



**GANADERIA BRISAS DE
AGUALINDA S.C.A.**

Nit.: 860.403.863-1

Doctora
VERONICA ORTEGA ALVAREZ
Coordinadora Grupo de Procesos de A
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES
Ciudad

Asunto: ACTUALIZACION INFORMACION FINANCIERA
GANADERIA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A.
Nit. 860.403.863-1

Respetada Doctora:

KIMBERLLY ANNETTE CARRANZA PIÑERES, mayor de edad, domiciliada en la ciudad de Villavicencio e identificada con la Cédula de Ciudadanía No. 1.024.489.145 de Bogotá, actuando en calidad de representante legal, con funciones de Promotor de la sociedad GANADERIA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A., me permito presentar a su Despacho la actualización de la información financiera con corte a 23 de febrero de 2022.

Lo anterior dando cumplimiento a lo ordenado en el numeral quinto del auto admisorio, dentro del término establecido, para esto se adjunta:

- Estado de Situación financiera
- Estado de Resultados Integral
- Notas a los estados financieros

Agradezco la atención y colaboración, indicando que quedo atento a sus comentarios.

Cordialmente,

KIMBERLLY CARRANZA PIÑERES
C.C. No. 1.024.489.145 de Bogotá DC
Representante Legal



**GANADERIA BRISAS DE
AGUALINDA S.C.A.**

Nit.: 860.403.863-1

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 23 DE FEB. 2022

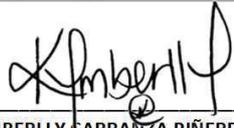
GANADERIA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A

NIT : 860,403,863-1

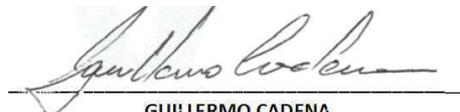
Estado de Situación Financiera
Información pesos colombianos

A FEBRERO 23 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021

Activo	Nota	2022	2021
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	4	575.187.071	-
Deudores comerciales	7	5.697.048.555	6.594.714.119
Activos Biologicos	8	2.995.798.508	3.236.418.000
Otros Activos Financieros	6	3.950.125.650	3.950.125.650
Prop. planta y equipo Mantenidos para la venta	9	10.920.938.000	12.785.265.846
Total Activo corriente		24.139.097.784	26.566.523.615
Activo no Corriente			
Propiedades de Inversion	9	78.332.675.487	78.344.113.954
Propiedades, planta y equipo	9	203.077.538	199.422.196
Activos por impuesto diferido		2.576.600.021	1.457.920.137
Otros activos No Financieros	5	96.433.789	1.217.419.831
Total Activo no Corriente		81.208.786.835	81.218.876.118
Total Activo		105.347.884.619	107.785.399.733
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Otros Pasivos financieros		-	-
Cuentas por pagar Comerciales y Otras ctas	11	7.810.340.088	8.599.085.812
Impuestos, Gravámenes y Tasas	10	7.036.980.431	7.058.559.626
Beneficios a empleados	12	5.456.837.831	5.604.995.293
Total Pasivo Corriente		20.304.158.350	21.262.640.731
Pasivo no Corriente			
Pasivos estimados y provisiones	13	1.923.334.071	2.015.334.069
Otros pasivos	13	1.211.783.497	1.211.783.497
Otros pasivos no corrientes	13	665.679.500	525.000
Total Pasivo no Corriente		3.800.797.068	3.227.642.566
Total Pasivo		24.104.955.418	24.490.283.297
Patrimonio			
Capital Social	14	2.000.000.000	2.000.000.000
perdidas retenidas	14	(4.058.890.710)	(7.121.267.746)
Perdidas del ejercicio/yo utilidad	14	(2.052.187.235)	3.062.377.036
Reservas	14	1.532.347.665	1.532.347.665
Superavit por valorización	14	83.821.659.481	83.821.659.481
Total Patrimonio		81.242.929.201	83.295.116.436
Total pasivo y patrimonio		105.347.884.619	107.785.399.733


KIMBERLLY CARRANZA PIÑERES
C.C 1.024.489.145 BOGOTA DC
Representante Legal


VICTOR JULIO ACEVEDO
C.C. 19.179.944 BOGOTA
Revisor Fiscal
T.P 7613 - T


GUILLERMO CADENA
C.C. 19.127.048 BOGOTA
Contador Publico
T.P 82317 - T

GANADERIA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A

NIT: 860,403,863 - 1

Estado del Resultado Integral
Información pesos colombianos

A FEBRERO 23 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021

	Nota	2.022	2021
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
	15		
Cria de Ganado caballar vacuno		266.064.000	989.537.850
Costo de mercancía		(240.619.492)	(573.108.387)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		25.444.508	416.429.463
Total utilidad bruta en operaciones			
			-
GASTOS ORDINARIOS			
Administración			
	16		
Personal (Beneficios a empleados)		63.271.631	1.118.112.588
Honorarios		197.971.850	52.400.000
Impuestos		-	261.513.731
Arrendamientos		3.800.000	19.900.000
Contribuciones y afiliaciones		-	11.754.133
Servicios		303.169	11.464.768
Seguro		173.324	2.613.146
Gastos Legales		-	1.780.000
Mantenimiento y Reparaciones		380.000	16.370.484
Adecuaciones e instalaciones		-	955.878
Gastos de Viaje		1.698.000	5.307.300
Depreciación		12.421.801	152.951.612
Adicionales de Administración		582.281	125.526.060
Total Gastos de Administración		280.602.056	1.780.649.700
Ventas			
	16		
Personal (Beneficios a empleados)		60.496.333	831.378.846
Impuestos		-	684.764.127
Contribuciones y afiliaciones		-	32.870.947
Servicios		1.740.437	36.557.189
Gastos legales		72.972	575.604
Mantenimiento y Reparaciones		36.000	10.749.014
Adecuaciones e instalaciones		-	258.235
Gastos de Viaje		-	2.286.000
Adicionales de Ventas		5.704.090	67.328.086
Total gastos de Ventas		68.049.832	1.666.768.048
Total gastos ordinarios			
		348.651.888	3.447.417.748
Ingresos no operacionales			
	15		
Financieros		-	6.204.000
Arrendamientos		71.861.193	953.044.651
Utilidad en Venta Propiedad Planta y equipo		-	6.158.200.197
Recuperaciones		6.638.685	20.211.939
Ingresos de Ejercicios anteriores		-	11.141.765
Diversos		1.688	78.373.847
Total Ingresos no operacionales		78.501.566	7.227.176.399
Gastos no operacionales			
	16		
Financieros		289.657	29.146.632
Gastos extraordinarios por impuestos		8.980.911	
Gastos Extraordinarios		1.798.050.072	480.842.218
Diversos		160.780	8.000.000
Total Gastos no operacionales		1.807.481.420	517.988.850
Utilidad Antes de Impuestos			
	-	2.052.187.234	3.678.199.264
Impuesto Renta		-	615.822.228
Resultado del periodo	-	2.052.187.234	3.062.377.036


KIMBERLLY CARRANZA PIÑERES
C.C. 1.024.489.145 BOGOTÁ DC
Representante Legal


VICTOR JULIO ACEVEDO
C.C. 19.179.944 BOGOTÁ
Revisor Fiscal
T.P 7613 - T


GUILLERMO CADENA
C.C. 19.127.048 BOGOTÁ
Contador Publico
T.P 82317- T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La sociedad tiene como objeto social la explotación de la agricultura, la ganadería y los negocios inmobiliarios en todos sus campos y en todas sus manifestaciones y podrá realizar actos accesorios como: adquirir, tomar en arrendamiento, gravar y enajenar bienes muebles o inmuebles, adquirir derechos en sociedades y aportar en ellas bienes muebles e inmuebles, siempre que tales asociaciones tengan el mismo o similar objeto social, celebrar los demás actos o contratos que persigan directamente el cumplimiento del objeto social.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN

Normas Contables Profesionales Aplicadas

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015.

Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

Bases de Preparación

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia - PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico. Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Hipótesis de Negocio en Marcha

La administración de la sociedad y sus socios realizan la preparación de los estados financieros, teniéndose en cuenta la hipótesis de negocio en marcha, pues no existen expectativas de liquidar la sociedad y el objeto social no presenta riesgo de no seguirse desarrollando.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Efectivo y Equivalente a efectivo.

Establecer para **GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA.**, los hechos necesarios de reconocimiento económico, y determinar los criterios de medición e información a revelar de las partidas que integran el rubro de efectivo y equivalentes al efectivo. El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican como efectivos y equivalentes al efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que se cuenta y que **GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA.** puede utilizar para el desarrollo de su objeto social:



GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA NIT.860.403.863-1

Corte a 23 de febrero de 2022

- Caja General
- Caja Menor
- Bancos en moneda nacional

GANADERIA BRISAS DE AGUALINDA SCA, reconocerá como activo financiero toda partida que cumpla con las condiciones del efectivo y sus equivalentes, teniendo en cuenta que son recursos de disposición inmediata.

También se incluyen las inversiones que cumplan con las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a 180 días.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

En el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF.

Propiedad Planta y Equipo

El objetivo de esta política es establecer en **GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A** la contabilización de los activos que caben dentro de la definición de propiedades planta y equipo, de tal forma que los usuarios de los estados financieros de **GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A** puedan conocer la información acerca de la propiedad, planta y equipo e información sobre los cambios generados.

Presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo como son la contabilización de los activos, la determinación de su valor en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como, a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, de acuerdo a lo establecido en la política de propiedades de inversión.

Instrumentos Financieros

La aplicación de esta política es determinar las bases apropiadas para el reconocimiento, la medición Inicial y posterior, reconocimiento de la baja en cuentas, así como también establecer la información básica y complementaria a revelar, de los Instrumentos Financieros.

ALCANCE

Esta política se aplicará a los siguientes instrumentos financieros básicos:

- a) Efectivo.
- b) Instrumentos de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) que satisfagan las Condiciones de Cumplimiento para los Instrumentos de Deuda.
- c) Un compromiso de recibir un préstamo que:
 - i. No pueda liquidarse por el importe neto en efectivo, y



GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA
NIT.860.403.863-1

Corte a 23 de febrero de 2022

- ii. Cuando se ejecute el compromiso, se espera que cumpla las condiciones de los instrumentos de deuda.
- d) Una inversión en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta.

Condiciones de Cumplimiento para los Instrumentos de Deuda:

- a) Los rendimientos para los tenedores son:
 - i. Un importe fijo;
 - ii. Una tasa fija de rendimiento sobre la vida del instrumento;
 - iii. Un rendimiento variable que a lo largo de la vida del instrumento, se iguala a la aplicación de una referencia única cotizada o una tasa de interés observable (tal como el IBR)¹; o
 - iv. Alguna combinación de estas tasas fijas y variables (como el IBR más x puntos básicos), siempre que tanto la tasa fija como la variable sean positivas (por ejemplo, una permuta financiera de tasa de interés con una tasa fija positiva y una tasa variable negativa no cumpliría esta criterio). Para
 - v. rendimientos de tasas de interés fijo o variable, el interés se calcula multiplicando la tasa para el periodo aplicable por el importe principal pendiente durante el periodo.
- b) No hay cláusulas contractuales que, por sus condiciones, pudieran dar lugar a que el tenedor pierda el importe principal y cualquier interés atribuible al periodo corriente o a periodos anteriores. El hecho de que un instrumento de deuda esté subordinado a otros instrumentos de deuda no es un ejemplo de esta cláusula contractual.
- c) Las cláusulas contractuales que permitan al emisor (el deudor) pagar anticipadamente un instrumento de deuda o permitan que el tenedor (el acreedor) lo devuelva al emisor antes de la fecha de vencimiento no están supeditadas a sucesos futuros.
- d) No existe un rendimiento condicional o una cláusula de reembolso excepto para el rendimiento de tasa variable descrito en (a) y para la cláusula de reembolso descrita en (c).

GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A. considera instrumentos financieros básicos (activos, pasivos o instrumentos de patrimonio), tales como:

Instrumento	Tipo
<ul style="list-style-type: none">• Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo• Incluidos Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A. es depositante (cuentas bancarias)	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none">• Cuentas Por Cobrar	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none">• Prestamos Por Cobrar	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none">• Cuentas Por Pagar	Pasivos Financieros
<ul style="list-style-type: none">• Prestamos Por Pagar	Pasivos Financieros



Beneficios a los empleados

Establecer el tratamiento contable, en cuanto al reconocimiento, medición, presentación y revelación respecto de los beneficios a los empleados, relacionados con la prestación de sus servicios dentro de cuatro tipos de beneficios diferentes (beneficios a corto plazo, beneficios post-empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación). Esta política aplica a todas las contraprestaciones que otorga la compañía a los empleados que presten sus servicios bajo contratos tales como los de término fijo, término indefinido, u otra forma de contratación laboral, con personas naturales, que se vinculen a las actividades propias y complementarias del reconocimiento general para todos los beneficios de los empleados, se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados.

COMO UN PASIVO	COMO UN GASTO
Después de deducir los importes ya pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.	A menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.
Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un ACTIVO en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.	

Ingresos de Actividades Ordinarias

Establecer el tratamiento contable de los ingresos por actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos que generen efectivo o equivalentes al efectivo. Se establece como deben ser reconocidos estos ingresos por actividades ordinarias, es decir, cuando será probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y si estos pueden ser medidos con fiabilidad.

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias realizadas que representan un aumento en el patrimonio y son procedentes de las siguientes transacciones y sucesos: Venta de bienes, Prestaciones de Servicios - el uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses o dividendos. Se incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes, tales como:

Impuestos	Otros Valores
• Sobre las ventas	• Ingresos para terceros
• Sobre productos o servicios	
• Sobre el valor añadido	

Se medirán los ingresos de actividades ordinarias al *valor razonable de la contraprestación* recibida o por recibir. Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una



GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA
NIT.860.403.863-1

Corte a 23 de febrero de 2022

transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada. Una transacción financiera surge cuando por ejemplo la sociedad concede un crédito sin interés al comprador. La tasa de interés imputada será, de entre las dos siguientes, la que mejor se pueda determinar.

- a) La tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar, o
- b) La tasa de interés que iguala el importe nominal del instrumento con el precio de venta en efectivo actual de los bienes o servicios.

Reconocerá la diferencia entre el valor presente de todos los cobros futuros y el importe nominal de la contraprestación como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

Moneda Funcional y Moneda de Presentación

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en la que opera la entidad (es decir donde se genera y se emplea el efectivo) y los factores más importantes que **GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A** considera al determinar su moneda funcional son los siguientes:

Tabla 1.

		GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A	
LA MONEDA	Que influye en los precios de venta de los bienes y servicios (30.3) (a).	Peso colombiano	COP
	Del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios (30.3) (a).	Peso colombiano	COP
	Que influye fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos que proporciona bienes o suministran los servicios (30.3) (b).	Peso colombiano	COP
MONEDA FUNCIONAL	La moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación (emisión de instrumentos de deuda y patrimonio) (30.4) (a).	Peso colombiano	COP
	La moneda en que normalmente se conservan los importes cobrados por las actividades de operación (30.4) (b).	Peso colombiano	COP

El objetivo principal es prescribir como se incorporan, en los estados financieros de **GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA S.C.A** las transacciones en su moneda funcional, además como convertir los estados financieros a la moneda de presentación elegida, en tal caso que se presente el uso de una moneda diferente a la que opera la entidad.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Página 5 de 11



GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA
NIT.860.403.863-1

Corte a 23 de febrero de 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
Activo Corriente		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	575.187.071	-
TOTALES.....	575.187.071	-

Saldos al día de corte de los EEFF que presenta la cuenta del efectivo y equivalente al efectivo recibido durante el año 2022.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	96.433.789	98.739.947
IMPUESTO DIFERIDO	0	1.118.679.884
TOTALES.....	96.433.789	1.217.419.831

Se presenta una variación en la cuenta impuesto diferido por reclasificación del activo corriente al activo no corriente.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS-INVERSIONES

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS MEDIDOS AL VALOR RAZONABLE		
INVERSIONES	130.676.744	245.321.744
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	3.834.002.446	3.834.002.446
PROVISIONES	(14.553.540)	(129.198.540)
TOTALES.....	3.950.125.650	3.950.125.650

Los Activos Financieros presenta una variación las subcuentas en las Inversiones y Provisiones por un valor de \$114.645.000 esto se debe a la liquidación de las empresas Frigorífico Del Magdalena Medio por valor de \$50.000.000 y la empresa Frigorífica Del Oriente S.A. por valor de \$64.645.000, las cuales se cancelaron con la provisión existente.

NOTA 7 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR



GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA
NIT.860.403.863-1

Corte a 23 de febrero de 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
CLIENTES	1,483,842,852	2,515,814,527
CUENTAS POR COBRAR EN GRUPOS ECONOMICOS	2,725,997,934	2,725,997,934
PAGOS GASTOS ANTCIPADOS Y AVANCES	164,042,923	96,490,702
OPERACIONES COMERCIALES CELEBRADAS ENTRE GRUPOS	506,126,190	506,126,190
DEPOSITOS	188,989,300	278,989,300
INGRESOS POR COBRAR	91,328,918	91,328,918
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	378,482,530	378,482,530
PRESTAMOS A PARTICULARES	162,939,879	162,939,879
PROVISIONES	(4,701,972)	(161,455,862)
TOTALES.....	5,697,048,554	6,594,714,118

Las cuentas por cobrar reflejadas muestran una disminución en la subcuenta Clientes por \$1.031.971.675 que corresponden al pago de facturas vencidas de la empresa Situando y al ajuste realizado a los señores Guillermo León Torres por \$70.000.000, Pablo Rojas por \$9.154.986 y Herman Vergara por \$75.411.320 contra su respectiva Subcuenta Provisiones, al igual que a la cancelación de unos intereses erróneos al momento de la conversión a Niif por valor de \$872.380.480. En la subcuenta de Pagos, gastos, anticipos y avances, hay un aumento de \$67.552.221 discriminados de la siguiente manera: A la Sra. Blanca Carranza por \$68.700.000, el señor Jesús Toro por \$1.000.000 y Yuliana Nieves por \$39.805 y una disminución de \$2.187.584 ajuste realizado al sr Alejandro Martínez contra su respectiva subcuenta provisiones. En la Subcuenta Depósitos hay una disminución de \$90.000.000 este ajuste se da por cruce cancelando la deuda que la empresa tenía con el sr José Rubio. Las demás cuentas no presentaron movimiento.

NOTA 8 ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS BIOLÓGICOS	2.995.798.508	3.236.418.000
TOTALES.....	2.995.798.508	3.236.418.000

Los activos Biológicos que se encuentran para la venta, medidos al valor razonable; presentando una variación de \$240.619.492 que corresponden al costo de venta de 225 cabezas de ganado vendidas a la empresa Diluo S.A.S

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Página 7 de 11



GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA
NIT.860.403.863-1

Corte a 23 de febrero de 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	203.077.538	199.422.196
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INVERSION	78.332.675.487	78.344.113.955
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MANTENIDOS PARA LA VENTA	10.920.938.000	12.785.265.846
TOTALES.....	89.456.691.025	91.328.801.997

La subcuenta Propiedad Planta y Equipo aumento en \$3.655.342 esto se debe al resultado de los ajustes que se realizaron al cancelar los activos que se encontraban depreciados en su totalidad (Muebles y Enseres y equipo de cómputo y comunicaciones) con la depreciación acumulada y una disminución de \$11.438.468 en Propiedad Planta y Equipo Inversión por la depreciación realizada en el mes de Enero. Por otro lado la subcuenta Propiedad Planta Y Equipo Mantenidos Para La Venta disminuye en \$1.864.327.846 por pérdida total en el cultivo de los predios El amparo nuevo y el amparo ubicado en Puerto Gaitán, originado por incendio forestal, se anexa certificación emitida por el cuerpo de bomberos voluntarios de Puerto Gaitán (Meta), está pendiente que la administración realice el peritaje para cuantificar el valor real de las perdidas.

NOTA 10 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	7.036.980.431	7.058.559.625
TOTALES.....	7.036.980.431	7.058.559.625

La cuenta Otros Pasivos No financieros tiene una disminución de \$21.579.195, esto se da por los pagos realizados a la Dian y a la Tesorería de Bogotá al igual que al resultado obtenido de los impuestos generados en el transcurso del año.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Página 8 de 11



GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA
NIT.860.403.863-1

Corte a 23 de febrero de 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
PROVEEDORES	1.154.819.189	1.154.819.189
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2.542.690.451	3.371.336.174
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	206.311.947	166.411.947
ACREEDORES VARIOS	56.636.892	56.636.892
DEDUDAS CON SOCIOS/ACCIONISTAS	3.849.881.609	3.849.881.609
TOTALES.....	7.810.340.088	8.599.085.811

La Cuenta por pagar comerciales y otras cuentas por pagar presentan una disminución en año 2022 de \$788.745.823 esto se debe a una disminución de la Subcuenta Corriente Comerciales de \$828.645.723 por concepto de la ajuste de la cuenta por pagar al sr Jaime Rojas ya que este pasivo había sido cancelado con anterioridad y al pago de nómina realizada al sr Guillermo Cadena correspondiente al mes de enero, por servicios a la empresa Ganadería la Cristalina. Y obtuvo un aumento en la Subcuenta Costos y Gastos por Pagar a la empresa ViBo L.C.S.A.S por valor de \$38.000.000 y a la señora Graciela Villamizar por conceptos de arriendo por \$1.900.000.

NOTA 12 BENEFICIOS EMPLEADOS

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
NOMINAS POR PAGAR Y RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.859.388.854	3.884.478.722
CESANTIAS	627.622.123	652.877.308
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	167.593.379	241.284.581
PRIMAS	106.912.870	109.141.010
VACACIONES	283.389.519	307.280.093
PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	411.931.086	409.933.579
TOTALES.....	5.456.837.831	5.604.995.293

La cuenta Beneficios empleados muestra una disminución de \$148.157.462, esto se debe en gran parte a la reversión de pasivos por pagar inexistentes a los empleados Edgar Riveros, Ángel Ramos, Guillermo Cadena y Rosalba Ladino ya que la fórmula aplicada para calcularlos quedo errónea, de igual manera a la disminución de personal en el año 2022 en comparación con el año 2021, al igual que a la causación del pago de liquidaciones definitivas a empleados retirados.

NOTA 13 OTROS PASIVOS

Página 9 de 11



GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA
NIT.860.403.863-1

Corte a 23 de febrero de 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
PROVISIONES	1.923.334.070	2.015.334.069
INGRESOS DIFERIDOS	665.679.500	525.000
PASIVOS POR IMPUESTOS	330.352.757	330.352.757
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	881.430.740	881.430.740
TOTALES.....	3.800.797.067	3.227.642.566

La cuenta otros pasivos tiene un disminución en la subcuenta Provisiones de \$92.000.000 como resultado de la cancelación de \$92.000.000 del Sr José Rubio por un proceso laboral con el título valor entregado por el Juzgado de Puerto López, por otro lado obtiene un aumento en la subcuenta Ingresos Diferidos por valor de \$655.154.500, esto se da por anticipos recibidos de clientes así: Dyck Benjamin la suma de \$540.000.000 (abono venta predio), el sr Hollman Carranza por valor de \$100.000.000 (anticipo venta de ganado), el sr Tito Parrado por valor de \$20.825.000 (pago de separación de arriendo de tierras para cultivo de arroz) y el sr Mario Suarez por valor de \$4.329.500 (pago de separación de arriendo de tierras para cultivo de patillas).

NOTA 14 PATRIMONIO

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
CAPITAL SOCIAL	2,000,000,000	2,000,000,000
GANANCIAS/PERDIDAS ACUMULADAS	(4,058,890,710)	(7,121,267,746)
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(2,052,187,235)	3,062,377,036
RESERVAS	1,532,347,665	1,532,347,665
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	83,821,659,481	83,821,659,481
TOTALES.....	81,242,929,201	83,295,116,436

El Capital de la compañía está conformado por el 100% por capital de accionistas nacionales. Las Reservas corresponden a reservas legales estatutarias y la disminución de se da por la pérdida del ejercicio con corte al 23 de febrero de 2022.



GANADERÍA BRISAS DE AGUALINDA SCA
NIT.860.403.863-1

Corte a 23 de febrero de 2022

NOTA 15 INGRESOS

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	266.064.000	989.537.850
INGRESOS NO OPERACIONALES	78.501.566	7.227.176.399
TOTALES.....	344.565.566	8.216.714.249

La cuenta se ingresos presenta una disminución mucho mayor en el año 2022 con relación al año 2021 por la baja venta de ganado y servicios de arrendamientos en este periodo.

NOTA 16 GASTOS, COSTOS

NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
GASTOS DE ADMINISTRACION	280,602,056	1,780,649,700
GASTOS DE DISTRIBUCION	68,049,832	1,666,768,048
GASTOS NO OPERACIONALES	1,807,481,420	517,988,850
COSTOS DE PRODUCCION	240,619,492	573,108,387
IMPUESTO DE RENTA	-	615,822,228
TOTALES.....	2,396,752,800	5,154,337,213

La cuenta gastos y costos, presenta por un lado una disminución, puesto que la empresa no cuenta con el mismo personal para el año 2022 en comparación al año 2021, lo que genera un menor gasto, pero tiene un aumento en los gastos no operaciones esto con relación a los ajustes necesarios que se realizaron, explicados en cuentas anteriores y que generaron en su mayoría una perdida para la empresa.

GUILLERMO CADENA
Contador Público
TP- 82317-T