

# **ALIMENTOS BENAL S A S**

**NIT. 900.858.868-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 22 DE OCTUBRE DE 2020**

## **NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

ALIMENTOS BENAL SAS, es una sociedad por acciones simplificadas de carácter permanente y de nacionalidad colombiana, constituida el 01 de Junio de 2.015, con una duración indefinida y Personería Jurídica reconocida por la Cámara de Comercio de Bogotá mediante inscripción N. 01944465 del libro IX. Su domicilio principal es la ciudad de Bogotá.

El objeto social: La sociedad podrá, entre otras, desarrollar las siguientes actividades principales: a). Producción y comercialización de comida, b). prestación del servicio de restaurante y cafetería, c). compra, producción y comercialización, en sitio, de bebidas espirituosas y no alcohólicas, incluyendo sin limitar jugos, néctares, leches, refrescos, gaseosas, cervezas, tequilas, aguardientes, whiskies, etc.

Por Acta No. 2 de la Asamblea de Accionistas del 03 de octubre de 2018, Inscrita el 7 de Diciembre de 2018 bajo el número 02402395 del Libro IX, se llevó a cabo el proceso de fusión de la Sociedad Alimentos Benal S.A.S (Absorbente) y las sociedades PILAU INVERSIONES SAS y LA VECINDAD DE CHARLIE SAS (Absorbidas), estas últimas se disuelven sin liquidarse transfiriendo la totalidad de su patrimonio a la absorbente.

Los accionistas de Alimentos Benal SAS, La Vecindad de Charlie SAS y Pilau Inversiones SAS decidieron integrar estas compañías en atención al actual modelo de gestión con el objetivo de alcanzar las mayores eficiencias administrativas, operativas, jurídicas, financieras y tecnológicas, así como la consolidación en el posicionamiento dentro de los mercados en que operan las sociedades participantes.

Condiciones administrativas y financieras de la fusión:

- En virtud de la Fusión, la Sociedad Absorbente quedo como propietaria y titular de la totalidad de los activos que en su momento poseían las Sociedades Absorbidas, entendiéndose que el acta de Fusión, de conformidad con la ley colombiana, es el título traslativo de dominio de dichos bienes.

- Igualmente, por virtud de la Fusión, la Sociedad Absorbente asumió el pago de los pasivos y el cumplimiento de las obligaciones de las Sociedades Absorbidas. La determinación final de los activos y pasivos que fueron transferidos por cada Sociedad, se obtuvo mediante la aplicación a los estados financieros con corte a 31 de Agosto de 2018, antes del perfeccionamiento de la Fusión.

- La Sociedad Absorbente asumió las obligaciones que en virtud del contrato o contratos respectivos se radicaron en cabeza de las Sociedades Absorbidas frente a sus trabajadores y, por tanto, la primera se hizo responsable del pago de cualquier suma originada en dichas relaciones laborales, bien sea a título de salarios, prestaciones sociales o cualquier otro derecho de carácter laboral e incluso aportes parafiscales.

- La Sociedad Absorbente asumió, por virtud de la Fusión, los impuestos y contingencias fiscales que a la fecha del perfeccionamiento de la operación existieran a cargo de las Sociedades Absorbidas o que incluso surjan con posterioridad.

- Los estados financieros de fusión de las Sociedades, debidamente auditados, son aquellos con corte a treinta y uno (31) de Agosto de dos mil dieciocho (2018). Con base en ellos se elaboró el proyecto de balance consolidado de Fusión, con corte a la misma fecha, y se han realizado los cálculos para la determinación de la prima por fusión.

## **NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales definidas por las entidades vigilancia y control.

Los activos y pasivos se clasifican según su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto, se entiende como activos y pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

## **NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

### **3.1. Transacciones en moneda extranjera**

#### **3.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la sociedad ('la moneda funcional'), Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

#### **3.1.2. Transacciones y saldos**

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones, Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del periodo para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

#### **3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos en cuenta corriente y de ahorros, así como depósitos a la vista. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

El efectivo y equivalentes de efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

#### **3.3. Instrumentos financieros**

La sociedad reconocerá un activo o pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo o pasivo financiero, se reconocerá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se midan al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Los instrumentos financieros básicos se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, se consideran instrumentos financieros básicos las cuentas, pagares y préstamos por cobrar y por pagar, certificados de depósito a término, inversiones con participación inferior al 10% en su patrimonio. La sociedad ha definido como transacción de financiación cuando el plazo se aplaza más allá de 365 días calendario, y la tasa de interés en caso de no conocerse ni de poder ser calculada una TIR, será del 5% efectivo anual.

##### **3.3.1. Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar a trabajadores no tienen intereses y se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo es mayor al definido como una transacción de financiación, estas se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce una pérdida por deterioro de valor en resultados.

### **3.3.2.Obligaciones Financieras - Pasivos financieros**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción, posteriormente se mide a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los gastos por intereses bancarios se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se presentan en resultados como gastos financieros.

### **3.3.3.Cuentas por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos por la sociedad de los proveedores o terceros en el curso ordinario de los negocios.

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **3.4.Inventarios**

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio o en el proceso de producción con vistas a esa venta, o aquellos en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios. Los inventarios en tránsito se reconocen cuando se han recibido los riesgos y beneficios sustanciales del activo. La sociedad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Los inventarios se evaluarán a la fecha de presentación de los estados financieros de cierre para determinar el deterioro de valor a la fecha de reporte, reconociendo las posibles pérdidas en el resultado como mayor valor del costo de ventas.

### **3.5.Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada. Comprenden los relacionados con maquinaria y equipo de restaurante, equipo de oficina y cómputo y comunicación.

Los terrenos no se deprecian, la depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Edificios - 80 años  
Maquinaria y equipo - 10 años  
Equipo de Oficina - 10 años  
Equipo de cómputo y comunicación - 3 años  
Vehículos - 10 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan anualmente, y se da tratamiento como un cambio en estimación contable.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado, dando lugar a registrar un deterioro. En caso contrario no se efectuará registro alguno.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos.

### **3.6.Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

### **3.7. Beneficio a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

Los tipos de beneficios a empleados comprenden:

Beneficios de corto plazo: Son reconocidos como gastos a medida que el servicio se provee. Las obligaciones se ajustan al final del ejercicio, con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

La sociedad no tiene dentro de su política pagos basados en acciones a sus empleados.

### **3.8. Capital emitido**

Las acciones comunes se clasifican como patrimonio.

### **3.9. Reconocimiento de ingreso**

#### **3.9.1. Ingresos por prestación de servicios**

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida por la prestación del servicio de restaurante o por la venta de bienes en el desarrollo normal de las actividades de la sociedad, El valor razonable de la contraprestación recibida, tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de venta que sean practicados por la sociedad.

La sociedad reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la sociedad, el grado de terminación y los costos incurridos en la transacción y puedan ser medidos con

#### **3.9.2. Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo,

### **3.10. Impuesto sobre la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto sobre la renta para el periodo comprende impuestos diferidos y corrientes, El impuesto se reconoce en el estado de resultados, a menos que un cambio atribuible a un elemento de ingresos o gastos, reconocido como otros resultados integrales, también se reconozca directamente en otros resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de la situación financiera. Así mismo, el impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias promulgadas y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos corrientes activos y pasivos se compensan cuando existe un derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

### **3.11. Arrendamientos**

Se clasifican como arriendos operativos los arriendos en los cuales, sustancialmente, el arrendador retiene todos los riesgos y beneficios de propiedad, Los pagos hechos bajo arrendamientos operativos (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados en línea recta durante el periodo del arrendamiento.

#### **NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Con fecha de corte el efectivo y equivalentes no presenta restricción alguna. El saldo de este rubro comprende:

<b>Disponible</b>	<b><u>22 de Octubre 2020</u></b>
Caja General	44.191.278
Cajas Menores	2.200.000
Bases de Caja Menor	1.506.500
<b>Subtotal</b>	<b><u>47.897.778</u></b>
<b>Cuentas Bancarias</b>	<b><u>22 de Octubre 2020</u></b>
Cuentas Corrientes	6.857.356
Cuentas de Ahorro	1.407.301.293
Fondo de Inversión	-
<b>Subtotal</b>	<b><u>1.414.158.649</u></b>
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b><u><u>1.462.056.427</u></u></b>

#### **NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES**

El saldo por cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar comprende:

	<b><u>22 de Octubre 2020</u></b>
Cientes (1)	155.612
Cuentas Corrientes Comerciales (2)	96.169.902
Cuentas por Cobrar a Socios (3)	96.795.218
Anticipos y Avances (4)	355.007.270
Depósitos en Garantía (5)	248.269.240
Anticipos de Impuestos	75.458.842
Cuentas por Cobrar a Trabajadores (6)	12.348.079
Deudores Varios (7)	90.625
<b>Total Cientes</b>	<b><u><u>884.294.788</u></u></b>

Los deudores no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización.

(1) El saldo de las cuentas por cobrar a clientes corresponde a un pago con Bono Sodexo.

(2) Las cuentas por cobrar a compañías vinculadas por valor de \$107.316.279 están a cargo de la sociedad Grupo Pabé; el saldo a la fecha presenta un deterioro de \$11.146.377. Durante el año 2019 el cliente ha realizado abonos periódicos a la deuda.

(3) Las cuentas por cobrar a socios corresponden a anticipos de dividendos que no han sido decretados.

(4) Los anticipos de costos y gastos corresponden a compra de bienes y servicios relacionados con la operación. Dentro de los más representativos se detallan los siguientes:

Anticipos de costos y gastos

Nombre y/o Razón social	Valor
Romanos Arte Y Decoracion Sas	\$ 120.344.054
Ingenieria Gastronomica Sas	\$ 30.400.000
Designart Sas	\$ 26.950.000
Pardo Arquitectura Sas	\$ 26.405.000
Lrv Ingenieria Electrica Y Construcciones Sas	\$ 21.059.632
Electromecanismos Industriales Sas	\$ 20.481.049
Camoti S.A.S	\$ 12.443.770
Manuel Bejarano Audio Y Video S A S	\$ 10.764.200
Mas Estrategica S A S	\$ 8.650.000
Cardenas Lopez Thomas Smith	\$ 8.130.000
Berrio Zafra Francisco Augusto	\$ 7.738.318
Cuellar Rendon Maria Teresa	\$ 7.500.000
Torres Ortega Jose Abraham	\$ 6.500.000
Delgado Eugenio	\$ 6.170.000
Grupo Chespirito Sa De Cv	\$ 5.344.341
Vidrios Y Parasoles Dm Sas	\$ 5.200.000
Winterhalter Andina Sas	\$ 3.998.750
Otalora Pinilla Estefania	\$ 2.660.983
Quesos Deliciosos Jays	\$ 2.625.431
Sistemas De Informacion Empresarial Sa Siesa	\$ 2.513.909
Kuno Transformacion Digital & Marketing	\$ 2.421.741
G4S Technology Colombia Sa	\$ 2.100.000
Compania Institucional De Muebles De Acero	\$ 1.910.369
Greenpack Sas	\$ 1.323.875
Mu Team S.A.S	\$ 1.323.141
Menores A Un Millon (28 Terceros)	\$ 10.048.707
<b>Total</b>	<b>\$ 355.007.270</b>

Los depósitos corresponden a anticipos definidos contractualmente para futuras aperturas, que serán abonados a los primeros cánones de arriendo.

(5) Depositos futuras aperturas

Nombre y/o Razón social	Valor
Alianza Fiduciaria S.A.- Nuestro Bogotá	\$ 110.784.240
Avenida Colombia Managment SAS- Villa del Rio	\$ 54.815.000
Portales Urbanos S.A.- Plaza de las Américas	\$ 82.670.000
<b>Total</b>	<b>\$ 248.269.240</b>

(6) Las cuentas por cobrar a empleados son generadas por cobros de platos mal marchados y descuentos por diferencias en los inventarios y descuentos por medicina prepagada. Estos cobros son legalizados al mes siguiente a través de descuentos de nómina y no generan ningún tipo de interés.

Dentro de los deudores varios los más representativos son:

(7) Deudores varios

Nombre y/o Razón social	Valor	Concepto
Rappi Sas	\$ -	Pago de domicilios pendientes de consignar
Mercadopago Colombia Ltda	\$ -	Pago de domicilios pendientes de consignar
Inversiones Cmr S.A.S.	\$ -	pronto pago fact año 2019.
Otros Menores	\$ 90.625	
<b>Total</b>	<b>\$ 90.625</b>	

## **NOTA 6 - INVENTARIOS**

El saldo de los inventarios comprenden:

**22 de Octubre 2020**

Materias Primas	263.532.870
Mercancías no fabricadas por la empresa	32.681.489
Materiales, repuestos y accesorios	7.560.702
Suministros ( Empaques -menaje)	49.462.579
Activos de operación	450.881.338
<b>Total Inventario</b>	<b>804.118.977</b>

Los inventarios corresponden al saldo de los inventarios físicos, de acuerdo a la actualización por costo de ventas automático en la preparación de los alimentos en cada punto desde el sistema administrativo Siesa.

## **NOTA 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Las propiedades, planta y equipo que se relacionan con su correspondiente depreciación acumulada, son de plena propiedad de la empresa. Los activos adquiridos mediante Leasing se detallan en el anexo.

A 22 de octubre de 2020, comprendían:

**22 de Octubre 2020**

Anticipos Compras de Activos	90.000.000
Equipo de Oficina	801.145.381
Equipo de Computación y Comunicación	279.561.257
Equipo de Restaurantes	2.259.129.899
<b>Subtotal</b>	<b>3.429.836.537</b>
Depreciaciones acumuladas	(1.697.483.514)
<b>Subtotal</b>	<b>(1.697.483.514)</b>
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>1.732.353.023</b>

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

<b>COSTO</b>	<b>EQUIPO OFICINA</b>	<b>EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACIONES</b>	<b>EQUIPO DE RESTAURANTE</b>	<b>TOTAL</b>
1-ene-20	\$ 781.895.304	\$ 262.884.763	\$ 2.223.491.784	\$ 3.268.271.851
Adición	\$ 19.250.077	\$ 17.736.710	\$ 232.616.566	\$ 269.603.353
Retiros	\$ -	\$ 1.060.216	\$ 62.749.189	\$ 63.809.405
Anticipo para la compra de equipos de restaurante			\$ (44.229.262)	\$ (44.229.262)
Saldo al 31 de agosto de 2020	\$ 801.145.381	\$ 279.561.257	\$ 2.349.129.899	\$ 3.429.836.537

COSTO	EQUIPO OFICINA	EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACIONES	EQUIPO DE RESTAURANTE	TOTAL
1-ene-20	\$ 555.055.784	\$ 202.344.049	\$ 682.832.011	\$ 1.440.231.844
Depreciación del periodo	\$ 50.470.012	\$ 37.801.087	\$ 172.240.019	\$ 260.511.117
Retiros	\$ 859.649	\$ 1.060.216	\$ 1.339.582	\$ 3.259.447
Saldo al 31 de agosto de 2020	\$ <b>604.666.147</b>	\$ <b>239.084.920</b>	\$ <b>853.732.447</b>	\$ <b>1.697.483.514</b>
<b>Totales</b>	\$ <b>196.479.234</b>	\$ <b>40.476.337</b>	\$ <b>1.495.397.452</b>	\$ <b>1.732.353.023</b>

#### **NOTA 8 - INTANGIBLES**

El saldo de los intangibles comprende:

**22 de Octubre 2020**

Poliza seguros	-
Licencias	389.798
<b>Total Intangibles</b>	<b><u>389.798</u></b>

Las licencias corresponden a compra de Adobe y Creative Cloud, programas utilizados por el área de Diseño y Comunicaciones.

El periodo de amortización en el caso de las licencias es el periodo de vigencia, esto es de 12 meses.

#### **NOTA 9 - DIFERIDOS**

El saldo de los diferidos comprenden:

**22 de Octubre 2020**

Impuesto diferido	7.674.605
<b>Total Diferidos</b>	<b><u>7.674.605</u></b>

#### **Activo ( Diferencias temporarias deducibles)**

	Base contable	Base Fiscal	Diferencia temporaria
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 922.529.415	\$ 922.529.415	\$ -
Inventarios	\$ 854.775.917	\$ 854.775.917	\$ -
Propiedad , planta y equipo	\$ 1.828.040.015	\$ 1.796.875.851	\$ <b>31.164.164</b>
Pasivos estimados y provisiones	\$ 10.001.507	\$ 10.001.507	\$ -
Otros Activos	\$ 87.533.909	\$ 87.533.909	\$ -
<b>Saldo impuesto diferido activo</b>	\$ <b>3.702.880.763</b>	\$ <b>3.671.716.599</b>	\$ <b>31.164.164</b>
		Tasa 32%	\$ <b>9.972.532</b>



**Pasivo ( Diferencias temporarias deducibles)**

	<b>Base contable</b>	<b>Base Fiscal</b>	<b>Diferencia temporaria</b>
Cuentas comerciales por cobrar	\$ 539.852.620	\$ 547.033.643	\$ (7.181.023)
Pasivos financieros y cuentas por pagar	\$ 1.824.387.186	\$ 1.824.387.186	\$ -
Impuestos	\$ 435.253.811	\$ 435.253.811	\$ -
Beneficios empleados	\$ 402.021.787	\$ 402.021.787	\$ -
Otros pasivos y avances recibidos	\$ 197.781.767	\$ 197.781.767	\$ -
<b>Saldo impuesto diferido activo</b>	<b>\$ 3.399.297.171</b>	<b>\$ 3.406.478.194</b>	<b>\$ (7.181.023)</b>
		<b>Tasa 32%</b>	<b>\$ (2.297.927)</b>
<b>Total impuesto diferido</b>			<b>\$ 7.674.605</b>

**NOTA 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El saldo de las obligaciones financieras comprenden:

**22 de Octubre 2020**

Tarjetas de crédito	23.842
Prestamo 310124958 Bancolombia	451.681.776
Prestamo 1260085904 Bancolombia	350.000.000
Prestamo 1260086718 Bancolombia	500.000.000
Prestamo BBVA Linea Nómina 9600397978	294.651.253
Prestamo COLPATRIA 000211	500.000.000
Prestamo DAVIVIENDA 214219	533.000.000
Prestamo BBVA 9600398711	197.070.857
Prestamo BBVA 9600399800	250.000.000
Prestamo DAVIVIENDA 217329	220.000.000
Prestamo BBVA 9600400731	90.000.000
<b>Leasing</b>	
Compañías de financiamiento comercial	651.919.185
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b><u>4.038.346.913</u></b>

La composición de las obligaciones financieras a corto y largo plazo se describe a continuación:

Concepto	Valor
<b>Corto Plazo</b>	
Tarjeta de crédito	\$ 23.842
<b>Largo Plazo</b>	
Contratos arrendamiento financiero	\$ 651.919.185
Sobregiros	\$ -
Préstamos Bancarios	\$ 3.386.403.886
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>\$ 4.038.346.913</b>

#### **NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de las cuentas por pagar comprenden:

**22 de Octubre 2020**

Proveedores (1)	562.310.852
Costos y gastos por pagar (2)	117.246.689
Impuestos (3)	37.037.518
<b>Subtotal</b>	<b>679.557.541</b>

(2) Detalle de costos y gasto	Valor
Honorarios	\$ 22.843.810
Arrendamientos	\$ 48.157.652
Servicios Generales	\$ 13.908.916
Servicios Públicos	\$ 3.113.489
Otros Costos Y Gastos	\$ 28.166.525
Cxp Seguridad Social	\$ -
Reembolsos De Caja Menor	\$ 1.056.297
<b>Total</b>	<b>\$ 117.246.689</b>

Los proveedores más representativos corresponden al rubro de proveedores de cárnicos, abarrotes y fruiter, el crédito pactado con los mismos corresponde al promedio de 30 días. A continuación, se relacionan los más representativos:

(1) Proveedores	Valor
Districarnes Invercamel S En C	\$ 52.405.101
Merkfood	\$ 48.850.597
Inversiones Lejis Sas	\$ 40.925.160
Cooperativa Colanta	\$ 35.972.284
Pollo Andino Sas	\$ 25.753.562
Sistemas De Informacion Empresarial Sa Siesa	\$ 20.386.647
Quesos Deliciosos Jays	\$ 19.819.912
Almex Colombia Sas	\$ 19.029.555
Carnes Don Matias Sas	\$ 18.787.628
Marpacific Sas	\$ 16.894.570
Invar Serapis Sas	\$ 15.297.511
Ancla Y Viento Sas	\$ 15.155.370

Atlantic Fs Sas	\$	15.088.137
Jugos Naturales Mandarin Sas	\$	13.373.739
Otros Proveedores	\$	204.571.079
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>562.310.852</b>

<b>(3) Impuestos</b>	<b>Valor</b>
Retenciones en la Fuente	3.753.672
Impuesto de Renta	26.191.294
Impuesto Sobre las Ventas	1.823.497
Impuesto Industria y Comercio	5.269.055
Impoconsumo	-
	<b>37.037.518</b>

Los anteriores saldos de impuestos corresponden a los valores por pagar al corte, los cuales se espera cancelar dentro de la vigencia corriente.

#### **NOTA 12 - BENEFICIOS A EMPLEADO**

El saldo de beneficios a empleados comprenden:

**22 de Octubre 2020**

Cesantias consolidadas	50.085.854
Intereses sobre cesantias	4.198.678
Vacaciones	44.781.728
Primas	18.428.033
Aportes planilla SS	4.768.852

<b>Total Obligaciones laborales</b>	<b><u>122.263.145</u></b>
-------------------------------------	---------------------------

Los beneficios a empleados corresponden a las obligaciones que legalmente están establecidas en el Código sustantivo del Trabajo por las obligaciones que se generan a la compañía en relación con los contratos laborales vigentes.

#### **NOTA 13 - OTROS PASIVOS**

El saldo de otros pasivos comprende:

**22 de Octubre 2020**

Anticipos de Clientes (1)	92.295.057
Depositos recibidos (2)	55.082.164

<b>Total Otros Pasivos</b>	<b><u>147.377.221</u></b>
----------------------------	---------------------------

(1) Consignaciones por identificar de \$91,043,057, bonos de recompra 1,100,000 y anticipos de clientes de \$152,000.

(2) Los depositos recibos correspon a los recaudos de propinas pa los empleados.

#### **NOTA 14 - PATRIMONIO**

El saldo de patrimonio comprende:

**22 de Octubre 2020**

Capital Social	819.167.110
Reservas Obligatorias	500.000
<b>Total Capital</b>	<b><u>819.167.110</u></b>

#### **Composición Capital Social**

Carlos Eduardo Benitez Alvarez	<b>70%</b>	573.416.977
Eduardo Benitez Pachon	<b>30%</b>	245.750.133
		<b><u>819.167.110</u></b>

#### **NOTA 15 - RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El saldo del resultado del ejercicio comprende:

**22 de Octubre 2020**

Resultados del Ejercicio	(1.504.655.144)
Resultados de Ejercicios Anteriores	551.293.314
<b>Total Resultados</b>	<b><u>-953.361.830</u></b>

#### **NOTA 16 - INGRESOS OPERACIONALES**

El saldo de los ingresos operacionales comprende:

**22 de Octubre 2020**

Venta de productos	388.236
Alimentos	4.032.194.298
Bebidas	258.587.297
Licores	217.902.151
Decoraciones	55.109.462
Taqueria	21.810.793
Alimentos a domicilio	612.457.430
Bebidas a domicilio	11.987.768
Cobro Domicilios	3.843.000
<b>Subtotal (1)</b>	<b><u>5.214.280.435</u></b>
Devoluciones en Ventas	(6.482.284)
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b><u>5.207.798.151</u></b>

### **NOTA 17 - COSTO DE VENTAS**

El saldo del costo de venta comprende:

**22 de Octubre 2020**

Materia prima	1.590.014.660
Mano de obra directa	1.243.369.173
Costos directos	1.603.934.543
<b>Total Costos Operacionales</b>	<b><u>4.437.318.376</u></b>

### **NOTA 18 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

El saldo de los gastos operacionales de administración comprende:

**22 de Octubre 2020**

Gastos de Personal	1.046.653.428
Diversos	77.619.730
Depreciaciones	23.354.537
Arriendos	55.853.970
Honorarios	121.803.155
Servicios	71.018.817
Mantenimiento y Reparaciones	1.545.110
Gastos de viaje	196.256
Seguros generales	13.051.832
Impuestos	24.647.098
Gastos legales	4.712.073
Amortizaciones	17.018.743
Adecuación e Instalación	780.000
Deterioro de Cartera	3.965.354
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b><u>1.462.220.103</u></b>

### **NOTA 19 - GASTOS DE VENTAS**

El saldo de los gastos de venta comprende:

**22 de Octubre 2020**

Gastos de Personal	162.057.517
Diversos	155.001.176
Depreciaciones	110.955.584
Arriendos	1.421.200
Honorarios	21.514.386
Servicios	45.698.668
Mantenimiento y Reparaciones	7.552.496
Impuestos	65.503.016

Gastos legales	17.904.732
Amortizaciones	62.125.265
<b>Total Gastos de ventas</b>	<b>649.734.039</b>

#### **NOTA 20- INGRESOS NO OPERACIONALES**

El saldo de los ingresos no operaciones comprende:

**22 de Octubre 2020**

Recuperaciones gastos de ejercicios anteriores	13.662.421
Ingresos Financieros (1)	18.763.826
Indeminizaciones - Incapacidades	1.513.149
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	900.000
Ingreso de ejercicios anteriores	244.632
Diversos	146.099.536
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>181.183.565</b>

(1) Los ingresos financieros corresponden a rendimientos financieros de las cuentas de ahorro.

#### **NOTA 21- GASTOS NO OPERACIONALES**

El saldo de los gastos no operaciones comprende:

**22 de Octubre 2020**

Financieros (1)	322.026.150
Perdida en venta de bienes	(64.002)
Gastos Extraordinarios	20.707.900
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>342.670.048</b>

(1) Gastos bancarios e intereses por prestamos.

#### **NOTA 22 - IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

El saldo del impuesto de renta y complementario comprende:

**22 de Octubre 2020**

Impuesto de Renta y Complementarios	1.694.294
<b>Total Impuesto de Renta</b>	<b>1.694.294</b>

**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:**

Como hecho hecho posterior a la presentación del Balance, se puede ver que el gobierno nacional viene aprobando la reapertura gradual de los establecimientos de comercio desde el mes de septiembre de 2020, posterior a los cierres que se generaron desde el mes de marzo del mismo año, lo cual disminuyó de manera considerable la ventas de la empresa, como se puede observar con la pérdida que se puede ver al corte de Agosto de 2020.

### TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

En las cuentas por cobrar a socios queda un sal reflejado de la siguiente manera:

80758495	BENITEZ ALVAREZ CARLOS EDUARDO	69.778.150
19298353	BENITEZ PACHON EDUARDO	27.017.068
<b>Total</b>		<b>96.795.218</b>

Este valor corresponde a un anticipo de dividendos que no han no decretados.

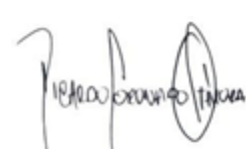
### INDICADORES

Los principales Indicadores con corte a 22 de octubre de 2020 comprenden:

Margen Bruto de Utilidad	14,8%
Rentabilidad sobre Ventas	-28,9%
Rentabilidad sobre los activos	15,8%
Endeudamiento	102,7%

  
**CARLOS BENITEZ ALVAREZ**  
Representante Legal

  
**DIANA ALEJANDRA MENESES QUINAYAS**  
Revisor Fiscal  
TP 175207 -T  
Miembro de ASTAF Auditores y Consultores Contables S A S  
(Vease mi dictámen del 06 de Noviembre de 2020)

  
**RICARDO CORONADO OTÁLORA**  
Contador Público  
TP 108106 -T