

**INVERAL HNOS & CIA LTDA.**  
**NIT. 830.041.372-1**  
**Notas de los Estados Financieros de 01 de Enero 2019 al 31 de Diciembre 2020**

**NOTA 1.**  
**ENTIDAD REPORTANTE**

INVERAL HNOS & CIA LTDA, es una entidad de Persona Juridica, constituida de carácter comercial, de nacionalidad Colombiana y su naturaleza es del tipo Regimen Sociedad por Acciones Simplificada. Fue constituida en Colombia bajo las normas legales que se reglamentan, el 16 de Febrero de 1998 con Matricula Mercantil No. 00622455.

El objeto social de la persona jurídica, es la actividad agropecuaria, en todas sus modalidades, el comercio de toda clase de ganado incluyendo; La cría, el levante, la ceba, la compra y la venta, ya sea en canal, pie o en gancho; cultivo y comercialización, de productos agrícolas, abonos e insumos y todos aquellos productos necesarios o convenientes para el desarrollo del objeto social de la compañía.

Aplicamos los requerimientos contenidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

Los estados financieros de INVERAL HNOS & CIA LTDA, se elaboran partiendo del principio de continuidad y negocio en marcha. Y el principal objetivo de los estados financieros es suministrar información razonable y confiable de la situación financiera y los resultados de las operaciones de la entidad, y que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de sus usuarios.

**NOTA 2.**

**Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NCIF del año 2022 para propósitos de transición a las NCIF, a menos que se indique lo contrario

**Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.**

La base de la medición se realiza a través del costo histórico y valor razonable.

**Compensación**

No se compensaran activos con pasivos, ni ingresos con gastos como en periodos anteriores.

**Correcciones de errores de períodos anteriores**

Los errores por omisiones o inexactitudes, se reconoceran en el resultado del mismo periodo en el que el error es detectado y se hará la revelación que corresponda de acuerdo como lo exigen las normas.

**Activos**

Serán reconocidos cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios economicos futuros y cuando su costo o valor pueda ser medido con fiabilidad.

**Pasivos**

Serán reconocidos como una obligación actual resultado de un evento pasado y cuando sea probable que se requiera la transferencia de recursos que incorporen beneficios economicos para cancelar la obligación.

**Ingresos**

El reconocimiento de ingresos ocurre simultáneamente con el incremento de los activos o disminución de los pasivos.

**Gastos**

El reconocimiento de gastos ocurre simultáneamente con una disminución de los activos y un incremento de los pasivos.

**Estados financieros**

Un juego completo de estados financieros comprenderá un estado de situación financiera, un estado de resultados y las notas explicativas de los informes financieros y revelaciones a que haya lugar.

**NOTA 3.  
DISPONIBLE**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras, las remesas en tránsito y los fondos.

El Disponible al 31 de Diciembre 2020 estaba conformado por:

DISPONIBLE	AÑO 2020	AÑO 2019
CAJA	\$ 8.526.320	\$ 3.250.000
<b>TOTAL PARA DISPONIBLE:</b>	<b>\$ 8.526.320</b>	<b>\$ 3.250.000</b>

**NOTA 4.  
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

El valor de las Propiedades, Planta y Equipo al 31 de Diciembre 2020 son:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2020	AÑO 2019
<b>BIENES RAICES</b>		
CASA-CL 163 73 22 CASA 33	\$ 867.626.000	\$ 860.125.000
Depreciación acumulada	-57.341.666,00	-28.670.833,00
<b>TOTAL PARA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 810.284.334</b>	<b>\$ 831.454.167</b>

**NOTA 5.  
CUENTAS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, instalamentos por pagar, acreedores oficiales, regalías por pagar, deudas con accionistas o socios, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

Los saldos de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre 2020, se desglosan como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2020	AÑO 2019
Yany Ruby Herrera	45.000.000	45.000.000
Rodrigo Marin	250.000.000	250.000.000
Mauricio	120.000.000	120.000.000
Secretaría Distrital de Hacienda	23.837.000	16.028.000
Alvaro Ordoñez	23.773.000	12.584.000
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	3.131.000	3.131.000
Inmobiliaria e inversiones chico LTDA.	200.000.000	200.000.000
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 665.741.000</b>	<b>\$ 646.743.000</b>

71

**NOTA 6.  
CAPITAL SOCIAL**

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, accionistas, compañías o aportantes, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, suscripción de acciones según el tipo de sociedad, asociación o negocio, con el lleno de los requisitos legales.

Para el caso de las compañías por acciones, estará constituido por:

- .. El capital autorizado, que es la suma fijada en la escritura pública de constitución o reformas.
- .. El capital por suscribir, que lo conforma el capital autorizado menos el valor de las acciones suscritas.
- .. El capital suscrito es el valor que se obligan a pagar los accionistas, no menos del 50% del autorizado al constituirse la sociedad.
- .. El capital suscrito por cobrar, que corresponde al valor pendiente de pago por parte de los accionistas en la suscripción de las respectivas acciones.
- .. En cuentas auxiliares se registrarán por separado cada clase de aportes según los derechos que confieran.

El Capital Pagado al 31 de Diciembre 2020, quedó:

CAPITAL PAGADO	AÑO 2020	AÑO 2019
Capital Pagado	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000
Superavit por revalorización de activos fijos	\$ 40.606.000	\$ 33.105.000
<b>TOTAL PARA CAPITAL DE PERSONAS NATURALES:</b>	<u>\$ 140.606.000</u>	<u>\$ 133.105.000</u>

**NOTA 7.  
INGRESOS**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, así como los dividendos, participaciones y demás ingresos por concepto de intermediación financiera, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico.

Los Ingresos Operacionales del 01 de enero al 31 de Diciembre 2020, fueron:

OPERACIONALES	AÑO 2020	AÑO 2019
VENTAS	\$ -	\$ -
<b>TOTAL PARA OPERACIONALES:</b>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>

**NOTA 8.  
GASTOS**

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

Los gastos se registrarán en moneda nacional, es decir en pesos, de suerte que las transacciones en moneda extranjera u otra unidad de medida deben ser reconocidos en moneda funcional, utilizando la tasa de conversión, tasa de cambio UPAC (hoy UVR) (aplicable en la fecha de su ocurrencia, de acuerdo con el origen de la operación que los genera.

Los gastos se clasifican en operacionales y no operacionales.

**OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Los Gastos Operacionales de Administración en el período del 01 de enero 2019 al 31 de Diciembre 2020, fueron:

GASTOS GENERALES	AÑO 2020	AÑO 2019
LUZ	2.160.280	2.038.000
AGUA	2.226.000	2.100.000
GAS	1.526.400	1.440.000
PREDIAL	7.809.000	8.171.000
DEPRECIACION	28.670.833	28.670.833
<b>TOTAL PARA GASTOS:</b>	<u>\$ 42.392.513</u>	<u>\$ 42.419.833</u>

**NOTA 9.  
PERDIDA DEL EJERCICIO**


Registra el valor de los resultados negativos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.


Las Perdidas del Ejercicio corresponden al Resultado del Ejercicio que comprende del 01 de enero 2019 al 31 de Diciembre 2020, fue:

	AÑO 2020	9	AÑO 2019
<b>UTILIDAD ACUMULADA</b>			
DEL PERIODO ANTERIOR	\$ 135.156.000		\$ 135.156.000
DEL PERIODO	\$ -		\$ -
<b>TOTAL UTILIDAD ACUMULADA</b>	<u>\$ 135.156.000</u>		<u>\$ 135.156.000</u>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		9	
DEL PERIODO ANTERIOR	-\$ 80.299.833		-\$ 37.880.000
DEL PERIODO	-\$ 42.392.513		-\$ 42.419.833
<b>TOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<u>-\$ 122.692.346</u>		<u>-\$ 80.299.833</u>

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.

Atentamente; Certifico

  
 ALVARO ORDONEZ RINCON  
 C.C. No. 19.470.950  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 GUSTAVO HERNÁNDEZ BONILLA  
 T.P. 24.852-T  
 CONTADOR PÚBLICO