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

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresado en miles de 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 miles de 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.

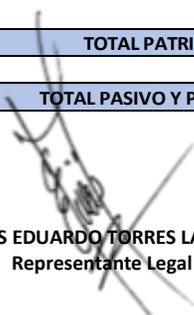
3.1 ADMINISTRACION DE RIESGOS

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. - EN REORGANIZACION
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en miles de pesos colombianos)

| <u>ACTIVO</u> | <u>NOTAS</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------|------------------|------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4.1 | 148,736 | 176,903 |
| Deudores comerciales | 4.2 | 446,997 | 1,015,199 |
| Cuentas por cobrar partes relacionadas | 4.3 | 76,797 | 71,147 |
| Otras cuentas por cobrar | 4.4 | 91,669 | 67,426 |
| Activos por impuestos | 4.5 | 57,952 | 79,759 |
| Inventario | 4.6 | 1,133,934 | 1,679,282 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1,956,085 | 3,089,716 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad planta y equipo | 4.7 | 3,349,397 | 3,509,411 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 3,349,397 | 3,509,411 |
| TOTAL ACTIVO | | 5,305,482 | 6,599,127 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Obligaciones financieras e instrumentos derivados | 4.8 | 406,387 | 407,194 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 4.9 | 913,795 | 883,199 |
| Cuentas por pagar partes relacionadas | 4.10 | 111,538 | 201,021 |
| Pasivos por impuestos | 4.11 | 1,774,600 | 1,400,264 |
| Pasivos laborales y de seguridad social | 4.12 | 208,756 | 185,909 |
| Anticipos y avances recibidos | 4.13 | 264,573 | 182,296 |
| Otros pasivos no financieros | 4.14 | 2,502 | 1,573 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 3,682,151 | 3,261,456 |
| Obligaciones financieras e instrumentos derivados | 4.8 | 988,495 | 1,018,288 |
| Cuentas por pagar partes relacionadas | 4.10 | 446,152 | 804,084 |
| Otros pasivos no financieros | 4.14 | 599,697 | 570,689 |
| Impuesto diferido | 4.15 | 177,695 | 177,695 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 2,212,039 | 2,570,756 |
| TOTAL PASIVO | | 5,894,190 | 5,832,212 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | | 190,000 | 190,000 |
| Resultados del ejercicio | - | 1,355,623 | 40,332 |
| Resultados acumulados | - | 1,022,337 | 1,062,669 |
| Superávit por revaluaciones | | 1,599,252 | 1,599,252 |
| TOTAL PATRIMONIO | 4.16 | - | - |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 5,305,482 | 6,599,127 |


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. - EN REORGANIZACION
ESTADO DE RESULTADO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en miles de pesos colombianos)

| | NOTAS | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Ingresos por actividades ordinarias | 4.17 | 3,669,020 | 5,622,283 |
| Costo de ventas | 4.18 | 3,261,207 | 3,381,389 |
| UTILIDAD BRUTA | | 407,813 | 2,240,894 |
| GASTOS OPERACIONALES | | 1,438,932 | 1,673,660 |
| Administración | 4.19 | 518,341 | 552,365 |
| Ventas | 4.20 | 920,591 | 1,121,295 |
| UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL | | 1,031,119 | 567,234 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 29,382 | 49,470 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 353,886 | 544,020 |
| GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS | | 1,355,623 | 72,684 |
| GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA | | - | 32,352 |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA | | 1,355,623 | 40,332 |


LUIS EDUARDO TORRES LAYTON
Representante Legal


JEANETTE 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. - EN REORGANIZACION
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en pesos colombianos)

| | Capital Social | Resultado acumulados | Resultado del ejercicio | Superávit por revaluaciones | Total |
|-------------------------------------|----------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------|
| Saldo al 31 de dic. 2020 | 190,000 | (619,161) | (443,508) | 1,172,885 | 300,216 |
| Movimiento 2021 | | | | | - |
| Impuesto diferido | - | - | - | 426,367 | 426,367 |
| Resultados de ejercicios anteriores | - | (443,508) | 443,508 | - | - |
| Superávit por revaluaciones | - | - | - | - | - |
| Pérdida del ejercicio | - | - | 40,332 | - | 40,332 |
| Saldo al 31 dic. 2021 | 190,000 - | 1,062,669 | 40,332 | 1,599,252 | 766,915 |
| Movimiento 2022 | | | | | |
| Impuesto diferido | - | - | - | - | - |
| Resultados de ejercicios anteriores | - | 40,332 | (40,332) | - | - |
| Superávit por revaluaciones | - | - | - | - | - |
| utilidades ejercicio | - | - | (1,355,623) | - | (1,355,623) |
| Saldo al 31 dic. 2022 | 190,000 - | 1,022,337 - | 1,355,623 | 1,599,252 - | 588,708 |


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. - EN REORGANIZACION
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresados en pesos colombianos)

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-----------------|
| FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LA OPERACIÓN. | | |
| Resultado del Ejercicio | -1,355,623 | 40,333 |
| Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo | | |
| Depreciación | 160,014 | 159,331 |
| Impuesto de Renta | 0 | 32,352 |
| Deterioro de cartera | 7,446 | 10,011 |
| Amortizacion diferidos | 0 | 11,642 |
| Subtotal Efectivo Generado por la Operación | -1,188,163 | 253,669 |
| CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONALES | | |
| Deudores comerciales | 560,757 | -785,475 |
| Cuentas por cobrar partes relacionadas | -5,649 | -52,627 |
| Otras cuentas por cobrar | -24,242 | -30,729 |
| Activos por impuestos | 21,808 | -19,568 |
| Inventarios | 545,349 | 196,123 |
| Diferidos | 0 | 5,981 |
| Cuentas comerciales por pagar | 30,596 | 6,584 |
| Pasivos por impuestos | 374,336 | 584,930 |
| Pasivos de Obligaciones Laborales | 22,847 | 53,090 |
| Otros Pasivos | 82,277 | -570,645 |
| TOTALEFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN. | 419,916 | -358,667 |
| EFFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 0 | -15,182 |
| TOTALEFECTIVO USADO EN INVERSIÓN. | 0 | -15,182 |
| FLUJO DE CAJA LIBRE | 419,916 | -373,849 |
| EFFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Otros pasivos no financieros | 29,937 | 355,118 |
| Obligaciones Financieras | -30,600 | -194,781 |
| Partes relacionadas | -447,420 | 351,890 |
| TOTALEFECTIVO PROVISTO POR FINANCIACIÓN. | -448,083 | 512,227 |
| VARIACIÓN DEL EFECTIVO | -28,167 | 138,378 |
| Efectivo Neto al Inicio del Período | 176,903 | 38,525 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO | 148,736 | 176,903 |
| Saldo en caja y bancos | 148,736 | 176,903 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO | 148,736 | 176,903 |


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

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Caja | 8,090 | 9,798 |
| Efectivo restringido | 89,374 | 155,908 |
| Cuentas corrientes | 9,304 | 5,334 |
| Cuentas de ahorros | 841 | 841 |
| Datafono Bolt | 40,508 | 4,968 |
| Mercadopago | 48 | 0 |
| Daviplata | 571 | 54 |
| TOTAL | \$ 148,736 | \$ 176,903 |

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 \$89.374 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>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|-------------------|---------------------|
| Clientes | 353,223 | 934,989 |
| Cuentas de difícil cobro | 24,939 | 25,028 |
| Avances y anticipos | 88,048 | 67,880 |
| Incapacidades EPS y ARL | 9,719 | 4,788 |
| Depósitos para contratos | 0 | 4,000 |
| Deterioro de cartera | -28,932 | -21,486 |
| TOTAL | \$ 446,997 | \$ 1,015,199 |

El saldo de la cuenta deudores comerciales y otras cuentas por cobrar equivale al 22.85% del activo corriente, (Año 2021 32.86%). La disminución en esta cuenta obedece a un trabajo juicioso en el manejo y recuperación de la cartera.

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 2022 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 Difícil 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

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| A proveedores | 64,488 | 9,718 |
| A contratistas | 23,560 | 26,162 |
| Otros | 0 | 32,000 |
| TOTAL | \$ 88,048 | \$ 67,880 |

4.3 CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| William Dario Torres Layton | 76,797 | 71,147 |
| TOTAL | 76,797 | 71,147 |

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>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 19,745 | 28,925 |
| Deudores varios | 71,924 | 38,501 |
| <i>TOTAL</i> | <i>\$ 91,669</i> | <i>\$ 67,426</i> |

La partida más relevante de este rubro corresponde a Cuentas por cobrar a particulares por valor de \$52.434., adicionalmente a un valor de \$5.174 de una mercancía faltante y un saldo a favor en la última importación, un mayor valor descontado por parte del Banco de Bogotá que está en reclamación por \$791 y un préstamo realizado a Eduard Torres por valor de \$13.525

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 2022 y de acuerdo a la normatividad vigente.

4.6 INVENTARIOS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| materias primas | 243,134 | 415,953 |
| Productos en proceso | 33,933 | 36,002 |
| Productos terminados | 686,513 | 1,127,203 |
| Mcias no fabricadas por la empresa | 156,087 | 96,662 |
| Materiales y repuestos | 344 | 344 |
| Herramientas | 13,923 | 3,118 |
| <i>TOTAL</i> | <i>\$ 1,133,934</i> | <i>\$ 1,679,282</i> |

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 | 1,692,880 | 1,259,680 | 1,131,952 | 7,528 | 47,992 | 201,769 | 4,341,801 |
| Depreciación Acumulada | 0 | -64,687 | -651,196 | -3,338 | -30,688 | -82,481 | -832,390 |
| Saldo al 31 dic. 2021 | 1,692,880 | 1,194,993 | 480,756 | 4,190 | 17,304 | 119,288 | 3,509,411 |
| Movimiento 2022 | | | | | | | |
| Compra de activos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Revaluación Activos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Depreciación | 0 | -21,562 | -112,957 | -1,051 | -6,092 | -18,352 | -160,014 |
| Total Movimiento 2022 | 0 | -21,562 | -112,957 | -1,051 | -6,092 | -18,352 | -160,014 |
| Saldo al 31 dic. 2022 | | | | | | | |
| Valor Activos fijos | 1,692,880 | 1,259,680 | 1,131,952 | 7,528 | 47,992 | 201,769 | 4,341,801 |
| Depreciación Acumulada | 0 | -86,249 | -764,153 | -4,389 | -36,780 | -100,833 | -992,404 |
| Total saldo al 31 dic. 2022 | 1,692,880 | 1,173,431 | 367,799 | 3,139 | 11,212 | 100,936 | 3,349,397 |

Durante este período no hubo compras, ni movimientos, ni cambios significativos en esta cuenta durante el período.

4.8 OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

| | VALOR CREDITO | PLAZO | TASA % | 2022 | CORRIENTES | NO CTES |
|-----------------------------|---------------|-------|----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Crédito Banco de Bogota | 130,000 | 36 | 26.21 | 65,096 | 43,558 | 21538 |
| Crédito Banco Scotiabank | 150,000 | 36 | 12.84 | 70,826 | 49,578 | 21,248 |
| Crédito Arco Bancoldex | 1,100,000 | 120 | DTF+8,36 | 1,008,333 | 110,001 | 898,332 |
| Crédito Bancolombia | 92,700 | 36 | 20.09 | 20,897 | 20,897 | 0 |
| Crédito ABL Capital 1 | 232,000 | 24 | 16.08 | 142,992 | 115,838 | 27,154 |
| Crédito Sempli | 80,000 | 24 | 21.56 | 57,525 | 37,302 | 20,223 |
| TC Bancolombia | 5,911 | | | 12,579 | 12,579 | 0 |
| TC Banco de Bogotá | | | | 3,429 | 3,429 | |
| Cheques girados no cobrados | | | | 13,205 | 13,205 | |
| TOTAL | | | | \$ 1,394,882 | \$ 406,387 | \$ 988,495 |

| | VALOR CREDITO | PLAZO | TASA % | 2021 | CORRIENTES | NO CTES |
|--------------------------------------|------------------|-------|----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Crédito Banco de Bogota | 130,000 | 36 | 26.21 | 65,096 | 43,558 | 21,538 |
| Crédito Banco Scotiabank | 150,000 | 36 | 12.84 | 72,663 | 48,944 | 23,719 |
| Crédito Arco Bancoldex | 1,100,000 | 120 | DTF+8,36 | 1,008,333 | 110,001 | 898,332 |
| Crédito Bancolombia | 92,700 | 36 | 20.09 | 20,897 | 20,897 | 0 |
| Crédito ABL Capital 1 | 232,000 | 24 | 16.08 | 170,314 | 115,838 | 54,476 |
| Crédito Semplici | 80,000 | 24 | 21.56 | 57,525 | 37,302 | 20,223 |
| TC Bancolombia | 5,911 | | | 13,498 | 13,498 | 0 |
| TC Banco de Bogotá | | | | 3,895 | 3,895 | |
| Banco Scotiabank - Int. Sobregiro | | | | 56 | 56 | |
| Cheques girados no cobrados | | | | 13,205 | 13,205 | |
| TOTAL | | | | \$ 1,425,482 | \$ 407,194 | \$ 1,018,288 |

Como se refleja en la tabla anterior, durante el año 2022 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 afectó 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.

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.

De acuerdo a lo anterior la sociedad comenzó a trabajar en lograr ese objetivo, logrando el día 26 de abril de 2022 mediante oficio expedido por la Superintendencia de Sociedades y bajo el proceso No. 2022-INS-32 CRISTALES TEMPLADOS LA TORRE SAS, ser admitida al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006.

4.9 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores | 279,056 | 449,652 |
| Costos y Gastos por Pagar | 634,739 | 433,547 |
| TOTAL | \$ 913,795 | \$ 883,199 |

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 2022 este rubro representa el 24.82% del pasivo corriente, (2021 – 27.08%).

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.

De acuerdo a lo anterior la sociedad comenzó a trabajar en lograr ese objetivo, logrando el día 26 de abril de 2022 mediante oficio expedido por la Superintendencia de Sociedades y bajo el proceso No. 2022-INS-32 CRISTALES TEMPLADOS LA TORRE SAS, ser admitida al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006.

4.9.1 PASIVO CONTINGENTE

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

| | VALOR CHEQUES EN GARANTIA |
|----------------------------|--|
| TK ANDINA LTDA | 33.205 |
| ALEX YESID MORALES BARRETO | 110.000 |
| ANDRES FLOREZ ROZO | 65.000 |
| TOTAL | \$ 208.205 |

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.

4.10 CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

| | 2022 | Pasivo corriente | Pasivo no corriente |
|----------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Eugenia Correa Gomez | 451,506 | 90,301 | 361,205 |
| Luis Eduardo Torres Layton | 106,184 | 21,237 | 84,947 |
| TOTAL | \$ 557,690 | \$ 111,538 | \$ 446,152 |

| | 2021 | Pasivo corriente | Pasivo no corriente |
|----------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Eugenia Correa Gomez | 541,070 | 108,214 | 432,856 |
| Luis Eduardo Torres Layton | 464,035 | 92,807 | 371,228 |
| TOTAL | \$ 1,005,105 | \$ 201,021 | \$ 804,084 |

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 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.

3. 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.

De acuerdo a lo anterior la sociedad comenzó a trabajar en lograr ese objetivo, logrando el día 26 de abril de 2022 mediante oficio expedido por la Superintendencia de Sociedades y bajo el proceso No. 2022-INS-32 CRISTALES TEMPLADOS LA TORRE SAS, ser admitida al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006.

4.11 PASIVOS POR IMPUESTOS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| IMPUESTO CORRIENTE - IMPUESTO DE RENTA | 55,538 | 60,938 |
| Impuesto de renta y complementarios | 55,538 | 60,938 |
| IMPUESTO CORRIENTE DISTINTOS DEL IMPUESTO DE RENTA | 1,719,062 | 1,339,326 |
| Impuesto al valor agregado IVA | 1,191,074 | 959,334 |
| Retención en la fuente | 527,988 | 379,992 |
| Retención en la fuente por renta | 268,561 | 203,701 |
| Impuesto de industria y comercio | 190,863 | 105,919 |
| Impuesto a la propiedad raíz | 27,162 | 27,162 |
| Impuestos de vehículos | 1,111 | 1,667 |
| Retención de industria y comercio | 40,291 | 41,543 |
| <u>TOTAL</u> | <u>\$ 1,774,600</u> | <u>\$ 1,400,264</u> |

Los impuestos fueron liquidados a las tasas impositivas aprobadas por la Legislación Tributaria Nacional para el año gravable 2022.

Los períodos adeudados son:

IMPUESTOS DISTRITALES GIRARDOT

| IMPUESTO | PERIODO | VLR IMPTO |
|----------|--------------|--------------|
| ICA | 2021-01 | 1,350 |
| | TOTAL | 1,350 |

| IMPUESTO | PERIODO | VLR IMPTO |
|----------|--------------|------------|
| RTE ICA | 2021-12 | 140 |
| RTE ICA | 2022-12 | 14 |
| | TOTAL | 154 |

IMPUESTOS DISTRITALES BOGOTA

| IMPUESTO | PERIODO | VLR IMPTO |
|----------|--------------|----------------|
| ICA | 2019-04 | 17,061 |
| ICA | 2019-05 | 11,329 |
| ICA | 2019-06 | 10,001 |
| ICA | 2020-01 | 12,576 |
| ICA | 2020-02 | 2,106 |
| ICA | 2020-03 | 3,139 |
| ICA | 2020-04 | 5,514 |
| ICA | 2020-05 | 5,697 |
| ICA | 2020-06 | 23,105 |
| ICA | 2021-01 | 3,300 |
| ICA | 2021-02 | 6,210 |
| ICA | 2021-03 | 10,729 |
| ICA | 2021-04 | 7,652 |
| ICA | 2021-05 | 6,364 |
| ICA | 2021-06 | 15,753 |
| ICA | 2022-01 | 4,005 |
| ICA | 2022-02 | 6,190 |
| ICA | 2022-03 | 9,851 |
| ICA | 2022-04 | 10,279 |
| ICA | 2022-05 | 8,406 |
| ICA | 2022-06 | 10,246 |
| | TOTAL | 189,513 |

| IMPUESTO | PERIODO | VLR IMPTO |
|----------|--------------|---------------|
| RTE ICA | 2019-04 | 6,030 |
| RTE ICA | 2019-05 | 4,974 |
| RTE ICA | 2019-06 | 6,446 |
| RTE ICA | 2020-01 | 6,127 |
| RTE ICA | 2022-01 | 2,323 |
| RTE ICA | 2022-02 | 5,163 |
| RTE ICA | 2022-03 | 2,266 |
| RTE ICA | 2022-04 | 1,763 |
| RTE ICA | 2022-05 | 2,298 |
| RTE ICA | 2022-06 | 2,747 |
| | TOTAL | 40,137 |

IMPUESTOS NACIONALES

| IMPUESTO | PERIODO | VLR IMPTO |
|------------|--------------|----------------|
| RTE FUENTE | 2019-09 | 8,196 |
| RTE FUENTE | 2019-10 | 6,968 |
| RTE FUENTE | 2019-11 | 7,147 |
| RTE FUENTE | 2019-12 | 9,696 |
| RTE FUENTE | 2020-01 | 7,660 |
| RTE FUENTE | 2020-02 | 10,168 |
| RTE FUENTE | 2020-03 | 3,495 |
| RTE FUENTE | 2020-04 | 2,110 |
| RTE FUENTE | 2020-05 | 2,422 |
| RTE FUENTE | 2020-06 | 2,936 |
| RTE FUENTE | 2020-07 | 9,685 |
| RTE FUENTE | 2020-08 | 5,072 |
| RTE FUENTE | 2020-09 | 5,897 |
| RTE FUENTE | 2020-10 | 6,061 |
| RTE FUENTE | 2020-11 | 4,946 |
| RTE FUENTE | 2020-12 | 9,015 |
| RTE FUENTE | 2021-01 | 5,532 |
| RTE FUENTE | 2021-02 | 7,340 |
| RTE FUENTE | 2021-03 | 8,161 |
| RTE FUENTE | 2021-04 | 6,673 |
| RTE FUENTE | 2021-05 | 10,853 |
| RTE FUENTE | 2021-06 | 7,185 |
| RTE FUENTE | 2021-07 | 6,499 |
| RTE FUENTE | 2021-08 | 7,484 |
| RTE FUENTE | 2021-09 | 7,799 |
| RTE FUENTE | 2021-10 | 7,067 |
| RTE FUENTE | 2021-11 | 9,499 |
| RTE FUENTE | 2021-12 | 18,134 |
| RTE FUENTE | 2022-01 | 6,514 |
| RTE FUENTE | 2022-02 | 5,658 |
| RTE FUENTE | 2022-03 | 7,497 |
| RTE FUENTE | 2022-04 | 7,456 |
| RTE FUENTE | 2022-05 | 4,039 |
| RTE FUENTE | 2022-06 | 3,360 |
| RTE FUENTE | 2022-07 | 4,315 |
| RTE FUENTE | 2022-08 | 3,324 |
| RTE FUENTE | 2022-09 | 4,155 |
| RTE FUENTE | 2022-10 | 4,594 |
| RTE FUENTE | 2022-11 | 5,349 |
| RTE FUENTE | 2022-12 | 8,600 |
| | TOTAL | 268,561 |

| IMPUESTO | PERIODO | VLR IMPTO |
|----------|--------------|------------------|
| IVA | 2019-01 | 118,228 |
| IVA | 2019-03 | 138,718 |
| IVA | 2019-04 | 142,765 |
| IVA | 2019-05 | 157,171 |
| IVA | 2019-06 | 46,222 |
| IVA | 2020-3 | 17,420 |
| IVA | 2020-6 | 125,745 |
| IVA | 2021-01 | 97,364 |
| IVA | 2021-02 | 611 |
| IVA | 2022-01 | 25,819 |
| IVA | 2022-02 | 22,568 |
| IVA | 2022-03 | 45,057 |
| IVA | 2022-04 | 64,008 |
| IVA | 2022-05 | 81,591 |
| IVA | 2022-06 | 107,787 |
| | TOTAL | 1,191,074 |

| IMPUESTO | PERIODO | VLR IMPTO |
|----------|--------------|---------------|
| RENTA | 2019 | 23,081 |
| RENTA | 2020 | 16,642 |
| RENTA | 2021 | 15,815 |
| | TOTAL | 55,538 |

4.12 PASIVOS LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES | 200,107 | 117,440 |
| Salarios | 52,789 | 5,998 |
| Cesantías | 103,481 | 62,249 |
| Intereses sobre cesantías | 7,031 | 6,705 |
| Vacaciones | 33,830 | 39,583 |
| Otras | 2,976 | 2,905 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA | 8,649.00 | 68,469.00 |
| promotoras de salud- EPS | 961 | 15,632 |
| Administradoras de riesgos ARL | 640 | 10,210 |
| Caja de compensación | 846 | 9,620 |
| Aportes fondos de pensiones | 6,202 | 33,007 |
| <u>TOTAL</u> | <u>\$ 208,756</u> | <u>\$ 185,909</u> |

Al 31 de diciembre de 2022, la compañía contaba con una nómina de 39 (2021 - 46) 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.

4.13 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 2021 el saldo de esta cuenta era de \$ 182.296, para el 31 de diciembre de 2022 el saldo de esta cuenta es de \$ 264.573, los cuales deberán ser facturados al inicio del 2023.

4.14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

| | % | 2022 | CORRIENTES | NO CTES |
|--------------------------------|------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Jesús Emilton Chamorro | 5.0 | 82,728 | 0 | 82,728 |
| Misael Leonardo Rojas | 42.6 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| Hugo Reyes Amaya | 22.1 | 76,258 | 0 | 76,258 |
| Arturo Niño | 44.2 | 269,874 | 0 | 269,874 |
| Alex Yesid Morales | 3.0 | 65,000 | | 65,000 |
| Edward Alexander Torres Correa | 21.0 | 8,339 | 2,502 | 5,837 |
| TOTAL | | \$ 602,199 | \$ 2,502 | \$ 599,697 |

| | % | 2021 | CORRIENTES | NO CTES |
|--------------------------------|------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Jesús Emilton Chamorro | 5.0 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| Misael Leonardo Rojas | 42.6 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| Hugo Reyes Amaya | 22.1 | 97,144 | 0 | 97,144 |
| Arturo Niño | 44.2 | 269,874 | 0 | 269,874 |
| Edward Alexander Torres Correa | 21.0 | 5,244 | 1,573 | 3,671 |
| TOTAL | | \$ 572,262 | \$ 1,573 | \$ 570,689 |

Como se refleja en la tabla anterior, durante el año 2022 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.

De acuerdo a lo anterior la sociedad comenzó a trabajar en lograr ese objetivo, logrando el día 26 de abril de 2022 mediante oficio expedido por la Superintendencia de Sociedades y bajo el proceso No. 2022-INS-32 CRISTALES TEMPLADOS LA TORRE SAS, ser admitida al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006.

4.14.1 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 |
| MISAELE LEONARDO ROJAS | 100.000 |
| TOTAL | \$ 1.006.750 |

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.

4.15 IMPUESTO DIFERIDO

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

| | CONTABLE | FISCAL |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Construcciones y edificaciones | \$ 2.952.560 | \$1.175.613 |
| | DEDUCIBLE | IMPONIBLE |
| Diferencia temporaria | | \$ 1.776.947 |
| | ACTIVO | PASIVO |
| Impuesto diferido 10% | | \$ 177.695 |

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.

4.16 PATRIMONIO

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Capital social | 190,000 | 190,000 |
| Resultados del ejercicio | -1,355,623 | 40,333 |
| Resultados acumulados | -1,022,337 | -1,062,669 |
| Superávit por revaluaciones | 1,599,252 | 1,599,252 |
| TOTAL PATRIMONIO | -\$ 588,708 | \$ 766,916 |

4.16.1 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.

4.16.2 Superávit por revaluaciones

En el mes de diciembre de 2021 se realizó el último 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.

| | 2020 | Variación | 2021 |
|-------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| 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 |
| TOTAL | \$ 1.172.885.037 | \$ 0 | \$ 1.599.252.186 |

4.17 INGRESOS OPERACIONALES

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ingresos por ventas | 4,376,276 | 5,686,259 |
| Devoluciones y descuentos en ventas | -707,256 | -63,976 |
| TOTAL | \$ 3,669,020 | \$ 5,622,283 |

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 2021 los ingresos presentaron una disminución del 34.74% en el 2022.

4.18 COSTO DE VENTAS

| | 2022 | 2021 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Materia prima | 2,223,933 | 2,179,629 |
| Mano de obra | 393,103 | 493,596 |
| Otros materiales | 122,481 | 183,822 |
| Servicios | 338,966 | 322,076 |
| Arrendamientos | 65,165 | 65,934 |
| Depreciación | 112,957 | 125,576 |
| Mantenimiento | 4,602 | 5,032 |
| Otros costos | 0 | 5,724 |
| Seguros | 0 | 0 |
| TOTAL | \$ 3,261,207.00 | \$ 3,381,389.00 |

Los costos de ventas tuvieron una disminución del 3.55% en comparación con el año inmediatamente anterior, Los rubros más representativos en el 2022, con relación al total de los costos son: materia prima que representan el 68.19% (2021 – 65.62%), personal con un 12.05% (2021 – 13.42%) y Servicios con 10.39% (2021 – 9.52%).

4.19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos de personal | 293,159 | 352,051 |
| Honorarios | 99,390 | 60,913 |
| Impuestos | 4,774 | 11,691 |
| Arrendamientos | 24,847 | 19,437 |
| Seguros | 0 | 0 |
| Servicios | 40,366 | 43,160 |
| Gastos legales | 3,806 | 2,285 |
| Mantenimiento y reparaciones | 2,335 | 2,549 |
| Adecuaciones | 4,949 | 6,628 |
| Gastos de viaje | 279 | 0 |
| Depreciaciones | 28,705 | 28,765 |
| Amortizaciones | 0 | 11,642 |
| Diversos | 15,731 | 13,244 |
| TOTAL | \$ 518,341 | \$ 552,365 |

Durante el año 2022 los gastos administrativos presentaron una disminución del 6.16% con relación al año 2021.

Los rubros más representativos en el 2021, con relación al total de los gastos administrativos son: personal que representan el 56.56% (2021 – 63.74%), honorarios con un 19.17% (2021 – 11.03%) y servicios 7.79% (2021 – 7.81%); disminuyeron gastos como Impuestos 0.92% (2021 – 2.12%), Adecuaciones con 0.95% (2021 – 1.20%) y Mantenimiento y reparaciones con un 0.45% (2021 – 0.46%).

4.20 GASTOS DE VENTAS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Gastos de personal | 367,157 | 376,794 |
| Honorarios | 17,352 | 11,545 |
| Impuestos | 43,992 | 61,585 |
| Arrendamientos | 165,097 | 282,745 |
| Seguros | 3,541 | 2,473 |
| Servicios | 193,559 | 258,607 |
| Mantenimiento y reparaciones | 32,668 | 17,417 |
| Gastos de Viaje | 17,546 | 9,255 |
| Depreciaciones | 18,352 | 18,352 |
| Descuentos | 5,534 | 1,185 |
| Diversos | 48,347 | 71,327 |
| Provisiones | 7,446 | 10,010 |
| TOTAL | 920,591 | 1,121,295 |

Durante el año 2022 los gastos de ventas presentaron una disminución de un 17.90% con relación al año 2021.

Los rubros más representativos en el 2022 con relación al total de los gastos de ventas son: de personal que representan el 39.88% (2021 – 33.60%), arrendamientos 17.93% (2021 – 25.22%) y servicios con un 21.03% (2021 – 23.06%).

4.21 INGRESOS NO OPERACIONALES

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Otra ventas (Materia Prima) | 0 | 4,829 |
| Financieros | 10 | 360 |
| Impuesto diferido | 1,703 | 1,502 |
| Recuperación de costos y gastos | 191 | 303 |
| Indemnizaciones | 0 | 2,433 |
| Diversos | 27,478 | 40,043 |
| TOTAL INGRESOS | \$ 29,382 | \$ 49,470 |

Los ingresos no operacionales tuvieron una disminución del 40.615% con relación al año 2021, 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 2021.

4.22 GASTOS NO OPERACIONALES

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Financieros | 256,634 | 504,216 |
| Gastos extraordinarios | 59,420 | 31,741 |
| Gastos diversos | 37,832 | 8,063 |
| TOTAL | \$ 353,886 | \$ 544,020 |

Los gastos no operacionales presentaron una disminución del 34.95% con relación al año 2021, la partida más relevante son los gastos financieros los cuales representan el 72.52% de la utilidad bruta.

El día 26 de abril de 2022 mediante oficio expedido por la Superintendencia de Sociedades y bajo el proceso No. 2022-INS-32 CRISTALES TEMPLADOS LA TORRE SAS, fue admitida al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006.

Al cierre del presente ejercicio aún no han sido firmados los acuerdos de pago con los acreedores. Por lo tanto, nos encontramos a la espera de la firma de estos con el fin de identificar si hay lugar al reconocimiento de una provisión por gastos adicionales relacionados con intereses o con un mayor valor a pagar de las deudas en negociación.

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 – EN REORGANIZACION**