

NOTA

ACTIVOS

Activos Corrientes

		ene-22	feb-22	Marzo 2022	Abril 2022	Mayo 2022	Junio 2022	Julio 2022	% Variación mes anterior	% Variación mes diciembre
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	63.053.004	53.508.465	3.960.081	2.782.726	8.958.689	19.549.444	14.979.301	-23%	350%
Activos financieros	2	28.802.049	28.833.502	28.859.566	28.985.731	29.039.294	29.125.310	29.201.466	0%	-2%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	3	217.549.385	263.399.761	284.333.268	207.196.692	206.584.546	184.653.553	188.542.368	2%	8%
Deterioro de cartera	2	(47.059.622)	(47.059.622)	(38.281.106)	(8.778.516)	(8.778.516)	(8.778.516)	(8.778.516)	0%	436%
Total Activos Corrientes		262.344.817	298.682.106	278.871.809	230.186.632	235.804.013	224.549.792	223.944.620	0%	13%

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	4	7.407.371	7.260.677	7.113.983	6.967.289	6.820.595	6.673.901	6.527.207	-2%	16%
Propiedades, Planta y Equipo										

Activos no Financieros

	4	0	61.236.828	56.133.219	51.029.610	45.926.001	40.822.392	35.718.783	-13%	-87%
Seguros										

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

		386.587.982	386.657.582	474.560.634	474.560.634	474.560.634	466.171.910	458.272.386	-2%	-16%
--	--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-----	------

TOTAL ACTIVO

	656.340.169	753.837.193	816.679.645	762.744.165	763.111.243	738.217.994	724.462.996	-1,86%	-10%
--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------	-------------

PASIVOS

Pasivos Corrientes

	5	ene-22	feb-22	Marzo 2022	Abril 2022	Mayo 2022	Junio 2022	Julio 2022		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	(442.772.479)	(467.325.757)	(512.321.915)	(470.301.525)	(530.472.559)	(523.145.016)	(504.393.469)	-4%	-11%
Pasivos por impuestos, corrientes	6	(12.533.608)	(4.934.013)	(8.286.519)	(40.001.203)	(3.942.708)	(6.831.910)	(9.953.663)	46%	252%
Beneficios a empleados	7	(90.561.424)	(69.337.111)	(74.837.219)	(91.414.839)	(76.257.689)	(85.553.706)	(80.480.352)	-6%	-12%
Anticipos y avances recibidos	8	(2.499.474)	(26.351.211)	(18.307.878)	(11.062.780)	(14.780.101)	(8.445.398)	(5.888.486)	-30%	-100%
Obligaciones financieras	8	(350.000.000)	(350.000.000)	(350.000.000)	(350.000.000)	(350.000.000)	(342.708.333)	(335.416.667)	-2%	4%
Sobregiros		-	(24.347.234)	(20.271.642)	(17.553.203)	(22.846.286)	(21.310.323)	(24.938.455)	17%	-100%
Total Pasivos Corrientes		(898.366.985)	(942.295.326)	(984.025.173)	(980.333.549)	(998.299.343)	(987.994.686)	(961.071.092)	-3%	-6%

Pasivos no Corrientes

Pasivos por Impuesto Diferido		-	(1.050.944)	328.225	-	-	-	-	0%	0%
		-	(1.050.944)	328.225					0%	0%

Pasivos estimados y provisiones	9	(11.982.171,00)	(44.985.852)	(51.253.759)	(53.966.823)	(42.838.698)	(38.719.928)	(39.969.603)	3%	-100%
		(11.982.171,00)	(44.985.852)	(51.253.759)	(53.966.823)	(42.838.698)	(38.719.928)	(39.969.603)	3%	-100%

TOTAL PASIVOS

	(910.349.156)	(988.332.122)	(1.034.950.707)	(1.034.300.372)	(1.041.138.041)	(1.026.714.614)	(1.001.040.695)	-3%	-10%
--	----------------------	----------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------	-------------

PATRIMONIO

		ene-22	feb-22	Marzo 2022	Abril 2022	Mayo 2022	Junio 2022	Julio 2022		
Resultado del ejercicio		7.472	5.037.790	(11.186.077)	42.099.139	48.569.732	59.039.555	47.120.635	-20%	100%
Perdida Acumuladas		254.001.515	229.457.139	229.457.139	229.457.069	229.457.069	229.457.065	229.457.065	0%	-30%
TOTAL PATRIMONIO		254.008.987	234.494.929	218.271.062	271.556.207	278.026.801	288.496.621	276.577.700	-4%	-8%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

	(656.340.169)	(753.837.193)	(816.679.645)	(762.744.165)	(763.111.243)	(738.217.994)	(724.462.996)	-1,86%	-10%
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------	-------------



IVAN OSPINA MELO
Representante Legal

GUIDO PRESUTTI BERRIO
Contador Público




CENTRO COMERCIAL PANORAMA
NIT 900.125.244-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
JULIO 30 DE 2022



Descripción	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	ACUMULADO
Actividades Continuadas								
Ingresos Operacionales	213.520.867,00	211.067.116,00	242.727.707,00	222.959.941,00	222.645.519,76	219.282.944,57	229.928.935,54	1.562.133.030,87
Costo de Ventas o Servicios								-
Total Ingresos Operacionales	213.520.867,00	211.067.116,00	242.727.707,00	222.959.941,00	222.645.519,76	219.282.944,57	229.928.935,54	1.562.133.030,87
Gastos de Administración	198.437.624,00	195.376.232,00	207.832.581,00	233.413.781,00	208.971.806,00	205.720.638,00	192.925.266,53	1.442.677.928,53
Gastos de Ventas	10.256.565,00	14.420.134,00	27.145.938,00	23.135.786,00	25.753.075,00	20.333.131,00	22.358.504,00	143.403.133,00
Total Gastos	208.694.189,00	209.796.366,00	234.978.519,00	256.549.567,00	234.724.881,00	226.053.769,00	215.283.770,53	1.586.081.061,53
Ingresos No operacionales	934.876,48	1.040.356,21	17.072.346,12	-	6.737.095,34	11.748.090,00	3.372.882,02	4.055.380,34
Gastos no operacionales	5.769.026,07	7.341.424,60	8.597.667,57	12.958.495,29	6.139.321,05	7.071.880,66	6.781.625,01	54.659.440,25
Resultado Financiero	-	7.471,59	-	5.030.318,39	16.223.866,55	-	53.285.216,63	-
					6.470.592,29	-	10.469.823,07	11.918.920,34
								(47.120.635,08)

IVAN OSPINA MELO
Representante Legal



GUIDO PRESUTTI
BERRIO
Contador Publico



CENTRO COMERCIAL PANORAMA
NIT 900.125.244-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JULIO 30 2022

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

La entidad **CENTRO COMERCIAL PANORAMA**, se encuentra identificado con **NIT: 900.125.244**, con personería jurídica de acuerdo a Resolución N°0949 de diciembre de 2006, con domicilio en la ciudad de Barranquilla, ubicada en el barrio Tayrona Calle 30 N° 8-1, entidad de naturaleza civil, sin ánimo de lucro, regida por el Reglamento de Propiedad Horizontal, Ley 675 de 2001. La entidad está representada legalmente por Ivan David Ospina Melo, identificado con cedula de ciudadanía N° 79.484.708, quien como actúa como administrador de la misma. Su objeto es administrar correcta y eficazmente los bienes y servicios comunes, manejar los asuntos de intereses comunes de los propietarios de bienes privados y cumplir y hacer cumplir la ley y el reglamento de propiedad horizontal.

Misión: EL CENTRO COMERCIAL PANORAMA, identificando los requerimientos e intereses de sus visitantes, busca satisfacer las necesidades de sus clientes internos y externos, actuales y potenciales, implementando estrategias que le permitan consolidarse como la mejor opción de entretenimiento, bienestar y presencia de marcas reconocidas, brindando zonas de esparcimiento de calidad y seguridad, de manera eficiente, competitiva y oportuna, generando valor a nuestras partes interesadas.

Visión: Consolidarnos como el mejor centro comercial multiestrato en el sur de Barranquilla, con un completo portafolio de entretenimiento y la mejor opción comercial, aumentando anualmente el tráfico de clientes atraídos por la oferta e innovación de estrategias comerciales, afianzando el posicionamiento y fidelización en el mercado.

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación financiera: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.

Estado integral de resultados: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** ha optado por presentar su estado de resultados clasificado por función del gasto.

Estado de flujo de efectivo: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** presenta el estado de flujo de efectivo por el método indirecto.

MONEDA FUNCIONAL: La moneda funcional y de presentación Las partidas incluidas en los estados financieros del **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos debe hacerse de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. El **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** establece la siguiente materialidad para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos de acuerdo a su importancia relativa:

Los hechos económicos iguales o superiores de aplicar el 5% a la utilidad operativa del periodo sobre el que se informa y aproximándolo al millón más cercano, el resultado se evaluará por partida individual.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos; En forma de billetes y monedas.

Caja: Solo se reconoce como caja las "Monedas y Billetes" y no otros conceptos, al corte de la presentación de los estados financieros la caja se encontraba debidamente conciliada.

Bancos: El saldo al final del mes, el saldo contable de cada cuenta bancaria debe ser igual al extracto bancario con la finalidad de que la entidad refleje la realidad del efectivo disponible, al corte de la conversión de los estados financieros, los bancos de la entidad se encontraban debidamente conciliados y con saldos iguales a los emitidos por los informes bancarios.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO; Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 Mayo esta discriminada de la siguiente manera:

	Descripción	Observación	Ptción	AÑO 2022
CATA		Caja	9%	1.286.000,00
BANCO DAVIVIENDA		Cuenta corriente	23%	3.449.418,80
BANCO AV VILLAS		Cuenta corriente	68%	10.243.882,54
BANCO SERFINANZA		Cuenta Corriente	0%	
BANCO SERFINANZA		Cuenta de Ahorros	0%	0,09
REMESAS EN TRANSITO				
Total Disponible				14.979.301,43

CONCEPTO

AÑO 2022

Corresponden a los recursos del Fondo de Imprevistos que se encuentran en la CUENTA FIDUCIARIA N° 0607025700007432 Banco Davivienda

29.201.466,47

29.201.466,47

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

44.180.767,90

NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSAACION

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

DETALLE CLIENTES-CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	Valor	AÑO 2022
CLIENTES		
DETALLE		
CLIENTES (ANEXO 1)	167.933.867,20	
CLIENTES – OTROS CONCEPTOS	209.850,00	
INCAPACIDADES	4.173.980,00	
ANTICIPOS Y AVANCES	445.534,00	
INGRESOS POR COBRAR	2.887.097,00	
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	9.733.925,81	
DEUDORES VARIOS	1.257.645,00	
DETERIORO DE CARTERA	(8.778.516,00)	
CLIENTES INTERESES	8.298.515,52	
CLIENTES PUBLICIDAD	2.265.474,40	
RECLAMACIONES	–	
CONSIGNACIONES PDTES POR IDENTIFICAR	(8.932.867,00)	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	269.346,00	
TOTAL NOTA 3	179.763.851,93	

ANEXO 1

NOMBRE NIT	SALDO DEL NIT
A.S. CONSTRUCCIONES SAS	12.324.766,00
AHUMADA PINEDA GEOVANY	9.780.284,44
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A	4.050.682,65
BANCO COOMEVA S.A.	903.206,00
CARLOS CALLE BORJA	1.119.999,84
CARLOS LUIS PELAEZ PÉREZ	1.290.240,00
ESCORCIA ORTEGA & CIA SCA	2.301.296,00
EVENTOS 2120 AK SAS	900.830,00
HELLEN YULIETH ARTETA PEÑA	12.527.657,78
INCOCO S. A.- LEY 1116	12.399.795,00
INMOBILIARIA ANCARES S.A.S	1.993.040,00

INVERSIONES ESTEBAN RODRIGUEZ E HIJOS S. EN C	1.993.040,00
INVERSIASA S.A.S	85.928,71
JULIAN OSPINA	13.960.558,00
MARIA MAGDALENA MORALES DE LEON	219.398,00
MOISES RUIZ ALBA	11.799.100,00
MONICA ANGULO	2.136.358,00
MR COMBOX SAS	933.587,10
MY TOUCH PERFUMERIA S.A.S	250.336,00
NOVAVENTA SAS	756.635,22
PASTELERIA JASSIR SAS	7.965.691,85
SAGBINI RODRIGUEZ NADIN JOSE / SAMIR SPORT	5.612.590,83
SOLUCIONES TECNOLOGICAS DE COLOMBIA SAS SOLTEDECO	2.207.450,00
SONIA MELINA ZAMORA MENDOZA	5.734.997,78
TECNOMOVIL SAS.	2.514.469,00
VD EL MUNDO A SUS PIES SAS EN REORGANIZACION	40.633.993,70
XIMENA PENAFORT GARCÉS	5.352.311,00
YESID DANIEL AVILA RIVALDO	1.803.640,16
YESID PEDROZO RINALDY	4.381.984,14
TOTAL CARTERA	167.933.867,20

NOTA 4 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los otros activos corresponden a elementos correspondientes a activos, ya que no cumplen con las características para ser un instrumento financiero básico, al no generar a futuro flujo de dinero para la organización.

Medición inicial: Costo histórico

Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor
MAQUINARIA Y EQUIPO		2.022
EQQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		8.801.640,00
DEPRECIACION ACUMULADA		(2.274.433,13)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		6.527.206,87

NOTA 4 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los otros activos corresponden a anticipos pendientes de ejecución, anticipos de impuestos los cuales se deben clasificar como activos no corrientes al rubro de otros activos, ya que no cumplen con las características para ser un instrumento financiero básico, al no generar a futuro flujo de dinero para la organización.

Medición inicial: Costo histórico

Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor
CUOTA POLIZA SEGURO - ALLIANZ SEGUROS		AÑO 2022
Propiedad de inversion- Obra cr 8		35.718.783,00
TOTAL INTANGIBLES Y DIFERIDOS		493.991.169,00

TOTAL ACTIVOS

724.462.995,70

Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

Son todos los acuerdos contractuales que tiene la entidad con terceros, para el desarrollo directo del Objeto social que generan un pasivo financiero.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El metodo contable utilizado es el sistema de contabilidad por causación osea aquella contabilidad en la que los hechos económicos se registran en el momento en que suceden, sin importar si hay una erogación o un ingreso inmediato como consecuencia de la realización del hecho económico. La contabilidad por causación reconoce la realización de los hechos económicos en el momento mismo en que surgen los derechos o las obligaciones, sin llegar a esperar a que esos derechos y obligaciones se hagan efectivos.

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	AÑO 2022
PROVEEDORES (ANEXO 2)	(499.250.465,25)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(597.970,00)
RETENCIONES EN LA FUENTE	(4.235.000,00)
IMUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	(29.000,00)
IMUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	(281.034,00)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	(504.393.469,25)

ANEXO 2

NOMBRE NIT	SALDO DEL NIT
AGENCIA FULLER S.A.S.	5.742.280,00
ALFONSEOME S.A.	151.010,00
ALLIANZ SEGUROS S.A.	34.672.170,00
ALMACEN FULLER PEREIRA BOO S.A.S.	4.082.389,00
ANDREA ALVAREZ MARTINEZ	5.051.300,00
ANWAR ALONSO AGUDELO PACHECO	1.615.000,00
ARQUICAB S.A.S	14.880.015,00
ASESORIAS CONTABLES DEL CARIBE S.A.S	14.282.228,00
CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA S.A.	4.770.000,00
CARIBE SOL DE LA COSTA S.A E.S.P	18.973.037,00
CIMA PROFESIONALES EN LIMPIEZA Y PINTURA SAS	2.124.950,00
CLARA GOMEZ HERNANDEZ	2.403.120,00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP	141.324,00
COMCEL S.A.	3.421.532,25
DISTRIBUCIONES ELECTRICAS LA 36 S.A.S	2.369.474,00
ELECTRICOS DE LA COSTA SAS	6.467.868,00
ERNESTO ASPRILLA MORENO	418.500,00
ESMERALDA DEL SOCORRO JIMENEZ GONZALEZ	400.000,00
FERNANDEZ RICARDO ALVARO JOSE	10.666.176,00
FERRETERIA METROPOLIS S.A.S.	5.465.715,00
FORTOX S.A.	181.332.316,00
FUMITECNICAS Y SERVICIOS SAS	1.026.000,00
GIANFRANCO MASTRODOMENICO	165.000,00
GLORIA ANTONIA CAMARGO BERMEJO	0,00
GREENYELLOW ENERGIA DE COLOMBIA S.A.S	55.010.161,00
GS CONTROL DE PLAGAS S.A.S.	1.800.060,00
IBCARIBE S.A.S	3.611.250,00
INDUSTRIAS DE PRODUCTOS LACTEOS INPROLAC LIMITADA	538.594,00
INGENIERIA Y PROYECTOS DEL AMBIENTE SAS	1.091.185,00
INGENIERIA Y SOLUCIONES TECNICAS HQ S.A.S	1.950.302,00
INSERCOP DISTRILAN SAS	315.579,00
INVERSIONES OLIVIA DE COLOMBIA S.A.S.	26.989,00
JAVIER ALBERTO MARTINEZ PAREDES	2.476.000,00
JORGE ALBERTO SANCHEZ HURTADO	1.315.926,00

JOSE GREGORIO ARIAS LOGREIRA SAS	893.760,00
LITOGRAGIC EDITORES S.A.S	10.810.147,00
LUISA FERNANDA TORRES PALMA	790.500,00
MANUEL ALBERTO ARAUJO ORDONEZ	1.563.250,00
MATERIALES MURILLO S.A.S.	669.065,00
MEILYN ANDREA DE LA ROSA DIAZ	395.556,00
MULATA MERCADEO & PUBLICIDAD S.A.S	6.792.040,00
OPS SAS	3.016.175,00
OSPINO CHARRIS YANIOR DE JESUS	18.600,00
P& S S.A.S.	7.197.960,00
PAPELERIA LA CORAZA S.A.S.	407.270,00
PARROQUIA LA ASUNCION DE MARIA	1.260.000,00
PRODUCTOS INDUSTRIALES Y ASESORIAS S.A.S.	516.103,00
PROTECCION ECOLOGICA S.A.S.	370.000,00
QUERER Y HACER LABORATORIO CREATIVO SAS	2.909.670,00
QUIMINAG S.A.S.	2.954.856,00
RAFAEL EUGENIO QUIÑONES BONET	130.000,00
RECORDAR PREVISION EXEQUIAL TOTAL S.A.S.	324.400,00
RENTOKIL INITIAL COLOMBIA SAS	908.208,00
RICHARD NEY ARROYO GALINDO	419.431,00
ROBAYO ROBAYO AUDITORES ASOCIADOS S.A.S	9.042.916,00
ROSHALYN ELENA VALLE SUAREZ	381.000,00
SANTIAGO CASTRO SANTIAGO	714.670,00
SEGURIDAD INDUSTRIAL DEL ATLANTICO	33.320,00
SEPPSA FUMIESPECIAL S A S	3.860.804,00
SERVICARPAS Y PARASOLES DE LA COSTA S.A.S.	1.973.953,00
SERVICIOS DE SALUD OCUPACIONAL S.A.S.	249.700,00
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BARRANQUILLA	42.538.646,00
SODIMAC COLOMBIA S.A.	1.191.900,00
SOLUCIONES ELECTRICAS E INGENIERIA LIMITADA	1.160.250,00
STREAMRADIO S.A.S	119.000,00
VELASQUEZ INGENIEROS ASOCIADOS S.A.S	39.865,00
WEBPOINT MARKETING S.A.S	6.840.000,00
TOTAL PROVEEDORES	499.250.465,25

NOTA 6 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	DESCRIPCION	Valor
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		AÑO 2022
IMPIUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		(875.311,00)
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		(8.285.759,94)
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		(792.592,00)
		(9.953.662,94)

NOTA 7: BENEFICIOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio

Los beneficios a los empleados corresponde a todos los tipos de contraprestaciones que **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Esta sección se aplica a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la sección 26 Pagos basado en acciones.

Medición inicial: Costo Histórico, Medición Posterior: Costo Histórico

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para los contratos laborales: primas, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones pendientes de pago, tanto de la vigencia fiscal corriente como de las anteriores.

CONCEPTO	Valor
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ (19.010.100)
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ (2.281.212)
PRIMAS DE SERVICIOS	\$ (4.445.561)
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ (24.315.985)
SALARIOS POR PAGAR	\$ (15.841.344)
LIQUIDACIONES POR PAGAR	\$ -
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ (7.932.352)
ACREDORES VARIOS	\$ (6.653.798)
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ (80.480.352)

NOTA 8 - OTROS PASIVOS

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de Clientes y los ingresos recibidos por anticipado no cumplen con el concepto de instrumentos financieros básicos, por lo cual estas cuentas son reclasificadas a los deudores, disminuyendo como tal las cuentas por cobrar de los clientes. Durante el proceso de convergencia se reclasificaron los pagos de clientes a las cuentas por cobrar, ya que este rubro no corresponde a un pasivo cierto o real:

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	Valor
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ (5.373.638)
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ (514.849)
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$ (5.888.487)

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Valor
SOBREGRIOS	\$ (24.938.454,69)
PRESTAMO OBRO CR 8	\$ (335.416.666,66)
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ (360.355.121,35)

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	Valor
ENERGIA ELECTRICA	\$ 0
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	\$ (39.969.603,00)

TOTAL PASIVOS	Valor
	(1.001.040.695,01)

NOTA 10 - PATRIMONIO

El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Para **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** el patrimonio al corte de los estados financieros corresponde todos los rubros por aportes sociales, las utilidades generadas en el transcurso del giro del negocio, las respectivas utilidades acumuladas y el saldo generado por adopción por primera vez:

- Se reclasificaron las partidas que reconocieron, según nuestro marco de información financiera anterior, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con las NIIF
- Se aplicaron las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

PATRIMONIO	Valor
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 47.120.635,08
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ -
RESERVA LEY 675 DE 2001	\$ 229.457.065,31
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -
DIFERENCIAS POR ADOPCION NIIF	\$ 276.577.700,39
TOTAL PATRIMONIO	\$ (724.462.995,70)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ (1.001.040.695,01)

NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- La prestación de servicios.
- Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.
- El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

INGRESOS OPERACIONALES

	NOMBRE	Valor
ARRENDAMIENTOS		2.022
ESPACIO AREAS COMUNES FIJOS		62.722.770,0
VALLAS PUBLICITARIAS		1.514.084,0
AREAS COMUNES EVENTUALES		3.107.000,0
TOTAL ARRENDAMIENTOS		67. 343. 854,0
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS		
SERVICIO DE ADMINISTRACION		158.767.799,5
FONDO IMPREVISTO		-
SERVICIO DE ENERGIA		1.121.124,0
SERVICIO DE AGUA		2.696.158,0
SERV ADMON COBRO DE INTERESES		
TOTAL ACTIVIDADES DE SERVICIOS		162. 585. 081,54
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		229. 928. 935,54

INGRESOS OPERACIONALES TOTALES

229. 928. 935,54

GASTOS

Es la disminución en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Los gastos aquí relacionados se ejecutan de forma necesaria para la consecución de cada una de las operaciones de la entidad y de la realización de su objeto social. Durante el proceso de conversión, se reconoció en los gastos los deterioros de los deudores, más específicamente de las cuentas por cobrar a empleados y la revisión de la amortización de los intangibles.

NOTA 11 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	NOMBRE	Valor
TOTAL GASTOS DE PERSONAL		60. 915. 926,53
TOTAL HONORARIOS		6. 369. 638,00
TOTAL IMPUESTOS		772. 441,00
ARRENDAMIENTOS		25. 499. 965,00
TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		-
TOTAL SEGUROS		5. 103. 609,00
TOTAL SERVICIOS		67. 501. 553,00
TOTAL GASTOS LEGALES		133. 386,00
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		10. 024. 149,00
TOTAL ADRECUCION E INSTALACION		2. 328. 783,00
TOTAL DEPRECIACIONES		146. 694,00
TOTAL AMORTIZACIONES		7. 899. 524,00
TOTAL DIVERSOS		6. 229. 598,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		192. 925. 266,53

NOTA 12 – GASTOS DE VENTAS

TOTAL GASTOS DE PERSONAL	5. 389. 940,00
SEGUROS	143. 273,00
DIVERSOS	-
SERVICIOS	16. 825. 291,00
PROVISIONES	-
TOTAL GASTOS DE VENTA S	22. 358. 504

NOTA 13 – INGRESOS NO OPERACIONALES

INTERESES	3. 746. 214,44
RECUPERACION –CORREOS	
RECUPERACIONES –SEGURO	
SINIESTRO	
RECUPERACION DE INCAPACIDADES	
REINTEGRO PROVISIONES	
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	
INTERESES BANCARIOS	
INDEMNIZACIONES	
SINIESTROS	
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	
APROVECHAMIENTOS	
EVENTOS	
SERVICIO FUMIGACION	
CANJE –BONOS TAXI	
VERTIMIENTO DE AGUAS	
REPUESTO DE PAPEL	
CANCHIA DE FUTBOL	
LIMPIEZA DE EXTRACTORES	
INGRESOS POR TRABAJOS REALIZADO	
VENTA DE RECICLAJE	
AJUSTE AL PESO	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	4. 055. 380,34

GASTOS NO OPERACIONALES

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un

Los Gastos registrados en estos rubros corresponden a partidas que no tienen una relación directa con la actividad de renta, pero que contribuyen en la salida de flujo de efectivo de la compañía.

NOTA 14 – GASTOS FINANCIEROS

GASTOS BANCARIOS	1.549.152,00
COMISIONES	379.706,11
IMPTO. 4 X MIL	815.057,96
INTERESES	3.901.043,35
DESCUENTO COMERCIAL	
AJUSTE AL PESO	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.112,59
6. 646. 072,01	

NOTA 15 – OTROS GASTOS

COSTOS JUDICIALES

RETIRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
POR DANOS O PERDIDAS DE BIENES A TERCEROS
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
SOBRETASA BOMBERIL
SANCIONES TRIBUTARIAS
INTERESES
INTERESES OBRA
LIMPIEZA DE EXTRACTORES LOC. DE COMIDA
IMPRESTOS ASUMIDOS
OTROS DIVERSOS
GASTOS NO DEDUCIBLES
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS

-
20. 151, 00
-
55. 402, 00
60. 000, 00
135. 553, 00

NOTA 16 - IMPUESTO DE RENTA

CALCULO DE IMPUESTO DE RENTA 2021

TOTAL INGRESOS	233. 984. 315. 88
TOTAL GASTOS	222. 065. 395. 54
UTILIDAD O PERDIDA NETA	11. 918. 920. 34