

PACK PLATINO S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS INDIVIDUALES

Enero 01 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(cifras en miles de pesos colombianos)

PACK PLATINO S A S

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros correspondientes al periodo de 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018 comparado con el año terminado el 31 de Diciembre de 2017

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La Compañía PACK PLATINO S.A.S. es una sociedad por acciones radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Cali, en la Calle 34 6 A 59 BG 9, tendrá como objeto principal los procesos de lavandería industrial, teñido y manejo de prendas de vestir. Confección de ropa de toda índole y así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el exterior.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la Compañía PACK PLATINO S.A.S., entidad individual, correspondientes al periodo terminado el 31 de Diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados a valor razonable.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3. Deudores comerciales y otros deudores

3.3.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por las ventas de los productos de la compañía a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para la industria de corto plazo. Su reconocimiento inicial se realiza al costo. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Los otros deudores se reconocen cuando la compañía se convierte en parte obligada con el tercero, lo cual implica que sea probable que la compañía recuperará el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la compañía de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

3.3.2. Deterioro

Al cierre del período anual la compañía revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos vencidos de más de 360 días, ii) dificultades financieras, y iii) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

3.4. Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las importaciones, cuando se cumple el término Incoterm (FOB puerto de embarque) acordado con el proveedor y, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado (usualmente en la bodega de la compañía).

Los inventarios de productos terminados y mercancías se registran al menor entre el costo y su precio de venta menos los gastos de venta, utilizando el método promedio. Las materias primas, envases, empaques, repuestos y suministros se registran al menor entre el costo y su costo de reposición. El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida tales como fletes y manejo.

Cuando se trate de importaciones, su costo de compra se reconoce al tipo de cambio de la fecha en que se reciben los riesgos y beneficios del inventario y las erogaciones asociadas a la importación y pagaderas en moneda extranjera al tipo de cambio de la fecha en que se incurre en ellas.

Los productos manufacturados incluyen los costos de producción directos tales como materia prima y mano de obra e indirectos incurridos para su transformación, tales como mano de obra, insumos, empaques, depreciación, mantenimiento y energía.

Cuando el costo de los inventarios de producto terminado y mercancías sea superior a su precio de venta menos los gastos de venta así como cuando el costo de las materias primas, envases, empaques, repuestos y suministros sea superior a su costo de reposición, se reconoce una pérdida por deterioro equivalente a dicha diferencia. Dichas pérdidas se reconocen inmediatamente en resultados como parte del costo de ventas.

3.5. Planta y equipo

La planta y equipo se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconoce como planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 2 UVT.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, la compañía utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Maquinaria Y Equipo	8 10
Equipo de oficina	6
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	8

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

3.6. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

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.

3.7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la compañía 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.

3.8. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente, la sobretasa del impuesto de renta y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y la sobretasa se calculan con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el periodo de realización respectivo (se ha estimado el 40% en promedio), tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la compañía sobre los resultados de operación futuros tomando un horizonte de cinco años.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

3.9. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales de la compañía incluyen beneficios de corto plazo.

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, interés sobre cesantías, vacaciones, prima legal 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.

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

3.10. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía. 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.

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.

3.11. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

3.12. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

3.13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

La política contable para los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos en el país se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, lo cual ocurre con el despacho real de la mercancía.

La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. El plazo que se otorga a los clientes es el usual para la industria (120 días). Cuando un cliente paga antes del plazo y se le otorga un descuento por pronto pago, éste es reconocido como un gasto financiero.

3.14. Reconocimiento de costos y gastos

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

3.15. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La compañía clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

4. Efectivo y Equivalente Al Efectivo:

Representan los saldos de los recursos disponibles al cierre del periodo para la operación de la compañía.

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias al 31 de Diciembre de 2018 y 2017.

	<u>31 de Diciembre de</u>	<u>31 de diciembre de</u>
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Caja	32.141	314.153
Bancos (A)	185.024	85.532
Inversiones (B)	230	
Total Disponible	217.395	399.685

A. Detalle de Cuentas Bancarias

	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2.017</u>
Cuentas Corrientes Nacionales		
Banco BBVA Colombia		23.151
Itau Corpbanca	24	6.150
Bancolombia		
Banco Colpatria		23.676
Banco Av. Villas	2.358	5.312
Bancolombia Sena	425	425
Banco De Occidente		3.998
Banco Pichincha		2.938
Banco Coomeva	24	
Banco Davivienda	169.845	
Cuentas Corrientes Exterior		
Itau Panamá	2.529	359
Cuentas Ahorro		
Bancolombia	9.819	19.523
Total Bancos	185.024	85.532

B. Corresponde a un fondo de inversiones colectiva abierta llamada credifondo

5. Deudores comerciales y otros

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Los deudores comerciales y otros comprenden:

		<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Clientes	(A)	3.541.015	4.143.704
Anticipo de impuestos y contribuciones	(B)	159.121	78.632
Deudores varios	(C)	89.709	209.998
Préstamos a Empleados	(D)	18.421	130.902
Subtotal		3.808.266	4.563.236
Deterioro de deudores			-391.869
Total deudores		3.808.266	4.171.367
Menos parte no corriente			
Total corriente		3.808.266	4.171.367

A. Los deudores comerciales surgen por las ventas de los productos de la compañía a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para la industria de corto plazo. Su reconocimiento inicial se realiza al costo. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Al cierre del período anual la compañía revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos vencidos de más de 360 días, ii) dificultades financieras, y iii) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica

B. Los anticipos de impuestos y contribuciones hacen parte las retenciones practicadas por nuestros clientes debidamente certificadas para deducción en la declaración de renta.

C. En la cuenta de deudores varios representan préstamos a terceros llamados talleres satélites que usa la compañía para la confección de nuestras prendas y las cuales necesitaron para la compra de maquinaria.

D. Los préstamos a los empleados comprenden las cuentas pendientes al cierre del ejercicio por compras en los almacenes de la compañía por parte de los mismos.

6. Inventarios

El saldo de los inventarios incluye:

		<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Materia Prima	(A)	2.329.007	2.971.188
Productos en Proceso	(B)	1.947.529	2.987.316
Producto Terminado	(C)	4.978.122	1.744.982
Mercancía No fabricada por la Empresa	(D)	315.162	248.506
Materiales, Repuestos Y Accesorios	(E)	182.931	279.865
Total inventarios		9.752.751	8.231.857

- A.** La Materia prima corresponde a la tela, para corte y confección de la prenda, a los químicos que se usan para el proceso de lavado de jeans y todo lo inherente directo para la elaboración de la misma.
- B.** El producto en proceso corresponden a los artículos que se utilizan en el actual proceso de producción , parcialmente terminados que se encuentran en un grado intermedio de producción y que van aumentando el valor a medida que es transformado de materia prima, en el producto terminado como consecuencia del proceso de producción
- C.** Son los artículos transferidos por el departamento de producción al Almacén de productos terminados por haber estos calzando su grado de terminación total en nuestro caso nuestras prendas de vestir finales, jeans, camisas, blusas, faldas.
- D.** La mercancía no fabricada por la empresa corresponde a aquella prenda lista para la venta que se compra a un tercero.
- E.** Materiales repuestos y accesorios comprenden los productos acompañados de las prendas para la presentación y liste del mismo para su distribución.

7. Propiedad Planta y equipo

El saldo de la Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Maquinaria y Equipo	883.530	872.337
Equipo de oficina	68.640	68.640
Equipo de cómputo y comunicación	101.313	101.313
Flota y equipo de transporte	203.850	173.850
Subtotal	1.257.333	1.216.140
Depreciación acumulada	-734.364	-553.614
Total, Neto	522.969	662.526

El valor detallado de la depreciación de la propiedad para la propiedad planta y equipo correspondiente al 31 de Diciembre de 2018 es el siguiente:

Concepto	Inicial	Depreciación	Vr. Libros
Maquinaria y Equipo	883.530	390.892	492.638
Equipo de Oficina	68.640	55.650	12.990
Equipo de Computación y Comunicación	101.313	83.972	17.341
Equipo de Transporte	203.850	203.850	0

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Bienes Recibidos En Arrendamiento Financiero	746.920	649.920
Subtotal	746.920	649.920
Depreciación acumulada	-406.409	-61.888
Total Neto	340.511	588.032

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Propiedad de Inversión Lote parcela hojas verdes Ubicado en sopetran Antioquia Código catastral 2-03-002-00142-001-0003 Número de matrícula 029-24109	57.408	57.408
Subtotal	57.408	57.408

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL EN AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	5
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5

8. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras, que se encuentran clasificadas al costo amortizado, comprende:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Obligaciones financieras moneda local	4.477.241	3.485.566
Obligaciones financieras moneda extranjera	4.025.398	3.206.581
Intereses	68.818	6.575
Subtotal	8.571.457	6.698.722
Menos: obligaciones parte corriente	-5.361.721	-4.524.376
Obligaciones parte no corriente	3.209.736	2.174.346

Las obligaciones financieras en moneda extranjera equivalen a US\$ 1.238.679,29, a una tasa representativa de mercado con corte al 31 de Diciembre de 2018 de \$3.249.75.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar comprende:

		<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Proveedores nacionales	(A)	3.002.550	2.288.575
Proveedores del exterior		9.558	
Costos y gastos por pagar	(B)	746.498	505.212
Retención en la fuente	(C)	103.740	80.521
IVA retenido	(D)	36.112	37.858
Ica retenido	(E)	6.531	3.145
Retenciones y aportes de nómina	(F)	20.105	20.855
Acreedores Varios	(G)	131.043	38.088
Anticipos Recibidos De Clientes	(H)	741.716	158
Total		4.797.853	2.974.412

A. Los proveedores comprenden principalmente los de materias primas, telas, insumos, químicos, accesorios y producto terminado.

B. Los costos y gastos por pagar comprenden los siguientes rubros:

	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2.017</u>
Honorarios	10.081	3.604
Servicio De Mantenimiento	7.145	5.263
Arrendamientos	2.413	
Transporte Fletes Y Acarreos	66.647	59.450
Seguros	17.998	18.633
Gastos De Representación		6.119
Material De Empaque	634	3.358

Repuestos Para Maquinaria	4.329	4.803
Producción Por Encargo	225.342	207.568
Implementos Reparación		2.744
Útiles Papelería	11.138	3.740
Otros	400.771	189.930
Total Costos Y Gastos Por Pagar	746.498	505.212

- C.** El saldo de retención en la fuente comprende el valor pendiente por pagar a la dirección de impuestos al cierre del periodo.
- D.** El saldo de IVA retenido comprende el valor pendiente por pagar a la dirección de impuestos al cierre del periodo.
- E.** El Ica retenido comprende el valor pendiente por pagar al cierre del periodo al municipio.
- F.** Las retenciones y aportes de nómina comprenden los valores pendientes por pagar de salud, administradoras de riesgos, Sena, Icbf, caja de compensación.
- G.** Los acreedores varios comprenden los valores pendientes por pagar de pensiones.
- H.** Los anticipos recibidos de clientes comprenden a los pagos anticipados y materia prima dada en consignación, para la comercialización y producción oportuna.

10. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar incluye:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Impuesto sobre las ventas	681.435	502.273
Impuesto de Industria y Comercio	34.569	48.225
Impuesto de renta	17.150	107.527
Impuesto CREE		6.161
	733.154	664.186

La entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Impuesto Diferido Activo

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro. A la fecha no hay utilidades proyectadas, por lo cual no es viable generar impuesto diferido ni continuar con la provisión. Se reversa este impuesto para saber la realidad de la compañía.

Impuesto Diferido pasivo

<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
60.400	60.400

11. Beneficios A Empleados

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Salarios por pagar	149.331	
Cesantías	10.369	11.116
Intereses a las cesantías	1.233	1.306
Vacaciones Consolidadas	5.008	4.678
Beneficios de corto plazo	<u>165.941</u>	<u>17.100</u>

En este rubro se encuentran contenidas obligaciones laborales que para la fecha de cierre se han liquidado y están por pagar a cada trabajador.

12. Patrimonio

		<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Aportes Sociales	(A)	1.400.000	1.400.000
Reservas obligatorias	(B)	342.905	285.162
Utilidad /Perdida Del Ejercicio	(C)	-3.446.287	577.428
Utilidad Ejercicio Anterior		2.140.785	1.621.101
Ajuste de Conversión NIIF	(D)	-40.596	-40.596
		<u>396.807</u>	<u>3.843.095</u>

A. Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018 consiste de 14.000 mil acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de cien mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y representan un voto en la asamblea de accionistas.

B. Reservas

Las reservas corresponden básicamente a la reserva legal, la cual debe ser creada con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta que llegue al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas.

C. Utilidad Perdida Del Ejercicio

La compañía para el cierre del periodo con corte al 31 de Diciembre de 2018 obtuvo una pérdida de \$3.446.287.00 diferente al año anterior que gano \$577.428.

D. Ajuste de Conversión NIIF

Se detalla a continuación:

Saldo del Patrimonio según COLGAAP		3.083.298.648
Activos		
Ajuste por deterioro de la cartera de clientes		(203.634.174)
Ajuste por otras cuentas por cobrar		(102.519.469)
Ajuste por desreconocimiento de Deudores		
Ajuste por deterioro y baja de inventarios		(59.409.002)
Ajuste por reconocimiento maquinaria		604.000.000
Ajuste por impuesto diferido		(60.400.000)
Ajuste por depreciación y amortización de PPYE		(12.489.200)
Ajuste de cargos diferidos		(33.901.369)
Ajuste por intereses de obligaciones financieras		(11.624.233)
Ajuste por impuesto de renta y cree		(229.854.000)
Ajuste por reconocimiento del impuesto Diferido activo		69.235.619
total ajuste por convergencia NIIF		(40.595.828)
Saldo del Patrimonio bajo NIIF		2.992.697.816

13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias del periodo comprendido entre enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y diciembre 31 de 2017 incluyen:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Ingresos netos por actividades ordinarias	10.026.909	14.002.098

14. Costo de ventas

El costo de ventas del periodo comprendido entre enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y diciembre 31 de 2017 incluyen:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Costo De Ventas Neto	8.734.576	9.731.448

15. Gastos de ventas

Los gastos de administración y ventas son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas, ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa. La empresa PACK PLATINO SAS, controla y audita sus gastos de administración y ventas conforme a lo establecido a la ley, para poder ser descontados del impuesto de renta.

Los gastos de ventas y distribución del periodo entre enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y diciembre 31 de 2017 comprenden:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Beneficios a los empleados	267.891	415.037
Honorarios	134.622	40.876
Arrendamiento	39.926	60.241
Contribuciones Y Afiliaciones	0	3.000
Seguros	58.413	77.511
Servicios	138.557	94.446
Gastos Legales	1.671	11.939
Mantenimiento Y Reparación	245	2.532
Adecuaciones	126	1.216
Gastos de Viaje	47.387	49.278
Depreciaciones	20.191	851
Amortizaciones		77.422
Otros	87.169	160.579
Total	796.198	994.928

16. Gastos de administración

Los gastos de administración del periodo entre enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y diciembre 31 de 2017 comprenden:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Beneficios a los empleados	403.662	242.513
Honorarios	87.455	69.363
impuestos	101.198	179.850
Arrendamiento	28.082	33.000
Deterioro		152.116
Seguros	8.780	9.869
Servicios	198.727	115.369
Gastos Legales	8.510	5.268
Mantenimiento Y Reparación	1.120	2.526
Adecuaciones		227
Gastos de Viaje	1.661	1.593
Depreciaciones	104.931	81.210
Ajuste de Conversión		-
Otros	27.668	20.901
Total	971.794	913.805

17. Otros Ingresos Y Gastos

Los otros ingresos y los otros gastos del periodo entre enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y diciembre 31 de 2017 comprenden:

Otros Ingresos	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Otras Ventas	24.493	22.519
Arrendamientos	58.231	54.623
Servicios	161	480
Utilidad En Venta de Maquinaria	15.472	4.337
Recuperaciones	69.968	18.053
Indemnizaciones	44.449	
Diversos	203	49.028
	212.977	149.040

Otros Gastos	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Perdida por Venta de Maquinaria	46.454	7.936
Impuestos Asumidos	22.133	22.635
Gastos No Deducibles (A)	1.361.804	241.900
Diversos (B)	69.835	43.776
Impuesto De Renta y Complementarios	153.106	
Impuesto Riqueza		2.154
Total	<u>1.653.332</u>	<u>318.401</u>

A. Los gastos no deducibles incluyen deterioro de inventario y cartera no recuperable.

B. Los Diversos incluyen indemnizaciones por valor de \$69.375 pagadas a clientes por concepto de daño de mercancía en procesos de lavandería y tintorería.

18. Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos financieros del periodo entre enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y diciembre 31 de 2017 comprenden:

Ingresos Financieros	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Intereses	46	29
Diferencia en cambio (A)	217.929	169.595
Descuentos Comerciales	20.254	8.430
Total	<u>238.229</u>	<u>178.054</u>

A. La diferencia en cambio corresponde al ajuste a favor, del TRM (tasa representativa del mercado) realizado a las obligaciones financieras

Los gastos financieros del periodo entre enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y diciembre 31 de 2017 comprenden:

Gastos Financieros		<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.017</u>
Intereses	(A)	558.215	605.241
Gastos bancarios		6.740	4.877
Comisiones bancarias		136.083	149.986
Diferencia en cambio	(B)	582.506	209.886
Descuentos Comerciales		249.028	233.902
Gravamen movimiento financiero		69.944	93.903
Total		<u>1.602.516</u>	<u>1.297.795</u>

A. El rubro intereses corresponde al costo financiero de las obligaciones que tiene la compañía con las entidades bancarias.

B. La diferencia en cambio corresponde al ajuste en contra, del TRM (tasa representativa del mercado) realizado a las obligaciones financieras y a los proveedores del exterior, en dólares.

19. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se han presentado hechos que afecten las cifras reportadas al periodo de enero a Diciembre 31 de 2018 y al cierre de 2017

20. Aprobación de los estados financieros

La emisión de los estados financieros de Pack Platino SAS., correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 fue autorizada por la Junta Directiva y el Representante Legal y autorizados para su publicación, según consta en Acta No. 016 de la Junta Directiva del 22 de Febrero de 2019.