

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
Calle 13 A Numero 1G Bis 07-13 Neiva Huila

Santiago de Cali, Septiembre 28 de 2020

Doctora
VERONICA ORTEGA ALVAREZ
Coordinadora Grupo de Admisiones
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES
Bogotá DC.

PROCESO: Reorganización Empresarial.

SOLICITANTE: Querubín Sánchez

EXPEDIENTE: 0

ASUNTO: INFORMACIÓN FINANCIERA ACTUALIZADA –ADMISION

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR, identificado con la Cedula de Ciudadanía Numero 7.686.907, actuando en mi propio nombre y representación, en mi calidad de persona natural no comerciante, me permito presentar respuesta al auto 460-009463 numeral octavo en donde se me requiere para que aporte la información financiera actualizada a la fecha del día anterior a la notificación de la apertura del proceso de reorganización.

Adjunto presento la siguiente información financiera de acuerdo a lo requerido por el juez del concurso:

- ❖ Estados Financieros con corte al día anterior a la fecha de notificación del citado Auto 460-009463
- ❖ Certificación de los estados financieros
- ❖ Notas a los Estados Financieros
- ❖ Dictamen del Revisor Fiscal
- ❖ Actualización de Inventario de Activos y Pasivos, así:
 - Disponible
 - Inventario de deudores
 - Inventario de Activos Fijos
 - Diferidos a Corto y Largo Plazo
 - Inventario de obligaciones financieras
 - Inventario de Proveedores
 - Inventario de cuentas por pagar

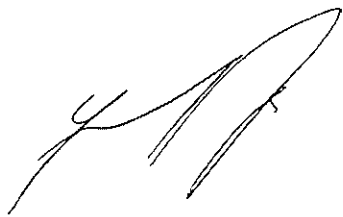
QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
Calle 13 A Numero 1G Bis 07-13 Neiva Huila

- Inventario de impuestos por pagar
- Inventario de obligaciones laborales.
- Inventario del Patrimonio

Igualmente remito certificación de la política contable en la cual se llevó a cabo la medición y reconocimiento de la información financiera, así como certificación de los bienes dados en garantía, mismos que son absolutamente necesarios para el desarrollo del objeto social de la compañía.

Agradezco su amable atención.

Atentamente,



QUERUBIN SANCHEZ TOVAR

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR

NIT 7,686,907-4

INVENTARIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

SEPTIEMBRE 13 DE 2020

Valores en pesos Colombianos

1.1 Efectivo (caja, billetes, cuentas de ahorro, etc)							
No. Cuenta	Tipo cuenta	Entidad Financiera	Sucursal	Dirección	Ciudad	Saldo	
	CAJA GENERAL MONEDA NACIONAL			CLL 13a N° 1g Bis 07/13	NEIVA	150.000	
TOTAL Efectivo						150.000	



QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
C.C. No. 7.686.907 de Neiva



OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
CONTADOR
T.P. 56439-1

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR

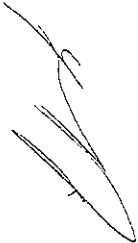
NIT 7,686,907-4

INVENTARIO INVERSIONES Y/O PARTICIPACIONES

SEPTIEMBRE 13 DE 2020

Valores en pesos Colombianos

Inversiones en el exterior - Titulos de deposito						
No. Cuenta	Tipo cuenta	Entidad-Empresa	Sucursal	Dirección	Ciudad	Saldo
CTA DE SOCIOS O ACCIONISTA	ACCIONISTA UNICO	SUR ANDINA DE SERVICIOS SAS	NEIVA	CALLE 13 A 1 G BIS-07	NEIVA	152.000.000
TOTAL Inversiones						152.000.000



QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
C.C. No. 7.686,907



OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
CONTADOR
T.P. 56439-T

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR

NIT 7,686,907-4

INVENTARIO DE DEUDORES

SEPTIEMBRE 13 DE 2020
Valores en pesos colombianos

Nombre o razón social	NIT	Dirección	Ciudad	No. Doc	Fecha origen	Fecha Vencim.	Valor docum.	Plazo	Saldo
132510 CUENTAS POR COBRAR SALARIOS									
SUR ANDINA DE SERVICIOS SAS	900,136,163-4	CALLE 13 A 1 G BIS-07	NEVA	SUELDOS	20/12/2015	30/06/2019	39.679,979		39.679,979
SUR ANDINA DE SERVICIOS SAS	900,136,163-4	CALLE 13 A 1 G BIS-07	NEVA	CESANTIAS	20/12/2015	30/06/2019	16.650,778		16.650,778
SUR ANDINA DE SERVICIOS SAS	900,136,163-4	CALLE 13 A 1 G BIS-07	NEVA	INT ALAS CESANT	20/12/2015	31/12/2019	1.786,072		1.786,072
SUR ANDINA DE SERVICIOS SAS	900,136,163-4	CALLE 13 A 1 G BIS-07	NEVA	PRIMAS LEGALES	20/12/2015	20/12/2015	16.399,881		16.399,881
SUR ANDINA DE SERVICIOS SAS	900,136,163-4	CALLE 13 A 1 G BIS-07	NEVA	VACACIONES	20/12/2015	20/12/2015	6.965,000		6.965,000
SUBTOTAL									81.481,710
SUBTOTAL									81.481,710
TOTAL 1325 CUENTAS POR COBRAR SALARIOS									81.481,710
TOTAL 1355 ANTIGUOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES									
1380 DEUDORES VARIOS									
SUR ANDINA DE SERVICIOS SAS	900,136,163-4	CALLE 13 A 1 G BIS-07	NEVA				294.994,206		294.994,206
SUBTOTAL									294.994,206
SUBTOTAL									0
SUBTOTAL									0
TOTAL 1380 DEUDORES VARIOS									294.994,206
TOTAL									294.994,206

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
C.C. No. 7.686.907

OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
CONTADOR
T.P. 56439-T

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR

NIT 7,686,907-4

INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA LA VENTA

SEPTIEMBRE 13 DE 2020

Valores en pesos colombianos

Almacén	Código	Descripción	Marca	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Promedio Unitario	Costo Promedio Total
1435	MERCANCIA NO FARICADAS						
143502	INVENTARIO REPUESTOS						
L01	PRODUCTOS EXCENTOS						
		NO REGISTRA INVENTARIOS					
TOTAL INVENTARIO 30/09/2019							0

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
C.C. No. 7.686.907

OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
CONTADOR
T.P. 56439-T

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR

NIT 7.686.907-4
INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS

SEPTIEMBRE 13 DE 2020
Valores en pesos colombianos

1.5 Propiedad, planta y equipo (terrenos, construcciones, maquinaria, equipo, automóviles, depreciación, amortización, provisión, etc)													
Description del bien	Dirección ubicación	Ciudad	Cant unidades	Estado	Matricula	Saldo Contable	PVAC Costo Adq.	Depreciación	Depreciación en PVAC	PVAC Depreciación	Valor Neto contable	Artículo Comercial	Valorización
NO REGISTRA ACTIVOS FIJOS							0	0	0	0	\$ 0	-	

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
C.C. No. 7.686.907

OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
Contador
T P 56439-1

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR

NI T 7.686.907-4

INVENTARIO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS

SEPTIEMBRE 13 DE 2020
Valores en pesos colombianos

Clase de Activo	Clase de Actividad	Nombre Acreedor	NIT	Dirección y Ciudad	Tipos de documento	Numero de documento	Int. Doc	Saldo por pagar BCE	Iniciados	Capital vencido	Forma de pago	Tasa Interés pactada E.A.	Fecha de origen	Fecha vencim.	Dirección y ciudad de la garantía
FINANCIERO	FINA	BANCO CAJA SOCIAL	66000733-4	CALLE 7 S-80	PAGARE	TARJETA DE CREDITO	437611665659973	6.091.879	2.879.238	793.645	NEGOCIACION CON EL ACREEDOR FINANCIERO - AL VENCIMIENTO CON ABOGADOS PARACIALES	27,42%	27 Jun 2018	27 sep 2019	CALLE 13 A 16 BIS 07 MENA
FINANCIERO	FINA	BANCO DAVIVIENDA S.A	690304313-7	CRA 7 CALLE 10 ESCUIJA	PAGARE	PAGARE TARJETA DE CREDITO	435683072946590	3.536.032		793.645	NEGOCIACION CON EL ACREEDOR FINANCIERO - AL VENCIMIENTO CON ABOGADOS PARACIALES	27,42%	25 oct 2016	27 sep 2019	CALLE 13 A 16 BIS 07 MENA
FINANCIERO	FINA	BANCO DAVIVIENDA S.A	690304313-7	CRA 7 CALLE 10 ESCUIJA	PAGARE	CREDITO	59407050033109-3	13.796.000	3.712.796	770.645	NEGOCIACION CON EL ACREEDOR FINANCIERO - AL VENCIMIENTO CON ABOGADOS PARACIALES	28,62%	01 sep 2018	6-10-19	CALLE 13 A 16 BIS 07 MENA
FINANCIERO	FINA	BANCO DAVIVIENDA S.A	690304313-7	CRA 7 CALLE 10 ESCUIJA	PAGARE	CREDITO	59407050033110-1	5.914.020	1.893.295	770.645	NEGOCIACION CON EL ACREEDOR FINANCIERO - AL VENCIMIENTO CON ABOGADOS PARACIALES	27,27%	01 sep 2018	6-10-19	CALLE 13 A 16 BIS 07 MENA
FINANCIERO	PREFINANCIOS	BANCO CAJAMA S.A	660 903 938	CALLE 21 CR 5 ESQ	PAGARE	SOBRE CERO EN CUENTA CORRIENTE	43502189176	4.914.406		793.645	NEGOCIACION CON EL ACREEDOR FINANCIERO - AL VENCIMIENTO CON ABOGADOS PARACIALES		27/09/2018	27-9-19	CALLE 13 A 16 BIS 07 MENA
FINANCIERO	FINA	BANCO CAJAMA S.A	660 903 938	CALLE 21 CR 5 ESQ	PAGARE	SOBRE CERO EN CUENTA CORRIENTE	43502189176	26.066.783		793.645	NEGOCIACION CON EL ACREEDOR FINANCIERO - AL VENCIMIENTO CON ABOGADOS PARACIALES		27/09/2018	27-9-19	CALLE 13 A 16 BIS 07 MENA
FINANCIERO	FINA	BANCO CAJAMA S.A	660 903 938	CALLE 21 CR 5 ESQ	PAGARE	CHEQUEO CONSULTIVO	43502189176	89.485.489		793.645	PRIMA RESPALDO COMO CONTINGENCIA OBLIGACION DE SUS AGENCIA DE VENCIMIENTOS EN LEONIDACUI		27 Jun 2018	27 sep 2019	CALLE 13 A 16 BIS 07 MENA

177.386.589,00

OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA


Contador
T.P. 56439-1


QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
Representante Legal
C.C. No. 7.686.907

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
NIT 7.686.907-4
INVENTARIO DE CUENTAS POR PAGAR

SEPTIEMBRE 13 DE 2020
 Valores en pesos colombianos

2.3. CUENTAS POR PAGAR													
Clase de Acuerdo	Clase de Acreencia	Cuenta	MNI	Nombre Acreedor	Dirección y Ciudad	Tipo Docum. (factura, pagaré, letra)	No. Doc	Saldo por pagar por GENERAL	Capital vendido	Forma de pago	Fecha origen	Dirección y Ciudad de los Emisores	TOTALES
CLASE E1	5ta CLASE: Sin Preferencia	SERVICIOS											0
SubTOTAL													0
CLASE E1	5ta CLASE: Sin Preferencia	RENTENGIOS POR PAGAR											0
SubTOTAL													0
CLASE E1	5ta CLASE: Sin Preferencia	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	55.167.505	MARIA DELCY ROBLES ROBLEDO	CR 5 9 36 SUR MENA	LETRA		100.000.000	100.000.000	ABONOS ANUALES	07/09/2017	CR 5 9 36 SUR MENA	100.000.000
SubTOTAL													100.000.000
TOTAL CLASE E1													100.000.000


QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. No. 7.686.907


OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
 CONTADOR
 T.P. 56439-1

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR

RENTARIO DE IMPUESTOS POR PAGAR

SEPTIEMBRE 13 DE 2020

Valores en pesos colombianos

Clase de Acreedor	Clase de Acreencia	Vencido con el deudor	Identificación del bien objeto de la garantía	Nombre Acreedor	NIT	Dirección y Ciudad	Periodo de Tributación	No. Doc	Saldo por pagar por Capital	Intereses por Mora	Intereses por Mora pendientes de facturar	Sanciones	Capital vendido	Forma de pago	Tasa Interés pactada	Fecha origen vendm.	Fecha vendm.	Dirección y ciudad de los garantes
CLASE D) Entidades Publicas	IRA CLASE: Fiscales	NINGUNO								0	0	0	0,00		0			
1 1																		



QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. No. 7.686.907



OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
 CONTADOR
 T.P. 56489-T

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
Nit. 7,686,907-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CON CORTE AL 13 DE SEPTIEMBRE DE 2020

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)
13/09/2020

13/09/2020

ACTIVOS

Activo Corriente

	NOTA	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	150.000
Inversiones	4	152.000.000
Otras cuentas por cobrar	5	376.475.916
Inventarios - corriente		
Activo por impuesto corriente	6	0
Total Activos Corrientes		528.625.916

Activo No Corriente

Propiedades, Planta y Equipo	7	
Activos intangibles distintos a la plusvalía		
		0
		0
Total Activo No Corriente		0

TOTAL ACTIVOS **528.625.916**

PASIVOS

Pasivos Corrientes

	NOTA	
Prestamos bancarios garantizados	8	0
Otras cuentas por pagar	9	0
Pasivos por Impuestos Corrientes		
Otros pasivos no financieros corrientes		
Otras Obligaciones		
Total Pasivos Corrientes		0

Pasivos No Corrientes

Prestamos bancarios garantizados	8	177.366.959
Otras cuentas por pagar	9	100.000.000
Prestamos bancarios garantizados		0
Otras cuentas por pagar		0
Total Pasivos No Corrientes		277.366.959

TOTAL PASIVO **277.366.959**

PATRIMONIO

Capital Personal Natural	242.881.719
Ganancias (pérdidas) acumuladas	
Resultado del Ejercicio	8.377.238
Total Patrimonio	251.258.957

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO **528.625.916**




QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
C.C. 7.686.907



OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
Contador
T.P. 56439-T

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
Nit 7,686,907-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 13 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	13/09/2020	
Ingresos Por Actividades Ordinarias	10	26.148.071	
Ganancia Bruta		26.148.071	100,0%
Gastos generales	11	-17.770.833	68%
Resultados de actividades de Operación		8.377.238	32,0%
Ingreso Financiero		0	
Costo Financiero Neto		0	
Resultado Antes de Impuestos		8.377.238	32%
Gasto Por Impuesto a Las Ganancias		0	0%
Resultado del periodo		8.377.238	32%



QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
C.C. 7,686,907



OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
Contador
T.P. 56439-T

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
NIT 7,686,907-4

Notas a los Estados Financieros NIIF
13 de septiembre de 2020

Nota 1

Información general

El señor Querubín Sánchez ejerce la actividad comercial en la prestación de servicios de mantenimiento y comercialización de repuestos para vehículos automotores desde hace más de 20 años, al igual que ha ejercido la venta y comercialización de vehículos. Actualmente es representante legal de la Empresa Sur Andina de Servicios SAS constituida desde febrero de 2007, en la cual es el único accionista y propietario.

Debido a una situación personal se vio en la necesidad de gestionar varios endeudamientos para apalancar la operación de la empresa Sur Andina de Servicios SAS a la vez que ha venido realizando préstamos personales a la empresa los cuales no han sido reembolsados hasta la fecha por lo cual se vio en la necesidad de acudir a la cesación de pagos y solicitar la entrada a la Ley de Reorganización por un término condicional hasta que se vuelvan a nivelar los ingresos propios y de la empresa.

Fecha de corte o periodo al cual corresponde la información

Los informes presentados corresponden al estado de situación financiera al 13 de Septiembre de 2020.

Bases de elaboración

a) Marco Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

b) 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 al valor razonable.

c) 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.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales, 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 periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

e) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Nota 2

Políticas y prácticas contables

Sistema contable

Los estados financieros y sus revelaciones se presentan ajustadas a la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Activos

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en los balances generales adjuntos se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y como no corriente los de vencimiento superior a dicho periodo.

Efectivo y Equivalente

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos, equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Transacciones en Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la entidad en las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de balance son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha.

Inversiones

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

Inventarios

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de inventario permanente y su método de valoración promedio ponderado.

Propiedad planta y equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de un objeto social, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

Se reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

VIDAS ÚTILES: se tendrá como vidas útiles bajo NIIF, el siguiente cuadro

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones	Entre 20 y 50 años	Entre 0% y 0%
Maquinaria	Entre 10 y 15 años	Entre 0% y 0%
Muebles Y Enseres Y Equipo de oficina	Entre 3 y 5 años	Entre 0% y 0%
Equipos de Computo	Entre 3 y 5 años	Entre 0% y 0%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 0%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación. La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días. El deterioro se calcula de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base la cartera vencida.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos, usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Pasivos

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

Nota 3

Revelaciones del Efectivo y equivalentes al efectivo

Para efectos del estado de flujo de efectivo, el efectivo incluye efectivo en caja y en bancos y equivalentes de efectivo, que representan inversiones a corto plazo con alto nivel de liquidez que son fácilmente convertibles en una determinada cantidad de efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor, con vencimiento menor a un treinta días (30) de su fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

	Nota	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
Caja		150.000	320.000
		0	
Total		150.000	320.000

Nota 4

Inversiones en empresas comerciales

Se reporta la participación del 100% que se tiene en la empresa Sur Andina de Servicios SAS, con un capital suscrito y pagado de 152,000,000

Valor actual de acción 1,000,000, total No de acciones 152. A la fecha es el único socio propietario de esta empresa que ha entrado a la Ley de Reorganización empresarial. Estas acciones se encuentran registradas en la Cámara de Comercio de Neiva.

DESCRIPCIÓN	Nota	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
PARTICIPACIÓN EN SUR ANDINA DE SERVICIOS SAS		152.000.000	152.000.000
Total		152.000.000	152.000.000

Nota 5

Otras cuentas por cobrar a Corto Plazo

Se registran los saldos a favor por concepto de cuentas por cobrar salariales y prestacionales que le adeuda la empresa Sur Andina de Servicios SAS desde hace más de 7 años y por préstamo particulares que el señor Querubin le ha hecho a la empresa Sur Andina de Servicios SAS durante el tiempo de funcionamiento cuando ha necesitado cumplir con sus obligaciones comerciales. Estos fueron causados equivalentes a 5 años los cuales se encuentran vencidos y en espera se que sean cancelados

Descripción	Nota	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
Cuentas por cobrar salariales y prestacionales sociales causadas como empleado de la empresa Sur Andina de Servicios SAS cargo Gerente		7.501.721	3.762.553
-Sueldos -causados en el último año	5.031.510		
-Cesantías			
-Interesescesantías			
-Prima legal	2.470.211		
Vacaciones			
Total		7.501.721	3.762.553

Otras cuentas por cobrar a Largo Plazo incluidas en la Ley 1116 de Reestructuración

Se registran los saldos a favor por concepto de cuentas por cobrar salariales y prestacionales que le adeuda la empresa Sur Andina de Servicios SAS desde hace más de 7 años y por préstamo particulares que el señor Querubin le ha hecho a la empresa Sur Andina de Servicios SAS durante el tiempo de funcionamiento cuando ha necesitado cumplir con sus obligaciones comerciales

Descripción	Nota	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
Cuentas por cobrar salariales y prestacionales sociales causadas como empleado de la empresa Sur Andina de Servicios SAS cargo Gerente		73.979.989	73.979.989
-Sueldos - valores causados de 6 años atrás hasta septiembre de 2019	34.648.469		
-Cesantías-valores causados de 6 años atrás hasta septiembre de 2019	16.650.778		
-Interesescesantías-valores causados de 6 años atrás hasta septiembre de 2019	1.786.072		
-Prima legal-valores causados de 6 años atrás hasta septiembre de 2019	13.929.670		
Vacaciones-valores causados de 6 años atrás hasta septiembre de 2019	6.965.000		
Reintegros por cobrar (préstamos realizados a Sur Andina de Servicios SAS)		294.994.206	294.994.206
Total		368.974.195	368.974.195

Nota 6**Activos por impuestos corrientes**

	Nota	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
No registra saldos a favor de carácter fiscales			
Total		-	0

Nota 7**Propiedad Planta y Equipo**

No registra activos fijos como propiedad, planta y equipos. Los activos están registrados a nombre de la empresa Sur Andina de Servicios SAS

Propiedad, Planta y Equipo	Nota	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
No reporta			
Total		0	0

Nota 8**Prestamos bancarios garantizados**

Obligaciones bancarias a largo plazo con firma personal y garantía real del lote en donde funciona el taller de Sur Andina de Servicios SAS de quien es propietario del 100%.

Obligaciones Bancarias	Vigencia	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
Créditos			
Banco Davivienda Crédito No. 590707620023109-3- capital	mayor a 360 días	13.799.000	13.799.000
Intereses		3.712.796	
Banco Davivienda Crédito No 590707620023110-1-capital	mayor a 360 días	5.943.000	5.943.000
Intereses		1.680.298	
Tarjetas de Crédito			
Banco Caja Social Tarjeta No. 4570216595589973-capital	mayor a 360 días	6.067.879	6.067.879
Intereses		2.979.296	
Banco Davivienda Tarjeta No 4559832729840580	mayor a 360 días	3.528.032	3.528.032
Sobregiros			
Bancolombia cta cte		4.914.406	4.914.406
Deudas como Codeudor de la empresa SurAndina de Vehiculos			
Sobregiros			
Bancolombia cta cte capital	mayor a 360 días	36.056.783	0
Crédito			
Bancolombia Capital	mayor a 360 días	98.485.469	
Total		177.366.969	34.252.317

Nota 9**Otras cuentas por pagar**

Registra el saldo por préstamos de terceros que fueron utilizados en la empresa Sur Andina de Servicios SAS

Préstamos de terceros	Nit	Valor	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
Préstamo de terceros			100.000.000	100.000.000
Para cancelar a 36 meses		30.000.000		
Para Cancelar a más de 60 meses		70.000.000		
Total			100.000.000	100.000.000

Nota 10
Ingresos

Los ingresos corresponden a los salarios y comisiones como Gerente de la empresa Sur Andina de Servicios SAS
Igualmente, presenta ingresos de manera independiente en la asesoría y prestación de servicios comerciales y mantenimiento de
vehículos automotores

Descripción	Nota	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
Salariales y prestaciones		12.648.071	24.045.925
Servicios profesionales asesorías		13.500.000	26.250.000
Total Ingresos operacionales		26.148.071	50.295.925

Nota 11
Gastos

Gastos necesarios para la obtención de ingresos por asesorías y mantenimiento en general

Descripción	Nota	SEPTIEMBRE 13 2020	OCTUBRE 2019
Compras de repuestos y servicios		8.770.833	8.770.833
Gastos de sostenimiento		9.000.000	33.000.000
Gastos aportes seguridad social integral		0	5.645.800
Total Costos directos		17.770.833	47.416.633

Neiva, 19 de Septiembre de 2020



QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
C.C. 7.686.907



OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
Contador
T.P. 56439-T

QUERUBIN SANCHEZ TOVAR

Nit. 7.686.907-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado al 13 de Septiembre de 2020

13/09/2020

Flujo de efectivo de las actividades operacionales:

Utilidad neta del año 8.377.238

Ajustes por Ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:

(+/-) Ajustes por impuesto a las ganancias que no requirio uso de efectivo	0
(+) Depreciación de propiedad planta y equipo	0
(+) Retiro propiedad planta y equipo	0
(+) Amortiación de intangibles	0
(+/-) Ajustes por deterioro	0
(+) Costos financieros que no requirieron uso de efectivo	0

Flujo de efectivo incluido en actividades de inversion

Utilidad en venta de activos fijos 0

CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

Disminución (aumento) en inventarios	0
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar clientes	-3.739.168
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	0
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	0
Aumento (disminución) ctas por pagar corto plazo	0
Aumento (disminución) ctas impuestos por pagar	0
Aumento (disminución) ctas por pagar largo plazo	143.114.642

Efectivo neto proveniente de actividades de operación**139.375.474****EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE INVERSION:**

+ Aumento de diferidos	0
- Compras de activos fijos	0
- Venta de inversiones	0
+ Compra de otros activos	0

Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión**0****EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:**

+ Aumento cuentas corrientes	0
- Pagos de pasivos derivados de arrendamientos financieros	0
+ Importes procedentes de prestamos	0
- Reembolso de prestamos	0
+ Aumentos de capital	-139.545.474
+ Aumento de reservas	0
- Disminución de utilidades	0

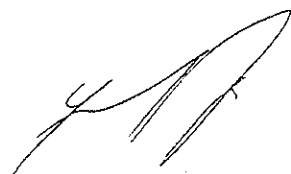
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiacion**-139.545.474**

Aumento (disminucion) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo

-170.000

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año

320.000

Disponible al final del año**150.000**QUERUBIN SANCHEZ TOVAR
C.C. 7.686.907OSCAR DE JESUS GARCIA SANTA
Contador
TP 56439-T