, la empresa cumple con las normas de información financiera reconocidas en Colombia para el Grupo 3 (Decreto único reglamentario 2420 y 2496 de 2019), según el capítulo 1 párrafos 1.1, 1.2 y capítulo 2 del marco técnico normativo de información financiera para las microempresas.

Efectivo y sus Equivalentes

Para el reconocimiento de las partidas que componen el EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES se tiene en cuenta su liquidez, el control de la entidad sobre dichos rubros y la capacidad de dichas partidas de generar beneficios económicos futuros (Sección 7 Párrafo 2). La medición del EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES se realiza a valor histórico en pesos colombianos (capítulo 4 párrafo 4.8). Las partidas del grupo EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES serán presentados conforme al Párrafo 4.8 del capítulo 4 de las NIF para microempresas.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Las partidas del grupo de **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR** forman parte del activo, pues cumplen con la definición de activos bajo NIF para Microempresas, así como los criterios de reconocimiento expresados en el capítulo 7 de las NIF Para Microempresarios; en los párrafos desde el 7.1 hasta el 7.8 donde describe claramente que para ser reconocidos las partidas como activos deben cumplir con dos características: que puedan generar beneficios económicos futuros y que sean medibles con fiabilidad.

Inventarios

Según el capítulo 8 de las NIF para Microempresas se reconocerá el **INVENTARIO** como un activo tangible el cual puede ser para **CONSUMIDOS** en el proceso de producción o para uso administrativo, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y que durará en un periodo según los párrafos del 8.1 al 8.12

Propiedad, Planta y Equipo

Según el capítulo 9 de las NIF para Microempresas se reconocerá la **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** como un activo tangible el cual puede ser para arrendarlo a terceros o para uso administrativo, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y que durará más de un periodo según los párrafos del 9.1 al 9.17.

Obligaciones Financieras y Cuentas Por Pagar

Las partidas que conforman el grupo de **OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR** se reconocerán al costo histórico, es decir, por el importe de lo recibido a cambio de la obligación en el momento que se incurre en ella. Según lo dispuesto en el capítulo 10 de las NIF para microempresas desde el párrafo 10.1 hasta el 10.7.

Patrimonio

La política del grupo de **PATRIMONIO** se acoge a la aplicación del decreto 2420 de 2019 de la NIF para Microempresas.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos provenientes por el desarrollo del objeto social se reconocen en el periodo que se realizan. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación con corte a 30 de junio del 2019. Según lo dispuesto en el capítulo 12 de las NIF para microempresas en especial el párrafo 12.7

Unidad de Medida

La moneda utilizada por la compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación de los estados financieros y sus notas se presentan en pesos.

NOTA 003: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 30 de junio de 2019 no se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	A 30 DE JUNIO 2019
Efectivo y sus Equivalentes	0

Se recuerda que es importante preparar la metodología para el año 2019 cuando haya bancarización. La empresa tendrá que replantear los pagos por caja de acuerdo a los reglamentos que reciba del Gobierno Nacional.

NOTA 004: INVENTARIOS

Comprende las cuentas corresponden a inventario como un activo tangible el cual puede ser para CONSUMIDOS en el proceso de producción o para uso propio, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 30 de junio de 2019 se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	A 30 DE JUNIO 2019
INVENTARIOS	159.166.666
Insumos agrícolas	93.166.666
Productos en proceso – cultivos	66.000.000

NOTA 005: INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Al 30 de junio de 2019 se cuenta con saldo a la fecha del cierre del periodo:

	A 30 DE JUNIO 2019
INVERSIONES	33.749.770

Corresponde a \$13.749.770 aportes en entidades cooperativas como aportes retornables en la entidad COASMEDAS, el valor de \$20.000.000 en aportes en participaciones accionarias de empresas.

NOTA 006: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles que se mantienen para desarrollar actividades propias y de arrendamiento a terceros y se esperan usar durante más de un periodo. El saldo de Propiedad Planta y Equipo a 30 de junio de 2019 corresponde a:

	A 30 DE JUNIO 2019
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	259.037.330
TERRENOS	0
CASA	0
VEHICULOS	95.578.000
OTROS ACTIVOS	6.745.000

NOTA 006: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el señor a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras. El saldo de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar a 30 de junio de 2019 corresponde a:

	A 30 DE JUNIO 2019
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	97.775.868
Impuestos de vehículos y prediales	2.905.000
Letras de cambio	70.000.000
Pagares con empresa	24.870.868

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corresponde a Prediales dejados de pagar de los predios que actualmente tiene y de impuestos de vehículos entre otros que guardan relación comercial con la actividad.

NOTA 008: PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Comprende las obligaciones contraídas por el señor a favor de entidades financieras. El saldo de Acreedores financieros a 30 de junio de 2019 corresponde a:

	A 30 DE JUNIO 2019
PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	243.403.250
Banco Davivienda	65.300.000
FINANDINA	71.094.067
Coasmedas	4.669.644
Bbva	55.919.177
Servifinansa	3.400.000

44
30

Pasivos laborales	18.150.000
BANCOLOMBIA	24.870.362

NOTA 009: CAPITAL

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la empresa que han sido suministrados El señor IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

	A 30 DE JUNIO 2019
CAPITAL PERSONA NATURAL	-22.939.682

NOTA 010: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el resultado del ejercicio del señor IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. La pérdida del presente ejercicio a junio 30 de 2019 es:

	A 30 DE JUNIO 2019
PERDIDA DEL EJERCICIO	-23.000.000

NOTA 011: INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social mediante el arrendamiento de bienes. El saldo de Ingresos Operacionales a 30 de junio de 2019 corresponde a:

	A 30 DE JUNIO 2019
INGRESOS OPERACIONALES	
INGRESOS Y ACTIVIDADES PECUARIAS	40.000.000

NOTA 012: COSTOS VENTAS

Comprende los valores resultantes de costos de la operación de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social mediante el arrendamiento de bienes. El saldo de costos a 30 de junio de 2019 corresponde a:

	A 30 DE JUNIO 2019
COSTOS DE VENTAS	
COSTOS INCURRIDOS POR LA OPERACIÓN	44.250.000

NOTA 013: GASTOS OPERACIONALES

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa y de ventas como también otros referentes a su actividad. A continuación, se presenta el detalle de los Gastos Operacionales a 30 de junio de 2019:

	A 30 DE JUNIO 2019
GASTOS OPERACIONALES	
OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACIÓN	14.750.000

NOTA 014: GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende los gastos pagados como resultado de operaciones varias no correspondientes de la actividad comercial. El saldo de Ingresos Operacionales a 30 de junio de 2019 corresponde a:

	A 30 DE JUNIO 2019
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos varios	4.000.000


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
Representante Legal
C.C.93.389.012


JAIME A. GIL CÁRDENAS
Contador Público
T.P. 170946-T

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTAS	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES	10	\$ 84.560.107	\$ 85.837.955
COSTO DE VENTAS	11	\$ 10.733.021	\$ 14.064.401
UTILIDAD BRUTA		\$ 73.827.086	\$ 71.773.554
GASTOS OPERACIONALES	12	\$ 18.761.755	\$ 35.871.637
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 55.065.331	\$ 35.901.917
GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos Financieros		\$ 1.296.000	\$ 1.296.000
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 53.769.331	\$ 34.605.917
IMPUESTO DE RENTA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9	\$ 53.769.331	\$ 34.605.917


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012


JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

50
33

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2016 y 2015
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
Efectivo y sus equivalentes	3	\$ 88.220	125.485
INVERSIONES	4	\$ 10.409.991	9399493
ACTIVO CORRIENTE		\$ 10.498.211	\$ 9.524.978
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	\$ 284.660.500	\$ 209.624.000
LOTE		\$ 31.077.000	\$ 29.022.000
CASA		\$ 119.508.500	109.517.000
VEHICULOS		\$ 127.330.000	\$ 64.340.000
Otros activos		\$ 6.745.000	6.745.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 284.660.500	\$ 209.624.000
TOTAL ACTIVO		\$ 295.158.711	\$ 219.148.978
PASIVO			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	\$ 8.599.290	\$ 5.316.380
		\$ -	\$ -
Pasivos financieros no corrientes	7	\$ 229.832.705	\$ 166.176.302
Banco Davivienda		\$ 68.483.997	62.184.655
Bancolombia		\$ -	\$ 908.612
BANCO FINANDINA		\$ 65.387.047	\$ -
Coasmedas		\$ 20.649.538	\$ 25.747.671
BBVA		\$ 67.613.377	\$ 69.773.181
Banco Corbanca		\$ 7.698.746	\$ 7.562.183
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 238.431.995	\$ 171.492.682
TOTAL PASIVO		\$ 238.431.995	\$ 171.492.682
PATRIMONIO			
Capital Persona Natural	8	\$ 2.957.385	13.050.379
Utilidad del ejercicio	9	\$ 53.769.331	\$ 34.605.917
TOTAL PATRIMONIO		\$ 56.726.716	\$ 47.656.296
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 295.158.711	\$ 219.148.978
		\$ -	\$ -


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012

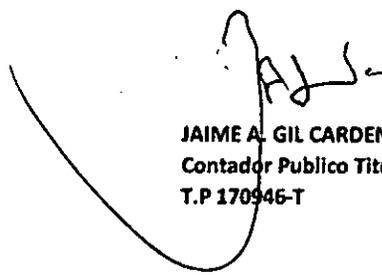

JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P-170946-T

34

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	2.016
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Utilidad del Periodo	\$ 53.769.331
Partidas que no afectan el efectivo	
Estimados y provisiones	\$ (13.155.909)
Utilidad en venta de activos	\$ (32.600.000)
Efectivo generado en operaciones	\$ 8.013.422
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ 8.013.422</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Aumento de Propiedad planta y equipo	\$ (74.990.000)
	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>\$ (74.990.000)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento de capital	\$ -
Aumento de pasivos ctes	\$ 66.939.313
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>\$ 66.939.313</u>
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	\$ 125.485
VARIACION DEL EFECTIVO	\$ (37.265)
SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 88.220


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012


JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

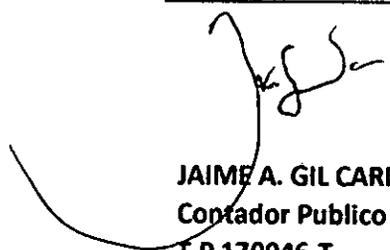
FE
35

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	10	\$ 68.174.520	\$ 84.560.107
COSTO DE VENTAS	11	\$ 7.700.640	\$ 10.733.021
UTILIDAD BRUTA		\$ 60.473.880	\$ 73.827.086
GASTOS OPERACIONALES	12	\$ 31.871.343	\$ 18.761.755
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 28.602.537	\$ 55.065.331
INGRESOS NO OPERACIONALES			\$ -
Ingresos por dividendos	13	\$ 72.184.734	
GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos no Financieros		\$ 2.592.000	\$ 1.296.000
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 98.195.271	\$ 53.769.331
IMPUESTO DE RENTA		\$ -	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9	\$ 98.195.271	\$ 53.769.331



IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012



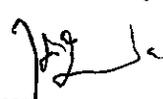
JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
I.P 170946-T

17
36

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
 NIT 93.389.012
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A DICIEMBRE 31 DE 2017
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
Efectivo y sus equivalentes	3	\$ 11.593.742	\$ 88.220
INVERSIONES	4	\$ 83.095.770	\$ 10.409.991
Inventarios		\$ 35.240.157	
ACTIVO CORRIENTE		\$ 129.929.669	\$ 10.498.211
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	\$ 259.037.330	\$ 284.660.500
LOTE		\$ 32.341.834	\$ 31.077.000
CASA		\$ 124.372.496	\$ 119.508.500
VEHICULOS		\$ 95.578.000	\$ 127.330.000
Otros activos		\$ 6.745.000	\$ 6.745.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 259.037.330	\$ 284.660.500
TOTAL ACTIVO		\$ 388.966.999	\$ 295.158.711
PASIVO			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	\$ 4.834.957	\$ 8.599.290
Pasivos financieros no corrientes	7	\$ 151.786.565	\$ 229.832.705
Banco Davivienda		\$ 71.578.466	\$ 68.483.997
Bancolombia		\$ -	\$ -
BANCO FINANADINA		\$ 54.546.074	\$ 65.387.047
Coasmedas		\$ 15.620.907	\$ 20.649.538
BBVA		\$ 289.662	\$ 67.613.377
SERVIFINANSA		\$ 3.017.130	
Banco Corbanca		\$ 6.734.326	\$ 7.698.746
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 156.621.522	\$ 238.431.995
TOTAL PASIVO		\$ 156.621.522	\$ 238.431.995
PATRIMONIO			
Capital Persona Natural	8	\$ 134.150.206	\$ 2.957.385
Utilidad del ejercicio	9	\$ 98.195.271	\$ 53.769.331
TOTAL PATRIMONIO		\$ 232.345.477	\$ 56.726.716
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 388.966.999	\$ 295.158.711

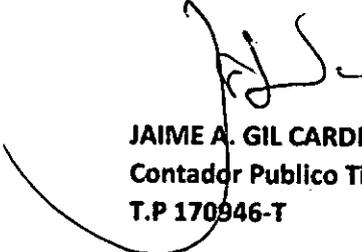

 IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
 NIT 93.389.012


 JAIME A. GIL CARDENAS
 Contador Publico Titulado
 T.P 170946-T

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016 y 2015
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	CAPITAL PERSONA NATURAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO 2016	\$ 2.957.385	\$ 53.769.331	\$ 56.726.716
Apropiacion de utilidades	\$ -		\$ -
Disminucion capital por gastos personales y otros referente s a la actividad comercial	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidades generadas en el presente ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016	\$ 2.957.385	\$ 53.769.331	\$ 56.726.716


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012

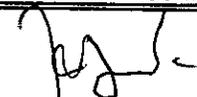

JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

Handwritten initials

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	CAPITAL PERSONA NATURAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO 2017	\$ 134.150.206	\$ 98.195.271	\$ 232.345.477
Apropiación de utilidades		\$ -	\$ -
Disminucion capital por gastos personales y otros referente s a la actividad comercial	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidades generadas en el presente ejercicio		\$ 98.195.271	\$ 98.195.271
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017	\$ 134.150.206	\$ 98.195.271	\$ 232.345.477


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012


JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

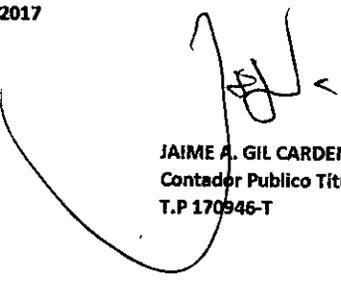


76
39

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	2017
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Utilidad del Periodo	\$ 98.195.271
Partidas que no afectan el efectivo	
Estmados y provisiones	\$ -
Utilidad en venta de activos fijos	\$ (54.758.500)
	\$ -
Efectivo generado en operaciones	\$ 43.436.771
-	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ 43.436.771</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Venta PPYE	\$ 54.758.500
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>\$ 54.758.500</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento de capital	
Otros Pasivos	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>\$ -</u>
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	\$ 88.220
VARIACION DEL EFECTIVO	\$ 98.195.271
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017	\$ 98.283.491


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012


JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - INTERMEDIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTAS	2018
INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 68.666.667
COSTO DE VENTAS	12	<u>\$ 125.583.333</u>
UTILIDAD BRUTA		-\$ 56.916.667
GASTOS OPERACIONALES	13	\$ 112.566.695
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>-\$ 169.483.362</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 20.000.000
venta de bienes		\$ 20.000.000
GASTOS NO OPERACIONALES	14	\$ 4.000.000
Gastos no Financieros		<u>\$ 4.000.000</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 153.483.362
IMPUESTO DE RENTA		\$ -
PERDIDA DEL EJERCICIO	10	<u><u>-\$ 153.483.362</u></u>

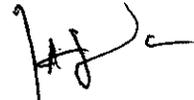

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012


JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P.170946-T

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - INTERMEDIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTAS	2018
Efectivo y sus equivalentes	3	\$ -
Inventarios de insumos agrícolas	4	\$ 83.357.725
Inventarios de Cultivos en Proceso		\$ 26.000.000
Inversiones	5	\$ 33.749.770
ACTIVO CORRIENTE		<u>\$ 143.107.495</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	\$ 102.323.000
LOTE		\$ -
CASA		\$ -
VEHICULOS		\$ 95.578.000
Otros activos		\$ 6.745.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 102.323.000
TOTAL ACTIVO		<u><u>\$ 245.430.495</u></u>
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	\$ 2.905.000
Otras cuentas Comerciales		\$ 94.870.868
Pasivos financieros no corrientes	8	\$ 243.403.250
Banco Davivienda		\$ 65.300.000
Bancolombia		\$ 24.870.362
BANCO FINANADINA		\$ 71.094.067
Coasmedas		\$ 4.669.644
BBVA		\$ 55.919.177
SERVIFINANSA		\$ 3.400.000
Pasivos por Beneficios a empleados		\$ 18.150.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 341.179.118
TOTAL PASIVO		<u><u>\$ 341.179.118</u></u>
PATRIMONIO		
Capital Persona Natural	9	\$ 57.734.739
Perdida del Ejercicio	10	\$ (153.483.362)
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>\$ (95.748.623)</u></u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u><u>\$ 245.430.495</u></u>


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012

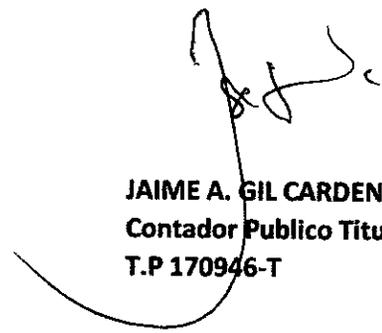

JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	CAPITAL PERSONA NATURAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO 2017	\$ 57.734.739	\$ (153.483.362)	\$ (95.748.623)
Apropiacion de utilidades	\$ -	\$ -	\$ -
Disminucion capital por gastos personales y otros referente s a la actividad comercial	\$ -	\$ -	\$ -
Perdidas generadas en el presente ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	\$ 57.734.739	\$ (153.483.362)	\$ (95.748.623)



IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012



JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

6/27

43
60

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

2018

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Utilidad/Perdida del Periodo	\$ (153.483.362)
Partidas que no afectan el efectivo	
Estimados y provisiones	\$ -
Perdida en venta de activos	\$ (42.989.927)
Efectivo generado en operaciones	\$ (196.473.289)
DISMINUCION DE INVENTARIOS	\$ -
AUMENTO DE INVENTARIOS EN PROCESO	\$ (100.117.568)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ (296.590.857)</u>

ACTIVIDADES DE INVERSION

VENTA DE ACTIVOS	\$ 20.000.000
INVERSION EN ACCIONES	\$ (33.749.770)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>\$ 13.749.770</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento de pasivos corrientes	\$ 184.557.596
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>\$ 184.557.596</u>

SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	\$ 98.283.491
VARIACION DEL EFECTIVO	\$ (98.283.491)
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018	\$ 0



IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012

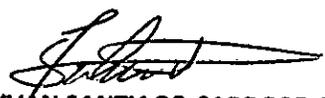


JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

244
67

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - INTERMEDIO
A 30 DE JUNIO DE 2019
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTAS	mar.-19
INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 40.000.000
COSTO DE VENTAS	12	\$ 44.250.000
UTILIDAD BRUTA		-\$ 4.250.000
GASTOS OPERACIONALES	13	\$ 14.750.000
UTILIDAD OPERACIONAL		-\$ 19.000.000
INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ -
venta de bienes		\$ -
GASTOS NO OPERACIONALES	14	\$ 4.000.000
Gastos no Financieros		\$ 4.000.000
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 23.000.000
IMPUESTO DE RENTA		\$ -
PERDIDA DEL EJERCICIO	10	-\$ 23.000.000


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012

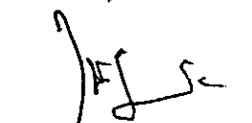

JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

62
45

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - INTERMEDIO
A 30 DE JUNIO DE 2019
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTAS	mar.-19		
Efectivo y sus equivalentes	3	\$	-	
Inventarios de insumos agrícolas	4	\$	93.166.666	
Inventarios de Cultivos en Proceso		\$	66.000.000	\$ 159.166.666 -\$
Inversiones	5	\$	33.749.770	49.808.941
ACTIVO CORRIENTE		<u>\$</u>	<u>192.916.436</u>	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	\$	102.323.000	
LOTE		\$	-	
CASA		\$	-	
VEHICULOS		\$	95.578.000	
Otros activos		\$	6.745.000	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>\$</u>	<u>102.323.000</u>	
TOTAL ACTIVO		<u>\$</u>	<u>295.239.436</u>	
PASIVO				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	\$	2.905.000	
Otras cuentas Comerciales		\$	94.870.868	
Pasivos financieros no corrientes	8	\$	243.403.250	
Banco Davivienda		\$	65.300.000	
Bancolombia		\$	24.870.362	
BANCO FINANADINA		\$	71.094.067	
Coasmedas		\$	4.669.644	
BBVA		\$	55.919.177	
SERVIFINANSA		\$	3.400.000	
Pasivos por Beneficios a empleados		\$	18.150.000	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>\$</u>	<u>341.179.118</u>	
TOTAL PASIVO		<u>\$</u>	<u>341.179.118</u>	
PATRIMONIO				
Capital Persona Natural	9	\$	(22.939.682)	
Perdida del Ejercicio	10	\$	(23.000.000)	
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$</u>	<u>(45.939.682)</u>	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>\$</u>	<u>295.239.436</u>	
		\$	-	

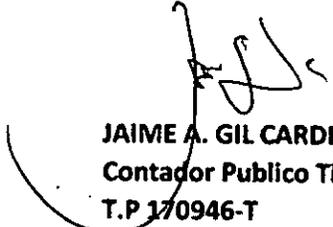

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012


JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P.170946-T

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2019
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	CAPITAL PERSONA NATURAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO 2017	\$ (22.939.682)	\$ (23.000.000)	\$ (45.939.682)
Apropiacion de utilidades	\$ -	\$ -	\$ -
Disminucion capital por gastos personales y otros referente s a la actividad comercial	\$ -	\$ -	\$ -
Perdidas generadas en el presente ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	\$ (22.939.682)	\$ (23.000.000)	\$ (45.939.682)


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012


JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T

216


62
47

IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
A 30 DE JUNIO DE 2019
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	mar.-19
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Utilidad/Perdida del Periodo	\$ (23.000.000)
Partidas que no afectan el efectivo	
Estmados y provisiones	\$ -
Perdida en venta de activos	\$ -
Efectivo generado en operaciones	\$ (23.000.000)
DISMINUCION DE INVENTARIOS	\$ 17.191.059
AUMENTO DE INVENTARIOS EN PROCESO	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ (5.808.941)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
VENTA DE ACTIVOS	\$ -
INVERSION EN ACCIONES	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>\$ -</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Desaumentado de pasivos corrientes	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>\$ -</u>
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	\$ -
VARIACION DEL EFECTIVO	\$ (5.808.941)
SALDO EFECTIVO A MARZO 31 DE 2019	\$ (5.808.941)


IVAN SANTIAGO CARDOSO OSPITIA
NIT 93.389.012


JAIME A. GIL CARDENAS
Contador Publico Titulado
T.P 170946-T