



ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021

Santa Marta – Diciembre de 2021



Administración

Representante

Carlos José Dangond

Contador

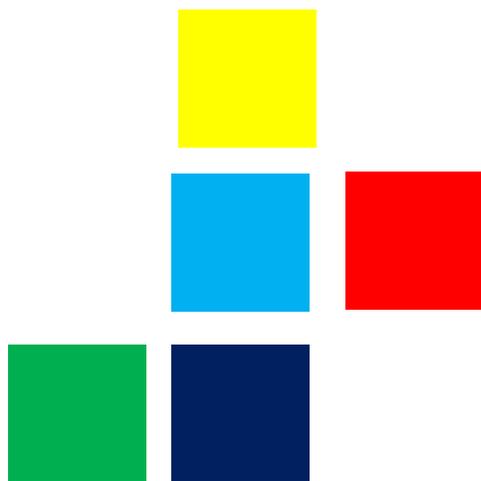
Ana Karina Castillo M.

Revisor Fiscal

Jimmy Jay Bolaño



INFORME FINANCIERO DICIEMBRE 2021 GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.





ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.

Índice

DICIEMBRE AÑO 2021

BC1.1	Estado de Situación Financiera.
RC1.1	Estados de Resultados Integrales.
EFE 1.1	Estados de Flujo de Efectivo.
ECP 1.1	Estados de Cambios en el Patrimonio.
NCG 1.1	Revelaciones de Carácter General.
NCE 1.2	Notas de Carácter Específico.



GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PARA LOS AÑOS 2021 Y 2020

B.C.1.1

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Dic 2021	Dic 2020
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	4.324.357	8.886.972
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	6	1.138.453.253	1.109.207.954
Activos por impuestos corrientes	7	116.383.000	131.792.974
Inventarios	8	6.398.782.128	6.398.782.128
Total activos corrientes		7.657.942.738	7.648.670.029
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	15.892.026.852	15.913.502.548
Otros Activos		-	-
Total activos no corrientes		15.892.026.852	15.913.502.548
Total activos		23.549.969.591	23.562.172.577
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Instrumentos Financieros al costo Amortizado	10	10.679.659.295	10.394.835.368
Proveedores y cuentas por pagar	11	2.570.913.387	2.445.466.109
Impuestos corrientes por pagar	12	3.171.576.331	3.117.689.503
Beneficios a empleados	13	365.749.144	212.442.727
Anticipos y avances recibidos	14	3.746.217.110	3.658.855.347
Total pasivos corrientes		20.534.115.268	19.829.289.055
Pasivos no corrientes			
Pasivos Estimados y Provisiones	15	5.681.534.900	5.681.189.377
Total pasivos no corrientes		5.681.534.900	5.681.189.377
Total pasivos		26.215.650.168	25.510.478.432
Patrimonio			
Patrimonio de los accionistas	16	2.682.890.000	2.682.890.000
Reservas		229.268.883	229.268.883
Resultado de Ejercicio Anterior		- 19.586.193.434	- 13.641.244.235
Resultado Del Ejercicio		- 717.374.723	- 5.944.949.199
Resultado Nuevo Marco Normativo		- 235.878.303	- 235.878.303
Otros Resultados Integrales		14.961.607.000	14.961.607.000
Total patrimonio		- 2.665.680.577	- 1.948.305.854
Total pasivos y patrimonio		23.549.969.591	23.562.172.578


CARLOS J. DANGOND BERNANDEZ DE CASTRO
Representante Legal


ANA KARINA CASTILLO M.
Contador Público
T.P. 242448-T
Grupo Automotriz Automundo s.a.s


JIMMY JARAMOLA
Revisor Fiscal
T.P.43829-T
Ver dictamen adjunto



GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL, POR FUNCION DEL GASTO PARA LOS AÑOS 2021 Y 2020 R.C. 1.1

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO SAS
ESTADO DEL RESULTADO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	17	-	477.983.781
Costo de ventas	18	-	646.455.646
Ganancia bruta		-	168.471.865
Gastos de ventas y distribución	18	61.821.956	3.216.552.303
Gastos de administración	18	292.572.972	542.728.697
Otros ingresos	17	8.727	5.497
Gastos Depreciación Propiedades Planta y equipos		21.475.696	35.101.400
Ingresos financieros	19	5.881.382	182.577.679
Costos financieros	19	347.394.207	2.149.268.634
Ganancia antes de impuesto a la renta		717.374.723	5.929.539.722
			15.409.477
Ganancia (pérdida) neta del periodo		717.374.723	5.944.949.199


CARLOS J. DANGOND BERNANDEZ DE CASTRO
Representante Legal


ANA KARINA CASTILLO M.
Contador Público
T.P. 242448-T
Grupo Automotriz Automundo s.a.s


JIMMY IBAÑEZ BOLAÑO
Revisor Fiscal
T.P. 43829-T
Ver dictamen adjunto



GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS PARA LOS AÑOS

2021 Y 2020

E.F.E. 1.1

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Notas	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia (Pérdida) del período	717.374.723	5.944.949.199
Depreciación de propiedades, planta y equipo	21.475.696	35.101.400
Amortización de Intangible	-	-
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) en deudores comerciales y otros	(29.245.299)	2.130.280.570
(Aumento) en inventarios	-	3.573.624.818
(Disminución) en proveedores	125.447.278	350.589.889
Aumento en impuestos corrientes por pagar	69.296.803	82.046.261
Aumento en obligaciones laborales	153.306.417	19.397.703
Aumento en Pasivos estimados	345.523	63.745.587
Anticipos y avances recibidos	87.361.763	1.393.875.301
Efectivo neto generado por actividades de operación	(289.386.543)	(1.211.529.447)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-	2.871.856
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	(2.871.856)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Préstamos recibidos	284.823.927	1.186.677.209
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	284.823.927	1.186.677.209
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(4.562.615)	(27.724.094)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	8.886.972	36.611.066
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	4.324.357	8.886.972


CARLOS J. DANGOND BERNANDEZ DE CASTRO
Representante Legal


ANA KARINA CASTILLO M.
Contador Público
T.P. 242448-T
Grupo Automotriz Automundo s.a.s


JIMMY IBAROLAÑO T.
Revisor FISCAL
T.P. 43829-T
Ver dictamen adjunto



GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PARA LOS AÑOS 2021 Y 2020

E.C.P.1.1

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito	Supera vit de	Otro resultado	Ganancias acumuladas por adopción Nuevo Marco	Ganancias acumuladas	Ganancias Ejercicios	Total		
	<u>Nota</u>	<u>y pagado</u>	<u>capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Integral</u>				
Aportes de los accionistas		-	-	-	-	-	-		
Ganancia (Pérdida) del período		-	-	-	-	- 5.944.949.199	- 5.944.949.199		
Apropiaciones		-	-	-	-	7.307.817.086	-		
Suposiciones actuariales, beneficios posemp		-	-	-	-	-	-		
Conversión de operaciones extranjeras		-	-	-	-	-	-		
Superavit por revaluación		-	-	-	-	-	-		
Dividendos decretados		-	-	-	-	-	-		
Saldo al 31 de diciembre de 2020		2.682.890.000	-	229.268.883	14.961.607.000	- 235.878.303	- 13.641.244.234	- 5.944.949.199	- 1.948.305.854
Aportes de los accionistas		-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (Pérdida) del período		-	-	-	-	-	-	717.374.723	- 717.374.723
Apropiaciones		-	-	-	-	-	-	7.307.817.086	-
Suposiciones actuariales, beneficios posemp		-	-	-	-	-	-	-	-
Conversión de operaciones extranjeras		-	-	-	-	-	-	-	-
Superavit por revaluación		-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2021		2.682.890.000	-	229.268.883	14.961.607.000	- 235.878.303	- 20.949.061.320	645.493.164	- 2.665.680.577


CARLOS J. DANGOND BERNANDEZ DE CASTRO
Representante Legal


ANA KARINA CASTILLO M.
Contador Público
T.P. 242448-T
Grupo Automotriz Automundo s.a.s


JIMMY IBAÑEZ BOLAÑOS
Revisor Fiscal
T.P.43829-T
Ver dictamen adjunto

Notas de Carácter General.

1. Información General

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S., se encuentra registrado en la cámara de comercio de santa marta como comerciante, bajo la matricula mercantil No. 00118593 de fecha 01 de Julio del 2009, que su establecimiento comercial se encuentra ubicado en la Carrera 4 N 24 a 54 Banco de Bogota Oficina 903 en la Ciudad de Santa Marta.

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S., desarrolla como actividad principal es la importación de vehículos y el comercio de vehículos nuevos y usados, así como la comercialización de piezas, partes y accesorios automotores.

2. Resumen de Principales Políticas Contables.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de Preparación.

Los estados financieros de GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones, el valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables, también requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en los Estimados y criterios contables relevantes.

Estos Estados Financieros fueron elaboradas bajo la consideración de Negocio en Marcha establecida en el marco conceptual de Niif.

2.2 Base de Contabilidad de Causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 2% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Traducción de Moneda Extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos), los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.5 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas, el costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente, los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian, la depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de Activo	Vida Util en Años
Construcciones y Edificaciones	20 - 70
Maquinarias y Equipos	15
Muebles y Enseres	15
Flota y Equipo de Transporte	15

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

2.6 Activos Intangibles

(a) Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada, la amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años).

(b) Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren, la amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (6 a 10 años).

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición, las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

2.7 Deterioro de Activos no Financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable, el valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso, los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro

hubiese sido reconocida para el activo en ejercicios anteriores, la reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8 Activos financieros

2.8.1 Clasificación

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S., clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

(a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado, la reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.

(b) Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(c) Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.8.2 Reconocimiento y Medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo, las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad, los activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable, los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante, la tasa de interés

Efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de

Transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro o si se excede del término comercial normal establecido por la administración.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “Ganancias/Perdidas”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) se establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente los mismos, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opción de fijación de precios haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

2.8.3 Deterioro de Activos Financieros

(a) Activos a costo amortizado

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado, un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.

La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.

Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o

Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos,

aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

(i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y

(ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S., primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero, el valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados, si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato.

Si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago, el monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos de administración”.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “recuperaciones” en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

2.9 Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor, el costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

2.10 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.11 Capital

El capital corresponde al valor líquido de sus activos y las utilidades o pérdidas del periodo.

2.12 Operaciones de Financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de

Resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

2.13 Costos de Préstamos

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, entendiéndose como activos que necesariamente toman un período sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta, son adicionados al costo de esos activos, hasta que tales activos están sustancialmente listos para su uso o venta.

2.14 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido, el impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral, en estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, 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, **GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.**, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros, el impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán

aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.15 Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo para aquellas transacciones consideradas de financiación y que corresponden a las que superan el periodo comercial normal determinado por **GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.**

2.16 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. **GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.** basa sus estimados en información suministrada mercado, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada contrato.

(b) COMPRA Y VENTA DE VEHICULOS NUEVOS Y USADOS

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S. concentra su actividad económica en realizar contratos de Compra y venta de vehículos nuevos y usados.

Los precios de los vehículos son pactados con los clientes de forma anticipada, el suministro es garantizado a éstos mediante la compra o importación de estos elementos en un almacén de la empresa.

El ingreso se entiende realizado cuando se entrega el vehículo a satisfacción al cliente.

Los ingresos originados por la comercialización de vehículos nuevos o usados son reconocidos en el mes en que son entregados a satisfacción y entrega las facturas, mientras tanto están en tránsito.

(c) Prestación de servicios técnicos

Como complemento a su actividad de comercialización de vehículos nuevos y usados **GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S.** ofrece a sus clientes servicios de mantenimiento y suministro de repuestos.

Las condiciones de pago son 30 días.

La prestación del servicio técnico se da con la recepción a satisfacción del cliente de los servicios prestados.

Los ingresos son reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios, el monto a reconocer es el valor razonable de la contrapartida a recibir, este valor puede ser el valor nominal establecido en los acuerdos contractuales, a menos que se pacten plazos de pago por encima de los comercialmente

aceptados, en este último caso, el valor razonable estará determinado por el valor presente de los pagos futuros.

(d) Otras Ganancias

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo, cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento, los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios.

Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro, en el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y sólo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

2.24 Reconocimiento de Costos y Gastos

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S. reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios, también se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros, dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros, todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo.

3. Administración de Riesgos Financieros

3.1 Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S. tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición, el valor razonable

a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base, a excepción de las operaciones de arrendamiento y otras mediciones que tienen alguna similitud con su valor razonable, pero no son su valor razonable, como por ejemplo valor neto realizable de los inventarios o el valor en uso en la determinación del deterioro.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones hechas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que los costos para las mediciones del valor razonable

son observables y la importancia de los costos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

Costos para Vehículos de Nivel 1 son precios en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Costos para Vehículos de Nivel 2 son costos, distintos de los precios incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Costos para Vehículos de Nivel 3 son costos para el activo o pasivo no observables como el de los Vehículos usados, se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

4. Estimados y Criterios Contables Relevantes

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

GRUPO AUTOMOTRIZ AUTOMUNDO S.A.S., efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

(a) Valor razonable instrumentos financieros

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF para Pymes que están en línea con las establecidas por la Superintendencia Financiera.

(b) Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan reconocimiento de los ingresos causados sobre las bases de información disponible sobre históricos de contratos anteriores, normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

(c) Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en devengo o causación.



En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras de materiales, normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Notas de Carácter Específicos

Nota 5 – Efectivo y sus Equivalentes

Representa los dineros en efectivo en la caja de la entidad y los valores que a 31 de diciembre de 2021 y 2020 que se encontraban en las entidades financieras donde tenemos cuentas y su saldo eran los siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	31 de Diciembre	
	2021	2020
Corriente:	1.500.000	4.216.672
Caja General	1.500.000	13.269
Caja General Bogota	-	2.703.403
Caja Menor Bogota	-	1.500.000
Bancos Nacionales	5.175	1.851.118
Banco de occidente No 8236	-	-
BBVA No 6861	-	-
Davienda No 8905	0,06	0,06
BBVA No 8599	2.599	2.599
Itau No 1550	2.238	691.497
Itau No 7411	337,68	1.157.022
Bancos Extranjeros	2.819.183	2.819.183
Itau Panama No 9127	2.819.183	2.819.183
Total corriente	4.324.357	8.886.972
Total	4.324.357	8.886.972

Nota 6 – Cuentas Comerciales por Cobrar

Están representados en los clientes que se le vende a crédito por parte de la entidad, su plazo supera los 60 días, el cual corresponde al plazo normal de cobro, y que no se cobra intereses por financiación. Los valores están divididos así:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31 de Diciembre	
	2021	2020
Clientes	1.611.001.401	1.611.001.401
Anticipos y Avances	660.481.890	634.170.891
Prestamos a Particulares	4.000.000	4.000.000
Deudores varios	502.204.269	499.269.969
Deterioro de deudores	- 1.639.234.307	- 1.639.234.307
Total	1.138.453.253	1.109.207.954



Discriminados de la siguiente manera a diciembre

DEUDORES VARIOS	
CLIENTES	
Cartera Clientes Nuevos	65.041.795
Cartera Clientes Mantenimiento	13.430.544
TOTAL CLIENTES	1.611.001.401
ANTICIPO Y AVANCES	
A proveedores	343.313.257
A contratistas	266.062.725
A Trabajadores	4.687.140
En Garantia	46.418.768
TOTAL ANTICIPO Y AVANCES	660.481.890
CUENTAS PRESTAMO A PARTICULARES	
Prestamos a Particulares	4.000.000
TOTAL A TRABAJADORES	4.000.000
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	
CxC Mantenimiento	6.198.996
CxC Soat	11.300.070
CxC Tramite	95.941.977
CXC Accesorios	1.425.386
CxC Transporte	14.500.000
C X C Proveedores	8.549.184
C X C Incapacidades	12.111.303
C X C Terceros	352.177.353
TOTAL DEUDORES	502.204.269
Deterioro de cuentas por pagar	- 1.639.234.307
TOTAL DETERIORO DE DEUDORES	- 1.639.234.307
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.138.453.253

Nota 7 – Anticipo por impuesto corriente.

Corresponde a los impuestos de periodo corriente que están pendiente por pagar y sus respectivos saldos a diciembre 31 de 2021 y 2020 presentaban el siguiente saldo:

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	31 de Diciembre	
	2021	2020
Anticipo de impuesto de renta y complementarios	18.009.000	31.502.000
Sobrante en liquidacion privada de impuesto	98.374.000	98.374.000
Autoretencio renta ley 1801	-	1.916.974
Total	116.383.000	131.792.974

Nota 8 – Inventario.

Esta partida representa la mercancía que se encuentra en la empresa disponible para la venta y la que se encuentra en tránsito como consecuencia de algunas importaciones realizadas por vehículos, su saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 representan los siguientes valores.

INVENTARIOS	31 de Diciembre	
	2021	2020
Inv. Veh Nuevos	802.763.838	802.763.838
Inv. Veh Usados	75.117.808	75.117.808
Inv. Accesorios	3.755.315.000	3.755.315.000
Inv. Veh en Transito Nuevos	1.291.542.066	1.291.542.066
Inv. Veh en Transito Usados	3.976.835.401	3.976.835.401
Deterioro de Inventario	- 3.502.791.984	- 3.502.791.984
Total	6.398.782.128	6.398.782.128

INVENTARIO VEHICULOS NUEVOS:

TIPO	CHASIS- PLACA	VALOR
Nissan Frontier NP 300	3N6CD33B4ZK368331	87.604.839
Nissan Frontier NP 300	3N6CD33B9ZK369068	87.604.839
Nissan Frontier NP 300	3N6CD33B1ZK368917	87.604.839
Nissan Frontier NP 300	3N6CD33B2ZK368053	87.604.839
Nissan Frontier NP 300	3N6CD33B9ZK363044	87.604.839
Nissan Frontier NP 300	3N6CD33B8ZK367439	87.604.839
Nissan Frontier NP 300	3N6CD33B0ZK366169	92.378.268
Nissan Frontier NP 300	3N6CD33B3ZK367462	92.378.268
Nissan Frontier NP 300	3N6CD33B4ZK375019	92.378.268
Total		802.763.838



INVENTARIO VEHICULOS USADOS:

TIPO	CHASIS- PLACA	VALOR
Audi A6	RNK 093	75.117.808
Total-----		75.117.808

ACCESORIOS:

DESCRIPCION	VALOR	
J. Cojineria de Cuero Lexus Ix 570 gris	254.000.000	
J. Completo de Luces Alojnas Prado Premium	26.120.000	
J. Componentes de Sonido Dvd Trasero Mark v. Ix570	229.600.000	
J. de Alfombras Protectoras T. I.c Prado Premium	517.085.000	
J. de Cojineria de Cuero Lexus Ix 570 Beige Claro	614.760.000	
J. de Cojineria de Cuero Lexus Ix 570 Salmon	654.050.000	
J. de Componente de Sonido y Dvd Traserojbl Audio	23.250.000	
J. de Llantas y Rines 20 Pulgadas Prado Premium	600.600.000	
J. de Retrovisores de Lujos Electricos Iexus 570	240.000.000	
J. de Stop Trasero Tipo Led Plateada Land Cruiser	15.900.000	
J. Parrilla de Techo Lexus 570	255.000.000	
J.Retrovisores de Lujo Electricos I.c Prado Premium	324.950.000	
Total-----		3.755.315.000

El inventario de accesorios corresponde a los insumos utilizados para el alistamiento de los vehículos antes de ser entregados al cliente final. Este inventario se reserva, es facturado por el proveedor, pero nos los van despachando en la medida que se van requiriendo para su respectiva instalación a los vehículos en tránsito y se le van instalando los accesorios según los requerimientos de cada cliente y negociación. Este inventario no está sujeto a rotación.

se realiza un deterioro del inventario de accesorios debido a que los artículos en su mayoría son modelos de años anteriores y no tiene suficiente demanda en el mercado, esto se debe a que los vehículos que comercializamos en el mercado son modelos actuales o del próximo año; por otro lado, al tener tanto tiempo de almacenaje hay muchos accesorios que presentan golpes, rayones, envejecimiento de colores y por este modo no son fáciles de comercializar

INVENTARIO EN VEHICULOS NUEVOS EN TRANSITO:

TIPO	CHASIS- PLACA	VALOR
Land cruiser vx.s 5.7	Jtmhy05j7k4080521	156.803.380
Land cruiser executive lounge	Jtmhv02j104278456	140.859.760
Toyota Land Cruiser	Jtmhv02j804278406	140.053.760
Land Cruiser vx.s 5.7	Jtmhy05j4j4067661	145.148.006
Lexus gx 460	Jtjjm7fx2k5222645	149.731.358
Lexus Lx 570	Jtjhy00w5h4233986	352.473.984
Land Cruiser 200 vx.s White Edition	Jtmhv02j504244990	143.657.910
Agenciamiento		18.412.045
Alistamiento		20.294.747
Anla		4.588.000
Transporte		19.519.115
Total-----		1.291.542.065



** El inventario de Vehículos Nuevos en Tránsito por valor de \$1.291.542.065 corresponde al inventario que están siendo trasladados desde la ciudad de origen, los cuales deben ser nacionalizados y traspasados para poder ser entregados al cliente final, Razón por la cual este inventario no está sujeto a rotación ya que se encuentran vendidos, es decir son vehículos sobre pedido o sobre encargo. estos vehículos tienen asignados unos costos fijos que se discriminan en el anexo del detalle anla, agenciamiento, alistamiento estético.

Inventario de Vehículos en tránsito Usados

TIPO	CHASIS- PLACA	VALOR
4 runner	CBY 370	30.000.000
nissan	NAF 661	30.000.000
Dodge	RBB 113	41.835.401
Bmw 320I	RCK 418	65.000.000
Lexus 570	DDJ 190	90.000.000
Toyota 4 runner	KFU 324	110.000.000
Chevrolet	CCV 157	110.000.000
Lexus	DDT 101	120.000.000
Mercedes Benz	NDS 843	160.000.000
Bmw	ZYW 233	200.000.000
toyota premium	IDZ 617	240.000.000
Lexus	MKO 983	340.000.000
Land cruiser limited	HBM 099	460.000.000
Lexus Lx 570	IXR 099	520.000.000
Fortuner	DMW 903	170.000.000
Land Cruiser	JTMHY05J4067661	180.000.000
Mercedes Benz	RGK 423	65.000.000
Land rover	NET 345	130.000.000
Land Cruiser	EMN 127	420.000.000
Land Cruiser	JTEBH3FJ90K199519	290.000.000
Chevrolet Chevi	CTU 019	75.000.000
Chevrolet Colorado	ENN 148	130.000.000
Total		3.976.835.401

** Inventario de Automundo, se encuentra en la vitrina disponible para la venta, está sujeto a rotación.

Nota 9 – Propiedad, Planta y Equipos.

Estos valores representan la propiedad, planta y equipos que tiene la entidad, en el caso de Grupo Automotriz Automundo S.A.S., se reconocen por el costo menos depreciación y deterioro estas partidas están representadas de la siguiente manera:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Terrenos	Construcción y Edificación	Equipos de Oficina	Equipo de	Flota y	Maquinaria y Equipos	Depreciatio Acumulada	Total
				Computo y Com	Equipo de Transporte			
Movimiento del costo de las PPE:								
Saldo al 31/12/2020	15.074.495.000	116.967.929	116.019.875	97.912.381	794.728.119	120.880.709	- 407.501.465	15.913.502.548
Saldo al 31/12/2021	15.074.495.000	116.967.929	116.019.875	97.912.381	794.728.119	120.880.709	- 428.977.161	15.892.026.852

Nota 10 – Obligaciones Financieras por Pagar de carácter Corriente.

Corresponde a las obligaciones financieras contraídas por la compañía y su saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 representan los siguientes valores:

INSTRUMENTOS FINANCIERO AL COSTO AMORTIZADO CORRIENTE	31 de Diciembre	
	2021	2020
	Pagares	8.959.531.733
Sobregiros Bancarios	35.164	35.164
Otras obligaciones	1.616.660.250	1.616.660.250
Credipago Virtual	10.098.819	8.333.333
Fondo Nacional de Garantías	93.333.329	93.333.329
T O T A L E S ===>	10.679.659.295	10.394.835.368

A continuación, discriminamos las obligaciones financieras a diciembre 31 de 2021 que conforman el pasivo corriente de la empresa, obligaciones que deben cumplirse en un plazo menor a un año:

Descripcion	Plazo	Tasa de	31 de Diciembre
	Vencimiento	Intereses	
	Meses	Anual Pactada	
OCCIDENTE # 4131 \$ 270.000.000 OCCIAUTO	60	13,27%	205.444.151
BANCOLOMBIA # 781008-5772 \$400.000.000	60	13,83%	54.027.157
BANCOLOMBIA # 781008-6960 \$500.000.000	36	10,30%	77.088.573
BANCOLOMBIA # 781008-6961 \$460.000.000	36	10,30%	71.521.775
OCCIDENTE (USD 297.904.53*3.356.78) 1 PANAMA			603.308.333
OBLIG No 7810088366 BANCOLOMBIA	36	15,36%	29.200.011
OBLI BCO OCCIDENTE # 1267	60	13,64%	708.387.174
OBLIG OBB139700 150.000US 31/03/2017 BANK BARBADOS			821.377.575
FINANDINA COMPRA DE 2 NISSAN 180/4/2017	120	108,63%	241.932.500
OBLIGACION BBVA 5473 \$576MM 15 DE MARZO 2017	18	14,40%	146.444.800
FINANZAUTO #141669 174MM	60	24,60%	194.121.179
ROTA TIVO BANCOLOMBIA	12	15,66%	5.733.940.543
BANCOLOMBIA # 1226			42.828.615
BBVA T C OBLIGACION # 371331			29.909.347
Totales ===>			8.959.531.733
Descripcion			
Sobregiros Bancarios			35.164
Descripcion			
Automundo Trading Fze			1.616.660.250
Totales ===>			1.616.660.250
Descripcion			
Credipago Virtual			10.098.819
Fondo Nacional de Garantías			93.333.329
Totales ===>			103.432.148
Gran Total ===>			10.679.659.295

Nota 11 – Cuentas Comerciales por Pagar y otras cuentas por pagar

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	31 de Diciembre	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Proveedores		
Comercio y/o servicios Nacionales	194.739.869,40	194.739.869
Comercio y/o servicios Exterior	288.259.328	288.259.328
Costos y gastos por pagar	1.192.234.080	1.086.379.763
Provision de Costos y Gastos		
Retencion en la fuente	626.335.856	624.293.000
Retencion de Ica	726.630	446.000
Retencion de Cree	55.273.000	55.273.000
Acreedores Varios		
Otros Acreedores por pagar	213.344.624	196.075.149
Total	2.570.913.387	2.445.466.109

Nota 12 – Impuestos Corrientes por Pagar

Corresponden a los saldos de los impuestos que la entidad debe pagar de acuerdo a sus responsabilidades y que su saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 representan los siguientes valores:

Impuestos Corrientes Por Pagar	31 de Diciembre	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pasivos Por impuestos		
Impuestos Gravámenes y Tasas		
De Renta y complementarios	1.099.376.308	1.055.455.000
Equidad Cree	621.131.000	619.972.000
Impuesto a la Riqueza	1.307.000	-
Impuesto Generado por Operaciones	-	-
Impuesto descontable	-	-
Impuesto sobre las Vetas Por pagar	202.670.023	211.509.000
De industria y Comercio	494.458.000	494.458.000
Otros		
Impuestos de Vehiculos	35.464.000,00	-
Impoconsumo	717.170.000	736.295.503
Total parte corriente	3.171.576.331	3.117.689.503

Nota 13 – Beneficios Empleados.

Estas partidas corresponden a las obligaciones contractuales que la entidad le corresponde pagar a sus empleados y que tienen derecho:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31 de Diciembre	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Beneficios de corto plazo:		
Salarios	141.010.532	35.940.502
Cesantías	25.417.907	22.652.664
Intereses sobre las cesantías	1.473.344	822.009
Vacaciones	8.390.104	6.780.183
Primas	11.187.462	4.719.430
Liquidacion por pagar	56.790.488	47.961.132
Retenciones de Nomina		
Para Beneficios a empleados	121.479.307	93.566.807
Total	365.749.144	212.442.727

Nota 14 – Anticipos y Avances Recibidos.

Los valores correspondientes a estos rubros son básicamente anticipos recibidos de clientes, como también algunas partidas reflejan valores que no son de la compañía, y que su saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 representan los siguientes valores:

Anticipos y avances recibos	31 de Diciembre	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos Recibidos Por Anticipado		
De Clientes	3.528.037.643	3.440.675.880
Ingresos Recibidos Para Teceros		
Ingresos Recibidos para Terceros	218.179.467	218.179.467
Total	3.746.217.110	3.658.855.347

Nota 15 – Pasivos Estimados Y Provisiones.

Corresponden a los saldos de los impuestos que la entidad debe pagar de acuerdo a sus responsabilidades y que su saldo a diciembre 31 de 2021 representa los siguientes valores:

Pasivos Estimados y Provisiones	31 de Diciembre	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pasivos Por impuestos		
Intereses Direccion de Impuestos y Aduanas de Santa Marta	2.562.649.000	2.562.649.000
Intereses Secretaria de Hacienda de Santa Marta	103.130.900	103.130.900
Intereses Alcaldia de Bogota	15.755.000	-
Garantias		
Garantias	3.000.000.000	3.000.000.000
Obligaciones Fiscales		
Provision de Renta y Complementario	-	15.409.477
Total parte No corriente	5.681.534.900	5.681.189.377

(1)

(1) Corresponden a obligaciones otorgados por la sociedad Grupo Automotriz Automundo en favor del señor JOSE RAUL NIÑO.

Nota 16 - Patrimonio.

Son las partidas que conforman la totalidad absoluta del patrimonio y su saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 era el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2021	2020
PATRIMONIO		
Capital Social		
Capital social	2.682.890.000	2.682.890.000
Sub Totales	2.682.890.000	2.682.890.000
Reservas		
Obligatorias	229.268.883	229.268.883
Sub Totales	229.268.883	229.268.883
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 19.586.193.434	- 13.641.244.235
sub Totales	- 19.586.193.434	- 13.641.244.235
sub Totales	- 16.674.034.551	- 10.729.085.352
Resultados o Perdida del Ejercicio		
Resultado de ejercicio	- 717.374.723	- 5.944.949.199
sub Totales	- 717.374.723	- 5.944.949.199
Resultados de Ejercicio ORI		
Resultado de ejercicio ORI	14.961.607.000	14.961.607.000
sub Totales	14.961.607.000	14.961.607.000
Impacto al Nuevo Marco Normativo		
Transición al nuevo marco normativo	- 235.878.303	- 235.878.303
sub Totales	- 235.878.303	- 235.878.303
Total patrimonio	- 2.665.680.577	- 1.948.305.854

Nota 17 – Ingresos.

Estas cifras corresponden al valor registrado de las ventas durante los periodos terminados y su saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 era el siguiente:

INGRESOS	31 de Diciembre	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingreso Ordinarios de la Operación		
Comercio al por Menor	-	477.983.781
Arrendamiento Flota y AQUIPO de Transporte	-	-
Devoluciones en Ventas	-	-
sub total	-	477.983.781
Otros Ingresos		
Ajuste al Mil	8.727	5.497
Aprovechamiento	-	-
sub total	8.727	5.497
Total Ingresos	8.727	477.989.279

Nota 18 – Costos y Gastos.

Los costos y gastos de la compañía durante los periodos y su saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 corresponden a los siguientes:

COSTOS Y GASTOS		
Operacionales		
	31 de Diciembre	
Gastos de administración	2021	2020
Gastos de Personal	128.991.048	164.754.211
Honorarios	5.831.345	90.391.751
Impuestos	49.436	4.082.000
Arrendamientos	32.694.040	92.975.426
Contribuciones y Afiliaciones	1.014.803	1.607.986
Seguros	-	-
Servicios	56.669.880	86.917.958
Gastos legales	115.356	5.372.715
Mantenimientos y reparaciones	28.230.345	49.031.799
Adecuaciones e instalaciones	-	1.607.504
Gastos de viaje	17.187.518	18.159.049
Diversos	21.789.200	27.828.299
Deterioro	-	-
Subtotal Gasto Administracion	292.572.972	542.728.697
Depreciaciones	21.475.696	35.101.400
Total Gasto Administracion	314.048.668	577.830.097
impuestos de Renta y complementarios		
Impuesto de renta Y complementarios	-	15.409.477
Total	-	15.409.477
2021		
Costo de Venta		
Comercio al por Menor	-	571.282.834
costos directos centro de servicio taller	-	73.320.812
costos indirectos centro de servicios taller	-	1.852.000
Total	-	646.455.646
Gastos de Ventas		
Gastos de Personal	34.008.816	96.045.443
Impuestos	27.653.000	350.000
Servicios	-	69.636.449
Gastos legales	160.140	1.333.380
Mantenimientos y reparaciones	-	36.057.466
Adecuaciones e instalaciones	-	50.000
Gastos de viaje	-	309.006
Diversos	-	8.878.574
Deterioro de inventario	-	3.003.891.984
	61.821.956	3.216.552.303

Nota 19 – Financieros.

Los gastos financieros de la compañía durante los periodos su saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 corresponden a los siguientes:

INGRESOS FINANCIEROS	31 de Diciembre	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financieros	5.881.382	182.577.679
Total	5.881.382	182.577.679
Costos financieros		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos Bancarios	2.943.807	1.326.827
Comisiones Bancarias	56.589	698.082
Intereses	-	145.751
Intereses por Mora	16.546.912	390.662
Intereses Causados Obligaciones Financieras	157.258.176	1.151.829.722
Diferencia en Cambio	103.044.127	217.225.408
Otros	1.887	10.751
Costos y gastos ejercicios anteriores	33.059.152	-
Impuestos Asumidos	-	111.000
Gastos No Deducibles	2.463.557	776.823.388
Multas Sanciones y Litigios	32.020.000	656.609
Ajuste al Peso	-	50.435
Total	347.394.207	2.149.268.634

Carlos José Dangond Fernández de Castro
Gerente General