



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

### NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

**CORPORACION LOS AMIGOS** Es una sociedad privada sin ánimo de lucro, constituida el 20 de abril de 2.011 y con vigencia hasta abril 23 de 2068.

Ha sido reformada con Actas No. 2 del 27 de marzo de 2012, el acta número 3 del 10 de agosto de 2017, el Acta número 4 del 15 de marzo de 2013, el acta número 13 del 22 de marzo de 2018 y el acta número 16 del 30 de noviembre de 2018.

Su objeto social general es propender por el desarrollo socioeconómico de sus asociados mediante labores que se desempeñaran en la misma Corporación o en beneficio de Empresas o Entidades, esto en beneficio de ellos, sus familiares y la comunidad en general, con código Clasificación de Actividades Económicas - CIU es la número 9499.

### NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

#### 1. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de **CORPORACION LOS AMIGOS** han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para las pymes (NIIF para las pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) en el año 2009 y puestas en vigencia en Colombia a través del Decreto 3022 del año 2013.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, el valor neto de realización y el valor razonable de acuerdo a la naturaleza de la partida como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

2

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Más adelante se detallan las áreas que implican un mayor grado de análisis o complejidad o donde el uso de supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros.

**CORPORACION LOS AMIGOS** prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación y ha determinado presentar, el estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos en corrientes y no corrientes.

El resultado integral del periodo, es presentado en una sección el cual presenta todas las partidas de ingresos y gasto reconocidas en el periodo con un desglose de los gastos basados en su función.

Para el estado de flujos de efectivo se definió la siguiente estructura:

- **Actividades de operación:** actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.
- **Actividades de inversión:** actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.



## 1.1 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales bajo NIIF para las PYMES, preparados de acuerdo con la Sección 35 denominada “Transición a la NIIF para las PYMES”, teniendo así como fecha de transición y preparando el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015.

Los estados financieros de **CORPORACION LOS AMIGOS** presentados al 31 de diciembre de 2015, fueron preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en Colombia (Decreto 2649 de 1993).

### Exenciones:

- Sección 17: Se reconocieron sus elementos de propiedad, planta y equipo a valor razonable a la fecha de transición como costo atribuido.
- Sección 11 y 12: Los activos y pasivos financieros dados de baja según PCGA anteriores no fueron reconocidos tras la adopción de las NIIF para las PYMES.

**CORPORACION LOS AMIGOS** usó estimados bajo NIIF que son consistentes con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.

Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de transición. En particular, las estimaciones relativas a precios de mercado, tasas de interés o tasas de cambio, reflejaban las condiciones de mercado en esa fecha.

La aplicación de NIIF implica una serie de cambios con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia aplicados hasta el 31 de diciembre de 2015, a continuación se detallan los impactos y conciliaciones que proveen una cuantificación de los efectos de la transición a las NIIF al 1 de enero de 2015 (estado de situación financiera de apertura) y a 31 de diciembre de 2015



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

4

(Estado de situación financiera comparativo) y para el período 2015 para el estado de resultado integral.

## 2. MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

El peso colombiano fue determinado como moneda funcional y moneda presentación de **CORPORACION LOS AMIGOS**, las cifras presentadas en los estados financieros están en pesos.

## 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta política ilustra las mejores prácticas contables para la partida de Propiedades, Planta y Equipo que implementará **CORPORACION LOS AMIGOS** tomando como referencia **NIIF PARA PYMES**.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros.

## DETERIORO DE LOS ACTIVOS

**CORPORACION LOS AMIGOS** evalúa la presencia o no de indicios de deterioro del valor de sus activos no corrientes como mínimo anualmente, con el fin de asegurar que su valor neto en libros no excede su valor recuperable. Si existen tales indicios, se realiza la prueba de deterioro del valor de los activos.

Para efectos de la evaluación del deterioro, los activos de la compañía son agrupados en el grupo de activos identificables más pequeño, capaz de generar flujos de efectivo independientes de los demás flujos generados en la compañía (unidades generadoras de efectivo).

La prueba de deterioro consiste en calcular el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso, y compararlo con el valor en libros de los activos.



## 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de forma incondicional se reconocen como activos cuando la compañía se convierte en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los deudores comerciales procedentes de las ventas, se pactan a plazos de crédito normales, por lo que su medición inicial se realiza al precio de la transacción y se mantiene hasta su cancelación.

Cuando la Empresa otorga un plazo de pago más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libro de las cuentas comerciales por cobrar 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 inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor utilizando una cuenta correctora.

### PASIVOS FINANCIEROS

Un pasivo financiero se dará de baja en cuentas cuando se cumpla con la obligación contenida, lo cual se da cuando la obligación especificada haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

La distinción entre pasivos corrientes y no corrientes para la clasificación en el estado de situación financiera, depende del plan de pagos pendiente al final del periodo.

### CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores y demás cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales del crédito normales, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

6

Se reconocen cuando la Empresa ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

## **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción. En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros, excepto si son objeto de capitalización.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

## **5. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la compañía que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la compañía. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

7

Las contingencias de ganancias a favor de la compañía no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

## **6. METODO DE TASA DE INTERES EFECTIVA**

Corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y pasivo financiero y de la asignación de los ingresos y gastos por intereses durante todo el periodo correspondiente.

La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar o pagar (incluyendo todos los cargos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del activo financiero y pasivo financiero.

## **7. DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros distintos de aquellos valorizados al valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados de la inversión han sido impactados. En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

## **8. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo con empleados se miden sobre valores no descontados y se llevan a gasto cuando los servicios correspondientes se proporcionan. Los beneficios de corto plazo incluyen salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a la compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

8

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Empresa.

El costo de las vacaciones de los empleados se contabiliza en el ejercicio en que este derecho se devenga independientemente de aquel en que los trabajadores hacen uso de él.

## 9. CAPITAL SOCIAL

Conformado por los aportes de los asociados y las utilidades o pérdidas que se generan en el ejercicio contable.

## APORTES SOCIALES

Corresponde a lo aportado por los asociados y su valor se da en moneda nacional y son valorizados a un valor razonable teniendo en cuenta los resultados y su distribución se reconocen como cuentas por pagar y cuando son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

## 10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

### **Ingresos en contratos por Prestación de Servicios de Eventos Musicales y Otros.**

Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos por Prestación de Servicios de Eventos Musicales y Otros, la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la que termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables. Por tanto, lo fundamental en la norma, al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno de ellos genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

Los costos del contrato deben comprender los costos que se relacionen directamente con el contrato específico, los costos que se relacionen con la actividad de contratación en general y cualesquiera otros costos que se puedan cargar al cliente, bajo los términos pactados en el contrato.



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

9

## 11. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

## 12. GASTOS FINANCIEROS

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo, excepto cuando los préstamos han sido recibidos para su uso en un activo apto, en cuyo caso se capitalizan como mayor valor del activo

El impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

La Empresa calcula el cargo por impuesto a la renta corriente según la declaración de renta anual, sobre la base de las Leyes y las tarifas promulgadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales "DIAN", a la fecha del estado de la situación financiera.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activos o pasivos, se registra en la cuenta de resultados o directamente en las cuentas del patrimonio, del estado de situación financiera, según corresponda.

## 13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El cargo por impuesto a la renta corriente es calculado según la declaración de renta anual, sobre la base de las Leyes y las tarifas promulgadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales "DIAN", a la fecha del estado de la situación financiera.



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

10

Las variaciones producidas en el ejercicio cuando los impuestos de activo o pasivo se difieran, se registran en la cuenta de resultados o directamente en las cuentas del patrimonio, del estado de situación financiera, según corresponda.

Los estados financieros de la Empresa **CORPORACION LOS AMIGOS** son preparados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son prescritos en el Decreto 2649 de 1993 y en disposiciones complementarias.

En concordancia con lo anterior nos permitimos describir las principales prácticas y políticas contables de la compañía.

## **INVERSIONES:**

Representan los títulos valores y demás documentos a cargo de otros entes económicos, conservados con el fin de obtener rentas fijas o variables. Su contabilización se realiza por el costo histórico.

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

Representan las cuentas y documentos por cobrar a clientes, empleados, impuestos descontables, saldos a favor de impuestos, entre otras.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al valor histórico, este incluye erogaciones y cargos necesarios hasta colocar los bienes en condiciones de utilización, incluidos gastos de financiación. Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias en precio de venta y costos se llevan a resultados.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la vida útil del activo incrementan su valor histórico. Las reparaciones y el mantenimiento se cargan a resultados. La maquinaria, las propiedades y equipo, se ajustan a su valor de realización mediante avalúos practicados por peritos, para contabilizar provisiones o valorizaciones según sea el caso.



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

11

## **PASIVOS LABORALES**

Las provisiones por este concepto se realizan para cubrir las obligaciones labores que la Empresas ha adquirido con sus empleados, se causan, consolidan y clasifican al finalizar cada periodo contable, estas se calculan de conformidad con las normas legales y los convenios laborales vigentes.

## **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Los gastos pagados por anticipado, que comprenden básicamente seguros y cuotas de mantenimiento y afiliaciones, se amortizan en el término del convenio, el cual no excede de un año.

## **TRATAMIENTO DE LOS GASTOS FINANCIEROS**

Los intereses causados sobre las obligaciones financieras se registran como gastos financieros en el estado de resultados.

## **IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

De acuerdo con las normas tributarias vigentes al 31 de diciembre de 2019 el impuesto sobre la renta se calcula y paga con base en el mayor valor entre la renta fiscal y la renta presuntiva. En nuestro caso es sobre renta fiscal. Porcentaje es el 20%, correspondiente al Régimen Especial.

## **VALORIZACIONES**

Las valorizaciones reflejan la diferencia entre el avalúo técnico y el costo neto en libros de propiedades, planta y equipo y entre el valor intrínseco de las inversiones permanentes y su costo neto en libros.

## **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la compañía utiliza la norma de asociación.



# CORPORACION LOS AMIGOS

N.I.T. 900.448.507-0

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

12

## **PATRIMONIO**

Está representado por el aporte social, el superávit del capital, las Reservas, Revalorización del Patrimonio, utilidades acumuladas y utilidades de ejercicios anteriores. La empresa posee una Reserva ocasional, la cual ha sido constituida según acta de la sociedad, con el fin de ser llevada en inversión y crecimiento de la sociedad.

A continuación se anexan los hechos más representativos de **CORPORACION LOS AMIGOS** a Diciembre 31/2020.



**CORPORACION LOS AMIGOS**  
**N.I.T. 900.448.507**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020**

**NOTA No. 1**  
**DISPONIBLE**

Caja	261,518
Total	<u>261,518</u>

**NOTA No. 2**  
**BANCOS**

Banco BBVA	38,951,965
Total	<u>38,951,965</u>

**NOTA No. 3**  
**BANCOS**

Banco de Bogotá	1
Total	<u>1</u>

Total Disponible	<u>39,213,484</u>
------------------	-------------------

**NOTA No. 4**  
**INVERSIONES**

Total	<u>0</u>
-------	----------

**NOTA No.5**  
**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Hector Fabio Agudelo Partemina	185,000
Ese Hospital Sam Pío	238,463,223
Empresa Social del Estado Bellosalud	538,857,130
Municipio de la Pintada	125,000,000
Amunorte	2,775,000
Coopertativa Cootrafa	4,000,000
Municipio de Yarumal	42,005,843
Municipio de Mutata	17,992,876
Municipio de Chigorodó	253,656,332
Municipio de Sabanalarga	13,088,279
Empresas Públicas de la Pintada E.S.P.	169,770,756
Corporación Cultural de Bluss	33,600,000
Megatiendas Supermayoristas S.a.s	20,723,000
Asomunus	-19,387,615
Asomura	594,070,464

Total	<u>2,034,800,288</u>
-------	----------------------

**NOTA No.6**  
**CUENTAS POR COBRAR CON PARTICULARES**

Cuenta Por Cobrar con Particulares	0
Total	<u>0</u>

**NOTA No.7**  
**CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS**

Alfredo Albeiro Restrepo Quintero	0
Maria Noralba Patiño Torres	0
Total	<u>0</u>



**CORPORACION LOS AMIGOS**  
**N.I.T. 900.448.507**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020**

<b>NOTA No.8</b>		
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>		
Anticipos y Avances		0
Total		<u>0</u>
<b>NOTA No.9</b>		
<b>ANTICIPO IMPUESTOS</b>		
Renta y complementarios		0
Impuestos Descontables		0
Total		<u>0</u>
<b>NOTA No.10</b>		
<b>CUENTA TERCEROS</b>		
Cuentas con Terceros		0
Total		<u>0</u>
<b>NOTA No. 11</b>		
<b>INVENTARIOS</b>		
Inventarios	162,854,359	
Total		<u>162,854,359</u>
<b>NOTA No. 12</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Terrenos		0
Maquinaria y Equipo		0
Equipo de Oficina	34,884,308	
Equipo de computacion	2,323,177	
Equipo de transporte		0
Depreciación	-27,191,682	
Total		<u>10,015,803</u>
<b>NOTA No. 13</b>		
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
Bancos	66,774,579	
Total		<u>66,774,579</u>
<b>NOTA No. 14</b>		
<b>PROVEEDORES</b>		
Proveedores Nacionales	560,263,890	
Total		<u>560,263,890</u>
<b>NOTA No. 15</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR terceros</b>		
Total	282,277,000	<u>282,277,000</u>



**CORPORACION LOS AMIGOS**  
**N.I.T. 900.448.507**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020**

**NOTA No. 16**

**DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS**

Socios	826,380,457
Total	<u>826,380,457</u>

**NOTA No. 17**

**OBLIGACIONES LABORALES**

Salarios por Pagar	0
Cesantías	0
Intereses a las Cesantías	0
Primas de Servicios	0
Retenciones y Aportes de Nomina	2,126,800
Total	<u>2,126,800</u>

**NOTA No. 18**

**IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Impuesto de Renta y Complementarios	-7,944,054
Retencion en la Fuente	774,339
Iva	556,003
Total	<u>-6,613,712</u>

**NOTA No. 19**

**OTROS PASIVOS**

Acreedores Varios	349,798,177
Total	<u>349,798,177</u>

**NOTA No. 20**

**APORTES SOCIALES**

Excedentes Del Ejercicio	3,950,868
Total	<u>44,799,804</u>
	<b>48,750,672</b>

**NOTA No. 21**

**SUPERAVIT POR VALORIZACIONES**

Terrenos	
Maquinaria y Equipo	0
Flota y Equipo de Transporte	0
Total	<u>0</u>

**RESERVAS**

Cuotas o Partes de Interés Social	117,126,071
Reservas Ocasionales a Disposición de Socios	0
Total	<u>117,126,071</u>



**CORPORACION LOS AMIGOS**  
**N.I.T. 900.448.507**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020**

**NOTA No. 22**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Construcción	1,849,928,990
Comercio Al por Mayor y por Menor	9,714,400
Actividades de Productos en Almacenes no Especializados	14,151,261
Venta Articulos Deportivos	13,678,650
Venta de Herramientas y Artículos de Ferretería	8,217,227
Ventas excentas	32,492,000
Mantenimieto y Reparación de Equipos de Oficina	72,132,000
Actividades de Servicios Sociales	358,400,395
Entretenimineto y Esparcimiento	124,506,306
<b>Total</b>	<b>2,483,221,229</b>

**NOTA No. 23**

**COSTO DE VENTAS**

Mano de Obra Directa y Contratos de Servicios	412,357,133
Construcción	477,616,117
Entretenimiento y Esparcimiento	1,901,523
Otras Actividades de Servicios Comunitarios	1,283,143,450
Compras de Mercancías	24,207,531
<b>Total</b>	<b>2,199,225,754</b>

**NOTA No. 24**

**GASTOS OPERACIONALES (ADMN Y VENTAS)**

Gastos de Personal	118,962,329
Honorarios	0
Impuestos	10,803,425
Arrendamientos	0
Contribuciones y Afiliaciones	7,415,569
Seguros	3,158,628
Servicios	39,685,653
Gastos Legales	3,861,900
Mantenimiento y Reparaciones	6,320,970
Adecuaciones e instalaciones	0
Gastos de Viaje	3,450,000
Depreciaciones	8,492,879
Gastos Diversos	22,406,672
<b>Total</b>	<b>224,558,025</b>

**NOTA No. 25**

**GASTOS NO OPERACIONALES**

Financieros	12,092,255
Intereses	16,002,858
Gastos Extraordinarios	5,380,733
Impuestos Asumidos	0
Donaciones	178,600
<b>Total</b>	<b>33,654,446</b>



**CORPORACION LOS AMIGOS**  
**N.I.T. 900.448.507**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020**

**NOTA No. 26**

**IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

Impuesto de Renta y Complementarios	3,700,000
Total	<u>3,700,000</u>

**NOTA No. 27**

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Reintegro de Otros Costos y Gastos	0
Aprovechamientos	0
Descuentos Comerciales Condicionados	0
Subsidios del Estado	<u>22,716,800</u>
Total	<u>22,716,800</u>

**MARIA NORALBA PATINO TORRES**  
Representante Legal

**FABIOLA MARIN ARBOLEDA**  
Contadora  
T.P 92434- t