

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

**Enero 01 Al 31 de Marzo de 2019 y Enero 1 Al 31 de  
Diciembre de 2018**

**(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 Marzo de 2019 comparado con el año terminado el 31 de Diciembre de 2018**

**(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 Marzo de 2019 y 31 de diciembre de 2018, 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 Marzo de 2019 y 31 de Diciembre de 2018.

		<u>31 de Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2.018</u>
Caja		29.800	32.141
Bancos	(A)	180.794	185.024
Inversiones	(B)	230	230
<b>Total Disponible</b>		<b>210.824</b>	<b>217.395</b>



#### A. Detalle de Cuentas Bancarias

	<u>31 de Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2.018</u>
<b>Cuentas Corrientes Nacionales</b>		
Banco BBVA Colombia	46	
Itau Corpbanca	24	24
Bancolombia	166.124	425
Banco Av. Villas	0	2.358
Banco Coomeva	24	24
Banco Davivienda	1.571	169.845
<b>Cuentas Corrientes Exterior</b>		
Itau Panamá	2.471	2.529
<b>Cuentas Ahorro</b>		
Bancolombia	10.534	9.819
<b>Total Bancos</b>	<hr/> <b>180.794</b>	<hr/> <b>185.024</b>

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 Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Clientes	(A)	2.776.643	3.541.015
Anticipo de impuestos y contribuciones	(B)	263.376	159.121
Deudores varios	(C)	82.485	89.709
Préstamos a Empleados	(D)	43.406	18.421
<b>Subtotal</b>		<b>3.165.910</b>	<b>3.808.266</b>
Deterioro de deudores			
<b>Total deudores</b>		<b>3.165.910</b>	<b>3.808.266</b>
Menos parte no corriente			
<b>Total corriente</b>		<b>3.165.910</b>	<b>3.808.266</b>

**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 Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Materia Prima	(A)	2.236.103	2.329.007
Productos en Proceso	(B)	1.894.326	1.947.529
Producto Terminado	(C)	4.505.251	4.978.122
Mercancía No fabricada por la Empresa	(D)	318.305	315.162
Materiales, Repuestos Y Accesorios	(E)	198.716	182.931
<b>Total inventarios</b>		<b>9.152.701</b>	<b>9.752.751</b>

- 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 alcanzado 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 Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Maquinaria y Equipo	883.530	883.530
Equipo de oficina	68.640	68.640
Equipo de cómputo y comunicación	101.313	101.313
Flota y equipo de transporte	203.850	203.850
<b>Subtotal</b>	<b>1.257.333</b>	<b>1.257.333</b>
Depreciación acumulada	-758.641	-734.364
<b>Total, Neto</b>	<b>498.692</b>	<b>522.969</b>

El valor detallado de la depreciación para la propiedad planta y equipo correspondiente al 31 de Marzo de 2019 es el siguiente:

Concepto	Inicial	Depreciación	Vr. Libros
Maquinaria y Equipo	883.530	412.626	470.904
Equipo de Oficina	68.640	56.192	12.448
Equipo de Computación y Comunicación	101.313	85.973	15.340
Equipo de Transporte	203.850	203.850	0
<b>Total</b>	<b>1.257.333</b>	<b>758.641</b>	<b>498.692</b>

	<u>31 de Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Bienes Recibidos En Arrendamiento Financiero	746.920	746.920
<b>Subtotal</b>	<b>746.920</b>	<b>746.920</b>
Depreciación acumulada	-467.155	-406.409
<b>Total Neto</b>	<b>279.765</b>	<b>340.511</b>

	<u>31 de Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Propiedad de Inversión Lote parcela hojas verdes	57.408	57.408
Ubicado en sopetran Antioquia		
Código catastral 2-03-002-00142-001-0003		
Número de matrícula 029-24109		
<b>Subtotal</b>	<b>57.408</b>	<b>57.408</b>

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

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>VIDA UTIL EN AÑOS</b>
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 Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Obligaciones financieras moneda local	4.458.593	4.477.241
Obligaciones financieras moneda extranjera	3.899.233	4.025.398
Intereses	68.818	68.818
<b>Subtotal</b>	<b>8.426.644</b>	<b>8.571.457</b>
Menos: obligaciones parte corriente	-5.241.234	-5.361.721
<b>Obligaciones parte no corriente</b>	<b>3.185.410</b>	<b>3.209.736</b>

Las obligaciones financieras en moneda extranjera equivalen a US\$ 1.228.186,73, a una tasa representativa de mercado con corte al 31 de Marzo de 2019 de \$3.174.79.

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 Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Proveedores nacionales	<b>(A)</b>	2.897.565	3.002.550
Proveedores del exterior		10.241	9.558
Costos y gastos por pagar	<b>(B)</b>	619.001	746.498
Retención en la fuente			103.740
IVA retenido			36.112
Ica retenido			6.531
Retenciones y aportes de nómina	<b>(C)</b>	19.080	20.105
Acreedores Varios	<b>(D)</b>	138.327	131.043
Anticipos Recibidos De Clientes	<b>(E)</b>	50.883	741.716
<b>Total</b>		<b><u>3.735.097</u></b>	<b><u>4.797.853</u></b>

- 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 Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2.018</u>
Honorarios	15.346	10.081
Servicio De Mantenimiento	8.741	7.145
Arrendamientos	2.413	2.413
Transporte Fletes Y Acarreos	55.069	66.647
Seguros	31.896	17.998
Material De Empaque	634	634
Repuestos Para Maquinaria	4.329	4.329
Producción Por Encargo	216.189	225.342
Útiles Papelería	12.710	11.138
Otros	271.674	400.771
<b>Total Costos Y Gastos Por Pagar</b>	<b>619.001</b>	<b>746.498</b>

C. Las retenciones y aportes de nómina comprenden los valores pendientes por pagar de salud, administradoras de riesgos, Sena, Icbf, caja de compensación.

D. Los acreedores varios comprenden los valores pendientes por pagar de pensiones.

E. Los anticipos recibidos de clientes comprenden los pagos anticipados y materia prima dada en consignación, para la comercialización y producción oportuna, que al corte del 31 de Marzo de 2019 fueron cruzados con la facturación de dicha producción.

## 10. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar incluye:

	<u>31 de Marzo de</u>	<u>31 de Diciembre</u>
	<u>2.019</u>	<u>de</u>
		<u>2.018</u>
Impuesto sobre las ventas	558.475	681.435
Impuesto de Industria y Comercio	34.569	34.569
Impuesto de renta	17.150	17.150
Impuesto CREE		
Retención en la fuente (A)	61.926	61.926
IVA retenido (B)	19.470	19.470
Ica retenido (C)	1.128	1.128
	<b>692.718</b>	<b>733.154</b>

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.

- A. El saldo de retención en la fuente comprende el valor pendiente por pagar a la dirección de impuestos al cierre del periodo.
- B. El saldo de IVA retenido comprende el valor pendiente por pagar a la dirección de impuestos al cierre del periodo.
- C. El Ica retenido comprende el valor pendiente por pagar al cierre del periodo al municipio.

### 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 Marzo de</u>	<u>31 de Diciembre</u>
<u>2.019</u>	<u>de</u>
	<u>2.018</u>
60.400	60.400

## 11. Beneficios A Empleados

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

	<u>31 de Marzo de</u>	<u>31 de Diciembre</u>
	<u>2.019</u>	<u>de</u>
		<u>2.018</u>
Salarios por pagar	99.011	149.331
Cesantías	26.566	10.369
Intereses a las cesantías	543	1.233
Prima de servicios	26.708	
Vacaciones Consolidadas	18.070	5.008
Beneficios de corto plazo	<b>170.898</b>	<b>165.941</b>

En este rubro se encuentran contenidas obligaciones laborales que para la fecha de cierre se han provisionado y causado a cada trabajador.

## 12. Patrimonio

		<u>31 de Marzo de</u>	<u>31 de Diciembre</u>
		<u>2.019</u>	<u>de</u>
			<u>2.018</u>
Aportes Sociales	(A)	1.400.000	1.400.000
Reservas obligatorias	(B)	342.905	342.905
Utilidad /Perdida Del Ejercicio	(C)	-91.952	-3.446.287
Utilidad Ejercicio Anterior		-1.305.502	2.140.785
Ajuste de Conversión NIIF	(D)	-40.596	-40.596
		<b>304.855</b>	<b>396.807</b>

## A. Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de Marzo de 2019 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 Marzo de 2019 obtuvo una pérdida de \$91.952.00, rebajando la perdida obtenida a Diciembre 31 de 2019 por valor de \$3.446.287, a pesar de la continuidad en el cobro de aranceles y al alto costo de los textiles nacionales, la compañía trabaja arduamente para mejorar el crecimiento económico.

## D. Ajuste de Conversión NIIF

Se detalla a continuación:

Saldo del Patrimonio según COLGAAP		<b>3.083.293.648</b>
<b>Activos</b>		
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
<b>total ajuste por convergencia NIIF</b>		<b>(40.595.828)</b>
<b>Saldo del Patrimonio bajo NIIF</b>		<b>2.992.697.816</b>

### 13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias del periodo comprendido entre enero 01 y Marzo 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 incluyen:

	<u>31 de Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Ingresos netos por actividades ordinarias	2.453.138	10.026.909

### 14. Costo de ventas

El costo de ventas del periodo comprendido entre enero 01 y Marzo 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 incluyen:

	<u>31 de Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Costo De Ventas Neto	2.143.126	8.734.576

### 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 Marzo 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 comprenden:

	<u>31 de Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Beneficios a los empleados	58.303	267.891
Honorarios	22.611	134.622
Arrendamiento	3.000	39.926
Seguros	11.390	58.413
Servicios	24.216	138.557
Gastos Legales		1.671
Mantenimiento Y Reparación	1.395	245
Adecuaciones	1.143	126
Gastos de Viaje	8.414	47.387
Depreciaciones	74	20.191
Otros	44.224	87.169
<b>Total</b>	<b>174.770</b>	<b>796.198</b>

## 16. Gastos de administración

Los gastos de administración del periodo entre enero 01 y Marzo 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 comprenden:

	<u>31 de Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Beneficios a los empleados	92.083	403.662
Honorarios	25.993	87.455
impuestos		101.198
Arrendamiento	3.000	28.082
Deterioro		
Seguros	1.370	8.780
Servicios	24.450	198.727
Gastos Legales	2.403	8.510
Mantenimiento Y Reparación	400	1.120
Adecuaciones		
Gastos de Viaje		1.661
Depreciaciones	18.036	104.931
Ajuste de Conversión		
Otros	2.720	27.668
<b>Total</b>	<b>170.455</b>	<b>971.794</b>

## 17. Otros Ingresos Y Gastos

Los otros ingresos y los otros gastos del periodo entre enero 01 y Marzo 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 comprenden:

<b>Otros Ingresos</b>	<u>31 de Marzo de</u> <u>2.019</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de</u> <u>2.018</u>
Otras Ventas		24.493
Arrendamientos	9.328	58.231
Servicios		161
Utilidad En Venta de Maquinaria		15.472
Recuperaciones	33.651	69.968
Indemnizaciones		44.449
Diversos	5	203
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>42.984</b>	<b>212.977</b>

<b>Otros Gastos</b>	<u><b>31 de Marzo de</b></u> <u><b>2.019</b></u>	<u><b>31 de Diciembre</b></u> <u><b>de</b></u> <u><b>2.018</b></u>
Perdida por Venta de Maquinaria		46.454
Impuestos Asumidos	5.302	22.133
Gastos No Deducibles (A)	71.735	1.361.804
Diversos (B)	47.818	69.835
Impuesto De Renta y Complementarios		153.106
Impuesto Riqueza		
<b>Total</b>	<u><b>124.855</b></u>	<u><b>1.653.332</b></u>

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

B. Los Diversos incluyen indemnizaciones por valor de \$47.517 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 Marzo 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 comprenden:

<b>Ingresos Financieros</b>	<u><b>31 de Marzo de</b></u> <u><b>2.019</b></u>	<u><b>31 de Diciembre</b></u> <u><b>de</b></u> <u><b>2.018</b></u>
Intereses	4	46
Diferencia en cambio (A)	94.759	217.929
Descuentos Comerciales	2.021	20.254
<b>Total</b>	<u><b>96.784</b></u>	<u><b>238.229</b></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 Marzo 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 comprenden:

<b>Gastos Financieros</b>	<u><b>31 de Marzo de</b></u> <u><b>2.019</b></u>	<u><b>31 de Diciembre</b></u> <u><b>de</b></u> <u><b>2.018</b></u>
Intereses	210	558.215
Gastos bancarios		6.740
Comisiones bancarias	5.933	136.083
Diferencia en cambio <b>(A)</b>	21.515	582.506
Descuentos Comerciales <b>(B)</b>	33.533	249.028
Gravamen movimiento financiero	10.461	69.944
<b>Total</b>	<b>71.652</b>	<b>1.602.516</b>

- A.** 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.
- B.** El rubro de descuentos corresponde a los otorgados por pronto pago a clientes o por descuento en precio.

#### **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 Marzo 31 de 2019 y al cierre de 2018

#### **20. Aprobación de los estados financieros**

La emisión de los estados financieros de Pack Platino SAS., correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2019.