



INDUFRIAL S.A. En reorganización

*Estados Financieros por el periodo comprendido del 1
de enero al 30 de Septiembre de 2021*



INDUFRIAL S.A. - EN REORGANIZACION
NIT. 890.400.246-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

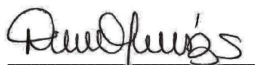
		SEPTIEMBRE	DICIEMBRE			SEPTIEMBRE	DICIEMBRE
		2,021	2,020			2021	2020
ACTIVO	NOTAS			PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS		
ACTIVO CORRIENTE:				PASIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	1,557,922,301	3,998,636,404	Obligaciones financieras	10	22,712,093,636	22,712,093,636
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5	24,579,809,268	21,560,959,750	Proveedores	11	5,338,642,425	4,749,590,572
Inventarios	6	4,245,763,410	7,532,380,703	Cuentas por pagar	12	1,883,073,551	2,956,504,160
Otros activos	7	97,385,575	-	Impuestos por pagar	13	2,204,487,337	1,606,445,514
				Beneficios a empleados	14	934,633,979	881,633,718
				Otros pasivos y provisiones por pagar	15	2,288,210,350	2,096,701,658
Total activo corriente		30,480,880,554	33,091,976,857	Total pasivo corriente		35,361,141,278	35,002,969,258
ACTIVO NO CORRIENTE:				PASIVO NO CORRIENTE:			
Inversiones	8	1,282,171,619	1,282,171,619	Obligaciones financieras	10	3,083,050,430	3,083,050,430
Propiedades planta y equipo	9	20,915,209,202	21,572,033,639	Beneficios a empleados	14	3,722,960,339	3,722,960,339
				Impuesto diferido neto	16	1,301,755,148	1,301,755,148
Total activo no corriente		22,197,380,821	22,854,205,258	Total pasivo no corriente		8,107,765,917	8,107,765,917
				TOTAL PASIVO		43,468,907,195	43,110,735,175
				PATRIMONIO	17		
				Capital suscrito y pagado		1,128,222,900	1,128,222,900
				Reservas		4,047,111,117	4,047,111,117
				Pérdidas acumuladas		(13,803,165,454)	(6,809,930,493)
				Pérdida del ejercicio		(3,626,092,761)	(6,993,234,962)
				Utilidades retenidas		713,475,156	713,475,156
				Ajustes por conversión a NIIF - Pymes		20,749,803,222	20,749,803,222
				TOTAL PATRIMONIO		9,209,354,180	12,835,446,940
TOTAL ACTIVO		52,678,261,375	55,946,182,115	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		52,678,261,375	55,946,182,115

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

** Estados financieros de enero a septiembre de 2021 No auditados


JOHN J. MATALANA BUITRON
 (Representante Legal **)


NOHORA EDITH HERNANDEZ SIERRA
 (Contador Público**)
 Tarjeta profesional No. 91177-T


JUAN CARLOS TORRES HIGUERA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 23791-T
 (Ver certificación adjunta**)
 Designado por Baker Tilly Colombia Ltda

**INDUFRIAL S.A. - EN REORGANIZACION**

NIT. 890.400.246-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL PERIODO TERMINADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

(Cifras en pesos colombianos)

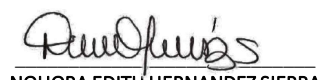
	<u>NOTAS</u>	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	23,517,512,175	19,783,991,345
COSTOS DE VENTAS	19	<u>(18,771,481,550)</u>	<u>(16,315,226,193)</u>
Utilidad bruta		4,746,030,625	3,468,765,152
Gastos de administración	20	(5,489,209,016)	(4,578,432,092)
Gastos de ventas	21	<u>(2,982,171,931)</u>	<u>(3,201,457,895)</u>
Pérdida operacional		(3,725,350,322)	(4,311,124,835)
Ingresos no operacionales	22	355,303,063	358,780,690
Costos financieros	23	<u>(256,045,502)</u>	<u>(2,056,847,909)</u>
Pérdida antes de impuestos		(3,626,092,761)	(6,009,192,054)
Impuestos a las ganancias	24	<u>-</u>	<u>683,658,531</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>(3,626,092,761)</u>	<u>(5,325,533,523)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

** Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

** Estados financieros de enero a septiembre de 2021 No auditados


JOHN J. MATALANA BUITRON
(Representante Legal **)


NOHORA EDITH HERNANDEZ SIERRA
(Contador Público **)
Tarjeta profesional No. 91177-T


JUAN CARLOS TORRES HIGUERA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 23791-T
(Ver certificación adjunta **)
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda



INDUFRIAL S.A. - EN REORGANIZACION
NIT. 890.400.246-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Pérdidas Acumuladas	Perdida del ejercicio	Utilidades retenidas	Ajustes por conversión a NIIF PYME	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1,128,222,900	4,047,111,117	(5,012,508,560)	(1,797,421,933)	713,475,156	20,749,803,222	19,828,681,902
Traslado de resultados anteriores	-	-	(1,797,421,933)	1,797,421,933	-	-	-
Resultado del período	-	-	0	(6,993,234,962)	-	-	(6,993,234,962)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	1,128,222,900	4,047,111,117	(6,809,930,493)	(6,993,234,962)	713,475,156	20,749,803,222	12,835,446,940
Traslado de resultados anteriores	-	-	(6,993,234,962)	6,993,234,962	-	-	-
Resultado del período	-	-	-	(3,626,092,761)	-	-	(3,626,092,761)
SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	1,128,222,900	4,047,111,117	(13,803,165,455)	(3,626,092,761)	713,475,156	20,749,803,222	9,209,354,179

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

** Estados financieros de enero a septiembre de 2021 No auditados

JOHN J. MATA LLANA BUITRON
(Representante Legal **)

NOHORA EDITH HERNANDEZ SIERRA
(Contador Público **)
Tarjeta profesional No. 91177-T

JUAN CARLOS TORRES HIGUERA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 23791-T
(Ver certificación adjunta **)
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda



INDUFRIAL S.A. - EN REORGANIZACION
NIT. 890.400.246-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

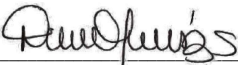
	SEPTIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida (utilidad) neta del ejercicio	(3,626,092,761)	(6,993,234,962)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por operaciones:		
Depreciación	668,122,682	996,171,923
Deterioro de deudores	(50,000,000)	124,295,187
Provisión de inventarios	-	100,000,000
Impuesto de renta corriente y diferido	-	(1,393,121,949)
Pérdida por método de participación	-	4,580,818,116
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(2,968,849,518)	3,848,945,594
Inventarios	3,286,617,293	6,249,000,469
Otros activos no financieros	(97,385,575)	-
Proveedores	589,051,853	(3,902,962,109)
Cuentas por pagar	(1,073,430,609)	(1,639,408,520)
Impuestos, gravámenes y tasas	598,041,823	266,559,449
Provision por beneficios a empleados	53,000,261	(269,419,884)
Otros pasivos y provisiones	191,508,692	664,516,883
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	(2,429,415,859)	2,632,160,197
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(11,298,244)	(2,184,874)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(11,298,244)	(2,184,874)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución de obligaciones financieras	-	(122,110,841)
Flujo neto de efectivo usado en actividades de financiamiento	-	(122,110,841)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(2,440,714,103)	2,507,864,482
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	3,998,636,404	1,490,771,922
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	1,557,922,301	3,998,636,404

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

** Estados financieros de enero a septiembre de 2021 No auditados


JOHN J. MATA LLANA BUITRON
(Representante Legal **)


NOHORA EDITH HERNANDEZ SIERRA
(Contador Público**)
Tarjeta profesional No. 91177-T


JUAN CARLOS TORRES HIGUERA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 23791-T
(Ver certificación adjunta**)
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 31 DICIEMBRE DE 2020

(En pesos colombianos, salvo que cuando se indique otra denominación)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - INDUFRIAL S.A. es una sociedad anónima cuya actividad principal es industrial relacionada con la fabricación de equipos de refrigeración comercial, constituida mediante Escritura Pública No. 1016 del 30 de Julio de 1956, otorgada por la Notaría Primera de Cartagena. Fue inscrita en el Registro Mercantil de la Cámara de Comercio de Cartagena bajo el No. 4 del libro respectivo el 3 de agosto de 1957 y su número de matrícula es 09-409-04.

El plazo de duración de la sociedad está fijado hasta 18 de noviembre del 2070, con 100% de capital privado y su objeto social es:

- a) La manufactura de gabinetes para la refrigeración comercial y doméstica.
- b) La compra de mercancías nacionales o extranjeras para la industria de refrigeración en todas sus manifestaciones.
- c) La importación, exportación y distribución de artículos de refrigeración y electrométricos en todas sus manifestaciones
- d) La adquisición, montaje y explotación de fábricas e instalaciones para la fabricación de los artículos arriba mencionados

La compra venta, importación, exportación, comercialización de ropa, comestibles, electrodomésticos, artículos para el hogar y oficina, elementos decorativos, herramientas y materiales eléctricos.

Efecto COVID en las operaciones – Durante el año 2020, la pandemia declarada por la Organización Mundial de la Salud (OMS) ocasionada por el coronavirus (COVID-19) se ha propagado en el país, razón por la cual el Gobierno Nacional ha tomado medidas en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar la propagación del virus, que incluyeron restricciones en la movilidad de las personas, restricciones en los viajes, el cierre temporal de negocios y otras limitaciones en la operación. Como resultado, la operación de la Compañía fue afectada por: a) las restricciones de operación y cierre en las plantas de producción durante los meses de Junio y abril; b) el cierre de establecimientos de comercio en los sectores de alimentos y bebidas, como restaurantes, bares, casinos, panaderías, heladerías, tiendas de barrio, debido a que nuestros productos y servicios están destinados a satisfacer la demanda en este nicho de mercado.

Durante los meses en que se dio el cierre en las plantas, la compañía requirió poner en marcha los planes de contingencia que consistieron principalmente en: suspensión de contratos laborales, acuerdos de flexibilización salarial, postulación a programa del Gobierno Nacional para la protección del empleo PAEF, negociación con acreedores para obtener rebajas y descuentos en contratos de arrendamientos y por honorarios de servicios y consultorías, negociaciones con proveedores para ampliar las fechas en los compromisos de pago de las obligaciones, a pesar de todos los esfuerzos el bajo nivel de ventas generó flujos de caja negativos lo que obligó a las directivas a buscar opciones para mejorar la estabilidad financiera de la Compañía, por lo tanto decidió acogerse a una reorganización empresarial operacional y administrativa de acuerdo a lo establecido en la ley 1116 de 2006. El efecto en las notas contables se describen en las notas a los estados financieros.

Para el año 2021 la pandemia declarada por la Organización Mundial de la Salud (OMS) ocasionada por el coronavirus (COVID-19) continuó generando un efecto negativo en los resultados de la Compañía principalmente por los continuos cierres realizados en los primeros meses del año que afectaron la ejecución de las operaciones de la compañía. Sin embargo, aunque en los últimos meses del año se ha podido evidenciar un incremento significativo en la reactivación de la economía y el regreso progresivo a la presencialidad gracias a las estrategias de vacunación establecidas por el gobierno nacional, la compañía se ha visto afectada por otros factores adicionales originados en la pandemia como el cierre de puertos, baja disponibilidad de barcos, incremento en las tasas de cambio lo que conlleva a un incremento desmesurado de los Fletes, suministros y materias primas a nivel internacional afectando directamente los costos de producción y los márgenes de la compañía.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

El representante legal de Indufrial S.A. – En Reorganización mediante memorial 2020-07-002409 con fecha 01 de julio de 2020, solicitó ante la Superintendencia de Sociedades la admisión de la Compañía al proceso de reorganización empresarial en los términos que señala la ley 1116 de 2006, con el fin de garantizar su continuidad, preservar el empleo y reestructurar diversas obligaciones con acreedores y proveedores. La Supersociedades por su parte, mediante el auto 2020-01-582867 del 4 de noviembre de 2020 emitió la aprobación e inicio del proceso y designó el promotor para el mismo.

Mediante el radicado 2021-02-003157 del 17 de febrero de 2021 el promotor presentó el proyecto de calificación y graduación de créditos y derechos a votos, del cual se espera aprobación. La Administración ha establecido las siguientes medidas para dar cumplimiento del plan presentado en el que se fundamenta la celebración del acuerdo y fortalecer la situación de liquidez de la Compañía:

- Ha implementado un riguroso plan de austeridad y control de los gastos y costos.
- Unificar la producción de manufacturas en una sola planta, bajando así el nivel de costos fijos.
- Normalizar el costo de la carga laboral del personal administrativo que presta servicios compartidos para las compañías del grupo.
- Generar ingresos por arrendamiento de maquinaria, consecuente a la unificación de las plantas de producción.
- Ampliar la cobertura de servicios profesionales de refrigeración en la costa, Villavicencio y Cúcuta, para satisfacer la demanda de los clientes del canal Corportativo
- Incrementar las ventas del exterior mediante estrategia diseñada para llegar a nuevos clientes y abrir mercado en nuevos países.
- Segmentar los clientes y priorizar aquellos con mejores volúmenes de ventas y con mejores comportamientos de recaudo de cartera.
- Normalizar paulatinamente los márgenes de ventas del canal Tradicional a través de precio de venta.
- Se conformó el Comité de Flujo de Caja, para monitorear y tomar las medidas necesarias para mantener los flujos de caja positivos

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) en su versión año 2017.

Bases de Preparación – La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Estos estados financieros separados fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales como compañía legal independiente, algunos principios contables pueden diferir con relación a los aplicados en los estados financieros consolidados y no incluyen los ajustes ni eliminaciones necesarias para la presentación de información financiera consolidada y los resultados integrales consolidados de la Compañía y sus subordinadas.

Efectivo y equivalentes al efectivo – El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y encargos fiduciarios. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Transacciones en moneda extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la Compañía, originados por las ventas de productos de refrigeración y similares, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la Compañía evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo

amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador, se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

La Compañía como arrendador: Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamiento financiero se registran como saldos por cobrar por el importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. Los ingresos son distribuidos en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de rendimiento periódica constante sobre la inversión financiera neta del arrendador en el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento del período, excluidos los costos por servicios, se aplican contra la inversión bruta en el arrendamiento, deduciendo tanto la cuenta por cobrar como los ingresos financieros no ganados. Los costos incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento son reconocidos como gastos. La determinación del cargo por depreciación de estos bienes es coherente con la política de depreciación de activos similares.

Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.

Activos financieros – Los activos financieros de la Compañía incluyen: el efectivo y cuentas por cobrar de origen comercial, las cuales son registradas utilizando el modelo de costo amortizado.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. El costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva, y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio. Si existe saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con el activo (propiedad, planta y equipo) se reconoce en otro resultado integral. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Inversiones en subsidiarias – Una Subsidiaria es una entidad controlada por la controladora. Control es el poder para dirigir las políticas financieras y de operación de una entidad, con el fin de obtener beneficios de sus actividades. Se presume que existe control cuando la controladora posea, directa o indirectamente a través de subsidiarias, más de la mitad del poder de voto de una entidad. Esta presunción se puede obviar en circunstancias excepcionales, si se puede demostrar claramente que esta posesión no constituye control.

También existe control cuando la controladora posea la mitad o menos del poder de voto de una entidad, pero tiene:

- a) poder sobre más de la mitad de los derechos de voto, en virtud de un acuerdo con otros inversores;
- b) poder para dirigir las políticas financieras y de operación de la entidad, según una disposición legal o estatutaria o un acuerdo;
- c) poder para nombrar o revocar a la mayoría de los miembros del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente y la entidad esté controlada por éste; o
- d) poder para emitir la mayoría de los votos en las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente y la entidad esté controlada por éste.

Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Una asociada es una entidad sobre la cual la Compañía posee influencia significativa, que es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada sin tener el control o control conjunto sobre tales políticas. Las inversiones en asociadas son registradas utilizando el método de la participación.

Un negocio conjunto es un acuerdo contractual para compartir el control sobre una actividad económica que requiere el consentimiento unánime de las partes que están compartiendo el control sobre las decisiones estratégicas, tanto financieras como operativas. La compañía reconoce los activos que controla, los pasivos y gastos

en que incurre y los ingresos obtenidos por el negocio conjunto. Las participaciones en negocios conjuntos son registradas utilizando el modelo del costo.

Cuando aplica el modelo de costo - Las inversiones sin precio de cotización publicado, son medidas al costo menos las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. Los dividendos y otras distribuciones recibidas son registrados como ingresos. Las inversiones para las que hay precio de cotización publicado son medidas a valor razonable.

Cuando aplica el método de la participación - Según el método de la participación, la inversión se reconoce inicialmente al precio de la transacción y se ajustará posteriormente para reflejar la participación del inversor tanto en el resultado como en el otro resultado integral de la asociada, menos cualquier deterioro. Cualquier diferencia entre el costo de adquisición y la participación del inversor en los valores razonables de los activos identificables de la asociada se registra como plusvalía.

Posteriormente, se ajusta la participación en las pérdidas o ganancias de la asociada para contabilizar la depreciación o amortización adicional de los activos depreciables o amortizables, incluyendo la plusvalía de la asociada, calculadas sobre la base del exceso de su valor razonable con respecto a su valor en libros en la fecha de adquisición.

Inventarios - Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal, y la vida útil se determina teniendo en cuenta las condiciones bajo las cuales operarán los activos y su obsolescencia por nuevas tecnologías.

Los siguientes son los rangos de años de vidas útiles estimados:

<u>Propiedad, planta y equipo</u>	<u>Rangos</u>
Edificios	Entre 51 y 100 años
Maquinaria y equipo	Entre 20 y 50 años
Equipo de oficina	Entre 2 y 10 años
Equipo de computación y comunicación	Entre 5 y 10 años
Vehículos	Entre 5 y 20 años

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Como parte de una combinación de negocios, su costo corresponde al valor razonable en la fecha de adquisición.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal.

La vida útil de los activos intangibles que no se pudo establecer con fiabilidad se determinó sobre la mejor estimación de la gerencia y no excedió los diez años.

Deterioro en el valor de los activos - Razonable, son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Si es inferior, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un período, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se reconocieron en “Otro resultado integral” directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en “Otro resultado integral” o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la inspecciones del trabajo ejecutado.

Costos por préstamos – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

Pasivos y activos contingentes - Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, solo se revelan en nota a los mismos. Cuando la posibilidad de una salida de recursos para cubrir un pasivo contingente sea remota, no es necesario hacer la revelación.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, solo se revelan en nota a los estados financieros, cuando es probable que se producirá un ingreso de recursos.

Las partidas tratadas previamente como pasivos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros en el período en que ocurra un cambio de probabilidades, esto es, cuando se determine que es probable que se produzca una salida de recursos para cubrir el mencionado pasivo. Las partidas tratadas como activos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros en el período en que se determine que es virtualmente seguro que se producirá un ingreso de recursos.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si la revisión sólo afecta ese período, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación, se presentan juicios esenciales, aparte de aquellos que involucran los estimados, hechos por la Administración durante el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que tienen un efecto importante en los montos reconocidos en los estados financieros.

Supuestos para los cálculos actuariales – La Nota 13 describe los parámetros establecidos para estimar el cálculo de los pasivos pensionales de acuerdo con el Decreto 1625 de 2017 y en el caso de conmutaciones pensionales parciales de conformidad con el Decreto 1833 de 2017. Estos supuestos incluyen el uso de las tasas establecidas por el DANE para calcular los futuros incrementos de salarios y pensiones, para lo cual se define una tasa de interés real técnico del 4,8% y se consideró para el personal activo y retirado el incremento anticipado de la renta al inicio del segundo semestre del primer año, dichos supuestos fueron aplicables hasta el 31 de diciembre de 2016, posteriormente y de acuerdo con el decreto 2131, los supuestos utilizables para la preparación del cálculo actuarial para efectos contables serán los definidos en la sección 28 de la NIIF para pymes (párrafos 28.14 y siguientes).

Vida útil de propiedad, planta y equipo - La vida útil estimada para la propiedad, planta y equipo se determinó con base en el concepto técnico de expertos sobre dichos activos, el cual se sustenta en los diseños, materiales y tecnología de elaboración, al igual que en los mantenimientos preventivos.

Deterioro de valor de cuentas por cobrar - La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos a costo amortizado, estén deteriorados.

Deterioro de valor de los activos – Las inversiones en propiedades planta y equipo y activos intangibles, son valorados para calcular el deterioro, cuando los eventos o cambios en las circunstancias indiquen que el valor en libros puede no ser recuperado plenamente. Si el valor recuperable de un activo es menor que su valor en libros, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados. Los flujos de efectivo futuros que son utilizados para calcular el valor razonable, son descontados utilizando tasas específicas basadas en las expectativas del futuro de las operaciones de la Compañía, principalmente estimados de ventas, costos, inversiones de capital, entre otros. Cambios en estos estimados, podría impactar el valor recuperable de los activos. Los estimados son revisados periódicamente por la administración.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Sept-2021	Dic-2020
Caja menor	13.500.000	15.500.000
Caja moneda extranjera	25.558.142	22.877.613
Bancos nacionales	1.451.774.902	1.460.227.029
Bancos en moneda extranjera	20.499.922	131.829.006
Titulos de impuestos	0	566.815.000
Fideicomisos (1)	46.589.335	1.801.387.756
	\$ 1.557.922.301	\$ 3.998.636.404

No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 30 de Septiembre de 2021.

(1) Corresponde a los saldos en fiducias detallados así:

Fiduciarias	Tasa de rendimiento (E.A)	Septiembre de 2021
Fiduciaria de Banco Bogota	3.50%	4.228.331
Fiduciaria de Bancolombia	4.39%	33.212.318
Valores Bancolombia	5.05%	9.148.686
Total		\$ 46.589.335

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

	Sept-2021	Dic-2020
Clientes (1)	3.676.672.045	9.735.057.214
Deterioro de clientes (2)	(486.613.417)	(520.317.088)
Compañías vinculadas	15.887.616.148	9.637.106.597
Anticipos y avances y otros deudores	2.398.459.210	1.337.818.469
Anticipos y avances compañías vinculadas	462.262	-
Anticipo Imptos. y saldos a favor	3.103.213.020	1.371.294.558
	\$ 24.579.809.268	\$ 21.560.959.750

(1) Corresponden a las deudas a cargo de clientes nacionales y/o del exterior a favor de la empresa por concepto de la venta de equipos de refrigeración comercial producidos y/o fabricados, Importados y por prestación de servicios y venta de repuestos.

Los plazos de crédito oscilan entre 30 y 120 días promedio según negociación con clientes.

El análisis de antigüedad de la cuenta de clientes es el siguiente:

Análisis de antigüedad	Sept-2021	Dic-2020
Por vencer	2.707.575.277	7.903.135.175
1 – 30	421.379.121	1.380.477.512
31 – 60	186.384.856	168.900.923
61 – 90	33.827.812	15.526.803
Más 91	327.504.979	267.286.801
	\$ 3.676.672.045	\$ 9.735.327.214

Las cuentas por cobrar vigentes son las que no muestran atrasos en sus pagos, según las fechas convenidas con el deudor.

La Compañía considera como cuentas por cobrar vencidas (no deterioradas) aquellos deudores que muestran retrasos en sus pagos, pero no tienen un historial de créditos incobrables. Las cuentas por cobrar deterioradas comprenden deudores con dificultades financieras, por lo que la recuperación de dichos saldos dependerá en buena medida de procesos judiciales o ejecuciones de garantías recibidas.

La máxima exposición al riesgo de crédito a la fecha del balance es el importe en libros de cada clase de cuenta a cobrar mencionado anteriormente. La Compañía no mantiene ninguna garantía como seguro de cobro.

(2) Los movimientos de la provisión por deterioro de valor de las cuentas por cobrar a clientes de la Compañía, corto y largo plazo, es el siguiente:

Deterioro:	Sept-2021	Dic-2020
A 1 de enero	(520,317,088)	(428,260,969)
Reintegro provisión	50,000,000	-
Provisión por deterioro de valor	(16,296,329)	(92,056,119)
Deterioro cuenta por cobrar en litigio	(486,613,417)	(520,317,088)

6. INVENTARIOS

	Sept-2021	Dic-2020
Materia prima	2.629.373.167	4.253.204.030
Producción en proceso	-	451.853.530
Productos terminados	908.361.732	1.837.217.853
Mercancías no fabricada por la empresa	634.530.746	832.192.932
Inventarios en tránsito	581.603.102	614.796.015
Materiales y repuestos	88.667.462	138.125.981
Castigo de inventario	98.236.839	-
Deterioro de inventarios	(695.009.638)	(595.009.638)
	\$ 4.245.763.410	\$ 7.532.380.703

Deterioro de inventarios	Sept-2021	Dic-2020
A 1 de enero	(595,009,638)	(495,009,638)
Provisión por deterioro	(100,000,000)	(100,000,000)
Deterioro de Inventarios	(695,009,638)	(595,009,638)

7. OTROS ACTIVOS

	Sept-2021	Dic-2020
Mantenimiento Licencias	7,376,063	0
Diversos	90,009,512	0
	\$ 97,385,575	\$ 0

8. INVERSIONES

Las inversiones se encuentran constituidas así a Septiembre:

<i>Inversiones en subsidiarias</i>		Sept-2021	Dic-2020
Sociedad	Actividad Económica	Participaciones causadas	
Indurenting S.A.S	Arrendamientos	441,273,977	441,273,977
		\$ 441,273,977	\$ 441,273,977
<i>Inversiones en asociadas</i>			
Sociedad	Actividad Económica	Participaciones causadas	
Indufrial Venezuela	Comercializadora	160,000	160,000
Cadena Productiva Capro S.A.S.	Inmobiliaria	759,635,534	759,635,534
Invercartega	Inmobiliaria	3,172,060	3,172,060
Cia Hotelera Cartagena de Indias	Operación Hotelera	809,857	809,857
Deceval	Entidad financiera	77,120,191	77,120,191
		\$ 840,897,642	\$ 840,897,642
Total Inversiones en subsidiarias y asociadas		\$ 1,282,171,619	\$ 1,282,171,619

Todas estas asociadas se contabilizan utilizando el método de costo en estos estados financieros.

9. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

	Sept-2021	Dic-2020
Terrenos	15.649.010.999	15.649.010.999
Edificios	6.833.624.183	6.833.624.183
Maquinaria y equipo	5.688.431.846	5.678.846.140
Muebles y equipos de oficina	560.471.928	560.471.928
Equipo de computación y comunicación	443.431.549	441.719.011
Vehículos	278.549.799	278.549.799
Total	29.453.520.304	29.442.222.060
Depreciación acumulada	(8.538.311.102)	(7.870.188.421)
	\$ 20.915.209.202	\$ 21.572.033.639

El movimiento del costo de la propiedad. planta y equipo fue el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Costo	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo de computacion y Comunicacion	Vehiculos	Total Activos
Al 31 Diciembre 2020	15,649,010,999	6,833,624,183	5,678,846,140	560,471,928	441,719,011	278,549,799	29,442,222,060
Adiciones 2021	-	-	9,585,706	-	1,712,538	-	11,298,244
Al 30 de Sept de 2021	15,649,010,999	6,833,624,183	5,688,431,846	560,471,928	443,431,549	278,549,799	29,453,520,304
Depreciación:							
Al 31 Diciembre 2020	-	(2,652,161,840)	(4,043,325,906)	(558,469,127)	(441,719,011)	(174,512,537)	(7,870,188,421)
Gastos del año 2021	--	(255,786,040)	(402,156,258)	(163,866)	(685,015)	(9,331,503)	(668,122,682)
Al 30 de Sept de 2021		(2,907,947,880)	(4,445,482,164)	(558,632,993)	(442,404,026)	(183,844,040)	(8,538,311,102)
Saldo final	15,649,010,999	3,925,676,303	1,242,949,682	1,838,935	1,027,523	94,705,759	20,915,209,202

El importe en libros \$20.915.209.202 de la compañía incluye un importe neto por \$317.610 correspondiente a activos mantenidos en arrendamiento financiero

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Sept-2021	Dic-2020
A corto plazo:		
Bancos nacionales - CP	22.710.740.031	22.710.740.031
Leasing	317.610	317.610
Tarjetas de crédito	1.035.995	1.035.995
Total a Corto Plazo	\$ 22.712.093.636	\$ 22.712.093.636
A largo plazo:		
Bancos nacionales - LP (1)	3.083.050.430	3.083.050.430
Total Obligaciones	\$ 25.795.144.066	\$ 25.795.144.066

Pagaré	Tasa 2021	Sept 2021	Tasa 2020	Dic 2020	Moneda
Banco Davivienda	DTF + 3.5% EA	\$2.726.610.310	DTF + 3.5% EA	\$2.726.610.311	
Banco Agrario de Colombia	DTF + 4.5% EA	833.050.430	DTF + 4.5% EA	833.050.430	Pesos
BBVA	FIJA 9.99%	2.978.171.655	FIJA 9.99%	2.978.171.655	Pesos
Banco Popular	IBR + 3.25%	2.610.630.000	IBR + 3.25%	2.610.630.000	Pesos
Banco GNB Sudameris	IBR +4.30% -IBR +5.10%	2.250.000.000	IBR +4.30% -IBR +5.10%	2.250.000.000	Pesos
Banco de Occidente	DTF +4.5% - IBR + 5.0%	5.253.310.683	DTF +4.5% - IBR + 5.0%	5.253.310.683	Pesos
Corpbanca	FIJA + 8.57%	3.445.269.415	FIJA + 8.57%	3.445.269.415	Pesos
Bancolombia SA	IBR + 3.88%	641.440.000	IBR + 3.88%	641.440.000	Pesos
Banco Bogota	IBR + 4.00% - DTF + 3.00%	5.055.307.967	IBR + 4.00% - DTF + 3.00%	5.055.307.967	Pesos
Tarjeta de crédito	DTF + 3.5% EA	1.035.995	DTF + 3.5% EA	1.035.995	
		\$ 25.794.826.456		\$ 25.794.826.456	

Leasing	Tasa de interés	Sep 2021	tasa de interés	Dic 2020
Banco de Occidente	IBR + 5%	317.610	IBR + 5%	317.610
		\$ 317.610		\$ 317.610

Vencimiento de la Deuda a Largo Plazo es el siguiente:

Año	Largo Plazo
2022	833.050.430
2023 y en adelante	2.250.000.000
	\$ 3.083.050.430

(1) No relaciona las obligaciones en las cuales Indufrial S.A. adquirió la calidad de deudor solidario por concepto de préstamos bancarios de la compañía Coldline S.A.S por un monto total equivalente a **\$250.139.940**

No existen activos dados en garantía, indicadores y/o restricciones derivados de las obligaciones financieras.

11. PROVEEDORES

	Sept-2021	Dic-2020
De materias primas del exterior	3,700,755,430	2,869,438,261
De materias primas nacionales	1,637,886,995	1,880,152,311
	\$ 5,338,642,425	\$ 4,749,590,572

A septiembre de 2021 y diciembre de 2020 los principales proveedores fueron:

(1) PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Jiangsu Xingxing Refrigeration Technology Co	1,775,629,669	1,589,402,203
Zhejiang Xingxing Refrigeration Co Ltd	828,049,679	741,204,096
Embraco Industria De Compresores	717,480,937	308,857,071
Tecumseh Do Brasil	121,670,178	108,909,449
Dingsheng Auminium Industries Hong Kong tradIng	112,838,642	
Carel Sud America Ltda	65,803,109	58,901,700
Otros poveedores del exterior	79,283,216	62,163,742
	\$ 3,700,755,430	\$ 2,869,438,261

(2) PROVEEDORES NACIONALES

Industria Colombiana De Extrusiones Sas-Incoldex	319,003,756	471,349,522
Metalicas Mundial Ltda	112,450,993	117,190,198
Tecnoglass Sas	79,378,400	79,378,400
Algrafher Sa	59,093,467	67,690,447
Rejiplas Sas	58,918,714	58,918,714
Claro Representaciones	57,142,710	57,142,710
F B Soluciones Y Servicios Sas	55,795,956	76,568,762
Compañía Industrial De Plasticos Coinplast Sas	54,705,338	49,550,769
Hegocom Sas	42,155,812	-
Publiimpresos Sas	41,595,882	-
Mayun Sas	41,323,552	-
Ferrelum S.A.S	29,124,968	22,110,620
Otros proveedores nacionales	687,197,447	880,152,169
	\$ 1,637,886,995	\$ 1,880,052,311

12. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están discriminadas así:

	Sept-2021	Dic-2020
A compañías vinculadas CXP	506.493.350	387.812.912
Costos y gastos por pagar (1)	1.238.200.246	1.164.688.048
Descuentos y retenciones de nomina	70.377.226	110.342.372
Anticipos y avances recibidos	68.002.729	1.293.660.828
	\$ 1.883.073.551	\$ 2.956.504.160

- (1) Corresponden principalmente a las cuentas por pagar por concepto de impuestos, transportes, servicios de mano de obra externa, por suministro de personal temporal. A continuación, la relación de los principales acreedores:

Costos y gastos por pagar (1)	Sept-2021	Dic-2020
DIAN	501,081,000	186,136,000
Group Super Express Cargo S.A.S	85,352,003	227,610,415
Viginorte Ltda	69,737,583	69,132,674
Bdp Colombia S.A.	60,515,525	72,711,094
Transportadora Multiglobal Ltda	48,629,790	48,629,790
Obel Creativo SAS	35,205,368	-
Carlos Andres Marin Posada	32,191,982	48,452,114
Corporacion Colombiana De Logistica S.A.	31,299,956	31,299,956
Eelectro Artic Sas	26,113,903	26,113,903
Compañía Nacional De Carga Conalca S A S	25,839,000	-
Columbus Networks De Colombia S.A.S	25,568,278	19,918,565
Transpex S.A.S	24,809,248	44,457,104
Empresa Comercial De Transporte R Y R Sas	22,573,234	22,573,234
Adecco Colombia S.A.	21,922,361	-
Red Especializada En Transporte Redetrans S.A.	18,400,109	18,400,109
Enviar Logistica Sas	14,922,152	-
Refripartes De Cauca S.A.S.	13,894,285	10,666,235
Alca Ltda.	13,081,040	16,305,240
Ticbridge S.A.S	11,522,523	10,771,122
Aguas De Cartagena S.A E.S.P	10,118,529	10,283,064
Otros proveedores	145,422,377	301,227,429
	\$ 1,238,200,246	\$ 1,164,688,048

13. IMPUESTOS POR PAGAR

	Sept-2021	Dic-2020
Impuestos a la ventas	1.358.560.281	794.382.000
Impuesto predial	265.412.693	133.506.617
De industria y comercio	188.964.363	302.143.897
De renta y complementarios, neto	391.550.000	376.413.000
	\$ 2.204.487.337	\$ 1.606.445.514

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	Sept-2021	Dic-2020
Salarios por pagar	-	-
Cesantías consolidadas	63,547,442	163,913,662
Intereses de cesantías	5,423,107	19,729,637
Vacaciones consolidadas	131,009,487	124,430,460
Prima de Servicios	91,440,258	45,495,608
Pensiones por pagar (1)	510,010,851	508,585,367
Bonificación a empleados	133,202,834	19,478,984
Corto plazo	\$ 934,633,979	\$ 881,633,718
Pensiones de jubilación	3,722,960,339	3,722,960,339
Total largo plazo	\$ 3,722,960,339	\$ 3,722,960,339

(1) Pensiones por pagar – corto plazo

Otras pensiones por pagar - Cta 253201	6,171,975	4,746,491
Corto plazo de la pensiones de jubilación	503,838,876	503,838,876
	<u>\$ 510,010,851</u>	<u>\$ 508,585,367</u>

(2) Pensiones de Jubilación – De acuerdo con un estudio actuarial efectuado por un profesional independiente, la Compañía actualiza el valor de su obligación con el personal jubilado, retirado voluntariamente, retirado sin justa causa, con rentas post-mortem vitalicias y con rentas temporales. Los beneficios cubiertos por las reservas son la pensión mensual de jubilación, la renta post-mortem.

Las obligaciones de la Compañía por este concepto a 31 de diciembre de 2020 según último estudio actuarial, han sido reconocidas a valor presente usando un interés técnico del 4.8% anual, de conformidad con las disposiciones legales. El número de personas cobijadas en estas obligaciones es de 17.

15. OTROS PASIVOS Y PROVISIONES POR PAGAR

	Sept-2021	Dic-2020
Intereses	1.238.435.973	1.238.435.973
Honorarios	320.803.811	87.308.546
Servicios públicos	171.016	624.110
Garantías (1)	340.396.000	370.396.000
Publicidad y descuentos (2)	156.179.302	187.500.000
Fletes	128.920.366	108.920.366
Otras provisiones	103.303.882	103.516.663
	<u>\$ 2.288.210.350</u>	<u>\$ 2.096.701.658</u>

(1) Corresponde a la provisión estimada para cubrir las garantías de los equipos vendidos y que a la fecha de este informe se encuentran en periodo de garantía.

(2) Corresponde principalmente a la provisión para afectación de publicidad y descuentos, estos últimos representan los valores correspondientes a aplicar a clientes por conceptos de Rebates e incentivos por la venta del equipo.

16. IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto a la 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 a la 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.

A la fecha de corte el saldo del impuesto diferido:

IMPUESTO DIFERIDO	Sept-2021	Dic-2020
Impuesto diferido activo	2.193.242.045	2.193.242.045
Impuesto diferido pasivo	(3.494.997.193)	(3.494.997.193)
	<u>\$ (1.301.755.148)</u>	<u>\$ (1.301.755.148)</u>

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 saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

17. PATRIMONIO

	Sept-2021	Dic-2020
El capital emitido incluye:	-	-
Capital autorizado	1,200,000,000	1,200,000,000
Capital por suscribir	(71,777,100)	(71,777,100)
Reservas	4,047,111,117	4,047,111,117
Utilidades retenidas (1)	713,475,156	713,475,156
Pérdida del ejercicio	(3,626,092,761)	(6,993,234,962)
Pérdidas acumuladas	(13,803,165,454)	(6,809,930,493)
Ajustes por conversión a NIIF - Pymes	20,749,803,222	20,749,803,222
TOTAL PATRIMONIO	<u>9,209,354,180</u>	<u>12,835,446,940</u>

Capital suscrito y pagado - A 30 de septiembre corresponden a 112.822.290 acciones. Las acciones ordinarias pagadas totalmente, las cuales tienen un valor nominal de \$10 pesos cada una, otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reservas - La reserva legal se constituye con el 10% de la utilidad neta, hasta alcanzar el 50% del capital suscrito y pagado, y puede ser usada para compensar pérdidas o distribuir a la liquidación de la Compañía. Las reservas al cierre de cada período se muestran como sigue:

(1) Corresponden al mayor valor de utilidades generadas en el periodo de transición al nuevo marco de información financiera de NIIF para Pymes.

18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Sept-2021	Sept-2020
Ingresos ventas nacionales (1)	9.933.122.737	13.348.230.842
Ingresos por ventas al exterior	827.486.060	737.570.297
Ingresos por ventas de repuestos	7.749.389.068	2.106.742.929
Ingresos por servicios	5.007.514.310	3.591.447.278
	<u>\$ 23.517.512.175</u>	<u>19.783.991.346</u>

(1) La variación corresponde a la afectación generada como consecuencia de la pandemia y los efectos de esta en los sectores de alimentos y bebidas.

19. COSTO DE VENTA

	Sept-2021	Sept-2020
Costos de fabricación	4.390.630.002	9.972.596.565
Costos servicio postventa de refrigeración	2.384.292.628	1.572.598.683
Costos de Garantías	297.232.125	487.079.628
Costo mercancia comercializada	11.699.326.795	4.282.951.316
	<u>\$ 18.771.481.550</u>	<u>\$ 16.315.226.192</u>

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	Sept-2021	Sept-2020
Gastos de personal	1.237.791.803	1.331.756.605
Honorarios	462.393.719	298.714.704
Impuestos	258.681.159	221.378.399
Arrendamientos	107.767.770	114.259.887
Contribuciones y afiliaciones	10.998.515	18.681.354
Seguros	49.491.790	60.127.528
Servicios	154.091.014	88.276.458
Gastos legales	3.021.928	3.542.123
Mantenimiento y reparaciones	1.961.874	2.490.252
Adecuación e instalación	134.395	3.051.479
Gastos de viaje	5.124.641	7.920.778
Depreciaciones	364.280.902	21.880.207
Diversos	44.254.086	47.759.634
Provisiones	-	10.500.000
Impuestos asumidos	13.654.783	13.858.547
Ajustes al peso	-	11.959
Gastos de reestructuración (1)	2.774.543.336	224.452.816
Demandas laborales	-	10.000.000
Multas sanciones y litigios	-	27.935.389
Metodo de participacion	-	1.938.541.528
Donaciones	200.000	1.106.407
Otros gastos	858.352	132.186.039
	<u>\$ 5.489.209.016</u>	<u>\$ 4.578.432.093</u>

(1) Corresponden a los gastos generados por el cierre de operaciones de la planta de Cartagena como consecuencia del retiro y liquidación de la plata de personal operativo.

21. GASTOS DE VENTA

	Sept-2021	Sept-2020
Gastos de personal	1.051.951.195	922.755.352
Honorarios	77.986.642	90.094.680
Impuestos	341.000	4.701.481
Arrendamientos	409.635.880	589.556.350
Contribuciones y afiliaciones	8.745.391	29.747.681
Seguros	32.544.195	21.288.129
Servicios	1.132.323.424	1.170.118.645
Gastos legales	46.411.908	45.752.910
Mantenimiento y reparaciones	3.236.547	3.253.334
Adecuación e instalación	15.759.039	19.841.618
Gastos de viaje	11.491.145	14.410.147
Depreciacion	93.003.445	2.249.781
Bodegaje	-	58.801.276
Diversos	48.742.120	54.886.511
Deterioro de Cartera e Inventarios	50.000.000	174.000.000
	\$ 2.982.171.931	\$ 3.201.457.895

22. INGRESOS NO OPERACIONALES

	Sept-2021	Sept-2020
Ventas de desperdicio (1)	40.050.683	16.495.138
Intereses y rendimientos	143.406.599	34.616.708
Arrendamientos ing	105.301.968	33.047.402
Descuentos	3.308.654	10.750.795
Método de participación patrimonial	-	37.033.258
Seguros y fletes ing	31.799.196	55.911.693
Reintegro de otros costos y gastos	-	-
Devoluciones en otras ventas	(146.051)	(1.249.706)
Subvenciones (2)	30.804.000	127.334.000
Otros ing no operacionales	778.014	44.841.402
	\$ 355.303.063	\$ 358.780.690

(1) Corresponden a la venta de material de desperdicio originado durante el proceso productivo.

(2) Corresponde a el beneficio otorgado por el gobierno Nacional relacionado con el programa de apoyo de empleo formal, creado para proteger el empleo de los impactos económicos en sector empresarial a causa de la emergencia sanitaria ocasionada por el Covid 19.

23. COSTOS FINANCIEROS

	Sept-2021	Sept-2020
Gastos bancarios	1.690.662	7.408.118
Comisiones	47.184.023	62.162.892
Intereses financieros	50.975.186	1.333.386.379
Diferencia en cambio	156.195.630	653.890.520
	<u>\$ 256.045.501</u>	<u>\$ 2.056.847.909</u>

24. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que el impuesto de renta de la misma, debe ser liquidado a una tarifa general del 31% para el año 2021.

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los Marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia - NCIF, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia, sin perjuicio de las excepciones dispuestas en la norma, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Las pérdidas fiscales determinadas a partir del año gravable 2018 podrán ser compensadas con rentas líquidas obtenidas dentro de los doce (12) años siguientes. El término para compensar los excesos de renta presuntiva continuará siendo de cinco (5) años. Estos créditos fiscales no podrán ser reajustados fiscalmente de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 147 del E.T. y artículo 189 del E.T. respectivamente.

Por su parte las pérdidas fiscales determinadas en el impuesto de renta y en el impuesto de renta para la equidad - CREE hasta el 2016, podrán ser compensadas sin límite en el tiempo de manera proporcional anualmente, de acuerdo con lo dispuesto en el régimen de transición dispuesto en el artículo 290 del E.T.

El régimen de tributación de los dividendos o participaciones recibidos por sociedades y entidades extranjeras y por personas naturales no residentes, establece que, si conforme a lo dispuesto en los artículos 48 y 49 del Estatuto Tributario, los dividendos o participaciones son distribuidos en calidad de gravados, estarán gravados para quien los recibe, a una tarifa del 35% más un 5% adicional, una vez reducido el impuesto liquidado a la tarifa del 35%. Si, por el contrario, los dividendos o participaciones objeto de distribución tienen la calidad de ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional, los saldos a distribuir estarán gravados para quien los recibe a una tarifa del 5%.

Mediante el decreto 560 del 15 de abril de 2020, se adoptaron medidas transitorias especiales en materia de proceso de insolvencia, en el Marco del Estado de Emergencia, Social y Ecológica. El artículo 14 de este Decreto, establece que “los deudores que hayan sido admitidos a un proceso de reorganización o que cuenten con un acuerdo de reorganización y se encuentren ejecutándolo, en los términos de la Ley 1116 de 2006, no se encuentran obligados a liquidar renta presuntiva por el año gravable 2020.

En la medida de lo anterior, para el año 2020 y a septiembre del 2021, la Compañía no calculo la provisión para el impuesto de renta sobre renta presuntiva.

A continuación, se detalla la conciliación entre la utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta y la renta gravable por los años terminados al 31 de diciembre:

CONCEPTO	sep-21	sep-20
Pérdida antes de impuesto	(3,626,092,762)	(6,009,192,053)
Ingresos reconocidos fiscalmente	-	-
Ingresos no gravables	(766,135)	(81,863,404)
Subtotal	(3,626,858,897)	(6,091,055,457)
Mas:		
GMF y otros impuestos no deducibles	37,320,243	45,259,484
Diferencia en cambio no realizada	165,381,391	753,247,536
Donaciones	200,000	1,106,407
Método de participación patrimonial	-	1,938,541,528
Gastos extraordinarios	837,827	356,638,854
Impuestos asumidos	13,654,783	13,858,547
Provisión	100,000,000	-
Multas, sanciones, litigios e interés de mora	49,411,186	134,050,199
Indemnizaciones y demandas laborales	2,774,543,336	28,423,399
Subtotal	3,141,348,766	3,271,125,954
Renta (Pérdida) líquida gravable	(485,510,131)	(2,819,929,503)
Renta presuntiva	-	-
Provisión para el impuesto de renta corriente	-	85,379,000
Impuesto diferido	-	(769,037,531)
Total impuesto a las ganancias		(683,658,531)

Ley de crecimiento económico – En octubre de 2019 la Corte Constitucional declaró inexecutable en su integridad la Ley de financiamiento (Ley 1943 de 2018) por haberse desconocido el curso del debate parlamentario, los principios de publicidad y consecutividad, dejando la normatividad tributaria vigente hasta el 31 de diciembre de 2019. Como consecuencia, el Gobierno Nacional expidió la Ley 2010 de 2019 denominada “Ley de crecimiento económico”, que incorpora, entre otras, la siguientes disposiciones desde el 1 de enero de 2020:

Impuesto sobre la Renta y Complementarios – La tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta será del 32% para el año gravable 2020, 31% para el año gravable 2021 y 30% a partir del año gravable 2022.

Para el año 2020 se reduce la renta presuntiva al 0,5% del patrimonio líquido y a 0% a partir del 2021. Asimismo, no se encuentran sujetos a la renta presuntiva los contribuyentes del régimen SIMPLE. Las entidades financieras deberán liquidar los siguientes puntos adicionales al impuesto de renta y complementarios, cuando la renta gravable sea igual o superior a \$4.272 millones, del 4% para el año gravable 2020, del 3% para el año gravable 2022. Esta sobretasa esta sometida a un anticipo del 100% que deberá pagarse en dos cuotas iguales.

Adicionalmente, se incluye la deducción del 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagadas durante el año que tengan relación de causalidad con la actividad económica de la entidad. En el impuesto de

industria y comercio, avisos y tableros (ICA) el contribuyente podrá tomar como descuento tributario del impuesto a la renta el 50% para los años gravables 2020 y 2021, y del 100% a partir del año gravable 2022. El gravamen a los movimientos financieros será deducible el 50%.

25. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía están expuestas a diferentes riesgos financieros, entre ellos tenemos el riesgo de mercado (tasas de interés y tipos de cambio), el riesgo de liquidez, y el riesgo de crédito; La Compañía no realiza operaciones con derivados o posiciones de divisas con propósitos especulativos.

A continuación se analiza cada uno de los riesgos por separado:

Riesgo de liquidez - La Compañía mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política de cuentas por pagar y de los acuerdos contractuales con las entidades bancarias para el caso de las obligaciones financieras. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de la Sucursal necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Durante el 2020 se suspende el proceso de reperfilamiento de deuda que se venía gestionando con las entidades financieras en razón a la decisión de acogerse a la reestructuración empresarial ley 1116 de 2006.

La administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Administración de la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos exigibles.

Riesgo del mercado - La Compañía se encuentra expuesta al riesgo cambiario o de tasa de cambio. No obstante, periódicamente la administración monitorea este tipo de riesgo con el fin de tener alternativas disponibles en caso de que llegara a incrementarse.

Riesgo en la tasa de interés - La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que esta toma dinero en calidad de préstamo con tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y tasa variable tanto en pesos como en dólares. Adicionalmente, se monitorea las tasas de interés en el mercado entre las diferentes entidades financieras con el fin de escoger la mejor opción.

Riesgo de crédito - La Compañía tiene baja exposición al riesgo de crédito, en razón a que históricamente los clientes han cumplido y se han recaudado los flujos pactados. Los clientes más representativos son empresas reconocidas las cuales se encuentran vigiladas por entidades de control, esto le brinda confianza y seguridad en el recaudo de los servicios prestados.

26. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas a la Compañía:

	Ventas		Compras	
	Sept 2021	Sept 2020	Sept 2021	Sept 2020
Indurenting S.A.S.	450.940	-	-	-
Coldline S.A.S.	7.940.200.338	8.339.953.706	1.285.860.510	1.260.219.435
Friotiendas S.A.S.	112.950.326	336.233.639	-	-
	<u>\$ 8.053.601.604</u>	<u>\$ 8.676.187.345</u>	<u>\$ 1.285.860.510</u>	<u>\$ 1.260.219.435</u>

	Importes adeudados por partes relacionadas		Importes adeudados a partes relacionadas	
	Sept 2021	Dic 2020	Sept 2021	Dic 2020
Indurenting S.A.S.	21.867.150	21.333.688	506.493.350	-
Coldline S.A.S.	14.813.826.765	8.572.732.702	-	387.812.912
Invercartagena	879.912.445	810.127.220	-	-
Friotiendas S.A.S.	172.009.788	232.912.987	-	-
	<u>\$ 15.887.616.148</u>	<u>\$ 9.637.106.597</u>	<u>\$ 506.493.350</u>	<u>\$ 387.812.912</u>

Los importes pendientes no están garantizados y se liquidarán en efectivo. No se han otorgado ni recibido garantías. No se ha reconocido ningún gasto en el periodo actual ni en periodos anteriores con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adeudados por partes relacionadas.

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

A la fecha de preparación de este informe, algunos hechos importantes o materiales que pueden afectar los estados financieros o que requieran revelación son los siguientes:

Tras el cierre de operaciones de la planta de Cartagena a la ciudad de Bogotá, la compañía adelantó el traslado de algunos activos fijos, producto terminado y materiales de producción para darle continuidad a sus procesos de manufactura.

La lenta reactivación de la economía en lo que va corrido del año debido a los confinamientos y cierre de comercio presentados por los nuevos picos de contagios por COVID-19 durante los meses enero y septiembre, han influido negativamente en los resultados de la compañía.

La afectación global de la pandemia ha generado grandes inconvenientes en el suministro de materias primas principalmente por la escasez de resinas y metales, dicha situación no ha permitido producir a la capacidad requerida, afectando la productividad para el primer trimestre del año.

A lo anterior se suma la baja disponibilidad de transporte marítimo a nivel global, que como consecuencia ha generado incrementos en los costos de fletes por transporte de materias primas en 400%.

El paro nacional que se lleva a cabo desde el 28 de abril es otro factor que ha impactado negativamente la operación de la compañía durante los últimos días, esto debido la inoperancia del puerto marítimo de Buenaventura y a los cierres y bloqueos de vías, imposibilitando el transporte terrestre tanto de nuestras materias primas que provienen de puerto, como la entrega de productos a nuestros clientes a nivel nacional.

En general se siente un ambiente de incertidumbre en la economía nacional y esto ha traído diversas reacciones de los grupos de interés frente al proceso de reorganización que la compañía viene adelantando. El sistema financiero suspendió todas las líneas de crédito hasta que la compañía logre normalizar la deuda según los acuerdos que se pacten. La mayoría de los proveedores suministran productos solo con pagos anticipados de 30 días para iniciar su producción, otros redujeron los periodos y cupos de crédito. Sin embargo, en la medida que se cumplen con las obligaciones adquiridas posterior a la admisión del proceso de reestructuración, también se ha recobrado la confianza de nuestros proveedores.

Actualmente, la compañía se encuentra a la espera de que la Superintendencia de Sociedades corra traslado de las objeciones presentadas contra los Proyectos de Calificación y Graduación de Créditos y de Determinación de Derechos de Voto.
