

Bucaramanga, 26 de agosto de 2020

Señores:

Superintendencia de sociedades

E.S.D

Ref: Estados financieros a corte 30 junio de 2020; comparativos con corte de 30 de junio del 2019.

José Reinaldo Castilla en Reorganización Nit 91.223.449-1

Exp: 89358.

Relación de estados financieros que se presentan:

Estado de situación financiera

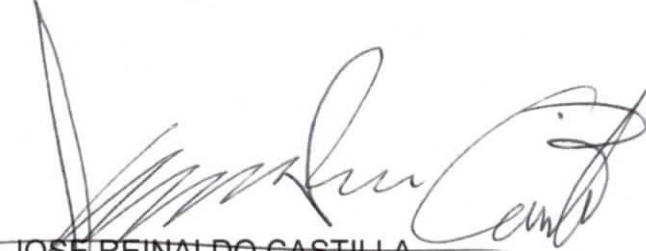
Estado de resultados integrales

Notas a los estados financieros

Estado de flujo de efectivo – Método Indirecto

Estado de cambio en el patrimonio.

Atentamente,



JOSE REINALDO CASTILLA

CC 91.223.449

Deudor con funciones de Promotor.

JOSE REINALDO CASTILLA – LABORATORIOS CHEJOZ EN REORGANIZACIÓN

NIT: 91.223.449-1

**INFORME SOBRE SITUACIONES RELEVANTES QUE PUEDEN AFECTAR POSITIVA O
NEGATIVAMENTE LOS RESULTADOS**

A 30 DE JUNIO DE 2020

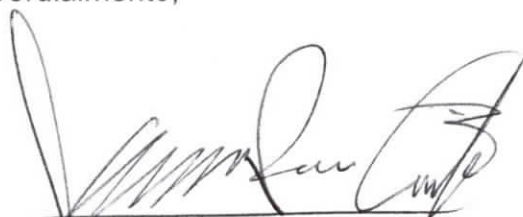
Yo, José Reinaldo Castilla, identificado con cedula de ciudadanía número 91.223.449 de Bucaramanga, mediante la presente informo sobre la situación actual por la que pasa las operaciones del negocio. Durante el primer semestre de 2020; hemos tenido recuperación, a pesar que las ventas no han sido las proyectadas, se mantienen las políticas de restricción de costos y gastos, las cuales han dado resultados que se ven reflejados en los estados financieros.

Seguimos con preocupación las noticias del ámbito nacional e internacional, la pandemia del covid-19 parece no dar tregua, y el comercio se afecta negativamente en todos los sectores de la economía y no soy ajeno a esta recesión, hemos implementado la producción de alcoholes y geles antibacteriales, lo cual gracias a prebendas de impuestos se han podido comercializar, supliendo de alguna manera las ventas de perfumería.

A la fecha se abrió otro punto de venta en la ciudad de Barrancabermeja, el cual esperamos tenga gran éxito e incrementemos los ingresos, que permitan aumentar las utilidades.

Dado en Bucaramanga a los 26 días del mes de agosto de 2020

Cordialmente,



JOSE REINALDO CASTILLA
C.C. 91.223.449 Bucaramanga
Representante Legal



EDGAR MIRANDA ACEVEDO
C.C. 91.240.226 Bucaramanga
Contador General
Tarjeta Profesional No. 53113-T

JOSE REINALDO CASTILLA – LABORATORIOS CHEJOZ EN REORGANIZACIÓN

NIT: 91.223.449-1

CERTIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE OBLIACIONES

A 30 DE JUNIO DE 2020

CERTIFICAMOS

Yo, Edgar Uriel Miranda Acevedo, identificado con cedula de ciudadanía número 91.240.226 de Bucaramanga, certifico, que el comerciante José Reinaldo Castilla, a la fecha 30 de junio de 2020; ha cumplido con el pago oportuno de las obligaciones causadas con posterioridad al inicio del proceso. Existen dos obligaciones pendientes de pago así:

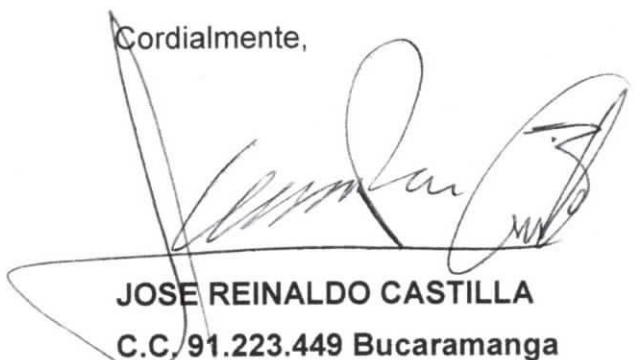
Colpensiones: manifiesta que tenemos una deuda, pero en nuestros archivos no tenemos ningún saldo por pagar y se dio respuesta al apoderado, enviandó el soporte que indican tal situación, a la fecha no hemos recibido notificación por parte de ellos.

Banco BBVA: Tenemos pendiente unos canom de arriendo financiero, sobre los cuales hemos solicitado al banco el reporte de los descuentos que nos han aplicado, para establecer el saldo real de la deuda, hecho que a la fecha no se ha dado.

También certificamos, que el deudor José Reinaldo Castilla, ha cumplido con el código de conducta empresarial, y al día de hoy no existe un comité de vigilancia.

Dado en Bucaramanga a los 26 días del mes de agosto de 2020

Cordialmente,



JOSE REINALDO CASTILLA
C.C. 91.223.449 Bucaramanga
Representante Legal



EDGAR MIRANDA ACEVEDO
C.C. 91.240.226 Bucaramanga
Contador General
Tarjeta Profesional No. 53113-T

JOSE REINALDO CASTILLA – LABORATORIOS CHEJOZ EN REORGANIZACIÓN

NIT: 91.223.449-1

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 30 DE JUNIO DE 2019 Y 2020

CERTIFICAMOS

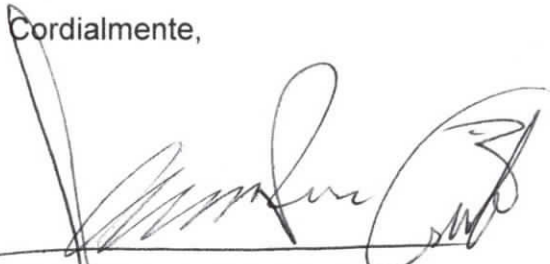
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera comparativos a 30 de junio de 2019 y 2020, el estado del resultado integral, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros, estado de flujo de efectivo y estado de cambio en el patrimonio.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 30 de junio de 2019 y 2020, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bucaramanga a los 26 días del mes de agosto de 2020

Cordialmente,



JOSE REINALDO CASTILLA
C.C. 91.223.449 Bucaramanga
Representante Legal



EDGAR MIRANDA ACEVEDO
C.C. 91.240.226 Bucaramanga
Contador General
Tarjeta Profesional No. 53113-T

**JOSE REINALDO CASTILLA -LABORATORIOS CHEJOZ
COSMETICS AND PARFUMS
EN REORGANIZACION**

RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**SOPORTE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
JUNIO 30 DE 2019 Y 2020**

1. CUMPLIMIENTO LEGAL E INFORMACION GENERAL Y CLASIFICACION DE JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS

1.1. INFORMACION GENERAL DE JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS

José Reinaldo Castilla-Laboratorios Chejo'z Cosmetics and Parfums ; es una empresa creada en Agosto 4 de 1988; matriculada en cámara de comercio de Bucaramanga, bajo el número de matrícula 05-025799-01.

Su objeto social es la fabricación de jabones y detergentes, preparados para limpiar y pulir; perfumes y preparados de tocador; comercios al por mayor de productos químicos básicos, cauchos y plásticos en formas primarias y productos químicos de uso agropecuario; comercio al por mayor de otros utensilios domésticos n.c.p; comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador.

Actualmente su laboratorio está ubicado en la calle 51 N. 18-116 barrio la concordia.

1.2. CUMPLIMIENTO LEGAL.

Mediante la expedición de la Ley 1314 de 2009, el Estado Colombiano reguló los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, aceptados en Colombia, y a su vez señalo las autoridades competentes para su reglamentación, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

La Ley 1314 de 2009 tiene como objetivo la conformación de un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de obligatorio cumplimiento, de normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con observancia de los principios de equidad, reciprocidad y conveniencia nacional, con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, la acción del Estado dirigida hacia la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

El 22 de Junio de 2011 el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP), en cumplimiento de su función, presentó al Gobierno Nacional el Direccinamiento

x

6

Estratégico del proceso de convergencia de las normas de contabilidad, e información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales, el cual fue ajustado el 6 de julio de 2012 y posteriormente, el 5 de diciembre de 2012.

En dicho Direccionamiento Estratégico el CTCP le recomendó al Gobierno Nacional que el proceso de convergencia hacia estándares internacionales de contabilidad e información financiera para las entidades pertenecientes al Grupo 2 se lleve a cabo tomando como referentes la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad -International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés).

Con base en lo dispuesto en el Artículo 6 de la Ley 1314 de 2009, bajo la Dirección del Presidente de la República y con respeto a las facultades regulatorias en materia de contabilidad pública a cargo de la Contaduría General de la Nación, los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo, obrando conjuntamente, deben expedir los principios, las normas, las interpretaciones y las guías de contabilidad e información financiera y aseguramiento de la información, con fundamento en las propuestas que deben ser presentadas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública como organismo de normalización técnica de normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información.

El Consejo Técnico de la Contaduría Pública, en el documento de Direccionamiento Estratégico ha propuesto, en su párrafo 48, que las normas de contabilidad e información financiera y de Aseguramiento de la Información deben aplicarse de manera diferencial a tres grupos de preparadores de estados financieros: Grupo 1, Grupo 2 y Grupo 3.

El Consejo Técnico de la Contaduría Pública, en cumplimiento del debido proceso establecido en el artículo 8 de la Ley 1314 de 2009, puso en discusión pública la propuesta sobre la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia -NIIF para las PYMES, según documento de fecha 23 de octubre de 2012.

El 1 octubre de 2013, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, en cumplimiento del procedimiento establecido en la Ley 1314 de 2009, mediante oficio N°12013-022562 presentó a los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo la sustentación de la propuesta sobre la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia -NIIF para las PYMES.

397

En dicha propuesta normativa, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública recomendó a los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo expedir el Decreto Reglamentario que ponga en vigencia la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES en su versión año 2009, autorizada por el IASB en español, correspondiente al Grupo 2 de acuerdo con la clasificación contenida en el Direccionamiento Estratégico del CTCF.

1.3. CLASIFICACION DE JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS

Para la clasificación de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS Se tuvo en cuenta lo mencionado por el Decreto 3022 de 2013, que en su artículo 1 señala el ámbito de aplicación y dicta los criterios requeridos para la clasificación de los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, así:

- a) Entidades que no cumplan con los requisitos del artículo 1o del Decreto 2784 de 2012 y sus modificaciones o adiciones, ni con los requisitos del capítulo 1 del marco técnico normativo de información financiera anexo al decreto 2706 de 2012;
- b) Los portafolios de terceros administrados por las sociedades comisionistas de bolsa de valores, los negocios fiduciarios y cualquier otro vehículo de propósito especial, administrados por entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia, que no establezcan contractualmente aplicar el marco técnico normativo establecido en el Anexo del Decreto 2784 de 2012 ni sean de interés público.

Cuando sea necesario, el cálculo del número de trabajadores y de los activos totales para establecer la pertenencia al Grupo 2, se hará con base en el promedio de doce (12) meses correspondiente al año anterior al periodo de preparación obligatoria definido en el cronograma establecido en el artículo 3 del Decreto 3022 de 2013, o al año inmediatamente anterior al periodo en el cual se determine la obligación de aplicar el Marco Técnico Normativo de que trata este Decreto, en periodos posteriores al periodo de preparación obligatoria aludido.

Para efectos del cálculo de número de trabajadores, se considerarán como tales aquellas personas que presten de manera personal y directa servicios a JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS a cambio de una remuneración, independientemente de la naturaleza jurídica del contrato.

Bajo estos parámetros, se ha determinado que JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS, clasifica dentro del Grupo 2 de preparadores de información financiera.

* 409

2. CONCEPTOS GENERALES

Objetivo de los estados financieros: de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Activo: es un recurso controlado por JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS como resultado de sucesos pasados, del que JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Pasivo: es una obligación presente de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio: es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

Gastos: son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Administradores: Según el artículo 22 de la ley 222 de 1995 son administradores, el representante legal, el liquidador, el factor, los miembros de juntas o consejos directivos y quienes de acuerdo con los estatutos ejerzan o detentes esas funciones.

Base contable de acumulación (o devengo): JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo,

utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Reconocimiento: es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS ; y
- b. la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

i) La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros.

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a, o saldrán, de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros.

Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para una gran población de elementos individualmente insignificantes.

ii) Fiabilidad de la medición

El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido, en otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no

menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros.

iii) Medición

Es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

Marco Técnico Normativo (MTN): Se llamará así a todo el contenido de este documento a las disposiciones normativas establecidas en el Decreto 2420 de 2015 y su anexo que contiene la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión 2009, dividida en 35 secciones. Considérese el Anexo del Decreto 2420 de 2015 como el nuevo Marco Técnico Normativo contable establecido para las empresas clasificadas en el Grupo 2.

3. JERARQUÍA PARA LA SELECCIÓN Y APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas contables: son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS al preparar y presentar estados financieros.

Jerarquía para la selección y aplicación de Políticas Contables: En ausencia de un requerimiento en la NIIF para PYMES contenida en el anexo del Decreto 2420 de 2015, que sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, el párrafo A, a continuación, proporciona una guía para emitir un juicio y el párrafo B establece la jerarquía a seguir por JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS al decidir sobre la política contable apropiada en esas circunstancias. El segundo nivel de esa jerarquía requiere que la entidad busque las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para los activos, pasivos, ingresos y gastos, así como los principios generales establecidos en la sección 2 (Decreto 2420 de 2015).

Si la NIIF para PYMES no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la administración de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS Utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que dé lugar a información que sea:

- a. Relevante para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios
- b. Fiable, en el sentido de que los estados financieros:
 - I. Representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS;
 - II. Reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y condiciones, y no simplemente su forma legal;
 - III. Sean neutrales, es decir, libres de sesgos;
 - IV. Sean prudentes; y
 - V. Estén completos en todos sus extremos significativos.

Al realizar los juicios descritos en el párrafo A, la gerencia se referirá y considerará la aplicabilidad de las siguientes fuentes en orden descendente:

- a. Requerimientos y guías establecidos en la NIIF para PYMES (Decreto 2420/2015) que traten cuestiones similares y relacionadas, y

~~12~~

~~12~~
13

b. Definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y los principios generales en la Sección 2 Conceptos y Principios Generales. (Decreto 2420/2015)

Al realizar los juicios descritos en el párrafo A, la gerencia puede también considerar los requerimientos y guías en las NIIF completas contenidas en los Decretos 2420 de 2015 y 2496 de 2015, que traten cuestiones similares y relacionadas.

4. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Norma aplicable

La confección de la política contable para la Presentación de Estados Financieros se encuentra sustentada en la Sección 3 (Anexo Decreto 2420 de 2015).

Presentación Razonable

Los estados financieros de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Si los estados financieros de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS cumplen con las NIIF para las PYMES contenidas en el Decreto 2420 de 2015, se efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen con el Marco Técnico Normativo a menos que cumplan con todos los requerimientos de este.

En las circunstancias extremadamente excepcionales de que los administradores concluyan que el cumplimiento del Marco Técnico Normativo (Decreto 2420 de 2015), podría inducir a un error que entrara en conflicto con el objetivo de los estados financieros descritos, JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS no lo aplicará, a menos que el marco regulador prohíba esta falta de aplicación.

Cuando JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS no aplique un requerimiento de este Marco Técnico Normativo, revelará:

- a) Que la gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo.

14

15

- b) Que se ha cumplido con la NIIF para las PYMES contenida en el Decreto 2420/2015, excepto que ha dejado de aplicar un requerimiento concreto para lograr una presentación razonable.
- c) La naturaleza de la falta de aplicación, incluyendo el tratamiento que la NIIF requeriría, la razón por la que ese tratamiento sería en las circunstancias tan engañoso como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros y el tratamiento adoptado.

En las circunstancias extremadamente excepcionales en que la gerencia concluya que cumplir con un requerimiento de este Marco Normativo (Decreto 2420 de 2015) sería tan engañoso como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros de las PYMES, pero el marco regulatorio prohibiera dejar de aplicar el requerimiento, JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS reducirá, en la mayor medida posible, los aspectos de cumplimiento que perciba como causantes del engaño, revelando lo siguiente:

- La naturaleza del requerimiento en esa NIIF y la razón por la cual la gerencia ha llegado a la conclusión de que su cumplimiento sería tan engañoso en las circunstancias que entra en conflicto con el objetivo de los estados financieros.
- Para cada periodo presentado, los ajustes a cada partida de los estados financieros que la gerencia ha concluido que serían necesarios para lograr una presentación razonable.

Hipótesis de negocio en marcha

- Al preparar los estados financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS para continuar en funcionamiento. JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.
- Cuando la gerencia, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS de continuar como

negocio en marcha, revelará estas incertidumbres. Cuando JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS no prepare los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaborados, así como las razones por las que JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS no se considera como un negocio en marcha.

Frecuencia de la Información

JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS presentara un juego completo de Estados Financieros, incluyendo información comparativa, al menos una vez al año, terminado al día 31 de Diciembre.

Uniformidad en la presentación.

JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro a menos que;

- Tras un cambio importante en la naturaleza de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS o una revisión de los Estados Financieros se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación.
- La norma requiera un cambio en la presentación

Información Comparativa

JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente. JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados, financieros del periodo corriente.

Materialidad (importancia relativa) y Agrupación de datos

JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS presentará por separado cada clase significativa de partidas similares.

JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son significativas si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Estados Financieros

El juego completo de estados financieros de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS incluirá lo siguiente;

- Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- *Un solo estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado que es un subtotal en el estado del resultado integral y las partidas de otro resultado integral.*
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Identificación de los estados financieros

JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS identificará claramente cada uno de los estados financieros y de las notas, y los distinguirá de otra información que esté contenida en el mismo documento.

Además, JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS presentará la siguiente información de forma destacada y la repetirá cuando sea necesario para la comprensión de la información presentada:

- El nombre de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS que informa y cualquier cambio en su nombre desde el final del periodo precedente.
- La Identificación de los estados financieros de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS son individuales, no pertenece a un grupo económico.
- La fecha del cierre del periodo sobre el que se informa y el periodo cubierto por los estados financieros.
- La moneda de presentación
- El grado de redondeo, si lo hay, practicado al presentar los importes en los estados financieros.

JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS revelará en las notas lo siguiente;

- ✓ El domicilio y la forma legal de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social.
- ✓ Una descripción de la naturaleza de las operaciones de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS y de sus principales actividades.

Presentación de información no requerida.

Este Marco Normativo no trata la presentación de la información por segmentos, las ganancias por acción o la información financiera intermedia de una pequeña o mediana entidad. Si JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS decide revelar esta información describirá los criterios para su preparación y presentación.

✗

~~19~~
19

Moneda Funcional

La moneda funcional en Colombia es el peso, por tal motivo las transacciones realizadas en otras unidades de medida deben ser reconocidas en la moneda funcional, utilizando la tasa de conversión aplicable en la fecha de su ocurrencia.

Los activos y pasivos representados en otras monedas, deben ser re-expresados en la moneda funcional, utilizando la tasa de cambio vigente en la fecha de cierre, con cargo o abono a gastos o ingresos financieros según sea el caso, salvo cuando deba capitalizarse.

En base a lo anterior la entidad ha establecido que las condiciones actuales que sustentan el análisis de moneda funcional son las siguientes:

La moneda que influye principalmente en los precios de venta de bienes y servicios; normalmente aquella con la que se "denominan" y "liquidan" los precios de venta de los mismos.

La moneda que influye fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir bienes o suministrar servicios (normalmente aquella en la cual se "denominan" y "liquidan" tales costos).

Adicionalmente, los siguientes aspectos fueron considerados para reafirmar la determinación de la moneda funcional de la entidad:

- La moneda en la cual se generan principalmente los fondos de las actividades de financiamiento (obligaciones bancarias, patrimonio).
- La moneda en que principalmente se reciben los montos cobrados por las actividades operacionales.

Por todo lo expresado anteriormente, la entidad considera que bajo las circunstancias vigentes, la moneda funcional de la entidad es el Peso Colombiano.

4.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Norma aplicable

La confección de la política contable para la preparación de Estado de Situación Financiera se encuentra sustentada en la Sección 4 (Anexo 2 Decreto 2420 de 2015).

Información a presentar en el estado de situación financiera

Como mínimo, el estado de situación financiera incluirá partidas que presenten los siguientes importes:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Otros Activos no Financieros.
- c) Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.
- d) Inventarios.
- e) Activos por Impuestos Corrientes.
- f) Propiedades, planta y equipo.
- g) Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía.
- h) Otros Pasivos Financieros.
- i) Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar.
- j) Otros Pasivos no Financieros
- k) Pasivos por impuestos corrientes.
- l) Pasivos por impuestos diferidos y activos por impuestos diferidos (éstos siempre se clasificarán como no corrientes).
- m) Pasivos por Beneficios a Empleados.
- n) Capital Personas Naturales
- o) Ganancias Acumuladas

Cuando sea relevante para comprender la situación financiera de JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS, ésta presentará en el estado de situación financiera partidas adicionales, encabezamientos y subtotales.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, de acuerdo con los párrafos descritos a continuación.

Activos corrientes

JOSE REINALDO CASTILLA-LABORATORIOS CHEJO'Z COSMETICS AND PARFUMS Clasificará un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;

20

~~4/6~~
21

Jose Reinaldo Castilla-Laboratorios Chejo'z Cosmetics and Parfums-En

Reorganización NIT 91.223.449-1 Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2019 y al 30 de Junio de 2020
(Valores expresados en millones de pesos)

ACTIVOS	NOTA	30/06/2020	30/06/2019
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	6.525.398	3.868.027
Otros activos no financieros corrientes	4	4.355.072	3.402.548
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar cti	5	2.595.723	500.000
Activos por impuestos corrientes	6	3.153.991	2.600.987
Inventarios corrientes	7	246.365.423	259.766.894
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		262.995.606	270.138.456
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	8	1.595.831.898	1.642.570.043
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	49.700.194	8.430.279
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		1.645.532.092	1.651.000.322
TOTAL DE ACTIVOS		1.908.527.698	1.921.138.778
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros corrientes	10	235.293.443	240.902.023
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	202.070.015	199.642.019
Otros pasivos no financieros corrientes	12	4.389.079	1.423.608
Pasivos por Impuestos corrientes	13	69.480.937	73.362.989
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	14	18.061.749	20.322.660
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		529.295.222	535.653.299
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros	10	549.018.033	562.104.720
Pasivo por impuestos diferidos	15	91.161.198	91.161.198
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		640.179.231	653.265.918
TOTAL DE PASIVOS		1.169.474.453	1.188.919.218
PATRIMONIO			
Capital Personas Naturales	16	22.464.911	22.464.911
Ganancias acumuladas por Convergencia a NIIF	17	29.808.749	29.808.749
Ganancias/Perdidas Acumuladas	18	(160.376.883)	(100.455.218)
Utilidad o Perdida del Ejercicio	19	6.833.685	(59.921.665)
ORI Superavit por Revaluación	20	840.322.783	840.322.783
PATRIMONIO TOTAL		739.053.245	732.219.560
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		1.908.527.698	1.921.138.778

Jose Reinaldo Castilla
CC 91.223.449
Representante Legal

Edgar Uriel Miranda Acevedo
CC 91.240.226
Contador Público
TP 53113-T

Jose Reinaldo Castilla-
Laboratorios Chejo'z Cosmetics and Parfums-En Reorganización

NIT 91.223.449-1
Estados de Resultado Integral

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019 y del 01 Enero al 30 de Junio de 2020

(Valores expresados en millones de pesos)

	NOTA	30/06/2020	30/06/2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	249.175.365	359.791.012
Costo de ventas y operación	22	53.778.287	184.840.249
UTILIDAD BRUTA		195.397.078	174.950.763
Otros ingresos	23	6.878.003	6.455.741
Costos de Distribución	24	28.155.037	38.114.099
Gastos de Administración	25	146.520.020	189.058.112
Otros gastos	26	11.766.203	581.854
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		15.833.821	(46.347.561)
Ingresos financieros	27	- 7.006	376.970
Costos Financieros	28	8.993.131	13.951.074
Utilidad en Venta de Activos Fijos	29	-	-
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		6.833.685	(59.921.665)
Gasto (Ingreso) por impuestos		-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OP.CONTINUADAS		6.833.685	(59.921.665)


Jose Reinaldo Castilla
CC 91.223.449
Representante Legal


Edgar Uriel Miranda Acevedo
CC 91.240.226
Contador Público
TP 53113-T

Jose Reinaldo Castilla-Laboratorios Chejo'z Cosmetics and Parfums - En
Reorganizacion
Estado de flujo de efectivo-Metodo Indirecto
NIT 91.223.449-1

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019 y Junio 30 de 2020
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	2020	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	6.833.685	-
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:		
+ Pérdida por Deterioro de cuentas comerciales por cobrar		
+ Pérdida por deterioro de valor de los inventarios		
+ Pérdida por Deterioro de Cartera		
+ Gasto por Depreciaciones	28.415.256	-
+ Gasto por Amortizaciones	1.259.844	-
+ Gasto por Agotamiento		
+/- Diferencia en cambio en cuentas comerciales por pagar		
+ Componentes del Otro Resultado Integral		
- Ingresos que no implican entrada de efectivo	-	
+ Perdida en Venta de PPYE		
	36.508.785	-
Variaciones en el capital de trabajo:		
- Aumento de activos operacionales tales como...	- 3.601.251	-
Inventarios	-	-
Otros activos no financieros corrientes	- 952.524	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes	- 2.095.723	-
Activos por Impuestos Corrientes	- 553.004	-
	-	
+ Disminución de activos operacionales tales como...	13.401.471	-
Otros activos no financieros corrientes	-	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes	-	-
Activos por Impuestos Corrientes	-	-
Inventarios	13.401.471	-
- Disminución de pasivos operacionales tales como...	- 24.838.230	-
Otros Pasivo no Financieros Corrientes y pasivos por impuestos corrientes	- 3.882.052	-
Provision por beneficios a los empleados	- 2.260.911	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	-
Pasivos por beneficios a los empleados	-	-
Otros pasivos financieros corrientes - Otros pasivos financieros	- 18.695.267	-
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	5.393.465	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2.427.994	-
Otros pasivos no financieros corrientes	2.965.471	-
Pasivo por impuesto diferido	-	-
Provisiones por beneficios a empleados	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	-
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	26.864.240	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Pago por compra de Activos Fijos	18.322.889	-
- Pago por compra de Intangibles licencias	-42.529.759	-
- Disminucion capital persona natural	0	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	- 24.206.869	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+ Aumento del capital para el desarrollo del objeto social	-	
+ Aumento de Obligaciones financieras	-	0
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	-	-
Variación del Efectivo	2.657.371	-
Efectivo inicial	3.868.027	-
Efectivo actual	6.525.398	-

Jose Reinaldo Castilla
CC 91.223.449
Representante Legal

Edgar Uriel Miranda Acevedo
CC 91.240.226
Contador Público

Jose Reinaldo Castilla-Laboratorios Chejo'z Cosmetics and Parfums - En
Reorganizacion
NIT 91.223.449-1
Estado de cambios en el Patrimonio

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020 y a Junio 30 de 2019

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Capital Personas Naturales	ORI	Ganancias o Perdas acumuladas		
			Utilidad o Perdida	Utilidades o Perdas Acumuladas	Aplicación Por primera Vez
Patrimonio al inicio 01.01.2019	22.464.911	840.322.783	-100.455.218	-	29.808.749
Resultado integral			(59.921.665)		
Ganancia (pérdida)					
Otro resultado integral		0			
Resultado integral	22.464.911	840.322.783	(160.376.883)	-	29.808.749
Emisión de patrimonio					
Constitución de Otras Reservas					
Traslado de utilidades acumuladas	0		-	-	-
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros conceptos	-	0	0	0	0
Patrimonio al final del periodo 30.06.2019	<u>22.464.911</u>	<u>840.322.783</u>	<u>- 160.376.883</u>	<u>-</u>	<u>29.808.749</u>
Patrimonio al inicio 01.01.2020	22.464.911	840.322.783	-	-160.376.883	29.808.749
Resultado integral			6.833.685		
Ganancia (pérdida)					
Otro resultado integral		0			
Resultado integral	22.464.911	840.322.783	6.833.685	(160.376.883)	29.808.749
Emisión de patrimonio					
Constitución de Otras Reservas					
Traslado de utilidades acumuladas	0		-	-	-
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros conceptos	-				
Patrimonio al final del periodo 30.06.2020	<u>22.464.911</u>	<u>840.322.783</u>	<u>6.833.685</u>	<u>- 160.376.883</u>	<u>29.808.749</u>


Jose Reinaldo Castilla
CC 91.223.449
Representante Legal


Edgar Uriel Miranda Acevedo
CC 91.240.226
Contador Público
TP 53113-T

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición del rubro al cierre del ejercicio es la siguiente:

	Moneda	30/06/2020	30/06/2019
Efectivo en caja	pesos	0	19.476
Cuentas Corrientes	pesos	-304.000	273.950
Cuentas de Ahorro	pesos	6.829.398	3.574.601
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		6.525.398	3.868.027

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta Jose Reinaldo Castilla y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar los depósitos en bancos y otras entidades financieras.

NOTA 4 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de otros activos no financieros corrientes es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Anticipos y Avances a Proveedores, Contratistas y otros	3.355.072	3.402.548
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	1.000.000	1.833.334
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIERO CORRIENTES	4.355.072	3.402.548

Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por Jose Reinaldo Castilla a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores para la compra de inventarios, prestamos a empleados ect.

NOTA 5 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
1) Deudores Varios	2.595.723	500.000
TOTAL CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR CTES	2.595.723	500.000

1) Registra los valores a favor de Jose Reinaldo Castilla por deudores diferentes a los enunciados anteriormente, tales como cuentas por cobrar de terceros y pagos por cuenta de terceros.

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de activos por impuestos corrientes es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o saldos a favor	3.153.991	2.600.987
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.153.991	2.600.987

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor de Jose Reinaldo Castilla, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

NOTA 7 - INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios corrientes es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Materias Primas	197.497.290	208.228.791
Productos Terminados	47.022.372	50.518.141
Mercancias no Fabricadas por la Empresa	1.845.761	1.019.962
TOTAL INVENTARIOS CTES	246.365.423	259.766.894

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de Jose Reinaldo Castilla.

Se incorporan entre otras las siguientes cuentas: materias primas, productos terminados y mercancias no fabricadas.

NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo incluida la depreciación:

	30/06/2020	30/06/2019
Terrenos	285.100.000	285.100.000
Construcciones y Edificaciones	1.358.250.000	1.358.250.000
Maquinaria y Equipo en Montaje	2.939.710	0
Maquinaria y Equipo	85.266.728	91.266.729
Equipo de Oficina	52.495.000	49.995.000
Equipo de Computación y Comunicación	34.343.893	23.106.345
Flota y Equipo de Transporte	99.900.000	99.900.000
Local calle 33 No 22-54 leasing BBVA	0	0
Depreciación Acumulada	-322.463.433	-265.048.031
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.595.831.898	1.642.570.043

En el reconocimiento de los terrenos, edificaciones y equipos de oficina se tomo la exención del modelo de revaluación conforme a los pcga anteriores. Maquinaria y equipo en montaje, corresponde al implementación de tanque para purificar el agua utilizada en la producción.

El Almacén ubicado en la dirección cl 33 22 54 se encuentra bajo la modalidad de leasing back por valor de \$379.500.000

NOTA 9 - ACTIVO INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

El siguiente es el detalle de los Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía incluida la Amortización:

	30/06/2020	30/06/2019
Licencias de Computo	10.197.113	7.128.000
Cargos diferidos-registro sanitario	5.066.878	2.389.943
Amortización Acumulada	-2.718.297	-1.087.664
Marcas adquiridas-generis	37.154.500	0
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	49.700.194	8.430.279

NOTA 10 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Financieros es el siguiente

	30/06/2020	30/06/2019
Bancolombia	10.479.383	19.822.024
Gerardo Santamaria	43.148.850	43.148.850
Garisbel Santamaria	43.148.850	43.148.850
Banco GNB Sudameris	4.459.042	4.459.042
Leasing Bancolombia	71.528.917	76.932.686
Banco Colpatría	9.981.197	9.981.197
City Bank	11.293.463	11.293.463
Lazo Oriente SAS	28.840.962	28.840.962
Tarjeta de Crédito Bancolombia	3.274.949	3.274.949
Central de inversiones s.a.	9.137.830	0
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	235.293.443	240.902.023

El detalle de Otros Pasivos Financieros no Corrientes es el siguiente

	30/06/2020	30/06/2019
Bancolombia	24.451.892	46.251.390
Gerardo Santamaria	100.680.651	100.680.651
Garisbel Santamaria	100.680.651	100.680.651
Banco GNB Sudameris	10.404.430	10.404.430
Leasing Bancolombia	166.900.806	179.509.600
Banco Colpatría	23.289.459	23.289.459
City Bank	26.351.414	26.351.414
Lazo Oriente SAS	67.295.578	67.295.578
Tarjeta de Crédito Bancolombia	7.641.549	7.641.549
Central de inversiones s.a.	21.321.603	0
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	549.018.033	562.104.720

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
1) Proveedores Nacionales	53.852.027	41.595.102
2) Cuentas Corrientes Comerciales	127.292.438	140.910.637
3) Costos y Gastos por Pagar	20.925.550	17.136.280
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	202.070.015	199.642.019

1) Registra las obligaciones contraídas, en moneda nacional por Jose Reinaldo Castilla con proveedores para la adquisición de bienes y servicios tales como materiales, materias primas, equipos, suministro de servicios y contratación de obras.

2) Registra el valor adeudado por Jose Reinaldo Castilla a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras y con los cuales se mantiene un contrato de cuenta corriente en los términos previstos en las normas legales vigentes.

3) Registra aquellos pasivos de Jose Reinaldo Castilla originados por la prestación de servicios, honorarios y gastos financieros entre otros.

NOTA 12 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de otros pasivos no financieros corrientes es el

	30/06/2020	30/06/2019
Retencion en la Fuente a Titulo de Renta	1.265.028	1.265.081
Retenciones y Aportes de Nomina	1.233.152	158.527
Acreedores Varios	1.798.400	0
Impuesto al ica retenido	92.500	0
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	4.389.079	1.423.608

Corresponde a deudas generadas en este caso por impuestos (retenciones en la fuente, retenciones de ica); tambien lo componen las cuentas por pagar a entidades publicas y privadas, por los descuentos realizados a los empleados en la nomina.

NOTA 13 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de pasivo por impuesto corriente es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Impuestos sobre las Ventas	577.018	10.995.370
Impuesto de Industria y Comercio	5.913.019	5.088.019
Impuesto de Renta y Complementarios	50.016.000	44.300.000
A la propiedad raiz	12.974.000	12.974.000
Impuesto a las bolsas	900	5.600
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	69.480.937	73.362.989

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo de Jose Reinaldo Castilla por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal.

NOTA 14- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de pasivos por beneficios a empleados es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Cesantias Consolidadas	2.972.661	3.758.478
Intereses sobre Cesantias	1.088.148	508.016
Vacaciones Consolidadas	2.332.865	1.826.814
Pasivos estimados y provisiones	11.668.074	14.229.352
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18.061.749	20.322.660

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantias consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

NOTA 15 - PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El detalle del pasivo por impuesto diferido es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Impuesto de Renta Diferido por Diferencias Temporales	91.161.198	91.161.198
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	91.161.198	91.161.198

PARTIDA	BASE CONTABLE	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA	TASA
TERRENOS	285.100.000	\$ 33.504.500	\$ 251.595.500,00	10%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES GO	1.036.250.000	\$ 352.992.319	\$ 660.007.681,00	10%

NOTA 16- CAPITAL PERSONAS NATURALES

El detalle del capital personas naturales es el siguiente:

	NIT	30/06/2020	30/06/2019
Capital Personas Naturales	91.223.449-1	22.464.911	22.464.911
TOTAL CAPITAL PERSONAS NATURALES		22.464.911	22.464.911

Registra el total de derechos, reales o personales, bienes muebles o inmuebles, corporales o incorporeales, apreciables en dinero y poseídos dentro del país que JOSE REINALDO CASTILLA ha destinado como capital para el ejercicio de las actividades de comercio.

NOTA 17 - GANANCIAS ACUMULADAS POR EFECTOS DE CONVERGENCIA:

El detalle de ganancias acumuladas por Efectos de Convergencia es el siguiente:

Superavite Propiedad Planta y Equipo	41.077.857
Pasivos por Impuesto Diferido	-4.889.003
Ajustes por inflación	-3.630.824
Aj. infl. edificios	-13.352.396
Ajustes por inflación	-12.556.158
Aj. infl. muebles y enseres	-656.867
Aj. infl. equipo procesamiento de datos	-3.401.434
Maquinaria y equipo	99.286.022
Muebles y enseres	-33.872.179
Computadores	3.401.434
DEPRECIACION ACUMULADA	889.412
DEPRECIACION ACUMULADA	-42.487.115
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS POR CONVERGENCIA	29.808.749

NOTA 18- GANANCIAS/PERDIDAS ACUMULADAS

El detalle de las pérdidas del ejercicio es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Perdida del Ejercicio Anteriores	160.376.883	100.455.218
TOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO	160.376.883	100.455.218

Registra el resultado acumulado de ejercicios anteriores.

NOTA 19- UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

El detalle de la utilidad del ejercicio es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-6.833.685	59.921.665
TOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO	-6.833.685	59.921.665

Registra el resultado del ejercicio actual, para el corte de los estados financieros a Junio 30 de 2019; y 2020; presenta utilidad de 6.833.685; lo que muestra una recuperación de la empresa.

NOTA 20- ORI SUPERAVIT POR REVALUACIÓN

El detalle del Superavit por Revaluación es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Superavit por Revaluación	840.322.783	840.322.783
TOTAL ORI SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	840.322.783	840.322.783

NOTA 21 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos de actividades ordinarios es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Industrias Manufactureras	60.178.807	46.109.398
Comercio al por mayor y por menor	188.996.559	313.681.614
Sobrantes de Inventario	0	0
Descuentos Comerciales Condicionados	0	0

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	249.175.365	359.791.012
---	--------------------	--------------------

Registra los ingresos por actividades ordinarias a corte de los estados financieros, el concepto descuentos comerciales condicionados se reclasifico a la cuenta costos financieros.

NOTA 22- COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

El detalle de costo de ventas y operación es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Industrias Manufactureras	53.778.287	184.840.249
TOTAL COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	53.778.287	184.840.249

Registra los costos del producto comercializado.

NOTA 23 - OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Recuperaciones	1.345.604	457.097
Diversos	5.508.525	5.998.644
Ingresos financieros	23.874	0
Indemnizaciones	0	0
TOTAL OTROS INGRESOS	6.878.003	6.455.741

En la cuenta diversos, se contabilizan ingresos por arriendo de habitaciones

NOTA 24 - COSTOS DE DISTRIBUCION

El detalle de costos de distribucion es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Gastos de Personal	325.300	609.375
Arrendamientos	21.123.920	17.727.600
Seguros	0	0
Servicios	194.722	3.776.426
Diversos	6.511.095	13.731.510
Gastos Legales	0	2.198.600
Gastos de viajes	0	70.588
Adecuaciones e Instalaciones	0	0
TOTAL COSTOS DE DISTRIBUCION	28.155.037	38.114.099

NOTA 25 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de gastos de administracion es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Gastos de Personal	111.019.006	117.489.101
Honorarios	70.000	20.721.008
Impuestos	0	0
Arrendamientos	121.849	0
Seguros	0	1.040.800
Servicios	2.324.156	1.882.137
Gastos Legales	0	37.000
Mantenimiento y Reparaciones	1.464.419	4.591.411
Adecuaciones e Instalaciones	0	0
Gastos de Viaje	0	2.520.933
Gastos por Depreciación	28.415.256	37.705.293
Gasto por Amortización	1.259.844	235.664
Diversos	1.117.930	2.366.365
Contribuciones y afiliaciones	727.560	468.400
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	146.520.020	189.058.112

NOTA 26 - OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Gastos Extraordinarios	0	444.790
Gastos Bancarios	544.868	0
Comisiones gastos bancarios	11.220.949	59.500
Perdida en venta y retiro de bienes	0	0

Impuesto de renta y complementarios cta.54	0	0
Gastos Diversos	0	77.244
Otros gastos	386	320
TOTAL OTROS GASTOS	11.766.203	581.854

NOTA 27 - INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de otros ingresos financieros es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Ingresos por Intereses	-7.006	376.970
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-7.006	376.970

NOTA 28 - COSTOS FINANCIEROS

El detalle de los costos financieros es el siguiente:

	30/06/2020	30/06/2019
Gastos bancarios	0	0
Comisiones de gastos bancarios	0	0
Descuentos comerciales condicionados	0	0
Gastos diversos	0	0
Gastos financieros	8.993.131	13.951.074
Ajustes al Peso	0	0
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	8.993.131	13.951.074

NOTA 29 - UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

El detalle de la utilidad en la venta de activos fijos es el siguiente:

	31/01/2019	30/06/2019
Utilidad Generada por el Leasing Back	0	0
Utilidad en Venta de Activos Fijos	0	0
TOTAL UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	0

En este rubro, se revela la venta de maquinaria y equipo que estaba en desuso