

---

**CRISTALES TEMPLADOS LA TORRES S.A.S.**  
**NIT. 900.593.026 – 1**

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en pesos colombianos)

---

## **1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

**CRISTALES TEMPLADOS LA TORRES S.A.S** fue constituida mediante documento privado sin número del 13 de febrero de 2013, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 28 de febrero del mismo año, bajo el número 01710340 del libro IX.

La sociedad fue constituida bajo las leyes colombianas, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., y con una vigencia de término indefinido.

Su objeto social principal es la comercialización, importación, exportación y distribución de vidrio templado, para puertas, ventanas divisiones de baño y elementos iguales y similares a los anteriores mencionados, incluye el servicio de temple de vidrio.

## **2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **2.1 BASE DE PRESENTACIÓN Y ADOPCIÓN DE LAS NIIF PARA LAS PYMES**

Estos estados financieros han sido preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas ("NIIF para Pymes") emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas por la compañía a partir del 1 de enero del 2015, y están preparados por la administración sobre una base de negocio en marcha que supone que la compañía será capaz de cumplir con sus pasivos en el curso normal de los negocios en el futuro previsible.

Las políticas contables aplicadas a estos Estados Financieros se establecen de acuerdo a lo señalado en el Decreto 3022 del 27 diciembre de 2013 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 en cuanto al marco normativo para la preparación de la información financiera para el Grupo 2 (Pymes), poniendo en vigencia "la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES en su versión 2009, autorizada por el IASB en español".

Estos estados financieros han sido preparados bajo la responsabilidad de la administración de la Compañía y expresados en pesos colombianos, que es la moneda funcional.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía son las siguientes:

#### **a) Efectivo y equivalente al efectivo**

Se reconocen como tal los saldos de caja, cuentas bancarias y demás instrumentos financieros adquiridos de corto plazo, de alta liquidez, bajo riesgo en la variación de su valor y con un vencimiento original de tres meses o menos que son fácilmente convertibles en efectivo, o puedan disponer de estos recursos en cualquier momento sin que se presente algún riesgo de tener un cambio significativo en su valor.

La caja se medirá por el valor certificado en los conteos reales de monedas y billetes contenidos en las cajas de la entidad. Los faltantes se registrarán como cuentas por cobrar por responsabilidades y los sobrantes como ingresos diversos por excedentes.

Los saldos en bancos y en cuentas fiduciarias que administren efectivo se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda. El efectivo procedente de transacciones en moneda extranjera se convertirá en pesos colombianos aplicando la tasa de cambio de la fecha en que se produjo la transacción.

**b) Propiedad, planta y equipo:**

Los terrenos y construcciones se reconocen inicialmente al costo, constituido por el valor de adquisición, y los valores relacionados directamente con el acondicionamiento para su puesta en marcha.

Los demás activos se reconocen al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro en caso de existir.

Los bienes adquiridos solo se capitalizan cuando sea probable que la compañía reciba beneficios futuros asociados a la inversión y los costos puedan ser medidos razonablemente, los desembolsos posteriores correspondientes a reparaciones y mantenimiento se registran contra resultados.

La depreciación se calcula con el método de línea recta sobre la vida útil estimada, si se tiene que se han producido cambios en la vida útil del activo fijo se hace el cálculo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La vida útil estimada para las construcciones es de 45 años, para la flota y equipo de transporte, la maquinaria y equipos y los muebles y enseres es de 10 años y para el equipo de cómputo y de comunicación es de 5 años.

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedad plantan y equipo se calculan comprobando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconoce en el estado de resultados integrales.

**c) Deterioro de activos**

Al cierre de cada ejercicio se revisarán la propiedad planta y equipo y las propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos han sufrido una pérdida por deterioro de su valor. De ser así, se estima y compara el importe recuperable del activo o grupo de activos afectados con su importe en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o grupo de activos, se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados.

**d) Instrumentos financieros:** Las partidas por cobrar y por pagar se reconocen inicialmente por el valor de transacción y están basadas en condiciones de crédito

normales y no tienen intereses. Las deudas incobrables son dados de baja durante el año en el que se identifican.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, en caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

- e) **Impuestos corrientes y diferidos:** los impuestos se reconocen en resultados, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Los impuestos corrientes se calculan de acuerdo a las tasas impositivas aprobadas al cierre de cada ejercicio.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a las ganancias o pérdidas fiscales de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo de impuesto diferido, sobre la base de tasas vigentes sobre el periodo en el que se informa.

- f) **Reconocimiento de Inventarios:** Se reconoce como inventario los productos conservados para la venta en el giro normal de la operación, materias primas destinadas a ser consumidas en el proceso de producción y los productos en proceso y terminados dentro de un proceso de producción.

- g) **Reconocimiento de ingresos ordinarios:** se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos y devoluciones.

Los ingresos ordinarios se reconocen en resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico.

- h) **Arrendamientos operativos:** En los contratos en que la compañía actúa como Arrendadora, reconocerá los ingresos en el estado de resultados de forma lineal a lo largo de la duración de cada contrato, igualmente reconocerá como gasto la depreciación de los bienes arrendados.

Se reconocerá como mayor valor del activo los costos directos iniciales generados en la negociación de un arriendo operativo y se amortizará contra el gasto durante el mismo periodo del contrato del arrendamiento.

- i) **Reconocimiento de gastos:** se reconocerán los gastos que estén directamente relacionados y que tengan una estimación fiable.

## 2.2 CAMBIO DE POLITICA CONTABLE

### Propiedad planta y equipo

#### Medición posterior

La gerencia toma la decisión de cambiar la política contable con respecto a la medición posterior de las construcciones y edificaciones de acuerdo con la NIC 16 – Propiedades, planta y equipo, del Numeral 31 al 42 – Modelo de revaluación. Dicha política consiste en

contabilizar el activo a su valor razonable, menos la depreciación acumulada, menos el deterioro.

La revaluación se realizará simultáneamente a los edificios existentes y sus respectivos terrenos y la periodicidad dependerá de las fluctuaciones en el valor razonable de los activos con relación al valor en libros, evitando que estas sean significativas.

La depreciación acumulada podrá ser tratada de la siguiente manera: ser eliminada contra el valor del activo, re expresando así el importe neto resultante, ajustándolo al valor revaluado o re expresada proporcionalmente a la variación del valor del activo de manera que el valor en libros se igual al valor revaluado.

### **3 USO DE ESTIMACIONES**

La preparación de estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan los montos reportados de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los ingresos y gastos reportados durante el período. Aunque la gerencia utiliza la experiencia histórica y su mejor conocimiento de la cantidad, eventos o acciones que constituyen la base de juicios y estimaciones, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Los juicios críticos ejercidos en la aplicación de las políticas contables que tienen el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros de apertura son los siguientes:

- a) **Inventarios:** Al finalizar cada periodo los inventarios deben ser revisados para determinar si existe algún indicio de deterioro y se debe comparar el importe recuperable de los inventarios (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta) con el valor en libros, de ser mayor el valor en libros debe reconocer una pérdida por deterioro al estado de resultados.
- b) **Propiedad, planta y equipo:** los terrenos y construcciones se reconocen inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al valor revaluado.
- c) La maquinaria y equipo, el equipo de oficina, equipo de cómputo y flota y equipo de transporte se reconocen al costo menos la depreciación calculada, utilizando el método de línea recta sobre la vida útil estimada.
- d) **La depreciación de planta y equipo:** Se calcula con el método de línea recta. Si las estimaciones de vida útil de los activos difieren de la estimación inicial, el ajuste se haría contra los estados de resultados.

Información acerca de las suposiciones e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de ocasionar ajustes.

- a) **Deterioro de activos de larga duración:** Al final de cada ejercicio, los activos de la Compañía son revisados para determinar si existe algún indicio de deterioro. El valor de un activo se altera cuando el valor en libros excede los flujos estimados no descontados netos de efectivo de uso y el valor razonable.

En tal caso, la cuantía en que el valor en libros de un activo deteriorado excede su valor razonable se imputa a resultados.

- b) **Instrumentos financieros:** Las partidas por cobrar se reconocen por el valor de transacción, y posteriormente a su costo amortizado menos las pérdidas por deterioro. La pérdida por deterioro de cuentas por cobrar se basa en una revisión de todas las cantidades pendientes de pago al cierre del período. Las deudas incobrables son dados de baja durante el año en el que se identifican.

Los pasivos se registran a su valor de transacción inicialmente y posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. La Compañía clasifica sus cuentas por pagar y pasivos devengados como otros pasivos financieros.

### **3.1 ADMINISTRACION DE RIESGOS**

Los principales riesgos a los que está expuesta la Compañía son:

- a) **Riesgo de Mercado:** la compañía se enfrenta a la oferta y la demanda, con relación a los precios de los servicios que ofrece, dentro de un ambiente económico cambiante e inestable.
- b) **Riesgo de Liquidez:** Es la dificultad que la compañía tenga para cumplir con las obligaciones asociadas a sus pasivos financieros, este riesgo surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de fondos y las fuentes de los mismos.
- c) **Riesgo de Capital:** La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

**CRISTALES TEMPLADOS LA TORRE S.A.S.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**  
(Expresados en pesos colombianos)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	176.903.657	38.525.388
Deudores comerciales	4.2	1.015.199.753	239.735.422
Cuentas por cobrar partes relacionadas	4.3	71.147.464	18.520.466
Otras cuentas por cobrar	4.4	67.425.158	36.696.016
Activos por impuestos	4.5	79.757.978	60.189.621
Inventario	4.6	1.679.281.802	1.875.405.092
Activos diferidos	4.8	-	17.623.565
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.089.715.812</b>	<b>2.286.695.570</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo	4.7	3.509.411.232	3.182.810.098
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.509.411.232</b>	<b>3.182.810.098</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.599.127.044</b>	<b>5.469.505.668</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	4.9	407.194.404	476.262.269
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	4.10	883.199.326	876.615.571
Cuentas por pagar partes relacionadas	4.11	201.020.980	130.642.801
Pasivos por impuestos	4.12	1.400.264.280	782.982.009
Pasivos laborales y de seguridad social	4.13	185.908.849	132.818.706
Anticipos y avances recibidos	4.14	182.295.817	752.940.415
Otros pasivos no financieros	4.15	1.573.103	8.345.753
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.261.456.760</b>	<b>3.160.607.524</b>
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	4.9	1.018.287.773	1.144.001.179
Cuentas por pagar partes relacionadas	4.11	804.083.921	522.571.203
Otros pasivos no financieros	4.15	570.688.556	208.797.925
Impuesto diferido	4.16	177.695.000	133.312.649
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.570.755.249</b>	<b>2.008.682.957</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5.832.212.009</b>	<b>5.169.290.481</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social		190.000.000	190.000.000
Resultados del ejercicio		40.332.693	- 443.508.237
Resultados acumulados		- 1.062.669.844	- 619.161.612
Superávit por revaluaciones		1.599.252.186	1.172.885.037
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	4,17	<b>766.915.035</b>	<b>300.215.188</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.599.127.044</b>	<b>5.469.505.668</b>

LUIS EDUARDO TORRES LAYTON  
Representante legal

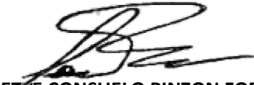
JEANETTE CONSUELO PINZON FORERO  
REVISOR FISCAL  
T.P 25799-T  
Por delegación de Latín Professional S.A.S.  
(Ver dictamen adjunto)

JORGE OLMEDO UPEGUI RAMIREZ  
Contador  
TP 154419-T

**CRISTALES TEMPLADOS LA TORRE S.A.S.**  
**ESTADO DE RESULTADO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**  
(Expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	2021	2020
Ingresos por actividades ordinarias	4.18	5.622.283.341	3.428.626.096
Costo de ventas	4.19	- 3.381.388.992	- 2.052.250.602
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2.240.894.349</b>	<b>1.376.375.494</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>- 1.673.659.372</b>	<b>- 1.518.888.462</b>
Administración	4.20	- 552.364.553	- 526.842.473
Ventas	4.21	- 1.121.294.819	- 992.045.990
<b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>567.234.977</b>	<b>- 142.512.969</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	4.22	49.469.794	117.916.912
GASTOS NO OPERACIONALES	4.23	- 544.020.078	- 373.202.180
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>72.684.693</b>	<b>- 397.798.237</b>
GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA		- 32.352.000	- 45.710.000
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>		<b>40.332.693</b>	<b>- 443.508.237</b>

  
**LUIS EDUARDO TORRES LAYTON**  
Representante Legal

  
**JEANNETTE CONSUELO PINZON FORERO**  
REVISOR FISCAL  
T.P 25799-T  
Por delegación de Latín Professional S.A.S.  
(Ver dictamen adjunto)


  
**JORGE OLMEDO UPEGUI RAMIREZ**  
Contador  
TP 154419-T




**CRISTALES TEMPLADOS LA TORRE S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresados en pesos colombianos)

	Capital Social	Resultado acumulados	Resultado del ejercicio	Superávit por revaluaciones	Total
<b>Saldo al 31 de dic. 2019</b>	190.000.000	(217.785.427)	(401.376.185)	1.172.885.037	743.723.425
<b>Movimiento 2020</b>					
Impuesto diferido	-	-	-	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	(401.376.185)	401.376.185	-	-
Superávit por revaluaciones	-	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	(443.508.237)	-	(443.508.237)
<b>Saldo al 31 dic. 2020</b>	190.000.000	- 619.161.612	- 443.508.237	1.172.885.037	300.215.188
<b>Movimiento 2021</b>					
Impuesto diferido	-	-	-	(44.382.351)	(44.382.351)
Resultados de ejercicios anteriores	-	(443.508.237)	443.508.237	-	-
Superávit por revaluaciones	-	-	-	470749500	470.749.500
utilidades ejercicio	-	-	40.332.693	-	40.332.693
<b>Saldo al 31 dic. 2021</b>	190.000.000	- 1.062.669.849	40.332.693	1.599.252.186	766.915.030

  
 LUIS EDUARDO TORRES LAYTON  
 Representante Legal

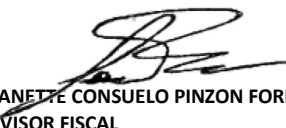
  
 JEANNETTE CONSUELO PINZON FORERO  
 REVISOR FISCAL  
 T.P 25799-T  
 Por delegación de Latín Profesional S.A.S.  
 (Ver dictamen adjunto)


  
 JORGE OLMEDO UPEGUI RAMIREZ  
 Contador  
 TP 154419-T

**CRISTALES TEMPLADOS LA TORRE S.A.S.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
(Expresados en pesos colombianos)

	2021	2020
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LA OPERACIÓN.</b>		
Resultado del Ejercicio	40.332.693	-443.508.237
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>		
Depreciación	159.330.865	156.928.603
Impuesto de Renta	32.352.000	45.710.000
Deterioro de cartera	10.011.162	10.011.162
Amortización diferidos	11.642.176	20.994.786
<b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación</b>	<b>253.668.896</b>	<b>-209.863.686</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONALES</b>		
Deudores comerciales	-785.475.492	50.471.798
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-52.626.997	92.621.415
Otras cuentas por cobrar	-30.729.141	-12.457.371
Activos por impuestos	-19.568.356	-4.315.677
Inventarios	196.123.291	-666.475.809
Intangibles	0	691.391
Diferidos	5.981.389	-20.988.053
Cuentas comerciales por pagar	6.583.755	153.983.452
Pasivos por impuestos	584.930.271	262.585.408
Pasivos de Obligaciones Laborales	53.090.143	-8.617.393
Otros Pasivos	-570.644.598	347.895.197
<b>TOTALEFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.</b>	<b>-358.666.839</b>	<b>-14.469.328</b>
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Propiedad Planta y Equipo	-15.182.498	-77.016.860
<b>TOTALEFECTIVO USADO EN INVERSIÓN.</b>	<b>-15.182.498</b>	<b>-77.016.860</b>
<b>FLUJO DE CAJA LIBRE</b>	<b>-373.849.337</b>	<b>-91.486.188</b>
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Otros pasivos no financieros	355.117.981	-30.620.196
Obligaciones Financieras	-194.781.271	-31.647.770
Partes relacionadas	351.890.897	138.759.588
<b>TOTALEFECTIVO PROVISTO POR FINANCIACIÓN.</b>	<b>512.227.607</b>	<b>76.491.622</b>
<b>VARIACIÓN DEL EFECTIVO</b>	<b>138.378.269</b>	<b>-14.994.566</b>
Efectivo Neto al Inicio del Periodo	38.525.388	53.519.953
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO</b>	<b>176.903.657</b>	<b>38.525.388</b>
Saldo en caja y bancos	176.903.657	38.525.388
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>	<b>176.903.657</b>	<b>38.525.388</b>

  
**LUIS EDUARDO TORRES LAYTON**  
Representante Legal

  
**JEANETTE CONSUELO PINZON FORERO**  
REVISOR FISCAL  
T.P 25799-T  
Por delegación de Latín Professional S.A.S.  
(Ver dictamen adjunto)

  
**JORGE OLMEDO UPEGUI RAMIREZ**  
Contador  
TP 154419-T

#### 4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	9.798.400	9.931.000
Efectivo restringido	155.907.542	-
Cuentas corrientes	5.334.639	15.211.585
Cuentas de ahorros	840.561	10.095.506
Datafono Bolt	4.968.570	
Daviplata	53.945	3.287.298
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 176.903.657</b>	<b>\$ 38.525.388</b>

El efectivo lo constituyen los recursos disponibles en caja, los saldos de las cuentas corrientes y de ahorros conciliados con los extractos emitidos por los bancos de Bogotá, Davivienda, Citibank, Colpatría, Bancolombia y datafonos BOLD.

Actualmente se encuentran recursos restringidos por un valor de \$155.907.542 generado por un embargo realizado por parte de ABL Capital, entidad financiera con la cual la empresa tiene préstamos vigentes.

##### 4.2 DEUDORES COMERCIALES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clientes	934.989.411	136.611.927
Cuentas de difícil cobro	25.027.905	25.027.905
Avances y anticipos	67.879.958	42.903.229
Anticipo importaciones	0	42.667.044
Incapacidades EPS y ARL	4.788.327	0
Depósitos para contratos	4.000.000	4.000.000
Deterioro de cartera	-21.485.848	-11.474.682
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.015.199.753</b>	<b>\$ 239.735.422</b>

El saldo de la cuenta deudores comerciales y otras cuentas por cobrar equivale al 32.86% del activo corriente, (Año 2020 10.48%). El incremento de esta cuenta lo está generando la cartera de clientes y obedece a que en el mes de diciembre fueron facturados a nuestros clientes corporativos varios proyectos que ya fueron entregados y otros que fueron facturados de acuerdo al avance y entrega de los parciales de obra acordados.

#### 4.2.1 Clientes

Al finalizar el período se realizó una revisión a la cartera para verificar indicios de deterioro. Después de la revisión se evidenció que para el año 2021 no había cartera con más de 360 días de vencimiento. Por lo tanto para este año se sigue realizando la provisión de cartera que se había identificado como “Cartera deteriorada” de acuerdo a la política contable en su inciso 3.2 Instrumentos financieros Numeral 3.2.1. Deterioro que dice:

Categoría	CRITERIO	TIEMPO ESTIMADO DE RECUPERACION	% DE DETERIORO
A	Paga dentro del término convenido	90 DIAS	20 %
B	Muestra debilidades en su capacidad de pago que potencialmente pueden afectar, transitoria o permanentemente, el normal recaudo de la obligación.	210 DIAS	40 %
C	Esta categoría presentan graves insuficiencias en la capacidad de pago del deudor afectando significativamente el recaudo de la obligación.	360 DIAS	40 %

Para efecto de calificar el riesgo de la cartera se aplicarán los siguientes criterios:

Al año 2020 la cartera que se ubica en la categoría “C” fue trasladada a la cuenta de Deudas de Dificil cobro en forma individualizada por un valor de \$18.615.103 y se realizó un deterioro del 40% de acuerdo a la política contable por valor de \$10.011.162.

#### 4.2.2 Avances y anticipos

	2021	2020
A proveedores	9.718.351	30.135.665
A contratistas	26.161.607	12.767.564
Otros	32.000.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 67.879.958</b>	<b>\$ 42.903.229</b>

#### 4.3 CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

	2021	2020
William Darío Torres Layton	71,147,464	18,520,466
<b>TOTAL</b>	<b>71,147,464</b>	<b>18,520,466</b>

Estos son préstamos realizados al accionista William Torres durante el período para cubrir gastos personales, los cuales se seguirán descontando de nómina en el siguiente año.

#### 4.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por cobrar a trabajadores	28.924.232	32.593.467
Deudores varios	38.500.926	4.102.549
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 67.425.158</b>	<b>\$ 36.696.016</b>

La partida más relevante de este rubro corresponde a Cuentas por cobrar a particulares por valor de \$31.646.919, adicionalmente a un valor de \$5.174.326 de una mercancía faltante y un saldo a favor en la última importación y un préstamo realizado a Eduard Torres por valor de \$1.679.681

#### 4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS

En esta partida se encuentran registrados los valores correspondientes a las retenciones en la fuente que practicaron los clientes por las ventas de productos y servicios y las autorretenciones declaradas mensualmente y que serán descontadas de la declaración de renta correspondiente a la vigencia fiscal 2021 y de acuerdo a la normatividad vigente.

#### 4.6 INVENTARIOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
materias primas	415.953.208	1.027.980.522
Productos en proceso	36.002.182	107.376.824
Productos terminados	1.127.202.594	265.755.372
Mcías no fabricadas por la empresa	96.661.715	448.731.544
Materiales y repuestos	343.807	379.607
Herramientas	3.118.296	0
Mercancía en tránsito	0	25.181.223
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.679.281.802</b>	<b>\$ 1.875.405.092</b>

Durante el periodo contable sobre el que se está informando no se reconoce deterioro de activos contra las cuentas de resultado.

#### 4.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Terrenos	Construcción y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipo de cómputo	Flota y Equipo de transporte	Total Activos
Valor Activos fijos	1.511.500.000	970.310.500	1.119.749.037	4.548.306	47.991.981	201.769.328	3.855.869.152
Depreciación Acumulada	0	-43.124.491	-538.982.828	2.684.072	24.139.416	-64.128.247	-673.059.054
<b>Saldo al 31 dic. 2020</b>	<b>1.511.500.000</b>	<b>927.186.009</b>	<b>580.766.209</b>	<b>1.864.234</b>	<b>23.852.565</b>	<b>137.641.081</b>	<b>3.182.810.098</b>
<b>Movimiento 2021</b>							
Compra de activos	0	0	12.202.498	2.980.000	0	-	15.182.498
Revaluación Activos	181.380.000	289.369.500					470.749.500
Depreciación	0	-21.562.464	-112.213.552	-653.492	-6.549.060	-18.352.296	-159.330.864
<b>Total Movimiento 2021</b>	<b>181.380.000</b>	<b>267.807.036</b>	<b>-100.011.054</b>	<b>2.326.508</b>	<b>-6.549.060</b>	<b>-18.352.296</b>	<b>326.601.134</b>
<b>Saldo al 31 dic. 2021</b>							
Valor Activos fijos	1.692.880.000	1.259.680.000	1.131.951.535	7.528.306	47.991.981	201.769.328	4.341.801.150
Depreciación Acumulada	0	-64.686.955	-651.196.380	3.337.564	30.688.476	-82.480.543	-832.389.918
<b>Total saldo al 31 dic. 2021</b>	<b>1.692.880.000</b>	<b>1.194.993.045</b>	<b>480.755.155</b>	<b>4.190.742</b>	<b>17.303.505</b>	<b>119.288.785</b>	<b>3.509.411.232</b>

El movimiento más significativo de esta cuenta está representado por el incremento en la revaluación de los Terrenos y las Construcciones y Edificaciones producto del avalúo comercial realizado en el mes de diciembre de 2021 por la firma S.G.M. Avalúos y Asesorías en Propiedad Raíz, avalúo que arrojó un incremento de \$181.380.000 en los terrenos y de \$289.369.500 en las Construcciones y Edificaciones.

También el rubro de Maquinaria y Equipo se incrementó con la compra de máquinas que ayudaron a completar el montaje y dotación del área de diseño y corte de aluminio que fue creada en el año 2020 con el fin de disminuir los costos de producción y de trabajos realizados por terceros

#### 4.8 ACTIVOS DIFERIDOS

	2021	2019
Seguro Póliza todo riesgo	0	17,623,565
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$ 17,623,565</b>

#### 4.9 OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	VALOR CREDITO	PLAZO	TASA	2020	CORRIENTES	NO CTES
Crédito Banco de Bogota	130.000.000	36	26,21	122.522.239	43.558.160	78964079,27
Crédito Banco Scotiabank	150.000.000	36	12,84	101.567.967	48.944.287	52623679,7
Crédito Arco Bancoldex	1.100.000.000	120	DTF+8,36	1.008.333.330	109.999.987	898.333.343
Crédito Bancolombia	92.700.000	36	20,09	57.937.500	57.937.500	0
Crédito ABL Capital 1	232.000.000	24	16,08	200.004.990	115.838.324	84.166.666
Crédito Sempli	80.000.000	24	21,56	67.215.751	37.302.340	29.913.411
TC Bancolombia	5.911.326			5.911.326	5.911.326	0
Cheques girados no cobrados				56.770.345	56.770.345	
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 1.620.263.448</b>	<b>\$ 476.262.269</b>	<b>\$ 1.144.001.179</b>

	VALOR CREDITO	PLAZO	TASA %	2021	CORRIENTES	NO CTES
Crédito Banco de Bogota	130.000.000	36	26,21	65.095.723	43.558.160	21.537.563
Crédito Banco Scotiabank	150.000.000	36	12,84	72.662.567	48.944.287	23.718.280
Crédito Arco Bancoldex	1.100.000.000	120	DTF+8,36	1.008.333.330	109.999.987	898.333.343
Crédito Bancolombia	92.700.000	36	20,09	20.896.561	20.896.561	0
Crédito ABL Capital 1	232.000.000	24	16,08	170.314.276	115.838.324	54.475.952
Crédito Sempli	80.000.000	24	21,56	57.524.975	37.302.340	20.222.635
TC Bancolombia	5.911.326			13.497.595	13.497.595	0
TC Banco de Bogotá				3.895.053	3.895.053	
Banco Scotiabank - Int. Sobregiro				56.899	56.899	
Cheques girados no cobrados				13.205.198	13.205.198	
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 1.425.482.177,00</b>	<b>\$ 407.194.404,00</b>	<b>\$ 1.018.287.773,00</b>

Como se refleja en la tabla anterior, durante el año 2020 la compañía no adquirió nuevos créditos con entidades financieras. En marzo de 2020 el gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena” como consecuencia de la propagación del Covid-19 lo que ha afectado significativamente la posibilidad de generar ingresos y hacer frente a las obligaciones financieras y poder cumplir con los compromisos ya adquiridos.

Durante el año 2021 adicionalmente a las consecuencias generadas por la pandemia que tanto nos han afectado se sumó también la difícil situación por la que está pasando la industria del vidrio a raíz de los sobrecostos en los fletes de importaciones que han tenido un incremento importante, de aproximadamente el 600%, comparado con el año 2019

ocasionando que no sea rentable para los grandes importadores alimentar el mercado Colombiano con materia prima (vidrio) y mucho menos para nosotros que importamos en menor escala.

En la actualidad solo hay un productor de vidrio crudo Colombiano, quienes no tienen la capacidad instalada para atender la demanda solicitada, por ende tuvieron que restringir las ventas a la mitad a todas las empresas que teníamos código de compra con ellos, generando un fuerte golpe a nuestra operatividad, ya que el valor del vidrio crudo ha aumentado un 50% comparado con su precio inicial en lo corrido del año. Esta situación ha llevado a la empresa a una situación económica muy difícil ya que al tratar de trasladar ese aumento a nuestros clientes para mantener la rentabilidad del negocio no solo generó la pérdida de ventas sino de clientes muy importantes.

Como consecuencia de lo explicado anteriormente el flujo de caja de la empresa se ha visto bastante disminuido pero nuestros costos y gastos como pago de seguridad social, nóminas, servicios y arriendos se mantuvieron en normalidad. Esta situación nos llevó a generar incumplimientos con nuestros acreedores, especialmente los financieros con los cuales tenemos bastantes cuotas atrasadas, llegando incluso a que uno de ellos nos embargara las cuentas.

Como era de esperarse, el año 2021 tuvo como principal objetivo, ser un año de recuperación económica, en donde se orientaron todos los esfuerzos a mantener la operatividad de la empresa. Durante el año se realizó el pago de salarios y las prestaciones sociales causadas durante el ejercicio, así como el abastecimiento de materia prima, servicios públicos y todas aquellas obligaciones que se generan en el desarrollo de la actividad, no obstante es importante mencionar que a pesar de los esfuerzos de la compañía por cumplir con sus acreencias, el deterioro de la caja generado por las obligaciones pendientes causadas en el año 2020 han generado un déficit importante para el desarrollo de la actividad por lo que se ha tomado la decisión de iniciar un proceso de reestructuración empresarial acogido por la superintendencia de sociedades, el cual fue aprobado por la Asamblea General de Accionistas mediante el Acta No. 31, con el objetivo de establecer un plan de pagos que permitan garantizar la operatividad de la organización, esto en vista de que el negocio es rentable y que se tiene voluntad de continuar con el negocio.

#### **4.10 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Proveedores	449.652.218	529.669.077
Costos y Gastos por Pagar	433.547.108	346.946.494
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 883.199.326</b>	<b>\$ 876.615.571</b>

Estas partidas corresponden a las obligaciones generadas por concepto de compra de bienes y servicios para el desarrollo del giro normal de los negocios. Para el año 2021 este rubro representa el 27.08% del pasivo corriente, (2020 – 27.74%).

Es importante mencionar que a pesar de los esfuerzos de la compañía por cumplir con sus acreencias, el deterioro de la caja generado por las obligaciones pendientes causadas en el año 2020 han generado un déficit importante para el desarrollo de la



actividad por lo que se ha tomado la decisión de iniciar un proceso de reestructuración empresarial acogido por la superintendencia de sociedades, el cual fue aprobado por la Asamblea General de Accionistas mediante el Acta No. 31, con el objetivo de establecer un plan de pagos que permitan garantizar la operatividad de la organización, esto en vista de que el negocio es rentable y que se tiene voluntad de continuar con el negocio.

#### 4.10.1 PASIVO CONTINGENTE

En este punto queremos revelar que la empresa ha girado cheques como garantía de los compromisos adquiridos con los siguientes proveedores:

	<b>VALOR CHEQUES EN GARANTIA</b>
ALUICA SAS	33.632.229
MUNDO ALUMINIO SAS	22.555.421
TK ANDINA LTDA	33.205.198
EMILIANO TELLEZ VERGARA	11.097.287
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 100.490.135</b>

La razón por la que se hace la revelación de este pasivo Contingente, es que podrá afectar la situación financiera de la empresa en la medida en que supone la posible salida de recursos imprevistos.

#### 4.11 CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

	<b>2021</b>	<b>Pasivo corriente</b>	<b>Pasivo no corriente</b>
Eugenia Correa Gómez	541.069.662	108.213.932	432.855.730
Luis Eduardo Torres Layton	464.035.239	92.807.048	371.228.191
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.005.104.901</b>	<b>\$ 201.020.980</b>	<b>\$ 804.083.921</b>

	<b>2020</b>	<b>Pasivo corriente</b>	<b>Pasivo no corriente</b>
Eugenia Correa Gómez	97.519.228	19.503.846	78.015.382
Luis Eduardo Torres Layton	555.694.776	111.138.955	444.555.821
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 653.214.004</b>	<b>\$ 130.642.801</b>	<b>\$ 522.571.203</b>

1. La señora María Eugenia Correa realizó en el mes de octubre de 2019 un préstamo a la compañía de \$208.408.460, a una tasa mensual del 1.6% a partir del mes de enero de 2020 se comenzaron a realizar los abonos a este préstamo.
2. El señor Luis Eduardo Torres realizó en el mes de noviembre de 2019 un préstamo a la compañía de \$261.320.157, a una tasa mensual del 1.6%. Durante el año se le han realizado abonos a este préstamo.

3. El señor Luis Eduardo Torres durante el año 2020 realizó préstamos a la compañía de \$294.374.619, a una tasa mensual del 1.6%. Durante el año se le han realizado abonos a este préstamo.
4. La señora María Eugenia Correa realizó en el mes de julio de 2021 un préstamo a la compañía de \$500.000.000, a una tasa mensual del 1.6%. Durante el año se le han realizado abonos a este préstamo.

Es importante mencionar que a pesar de los esfuerzos de la compañía por cumplir con sus acreencias, el deterioro de la caja generado por las obligaciones pendientes causadas en el año 2020 han generado un déficit importante para el desarrollo de la actividad por lo que se ha tomado la decisión de iniciar un proceso de reestructuración empresarial acogido por la superintendencia de sociedades, el cual fue aprobado por la Asamblea General de Accionistas mediante el Acta No. 31, con el objetivo de establecer un plan de pagos que permitan garantizar la operatividad de la organización, esto en vista de que el negocio es rentable y que se tiene voluntad de continuar con el negocio.

#### 4.12 PASIVOS POR IMPUESTOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>IMPUESTO CORRIENTE - IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>60.938.000</b>	<b>61.201.000</b>
Impuesto de renta y complementarios	60.938.000	61.201.000
<b>IMPUESTO CORRIENTE DISTINTOS DEL IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>1.339.326.280</b>	<b>721.781.009</b>
Impuesto al valor agregado IVA	959.334.093	521.935.050
<b>Retención en la fuente</b>	<b>379.992.187</b>	<b>199.845.959</b>
Retención en la fuente por renta	203.700.985	101.474.359
Impuesto de industria y comercio	105.919.000	59.512.000
Impuesto a la propiedad raíz	27.162.000	13.530.000
Impuestos de vehículos	1.667.300	1.667.300
Retención de industria y comercio	41.542.902	23.662.300
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.400.264.280</b>	<b>\$ 782.982.009</b>

Los impuestos fueron liquidados a las tasas impositivas aprobadas por la Legislación Tributaria Nacional para el año gravable 2021.

Los períodos adeudados son:

#### IMPUESTOS DISTRITALES GIRARDOT

IMPUESTO	PERIODO	VLR IMPTO
RTE ICA	2021-12	140.424

IMPUESTO	PERIODO	VLR IMPTO
ICA	2021-01	56.000

## IMPUESTOS NACIONALES

IMPUESTO	PERIODO	VLR IMPTO
RTE FUENTE	2019-09	8.196.000
RTE FUENTE	2019-10	6.968.000
RTE FUENTE	2019-11	7.147.000
RTE FUENTE	2019-12	9.696.000
RTE FUENTE	2020-01	7.660.000
RTE FUENTE	2020-02	10.168.000
RTE FUENTE	2020-03	3.495.000
RTE FUENTE	2020-04	2.110.000
RTE FUENTE	2020-05	2.422.000
RTE FUENTE	2020-06	2.936.000
RTE FUENTE	2020-07	9.685.000
RTE FUENTE	2020-08	5.072.000
RTE FUENTE	2020-09	5.897.000
RTE FUENTE	2020-10	6.061.000
RTE FUENTE	2020-11	4.946.000
RTE FUENTE	2020-12	9.015.000
RTE FUENTE	2021-01	5.532.000
RTE FUENTE	2021-02	7.340.000
RTE FUENTE	2021-03	8.161.000
RTE FUENTE	2021-04	6.673.000
RTE FUENTE	2021-05	10.853.000
RTE FUENTE	2021-06	7.185.000
RTE FUENTE	2021-07	6.499.000
RTE FUENTE	2021-08	7.484.000
RTE FUENTE	2021-09	7.799.000
RTE FUENTE	2021-10	7.067.000
RTE FUENTE	2021-11	9.499.000
RTE FUENTE	2021-12	18.134.000
	<b>TOTAL</b>	<b>203.700.000</b>

IMPUESTO	PERIODO	VLR IMPTO
IVA	2019-01	64.625.000
IVA	2019-03	79.729.000
IVA	2019-04	84.277.000
IVA	2019-05	95.364.000
IVA	2019-06	28.796.000
IVA	2020-01	62.748.000
IVA	2020-02	403.000
IVA	2020-03	11.812.000
IVA	2020-06	94.181.000
IVA	2021-02	17.447.000
IVA	2021-03	120.079.000
IVA	2021-04	81.169.000
IVA	2021-05	57.421.000
IVA	2021-06	161.283.000
	<b>TOTAL</b>	<b>959.334.000</b>

IMPUESTO	PERIODO	VLR IMPTO
RENTA	2019	15.492.000
RENTA	2020	13.094.000
RENTA	2021	32.352.000
	<b>TOTAL</b>	<b>60.938.000</b>

## IMPUESTOS DISTRITALES BOGOTA

IMPUESTO	PERIODO	VLR IMPTO
RTE ICA	2019-04	3.471.000
RTE ICA	2019-05	2.941.000
RTE ICA	2019-06	3.922.000
RTE ICA	2020-01	3.830.000
RTE ICA	2020-02	1.199.000
RTE ICA	2020-03	1.039.000
RTE ICA	2020-04	2.691.000
RTE ICA	2020-05	2.829.000
RTE ICA	2020-06	1.728.000
RTE ICA	2021-01	2.624.000
RTE ICA	2021-02	3.042.000
RTE ICA	2021-03	3.619.000
RTE ICA	2021-04	2.731.000
RTE ICA	2021-05	2.407.000
RTE ICA	2021-06	3.329.000
	<b>TOTAL</b>	<b>41.402.000</b>

IMPUESTO	PERIODO	VLR IMPTO
ICA	2019-04	9.821.000
ICA	2019-05	6.699.000
ICA	2019-06	6.085.000
ICA	2020-01	8.132.000
ICA	2020-02	1.427.000
ICA	2020-03	2.207.000
ICA	2020-04	3.898.000
ICA	2020-05	4.088.000
ICA	2020-06	17.099.000
ICA	2021-01	3.188.000
ICA	2021-02	5.432.000
ICA	2021-03	10.026.000
ICA	2021-04	7.305.000
ICA	2021-05	5.674.000
ICA	2021-06	14.782.000
	<b>TOTAL</b>	<b>105.863.000</b>

#### 4.13 PASIVOS LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>117.440.028</b>	<b>99.832.584</b>
Salarios	5.998.329	8.467.837
Cesantías	62.249.444	55.708.798
Intereses sobre cesantías	6.704.557	6.685.056
Vacaciones	39.582.583	25.410.199
Otras	2.905.115	3.560.693
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA</b>	<b>68.468.821,00</b>	<b>32.986.121,80</b>
promotoras de salud- EPS	15.631.734	2.915.100
Administradoras de riesgos ARL	10.209.853	2.271.600
Caja de compensación	9.619.800	2.738.800
Aportes fondos de pensiones	33.007.434	25.060.622
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 185.908.849</b>	<b>\$ 132.818.706</b>

Al 31 de diciembre de 2021, la compañía contaba con una nómina de 46 (2020 - 53) empleados distribuidos entre las áreas de producción, ventas y administración.

Dentro de esta partida se clasifican todas las cuentas por pagar generadas de los vínculos contractuales de carácter laboral como lo son: salarios, prestaciones sociales, parafiscales y Retenciones y aportes a la seguridad social los cuales han sido liquidados y pagados cumpliendo con las normas legales vigentes para tal fin.

Desde el mes de octubre de 2021 se está adeudando el pago de seguridad social de los empleados de la empresa.

#### 4.14 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

En esta partida se registran los anticipos recibidos por parte de clientes correspondientes a los pedidos que se encuentran en proceso de producción. Al 31 de diciembre de 2020 el saldo de esta cuenta era de \$ 752.940.415, para el 31 de diciembre de 2021 el saldo de esta cuenta es de \$ 182.295.817, los cuales deberán ser facturados al inicio del 2022.

#### 4.15 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	% TASA	2021	CORRIENTES	NO CTES
Jesús Emilton Chamorro	5,0	100.000.000	0	100.000.000
Misael Leonardo Rojas	42,6	100.000.000	0	100.000.000
Hugo Reyes Amaya	22,1	97.144.000	0	97.144.000
Arturo Niño	44,2	269.873.981	0	269.873.981
Edward Alexander Torres Correa	21,0	5.243.678	1.573.103	3.670.575
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 572.261.659</b>	<b>\$ 1.573.103</b>	<b>\$ 570.688.556</b>

	%	2020	CORRIENTES	NO CTES
Jesús Emilton Chamorro	5,0	100.000.000	0	100.000.000
Luis Eduardo Torres	21,0	100.000.000	0	100.000.000
Edward Alexander Torres Correa	3,1	17.143.678	8.345.753	8.797.925
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 217.143.678</b>	<b>\$ 8.345.753</b>	<b>\$ 208.797.925</b>

Como se refleja en la tabla anterior, durante el año 2021 la compañía obtuvo créditos con terceros los cuales fueron destinados a poder cumplir con costos y gastos de la empresa, todo esto consecuencia de la disminución en el flujo de caja.

Es importante mencionar que a pesar de los esfuerzos de la compañía por cumplir con sus acreencias, el deterioro de la caja generado por las obligaciones pendientes causadas en el año 2020 han generado un déficit importante para el desarrollo de la actividad por lo que se ha tomado la decisión de iniciar un proceso de reestructuración empresarial acogido por la superintendencia de sociedades, el cual fue aprobado por la Asamblea General de Accionistas mediante el Acta No. 31, con el objetivo de establecer un plan de pagos que permitan garantizar la operatividad de la organización, esto en vista de que el negocio es rentable y que se tiene voluntad de continuar con el negocio.

#### 4.15.1 PASIVO CONTINGENTE

En este punto queremos revelar que la empresa ha girado cheques como garantía de los compromisos adquiridos con las siguientes personas:

	VALOR CHEQUES EN GARANTIA
JOSE ARTURO NIÑO DIAZ	906.750.000
MISAEL LEONARDO ROJAS	100.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.039.955.198</b>

La razón por la que se hace la revelación de este pasivo Contingente, es que podrá afectar la situación financiera de la empresa en la medida en que supone la posible salida de recursos imprevistos.

#### 4.16 IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se presentan las partidas temporarias que generan el impuesto diferido

	CONTABLE	FISCAL
<b>Construcciones y edificaciones</b>	\$ 2.952.560.000	\$1.175.612.815
	DEDUCIBLE	IMPONIBLE
<b>Diferencia temporaria</b>		\$ 1.776.947.185
	ACTIVO	PASIVO
<b>Impuesto diferido 10%</b>		\$ 177.695.000

El impuesto diferido se calcula a la tasa vigente establecida para las ganancias ocasionales del 10%, correspondiente a diferencias temporarias originadas del reconocimiento a valor razonable de las construcciones y edificaciones clasificadas como activos fijos.

#### 4.17 PATRIMONIO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Capital social	190.000.000	190.000.000
Resultados del ejercicio	40.332.693	-443.508.237
Resultados acumulados	-1.062.669.844	-619.161.612
Superávit por revaluaciones	1.599.252.186	1.172.885.037
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 766.915.035</b>	<b>\$ 300.215.188</b>

##### 4.17.1 Capital social

El capital social de la compañía está representado en 190.000 acciones, con un valor nominal de \$1.000 cada una, a la fecha de preparación de estos estados financieros, dichas acciones no tienen ningún tipo de restricción legal que limiten a los accionistas en el ejercicio del voto.

##### 4.17.2 Superávit por revaluaciones

En el mes de diciembre se realizó nuevamente avalúo sobre los terrenos y las construcciones propiedad de la empresa, por lo tanto la variación de esta partida se da por el reconocimiento de las construcciones y los terrenos al valor revaluado y el cálculo del impuesto diferido resultado de la diferencia temporaria imponible entre el costo fiscal y el valor contable de la partida de construcciones y edificaciones.

	<u>2020</u>	<u>Variación</u>	<u>2021</u>
Terrenos	802.450.937	181.380.000	983.830.937
Construcciones	503.746.749	289.369.500	793.116.249
Impuesto diferido	-133.312.649	(44.382.351)	-177.695.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.172.885.037</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 1.599.252.186</b>

#### 4.18 INGRESOS OPERACIONALES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos por ventas	5.686.259.676	3.463.248.051
Devoluciones y descuentos en ventas	-63.976.335	-34.621.955
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.622.283.341</b>	<b>\$ 3.428.626.096</b>

Los ingresos ordinarios se generan en el desarrollo del objeto social principal de la compañía que es la fabricación y venta de productos en vidrio, con relación al 2020 los ingresos presentaron un incremento del 63,98% en el 2021.

#### 4.19 COSTO DE VENTAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Materia prima	2.179.629.105	844.588.758
Mano de obra	493.595.619	513.686.899
Otros materiales	183.822.211	248.707.382
Servicios	322.075.658	211.730.000
Arrendamientos	65.934.378	14.894.543
Depreciación	125.575.852	131.018.993
Mantenimiento	5.031.900	30.120.792
Otros costos	5.724.269	56.732.465
Seguros	0	770.771
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.381.388.992,00</b>	<b>\$ 2.052.250.602</b>

Los costos de ventas tuvieron un aumento del 64.76% en comparación con el año inmediatamente anterior, Los rubros más representativos en el 2021, con relación al total de los costos son: materia prima que representan el 65.62% (2020 – 41.15%), personal con un 13.42% (2020 – 25.03%) y Servicios con 9.52% (2020 – 10.32%).

#### 4.20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de personal	352.050.671	291.480.539
Honorarios	60.912.549	60.040.143
Impuestos	11.690.634	34.264.830
Arrendamientos	19.437.000	60.616.790
Seguros	0	295.900
Servicios	43.160.339	19.895.543
Gastos legales	2.285.100	3.575.580
Mantenimiento y reparaciones	2.549.823	7.994.889
Adecuaciones	6.627.694	14.246.785
Depreciaciones	28.765.016	1.121.808
Amortizaciones	11.642.176	18.427.938
Diversos	13.243.551	14.881.728
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 552.364.553</b>	<b>\$ 526.842.473</b>

Durante el año 2021 los gastos administrativos tuvieron un aumento del 4.84% con relación al año 2020.

Los rubros más representativos en el 2021, con relación al total de los gastos administrativos son: personal que representan el 63.74% (2020 – 55.33%), honorarios con un 11.03% (2020 – 11.40%) y servicios 7.81% (2020 – 3.78%); disminuyeron gastos como Impuestos 2.12% (2020 – 6.50%), Arrendamientos con 3.52% (2020 – 11.51%) y Mantenimiento y reparaciones con un 0.46% (2020 – 1.52%).

#### 4.21 GASTOS DE VENTAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de personal	376.794.144	345.017.209
Honorarios	11.545.057	9.110.000
Impuestos	61.585.000	47.145.880
Arrendamientos	282.744.968	204.024.465
Seguros	2.472.907	1.549.407
Servicios	258.606.535	215.957.108
Gastos legales	0	5.700
Mantenimiento y reparaciones	17.416.617	34.346.805
Adecuaciones	0	13.369.375
Gastos de Viaje	9.254.637	9.190.712
Depreciaciones	18.352.296	24.787.802
Amortizaciones	0	2.566.848
Descuentos	1.184.837	0
Diversos	71.326.655	74.963.517
Provisiones	10.011.166	10.011.162
<b>TOTAL</b>	<b>1.121.294.819</b>	<b>\$ 992.045.990</b>

Durante el año 2021 los gastos de ventas aumentaron en un 13.03% con relación al año 2020.

Los rubros más representativos en el 2021 con relación al total de los gastos de ventas son: de personal que representan el 33.60% (2020 – 34.78%), arrendamientos 25.22% (2020 – 20.57%) y servicios con un 23.06% (2020 – 21.77%).

#### 4.22 INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Otras ventas (Materia Prima)	4.829.000	9.899.160
Financieros	359.786	1.602.000
Impuesto diferido	1.502.000	0
Recuperación de costos y gastos	302.737	1.382.256



Indemnizaciones	2.432.638	1.550.786
Ingresos de ejercicios anteriores	0	4.722.362
Diversos	40.043.633	98.760.348
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 49.469.794</b>	<b>\$ 117.916.912</b>

Los ingresos no operacionales tuvieron una disminución del 58.05% con relación al año 2020, esta disminución obedece básicamente a los subsidios no recibidos por parte del gobierno creados por la emergencia sanitaria generada por el COVID-19, los cuales si fueron recibidos durante el año 2020.

#### **4.23 GASTOS NO OPERACIONALES**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financieros	504.216.214	337.879.157
Gastos extraordinarios	31.740.949	21.871.436
Gastos diversos	8.062.915	13.451.587
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 544.020.078</b>	<b>\$ 373.202.180</b>

Los gastos no operacionales tuvieron un incremento del 45.77% con relación al año 2020, la partida más relevante son los gastos financieros los cuales representan el 92.68% de la utilidad bruta.

#### **5. HECHOS POSTERIORES AL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

A la fecha de preparación de los presentes estados financieros el proceso de Sistema de Gestión de Calidad se encuentra en un 80% de ejecución.

No se presentaron otros hechos relevantes después del cierre y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía.

Los presentes estados financieros son puestos a consideración para su aprobación a la Asamblea de Accionistas de **CRISTALES TEMPLADOS LA TORRES SAS.**