

NOTA

ACTIVOS

		ene-22	feb-22	Marzo 2022	Abril 2022	Mayo 2022	Junio 2022	Julio 2022	Agosto 2022	Septiembre 2022	% Variación mes anterior	% Variación mes diciembre
Activos Corrientes												
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	63.053.004	53.508.465	3.960.081	2.782.726	8.958.689	19.549.444	14.979.301	6.331.749	25.164.783	297%	965%
Activos financieros	2	28.802.049	28.833.502	28.859.566	28.985.731	29.039.294	29.125.310	29.201.466	589.582	594.388	1%	476%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corriente:	3	217.549.385	263.399.761	284.333.268	207.196.692	206.584.546	184.653.553	188.542.368	166.064.222	167.267.072	1%	22%
Deterioro de cartera	2	(47.059.622)	(47.059.622)	(38.281.106)	(8.778.516)	(8.778.516)	(8.778.516)	(8.778.516)	(8.346.980)	(2.147.082)	-74%	464%
Total Activos Corrientes		262.344.817	298.682.106	278.871.809	230.186.632	235.804.013	224.549.792	223.944.620	164.638.573	190.879.160	16%	53%

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	7.407.371	7.260.677	7.113.983	6.967.289	6.820.595	6.673.901	6.527.207	6.380.513	6.233.819	-2%	18%
Activos no Financieros	4	0	61.236.828	56.133.219	51.029.610	45.926.001	40.822.392	35.718.783	30.615.174	25.511.565	-17%	-85%
PROPIEDADES DE INVERSION		386.587.982	386.657.582	474.560.634	474.560.634	474.560.634	466.171.910	458.272.386	450.272.862	442.373.338	-2%	-14%
TOTAL ACTIVO		656.340.169	753.837.193	816.679.645	762.744.165	763.111.243	738.217.994	724.462.996	651.907.122	664.997.882	2,01%	0%

PASIVOS

Pasivos Corrientes												
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	(442.519.904)	(467.073.107)	(512.069.265)	(470.048.946)	(530.219.979)	(522.892.440)	(504.140.893)	(433.146.618)	(455.599.261)	5%	4%
Passivos por impuestos, corrientes	6	(12.533.608)	(4.934.013)	(8.286.519)	(40.001.203)	(3.942.708)	(6.831.910)	(9.953.663)	(37.620.308)	(18.343.744)	-51%	-7%
Beneficios a empleados	7	(90.561.424)	(69.337.111)	(74.837.219)	(91.414.839)	(76.257.689)	(85.553.706)	(80.480.352)	(96.908.243)	(82.876.631)	-14%	-27%
Anticipos y avances recibidos	8	(2.499.474)	(26.351.211)	(18.307.878)	(11.062.780)	(14.780.101)	(8.445.398)	(5.888.486)	(592.713)	(1.133.620)	91%	-100%
Obligaciones financieras	8	(350.000.000)	(350.000.000)	(350.000.000)	(350.000.000)	(350.000.000)	(342.708.333)	(335.416.667)	(328.125.000)	(320.833.333)	-2%	7%
Sobregiros	-	(24.347.234)	(20.271.642)	(17.553.203)	(22.846.286)	(21.310.323)	(24.938.455)	-	-	-	0%	0%
Total Pasivos Corrientes		(898.114.410)	(942.042.676)	(983.772.523)	(980.080.970)	(998.046.763)	(987.742.110)	(960.818.516)	(896.392.883)	(878.786.589)	-7%	1%
Pasivos no Corrientes												
Pasivos por Impuesto Diferido	-	(1.050.944)	328.225	-	-	-	-	-	-	-	0%	0%
	-	(1.050.944)	328.225								0%	0%
Pasivos estimados y provisiones	9	(11.982.171.00)	(44.985.852)	(51.253.759)	(53.966.823)	(42.838.698)	(38.719.928)	(39.969.603)	(36.458.569)	(39.214.709)	8%	-100%
	(11.982.171.00)	(44.985.852)	(51.253.759)	(53.966.823)	(42.838.698)	(38.719.928)	(39.969.603)	(36.458.569)	(39.214.709,0)	8%	-100%	

TOTAL PASIVOS		(910.096.581)	(988.079.472)	(1.034.698.057)	(1.034.047.793)	(1.040.885.461)	(1.026.462.038)	(1.000.788.119)	(932.851.452)	(918.001.298)	-2%	-3%
----------------------	--	----------------------	----------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	----------------------	----------------------	------------	------------

PATRIMONIO

Resultado del ejercicio		ene-22	feb-22	Marzo 2022	Abril 2022	Mayo 2022	Junio 2022	Julio 2022	Agosto 2022	Septiembre 2022		
Perdida Acumuladas		7.472	5.037.790	(11.186.077)	42.099.139	48.569.732	59.039.555	47.120.635	51.992.414	(29.197.738)	-156%	81%
TOTAL PATRIMONIO	10	253.748.940	229.204.489	229.204.489	229.204.489	229.204.489	229.204.489	229.204.489	228.951.915	282.201.153	23%	-30%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(656.340.169)	(753.837.193)	(816.679.645)	(762.744.166)	(763.111.243)	(738.217.994)	(724.462.996)	(651.907.123)	(664.997.882)	2,01%	0%
----------------------------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------	-----------



IVAN OSPINA MELO
Representante Legal

GUIDO PRESUTTI BERRIO
Contador Público


GUIDO PRESUTTI BERRIO
Contador Público
Tp. 27807-T



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



Descripción	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	ACUMULADO	
Actividades Continuadas											
Ingresos Operacionales	213.520.867,00	211.067.116,00	242.727.707,00	222.959.941,00	222.645.519,76	219.282.944,57	229.928.935,54	216.199.860,54	228.417.474,46	2.006.750.365,87	
Costo de Ventas o Servicios										-	
Total Ingresos Operacionales	213.520.867,00	211.067.116,00	242.727.707,00	222.959.941,00	222.645.519,76	219.282.944,57	229.928.935,54	216.199.860,54	228.417.474,46	2.006.750.365,87	
Gastos de Administración	198.437.624,00	195.376.232,00	207.832.581,00	233.413.781,00	208.971.806,00	205.720.638,00	192.925.266,53	211.627.691,13	146.613.318,09	1.800.918.937,75	
Gastos de Ventas	10.256.565,00	14.420.134,00	27.145.938,00	23.135.786,00	25.753.075,00	20.333.131,00	22.358.504,00	13.718.920,00	10.134.419,00	167.256.472,00	
Total Gastos	208.694.189,00	209.796.366,00	234.978.519,00	256.549.567,00	234.724.881,00	226.053.769,00	215.283.770,53	225.346.611,13	156.747.737,09	1.968.175.409,75	
Ingresos No operacionales	934.876,48	1.040.356,21	17.072.346,12	-	6.737.095,34	11.748.090,00	3.372.882,02	4.055.380,34	10.381.093,58	23.379.920,37	
Gastos no operacionales	5.769.026,07	7.341.424,60	8.597.667,57	12.958.495,29	6.139.321,05	7.071.880,66	6.781.625,01	6.106.122,35	13.859.505,30	74.625.067,90	
Resultado Financiero	-	7.471,59	- 5.030.318,39	16.223.866,55	- 53.285.216,63	- 6.470.592,29	- 10.469.823,07	11.918.920,34	- 4.871.779,36	81.190.152,45	29.197.738,01

IVAN OSPINA MELO
Representante Legal

GUIDO PRESUTTI
BERRIO
Contador Publico

CENTRO COMERCIAL PANORAMA
NIT 900, 125, 244-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
sep-22

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

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

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

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

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

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

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

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

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

Medición Inicial: COSTO HISTORICO; Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 30 de Septiembre esta discriminada de la siguiente manera:

Descripción	Observación	Ptciòn	AÑO 2022
CAJA	Caja	4%	1. 000. 000, 00
BANCO DAVIVIENDA	Cuenta corriente	29%	7. 272. 873, 00
BANCO AV VILLAS	Cuenta corriente	32%	8. 107. 126, 22
BANCO SERFINANZA	Cuenta Corriente	35%	8. 784. 783, 69
BANCO SERFINANZA	Cuenta de Ahorros	0%	0,09
REMESAS EN TRANSITO			
Total Disponible			25. 164. 783, 00

CONCEPTO

AÑO 2022

Corresponden a los recursos del Fondo de Imprevistos que se encuentran en la CUENTA FIDUCIARIA
Nº 0607025700007432 Banco Davivienda

594.387,50

594. 387, 50

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE

25. 759. 170, 50

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

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

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

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

DETALLE CLIENTES-CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	Valor
CLIENTES	
DETALLE	AÑO 2022
CLIENTES (ANEXO 1)	136.371.050,69
CLIENTES – OTROS CONCEPTOS	–
INCAPACIDADES	805.215,00
ANTICIPOS Y AVANCES	3.160.753,00
INGRESOS POR COBRAR	–
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	10.528.720,00
DEUDORES VARIOS	693.278,00
DETERIORO DE CARTERA	(2.147.082,00)
CLIENTES INTERESES	7.702.896,12
CLIENTES PUBLICIDAD	630.700,00
CLIENTES INTERESES LOCALES	7.374.459,00
RECLAMACIONES	–
CONSIGNACIONES PDTES POR IDENTIFICAR	–
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	–
TOTAL NOTA 3	165.119.989,81

ANEXO 1

NOMBRE NIT	SALDO DEL NIT
LEILA ABOMOHOR DE VIÑAS	1.299.620,00
MONICA ANGULO	4.272.716,00
MARIA MAGDALENA MORALES DE LEON	219.398,00
CARLOS LUIS PELAEZ PEREZ	2.657.894,00
MOISES RUIZ ALBA	11.799.100,00
ESTEBAN RICARDO PINTO LLANOS	2.380.000,00
YESID PEDROZO RINALDY	4.381.984,14
SAGBINI RODRIGUEZ NADIN JOSE / SAMIR SPOF	4.819.520,50
DANNYS JAIER ALVAREZ ROVIRA	1.238.152,00
A.S. CONSTRUCCIONES SAS	9.437.427,00
INVERSIONES ESTEBAN RODRIGUEZ E HIJOS S.	1.993.040,00
PASTELERIA JASSIR SAS	9.277.653,85
NOVAVENTA SAS	662.118,28
VD EL MUNDO A SUS PIES SAS EN REORGANIZACION	36.094.428,70
BANCO SCOTIABANK COLPATRIA	224.878,00
SANAUTOS S.A.	4.760.000,00
TULESA S.A.S.	242.787,00
VIVA HOME S.A.S	1.367.652,00
INVERSISA S.A.S	85.928,71
INMOBILIARIA ANCARES S.A.S	1.993.040,00
MY TOUCH PERFUMERIA S.A.S	250.336,00
AHUMADA PINEDA GEOVANY	12.308.990,31
LEIDY JOHANA HERRERA ALVAREZ	1.617.250,00
HELLEN YULIETH ARTETA PEÑA	12.050.857,78
SONIA MELINA ZAMORA MENDOZA	7.828.997,94
YESID DANIEL AVILA RIVALDO	3.107.280,48
TOTAL CARTERA	136.371.050,69

NOTA 4 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Medición inicial: Costo histórico

Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor
MAQUINARIA Y EQUIPO		2.022
EQQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		8. 801. 640, 00
DEPRECIACION ACUMULADA		(2. 567. 821, 13)
		6. 233. 818, 87
TOTAL PROPIEDAD LANTA Y EQUIPO		6. 233. 818, 87

NOTA 4 – ACTIVOS NO FINANCIEROS

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

Medición inicial: Costo histórico

Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor
		AÑO 2022
CUOTA POLIZA SEGURO – ALLIANZ SEGUROS		25. 511. 565, 00
Propiedad de inversion- Obra cr 8		442. 373. 338, 00
		467. 884. 903, 00
TOTAL INTANGIBLES Y DIFERIDOS		467. 884. 903, 00

TOTAL ACTIVOS

664. 997. 882, 18

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

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

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

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

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	AÑO 2022
PROVEEDORES (ANEXO 2)	(454. 889. 771, 00)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(709. 490, 00)
RETENCIONES EN LA FUENTE	(2. 932. 556, 00)
IMUESTRO A LAS VENTAS RETENIDO	(28. 500, 00)
IMUESTRO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	(239. 702, 00)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	(458. 800. 019, 00)

ANEXO 2

NIT	SALDO DEL NIT
FERNANDEZ RICARDO ALVARO JOSE	2.937.330,00
SANTIAGO CASTRO SANTIAGO	714.670,00
CLARA GOMEZ HERNANDEZ	2.992.740,00
ANGELICA MARIA FONTALVO MUÑOZ	140.000,00
MANUEL ALBERTO ARAUJO ORDONEZ	1.571.700,00
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y /	19.043.271,00
COMCEL S.A.	2.237.701,25
RECORDAR PREVISIÓN EXEQUIAL TOTAL S.A.S.	411.000,00
SODIMAC COLOMBIA S.A.	1.191.900,00
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA- SERVICIO DE .	676.925,00
FERRETERIA METROPOLIS S.A.S.	9.925.308,00
MATERIALES MURILLO S.A.S.	669.065,00
INSERCOP DISTRILAN SAS	318.133,00
PARROQUIA LA ASUNCION DE MARIA	1.120.000,00
ELECTRICOS DE LA COSTA SAS	7.334.284,00
SEPPSA FUMIESPECIAL S A S	1.860.804,00
P& S S.A.S.	18.151.837,00
SERVICIOS DE SALUD OCUPACIONAL S.A.S.	702.300,00
INGENIERIA Y PROYECTOS DEL AMBIENTE SAS	1.091.185,00

COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP	141.324,00
PRODUCTOS INDUSTRIALES Y ASESORIAS S.A.S.	932.603,00
PAPELERIA LA CORAZA S.A.S.	236.100,00
CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIAN	5.484.000,00
ALLIANZ SEGUROS S.A.	19.500.307,00
FORTOX S.A.	157.722.879,00
ALMACEN FULLER PEREIRA BOO S.A.S.	7.713.869,00
RENTOKIL INITIAL COLOMBIA SAS	1.362.312,00
AGENCIA FULLER S.A.S.	5.742.280,00
ASESORIAS CONTABLES DEL CARIBE S.A.S	13.673.131,00
ROBAYO ROBAYO AUDITORES ASOCIADOS S.A.S	11.303.645,00
SOLUCIONES ELECTRICAS E INGENIERIA LIMITA	1.160.250,00
GS CONTROL DE PLAGAS S.A.S.	1.800.060,00
QUIMINAG S.A.S.	4.432.284,00
SEGURIDAD INDUSTRIAL DEL ATLANTICO	33.320,00
SERVICARPAS Y PARASOLES DE LA COSTA S.A.S.	1.973.953,00
GREENYELLOW ENERGIA DE COLOMBIA S.A.S	83.607.034,00
IBCARIBE S.A.S	4.342.500,00
LITOGRAGIC EDITORES S.A.S	5.688.275,00
JOSE GREGORIO ARIAS LOGREIRA SAS	893.760,00
INGENIERIA Y SOLUCIONES TECNICAS HQ S.A.S	1.950.302,00
PROTECCION ECOLOGICA S.A.S.	370.000,00
WEBPOINT MARKETING S.A.S	9.576.000,00
REPRESENTACIONES MATERIALES DE LA COSTA :	3.988.918,00
OPS SAS	4.465.315,00
MULATA MERCADEO & PUBLICIDAD S.A.S	4.403.240,00
QUERER Y HACER LABORATORIO CREATIVO SAS	2.909.670,00
STREAMRADIO S.A.S	357.000,00
AIR- E S.A.S. E.S.P.	18.973.037,00
LIMPIAAAR SAS ESP	589.800,00
ANDREA ALVAREZ MARTINEZ	5.522.450,00
THAYRI JHOANNA CORTES BADILLO	950.000,00
TOTAL PROVEEDORES	454. 889. 771, 25

NOTA 6 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	DESCRIPCION	Valor
		AÑO 2022
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		(8. 444. 405, 00)
IMUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		(5. 854. 001, 00)
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		(844. 582, 00)
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		(15. 142. 988, 00)

NOTA 7: BENEFICIOS EMPLEADOS

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

Los beneficios a los empleados corresponde a todos los tipos de contraprestaciones que **CENTRO COMERCIAL PANORAMA**

proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

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

Medición inicial: Costo Histórico, Medición Posterior: Costo Histórico

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para los contratos laborales: primas, cesantias, intereses de cesantias y vacaciones pendientes de pago, tanto de la vigencia

CONCEPTO	AÑO 2022	
	\$	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	(23. 434. 139)
INTESES SOBRE CESANTIAS	\$	(2. 812. 097)
PRIMAS DE SERVICIOS	\$	(8. 380. 833)
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$	(26. 552. 137)
SALARIOS POR PAGAR	\$	-
LIQUIDACIONES POR PAGAR	\$	-
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$	(8. 196. 338)
ACREEDORES VARIOS	\$	(13. 501. 086)
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	\$	(82. 876. 630)

NOTA 8 - OTROS PASIVOS

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

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

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

	AÑO 2022
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	\$ (618.771)
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ (514.848)
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$ (1.133.619)

	AÑO 2022
SOBREGRIOS	-
PRESTAMO OBRO CR 8	(320.833.333,00)
TOTAL OTROS PASIVOS	(320.833.333,00)

	AÑO 2022
ENERGIA ELECTRICA	(37.980.820,00)
SERV. TELEFONICO	(1.233.889,00)
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	(39.214.709,00)

TOTAL PASIVOS	(918.001.297,57)
----------------------	-------------------------

NOTA 10 – PATRIMONIO

El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Para CENTRO COMERCIAL PANORAMA el patrimonio al corte de los estados financieros corresponde todos los rubros por aportes sociales, las utilidades generadas en el transcurso del giro del negocio, las respectivas utilidades acumuladas y el saldo generado por adopción por primera vez:

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

	AÑO 2022
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(29.197.738,01)
UTILIDADES ACUMULADAS	-
RESERVA LEY 675 DE 2001	-
PERDIDAS ACUMULADAS	282.201.153,40
DIFERENCIAS POR ADOPCION NIIF	-
TOTAL PATRIMONIO	253.003.415,39
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	(664.997.882,18)

NOTA 11 – INGRESOS ORDINARIOS

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

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

	Valor
ARRENDAMIENTOS	2.022
ESPACIO AREAS COMUNES FIJOS	58.559.036,0
VALLAS PUBLICITARIAS	4.014.084,0
AREAS COMUNES EVENTUALES	9.001.670,0
TOTAL ARRENDAMIENTOS	71.574.790,0
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	
SERVICIO DE ADMINISTRACION	131.563.487,5
FONDO IMPREVISTO	21.381.528,0
SERVICIO DE ENERGIA	958.724,0
SERVICIO DE AGUA	2.938.945,0
SERV ADMON COBRO DE INTERERES	-
TOTAL ACTIVIDADES DE SERVICIOS	156.842.684,46
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	228.417.474,46
INGRESOS OPERACIONALES TOTALES	228.417.474,46

GASTOS

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

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

NOTA 12 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

NOMBRE	2.022
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	58.812.066,00
TOTAL HONORARIOS	6.369.638,00
TOTAL IMPUESTOS	823.110,09
ARRENDAMIENTOS	19.646.859,00
TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	–
TOTAL SEGUROS	5.103.609,00
TOTAL SERVICIOS	23.784.511,00
TOTAL GASTOS LEGALES	366.798,00
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.358.289,00
TOTAL ADECUACION E INSTALACION	5.225.887,00
TOTAL DEPRECIACIONES	146.694,00
TOTAL AMORTIZACIONES	8.737.657,00
TOTAL DIVERSOS	8.238.200,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	146.613.318,09

NOTA 13 – GASTOS DE VENTAS

TOTAL GASTOS DE PERSONAL	3.912.139,00
SEGUROS	–
DIVERSOS	270.000,00
SERVICIOS	5.952.280,00
PROVISIONES	–
TOTAL GASTOS DE VENTAS	10.134.419

NOTA 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES

INTERESES	2.180.107,69
RECUPERACION –CORREOS	–
RECUPERACIONES–SEGUR	–
SINIESTRO	–
RECUPERACION DE INCAPACIDADES	–
REINTEGRO PROVISIONES	–
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	–
INTERESES BANCARIOS	–
INDEMNAZIONES	–
SINIESTROS	–
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	14.037.490,00
APROVECHAMIENTOS	530.889,14
DETERIORO DE CARTERA	6.631.433,54
EVENTOS	–
SERVICIO FUMIGACION	–
CANJE –BONOS TAXI	–
VERTIMIENTO DE AGUAS	–
REPUESTO DE PAPEL	–
CANCHA DE FUTBOL	–
LIMPIEZA DE EXTRACTORES	–
INGRESOS POR TRABAJOS REALIZADO	–
VENTA DE RECICLAJE	–
AJUSTE AL PESO	–
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	23.379.920,37

GASTOS NO OPERACIONALES

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un Los Gastos registrados en estos rubros corresponden a partidas que no tienen una relación directa con la actividad de renta, pero que contribuyen en la salida de flujo de efectivo de la compañía.

NOTA 15 – GASTOS FINANCIEROS

	2022
GASTOS BANCARIOS	213.132,00
COMISIONES	303.003,66
IMPTO. 4 X MIL	598.133,89
INTERESES	4.259.057,33
DESCUENTO COMERCIAL	0,00
AJUSTE AL PESO	2.719,91
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	5. 376. 046, 79

NOTA 16 – OTROS GASTOS

	2022
COSTOS JUDICIALES	–
RETIRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	–
POR DAÑOS O PERDIDAS DE BIENES A TERCEROS	–
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19, 89
GASTOS SINIESTROS	646. 302, 00
SOBRETASA BOMBERIL	21. 472, 44
SANCIONES TRIBUTARIAS	–
INTERESES	–
INTERESES OBRA	–
LIMPIEZA DE EXTRACTORES LOC. DE COMIDA	–
IMPUESTOS ASUMIDOS	7, 00
OTROS DIVERSOS	–
GASTOS NO DEDUCIBLES	246. 566, 75
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	914. 368, 08

NOTA 17 – IMPUESTO DE RENTA

7. 569. 090, 43

CALCULO DE IMPUESTO DE RENTA 2021

TOTAL INGRESOS	251. 797. 394, 83
TOTAL GASTOS	170. 607. 242, 38
UTILIDAD O PERDIDA NETA	81. 190. 152, 45