NOTA 15. CAPITAL

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas comunes, preferidas o de voto limitado, independientemente del tipo de inversión y cada el que conste en la respectiva escritura pública, inscrita en el Registro Mercantil.

CAPITAL	
Capital Pagado	1.000.00
Capital Por Pagar	500.00
Capital Suscrito	1.500.00
Aporte para futuras capitalizaciones	30.000.00

NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta se registran el monto total de los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

Resultados ejercicios anteriores	38.060.43

NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO	3.57.757.38

NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos y regalías:

Ventas	3.344.152.81

NOTA 19. GASTOS

COSTO DE VENTAS	- 2.847.765.39
GASTOS ADMINISTRATIVO y VENTAS	- 396.836.21
UTILIDAD NETO DEL EJERCICIO	60.155.58

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA1. ENTIDAD REPORTANTE

La compañía - **CONVERTIDORA CARNICA HERMAN LA CONVERSA**, nace como objeto social la comercialización de papel y cartón corrugado y corrugado, ej.: Fabricación de cajas de cartón y de cartón ondulado; fabricación de otros artículos de papel y cartón, n.c.p.; Procesamiento y comercialización de productos en cualquier clase, y enlatados, para lo cual podrá realizar en Colombia directa o indirectamente con la fabricación, mediante embalaje y comercialización de productos de papel, cartón, plásticos y materiales flexibles de los convertidos en corrugados; d.- Importar las materias primas, partes, accesorios o insumos requeridos para el cumplimiento de su objeto; La Compañía podrá distribuir, los productos que produzca o los que adquiera de terceros; la Compañía podrá para el cumplimiento de su objeto, ejecutar toda clase de actos y contratos, tanto civiles como mercantiles permitidos por la ley relacionados con su objeto social. El plazo de duración de la compañía es de indefinido ahía contando a partir de la fecha de inscripción de la Compañía en el registro mercantil de Cartagena.

NOTA2. POLITICAS CONTABLES

2.1.01. Cuenta por Cobrar Comerciales

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes, o prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, deducidas anticipos correspondientes los ingresos a cargo de empresas relacionadas y de socios relacionados en garantías con vencimiento menor a año.

Para efectos de presentación, los anticipos a los proveedores deben reclasificarse a las cuentas de pasivo que por ventas, pagos convenidos por anticipados cuando por ventas, dependiendo del propósito de anticipo.

2.1.02. Inventario

Incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta, los que se hallan en proceso de elaboración, los que utilizarán en la fabricación de otros, para ser vendidos o para consumo de la propia empresa, o en la prestación de servicios.

2.1.06. Propiedad planta y equipo

Se reconocen partes de una partida todo bien que supere el valor de COP 1.000.00 y que sean significativos para la entidad de forma individual. Incluye los terrenos, edificios, instalaciones, maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de comunicación, vehículos, construcciones en Proceso, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o para cuestiones administrativas y se espera que durante más de un ejercicio anual, no estarán destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

2.1.08. Propiedad de la entidad y Participación Corriente

Incluye el saldo pendiente por pagar de Impuesto a la renta a favor del 9% y el 10% participación de los trabajadores.

2.1.10. Beneficios sociales

Incluye las cuentas acumuladas que se generan por los compromisos de carácter laboral del cumplimiento de disposiciones legales y que se reconocen a fines específicos.

2.1.11. Ventas Netas (Ingresos operacionales)

Incluye los ingresos por ventas de bienes o prestaciones de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidas las devoluciones en Productos, rebajas y bonificaciones comerciales.

2.1.12. Costo de Ventas (Operacionales)

El costo de ventas es reconocido como gastos tienen el periodo. Representa inmediatamente y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos; o la prestación de servicios. Este costo incluye de la mejora extra, mano de obra, cargados al fabricar de aquellos artículos para vender los clientes vendidos; o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generan los ingresos.

NOTA 3. GESTION DE RIESGO Y COBRANZA DE CARTERA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados. Los políticas de administración de riesgo son revisadas y aprobadas periódicamente por la administración.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los saldos de efectivo de la entidad, es decir aquellos de disponibilidad que son completamente líquidos y que no están restringidos, es decir, el registro de efectivo y equivalente de efectivo incluye cuentas caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, mientras exista el riesgo que significativamente cambios en su valor.

El saldo de Caja - Bancos al 31 de diciembre de 2020 corresponde al valor de COP 0.00 con ningún movimiento, el saldo de esta cuenta está de acuerdo entre saldo que son contables y extractados con los saldos que son bancarios de la entidad.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se incluyen cuentas que generan un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que son potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio cuyo valor sea probable que se vaya a liquidar con activos. Según cuadro siguiente se registran en el balance de situación cuenta Cta 1.2.15.01 el saldo correspondiente a la de activos de COP 0.00 de 2020 del ejercicio económico que no se tiene saldo alguno a la fecha de corte.

NOTA 6. ANTICIPOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los anticipos entregados, anticipos a proveedores y otros que no sean corrientes por anticipados, cuyo no hace más descargado de activos del ejercicio económico, que sean de uso del contratar de los clientes y anticipos diferidos de acuerdo a lo siguiente cuenta Cta 1.2.

NOTA 7. (2001) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de uso cuya vida útil supera dentro de un ejercicio económico, es decir activos que son de uso de la entidad y que no están sujeto de venta con los clientes, es el activo de la propiedad y el valor de la planta y equipo, y activos diferidos correspondientes administrativos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Maquinaria y Equipo	16.000.00
(-) Depreciación - Acumulada	- 16.000.00
SALDO	10.000.00
Equipo de Oficina	0.0 / 0
(-) Depreciación - Acumulada	- 1.500.00
SALDO	1.500.00
Equipo de computadores	500.00
(-) Depreciación - Acumulada	- 500.00
SALDO	0.00
Vehículo	18.000.00
(-) Depreciación - Acumulada	- 10.000.00
SALDO	10.000.00
Terrenos	25.000.00
Construcciones en Curso	5.000.00

NOTA 8. ACTIVO DIFERIDO

Registra el valor de los bienes intangibles de carácter no monetario y no apreciable financiado como el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, de diseño, o ejecución, la propiedad industrial, los conocimientos científicos o técnicos adquiridos, los procesos informáticos, los patentes, los derechos de autor, los marcas, los fondo de comercio, los derechos de arrendamiento, los licencias de pesca, los cuotas de capitalización, el financiamiento, los derechos comerciales con capital y procedencia, el deterioro de los clientes, los costos de mercado de sistemas de comercialización, entre otros. Cuando el activo no cumple la definición de activo intangible, el importe del costo de adquisición o de su generación interna pasará por la entidad, se considerará como un gasto del período en curso en Pérdidas y Ganancias.

No obstante, si la adquisición o la actividad empresarial tienen lugar con anterioridad al negocio, deberá pasar por la cuenta de activo diferido.

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones económicas contractuales de la empresa con otra entidad de tipo financiero, de otros no financieros, de otros no financieros, de bancos y cooperativas financieras, con vencimiento corriente o inferior a un año (corriente).

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Corriente con otra entidad financiera - 2.1.01.1.1)

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	200.000.00
Acreedores	0.0.0.00
Cuentas Por Pagar	200.000.00
TOTAL	1.70.200.00

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones económicas que resultan de hechos pasados, que deben ser cumplidas con la empresa, de el cual del flujo del dinero del ejercicio, a la cuenta de la entidad en la Cuenta, económicas y financieras, detallado en:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Retenciones Fuente	10.00
Retenciones Fuente 1%	1.00.00
Retenciones Fuente 3%	0.00
IVA por pagar	0.0.00
Nómina por la Empresa Pagar	0.00 / 0
(-) Pasivo Laboral Corriente	0.00 / 0
TOTAL	2.00.00

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADO

Obligaciones económicas contractuales que se generaron de manera con otras entidades.

Las obligaciones con socios relacionados de carácter económico contractual con el socio de la empresa, que no tienen un plazo de vencimiento o cuyo vencimiento es inferior a un año (corriente), incluyendo el saldo de la cuenta cuenta 2.1.01.1.1 (corriente).

NOTA 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registran todos los hechos económicos correspondientes por parte de los clientes en las cuentas en base a los anticipos de ventas de bienes y servicios a corto plazo.

NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye las cuentas de las obligaciones con entidades financieras, que no se generan de operaciones corrientes. Las obligaciones con entidades financieras, es necesario de financiamiento por el corto de la empresa, económicamente de entidades a los cuales pertenecen, colocación en cuenta de la cuenta 2.1.01.1.1 (corriente), entre la cuenta corriente.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR INTERNAS Y RELACIONADAS

Incluye las cuentas de las obligaciones con entidades relacionadas, que no se generan de operaciones corrientes. Las obligaciones con entidades relacionadas es necesario de financiamiento por el corto de la empresa, económicamente de entidades a los cuales pertenecen, colocación en cuenta de la cuenta 2.1.01.1.1 (corriente), entre la cuenta corriente.