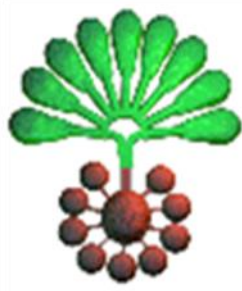




FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020



FERTICOL S.A.

FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A. FERTICOL S.A.
EN ACUERDO DE REESTRUCTURACION
NIT. 860.014.760-0





FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

NOTAS EXPLICATIVAS

AI INFORME FINANCIERO

DEL ÚLTIMO CUATRIENIO.



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

INTRODUCCION

EL PRESENTE INFORME FINANCIERO SE ELABORO EN EL MARCO DE LOS PRINCIPIO DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADA (COLGAAP). SU ELABORACION SE ORIGINO ATENDIENDO LA NECESIDAD DE INFORMACION DE LA ADMINISTRACION. YA QUE CARECIA DE INFORMACION FINANCIERA EN LOS ULTIMOS CUATRO AÑOS, POR CUANTO LAS ANTERIORES ADMINISTRACIONES DEJARON DE PRESENTARLOS DESDE EL AÑO 2017, ES POR ELLO QUE LA PRESENTE PRESENTACION SE HA ELABORADO DE MANERA COMPARITIVA DE LOS AÑOS 2017, 2018, 2019 Y 2020.

FUERON ELABORADOS DE ACUERDO CON LA INFORMACION QUE SE PUDO RECOPIRAR, LA CUAL FUE REGISTRADA EN EL SISTEMA DE INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA DE LA ENTIDAD AÑO TRAS AÑO EN LA FORMA COMO SE DIERON LOS HECHOS ECONOMICOS, LOGRANDO ASI LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA EN CADA UNA DE LAS VIGENCIAS.

ES DE RESALTAR QUE LA PRESENTE INFORMACION ESTA SUJETA A LOS CAMBIOS Y VARIACIONES QUE SE PUEDAN ORIGINAR CON OCACION A LA IMPLEMENTACION DE LAS NUEVAS POLITICAS CONTABLES NORMAS NIIF DE CONFORMIDAD A LA RESOLUCION 414 DE 2014 EMITIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.

COMO TAMBIEN HAY QUE SEÑALAR QUE SUS PLANTAS DE PRODUCCION SE ENCUENTRAN PARALIZADAS DESDE FEBRERO DEL AÑO 2017, DURANTE LA ADMINISTRACION DEL SEÑOR ELKIN DORIAY EN LA ACTUALIDAD EXISTE UNA PLANTA DE PERSONAL CESANTE CUYA VINCULACION ESTA VIGENTE QUE LE GENERA GASTOS FIJOS A LA EMPRESA, APROXIMADAMENTE DE TREINTA MILLONES DE PESOS DIARIOS GOLPEANDO CADA DIAS MAS LAS FINANZAS DE LA EMPRESA.

A CONTINUACION SE DETALLAN NOTAS DE CARACTER GENERAL Y ESPECIFICAS.



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

 **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

NOTA.1 Ente económico y Principales Políticas y Prácticas Contables

FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A. EN REESTRUCTURACIÓN, fue creada mediante Escritura Pública No. 00530 de la Notaría Primera de la ciudad de Bogotá el 03 de Marzo de 1966, fungieron como accionistas principales la Caja de Crédito Agrario, Industrial y Minero, la Empresa Colombiana de Petróleos, la Federación Nacional de Cafeteros y la Industria Colombiana de Fertilizantes S.A. inscrita el 21 de Abril de 2004 bajo el número 00009049.

En diciembre de 2003 es admitida en acuerdo de reestructuración en el marco de Ley 550 de 1999. Por su composición accionaria se constituyó en Empresa Industrial y Comercial del Estado.

Como resultado del acuerdo de reestructuración Ecopetrol capitaliza las acreencias que tiene FERTICOL con ella, convirtiéndola en acciones, cediendo estas acciones mediante la figura de convenios interadministrativos, en dos fases así:

Una primera fase del 20.7% de las acciones a favor de la UNIVERSIDAD DE LA PAZ (UNIPAZ), establecimiento público de educación superior del orden Departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al Departamento de Santander.

Y la segunda fase del 79% de las acciones a favor de la GOBERNACIÓN DE SANTANDER mediante Convenio Interinstitucional No. VFA – 008-03 suscrito en noviembre de 2006 firmándose definitivamente en febrero de 2007.

Es así como la participación accionaria del Departamento de Santander asciende al 99,7%, convirtiéndola en la máxima accionista de FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

Quedando la composición accionaría como sigue:

	APORTE NOMINAL	PARTICIPACIÓN %
--	-----------------------	---------------------------



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

ENTIDAD		
GOBERNACIÓN DE SANTANDER	18.376.626.140	80,397
INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	4.423.076.162	19.350
OTROS MENORES	57.477.738	0.253
TOTAL	\$22.857.180.040	100.00

En Asamblea Extraordinaria celebrada el 12 de diciembre de 2008, se acordó el incremento el Capital social en tres mil millones de pesos, equivalentes a 300.000.000 de acciones a un valor nominal de \$10.00.

De acuerdo a la ordenanza No 028 del 03 de agosto del 2012, la Gobernación de Santander obtiene autorización para adquirir acciones de fertilizantes colombianos S.A por valor de \$1.500.000.000.

El 10 de septiembre de 2018, mediante documento privado suscrito por el Departamento de Santander, se comunicó a la Cámara de Comercio de Barrancabermeja la configuración de una situación de control, donde la empresa ,matriz controlante es el Departamento de Santander y la controlada es la Sociedad Fertilizantes Colombianos S.A. sociedad de economía mixta de carácter Industrial y Comercial. Organizada bajo forma de Sociedad Anónima.

El acuerdo de reestructuración tuvo tres prorrogas, la primera en junio de 2013, la segunda en agosto de 2014 y la tercera en diciembre de 2014.

En asamblea de acreedores en reunión efectuada el 9 de septiembre en las instalaciones de Ferticol, el Promotor del acuerdo presenta a los acreedores propuestas para la normalización del pasivo pensional, todas las obligaciones post y las consignadas en el acuerdo de reestructuración firmado el 4 de agosto del 2003, cuyo plazo venció el 30 de septiembre del 2012. Propone restablecer el plazo para el pago de todas las obligaciones del post acuerdo hasta el 30 de Abril del 2013 y extender el plazo del acuerdo de reestructuración hasta el 30 de junio del 2013, propuesta que fue aprobada por unanimidad por los acreedor.

El 16 de agosto de 2014 se reúne nuevamente La Junta de Acreedores y determinan un plazo para el salvamento de Ferticol hasta el 30 de septiembre de 2016.



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

NIT. 860014760-0

NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

El 04 de abril de 2019 mediante asamblea general de acreedores se dio por terminado dicho acuerdo por incumplimiento del mismo, al incurrir en las causales señaladas en el artículo 35 de la ley 550.

Es así como mediante radicado 2019-01-132846 del 12 de abril de 2019, la superintendencia de sociedades le informa a la Gobernación de Santander de su

Inminente liquidación, dentro del marco de la ley 1105 de 2006 por ser una sociedad de economía mixta, con carácter de Empresa Industrial Y comercial del Estado con una participación accionaria mayoritariamente publica en un 99,7%.

➤ OBJETO SOCIAL:

FERTICOL S.A. tiene como objeto social, la producción, distribución y venta de productos petroquímicos, especialmente en el ramo de Abonos Nitrogenados, con todas las industrias y actividades complementarias o accesorias. la cual no cumple con este objeto social desde febrero de 2017 por parálisis en su complejo industrial.

➤ POLITICAS CONTABLES:

Desde al 1º de enero de 2014 aplica el plan de cuentas que rigen a las empresas públicas, mediante la aplicación de la Resolución 356 de 05 de septiembre de 2007, que comprende: Catálogo General de Cuentas y los Procedimientos Relativos a las etapas de Reconocimiento y Revelación de los Hechos Financieros, Económicos, Sociales y Ambientales.

Es de resaltar que las últimas administraciones no implementaron las normas vigentes en políticas contable emitidas por la Contaduría General de la Nación, de conformidad a la Resolución 414 de 2014, como también se observa que la Empresa carece de Estados Financieros de los años 2017, 2018 y 2019, como se deja ver en la certificación de junio de 2020 expedida por el Gerente de la anterior administración el señor Carmelo Reyes Herazo.

▪ Criterio de Importancia Relativa

La presente nota es un documento vinculante a los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2020 que fueron preparados bajo el antiguo marco normativo



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

NIT. 860014760-0

NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

de los Principio de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (COLGAAP) y fueron preparados transitoriamente con fines de suplir la necesidad de información financiera que requería la administración, hasta tanto estos sean actualizado en el curso de la vigencia 2021, ajustando la información al nuevo marco normativo normas NIIF, en cumplimiento a lo señalado en la resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación.

Los estados contables desglosan los rubros según lo establecido en las normas legales y, aquellos que representan el 5% ó más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen importes inferiores cuando puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento de acuerdo a lo pactado con la Entidad respectiva.

Inversiones

Las inversiones de renta fija se registran inicialmente al costo y mensualmente se ajustan a su valor de mercado afectando los resultados del año. Para efectos de la valoración, las inversiones de renta fija se determinan mediante cálculo del valor presente de los flujos futuros de capital e intereses, descontados a una tasa de interés de mercado que incluye la determinación de la tasa básica y del margen de solvencia del emisor. Se realiza circularización a las entidades con el fin de solicitar la certificación de dividendos originados por la inversión.

Inventarios



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

NIT. 860014760-0

NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

Los inventarios incluyen bienes, transformados y adquiridos a cualquier título, para ser vendidos, destinados para transformación y consumidos en el proceso de producción, o como parte de la prestación de servicios. Fertilizantes Colombianos utiliza el sistema de inventario permanente para el registro de materias primas y control de los mismos.

Los inventarios se registran a costos históricos o al costo de compra, lo que incluye cargos directos e indirectos que se incurren en preparar el inventario para dejarlos en condiciones de venta o producción.

Esta valuación se mide bajo el método de promedio ponderado, considerado los siguientes parámetros:

Los inventarios de productos terminados a costo de producción al final del año.

Las compras de materias primas, a los costos de adquisición.

La provisión de inventarios obedece a ajuste por concepto de mayor valor en costo de ventas sobre los ingresos operacionales.

Propiedad, Planta y Equipo de Depreciación

La propiedad, planta y equipo se registraron a un costo ajustado por inflación hasta enero del 2007, el cual influye los gastos financieros y las diferencias de cambio por adquisición en moneda extranjera hasta la puesta en servicio del activo. Cuando se vende o retira un activo, el costo ajustado y la depreciación acumulada son cancelados y cualquier pérdida o ganancia es reconocida en los resultados del año. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos sobre el total del costo de adquisición. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

CONCEPTO	AÑO
EDIFICACIONES	20
PLANTAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE TRANSPORTE	5
EQUIPO DE COMPUTO	5



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

NIT. 860014760-0

NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de la propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son incluidos en gastos y aquellos significativos que mejoran le eficiencia o extiendan la vida útil son capitalizados.

Durante la vigencia 2014 se enajenaron los siguientes lotes: Lote de terreno No.3, mediante escritura pública número dos mil noventa y cuatro (2094), Matrícula Inmobiliaria Número 303-86438; Código catastral Número 01-06-0250-001-000, ubicado en el Municipio de Barrancabermeja, por valor de \$ 18.163.934.750; Escritura a favor del señor FABIAN ROLANDO MENECEZ CÁCERES CC. 13.715.548

Lote de terreno No. 5 mediante Escritura Pública número dos mil novecientos cincuenta y uno (2951), Matrícula Inmobiliaria Número 303-86440; Código catastral Número 01-06-0250-001-000, ubicado en el Municipio de Barrancabermeja, por valor de \$ 7.052.750; Escritura a favor de los señores ODILIO MARIN MARIN CC. 13.700.544; HECTOR TIBERIO VALENCIA C.C.13.802.891; NESTOR QUINTERO CORREAC.C. 13.845.535

Lote de terreno No. 4 , mediante Escritura Pública 2223, Matrícula Inmobiliaria Número 303-86439; Código catastral Número 01-06-0250-001-000, ubicado en el Municipio de Barrancabermeja, por valor de \$ 1.100.000.000; Escritura a favor de la entidad CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS de Barrancabermeja.

El 25 de mayo del 2018, mediante escritura pública # 0977 de la notaria cuarenta y dos del círculo de Bogotá se otorga fiducia mercantil irrevocable de administración a Fabián Rolando Méndez Cáceres e Inversora Santa Maria S.A.S Del lote con matricula inmobiliaria 303-86437, cedula catastral 01-06-0250-0005-000 ubicada en Barrancabermeja, lote parqueado en fiduallianza mediante escritura 2671 del 31 de diciembre de 2014 de la notaria primera de Barrancabermeja, transado el 17 de marzo 2015 mediante promesa de compraventa al señor Fabián Rolando Méndez Cáceres por la suma de \$30.116 852.350.

EN EL 2019 se enajeno el lote #1al Consorcio Obcivil S.A. – KIVU S.A.S. mediante escritura pública No. 2.479 del 17 de diciembre de 2019 notaria 42 del círculo de Bogotá. Con matricula inmobiliaria 303-86436, cedula catastral 01-06-0250-0004-000, ubicado en el municipio de Barrancabermeja, por valor de \$9.917.571.545.98 m.cte.



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

▪ **Inversión sobre Impacto Ambiental**

La empresa no ha generado ningún impacto ambiental por operaciones, debido a que su planta de producción se encuentra paralizada desde el 27 de febrero de 2017.

▪ **Deudores**

Hace referencia al saldo de los anticipos y avances que se efectúan a los proveedores, contratistas y empleados; promesas de compraventa; ingresos por cobrar que hace referencia a los saldos por concepto de arrendamientos; anticipo de impuestos y contribuciones que hacen alusión a las retenciones practicadas por concepto de retención en la fuente, impuesto a las ventas retenido.

En el periodo 2014 la DIAN, mediante Autos de archivos No. 292382015000013 y No. 292382015000014 finiquita los expedientes No. AD 2011 2014 68 de fecha 2014/07/02 y el expediente N° AD 2012 2014 69, de fecha 2014/07/02 y procede a compensar saldos por pagar por concepto de retenciones en la fuente e iva de los años 2011 y 2012 mediante Resoluciones No. 00000044 y 00000045 por un valor de \$ 652.106.000 y 510.928.000 respectivamente, saldos a favor de Fertilizantes originados en sus declaraciones de renta de los mismos años.

Su principales deudores en los últimos seis años estuvieron representados por ventas de terrenos en cabeza del Consorcio Obcivil S.A. – KIVU S.A.S. por venta del lote con matricula inmobiliaria 303-86436 transado por la suma de \$9.917.571.545.98 m.cte. y Fabián rolando mendez Caceres por venta del lote con matricula in mobiliaria 303-86437, transado por la suma de \$\$30.116 852.350.

De acuerdo con la información de fiducia no existen saldos pendientes por cobrar por estos conceptos. En los últimos cuatro años se tranzaron la suma de \$30.178.703.825 por concepto de pagos a trabajadores y obligaciones civiles.

▪ **INTANGIBLES**

Corresponden a propiedad intelectual de la empresa, tales como: Marcas y la franquicia del software financiero CONDORSOFT LTDA



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

- **OTROS ACTIVOS**

- **Cargos Diferidos**

Los cargos diferidos incluyen las reparaciones mayores de plantas y equipos y los servicios de colaboración técnica, los cuales son amortizados por el método de línea recta en el tiempo estimado de dos a cinco años en que estos costos generarán beneficios y por unidades técnicas de producción respectivamente.

En el año 2010 se causó el valor de \$3.425 millones de pesos correspondientes al mantenimiento preventivo efectuado a la planta de Amoniaco y conexas, valor que se viene amortizando.

En la presente vigencia se registró la suma de \$1.446.324.000 por concepto de mantenimiento de planta, mediante la modalidad de contrato en participación, valor que será amortizable mediante el método de línea recta.

- **Valorizaciones**

- a. Inversiones, Las valorizaciones y el superávit por valorización de inversiones corresponden a la diferencia entre el costo histórico y el valor intrínseco.
- b. Propiedad, planta y equipo

Las valorizaciones y el superávit por valorización de propiedad, planta y equipo forman parte del patrimonio, y corresponden a la diferencia entre el costo neto en libros y el valor de mercado para los bienes raíces o el valor actual en uso para planta y equipo, determinado por peritos inscritos en la lonja de propiedad raíz o por personal técnico e idóneo, respectivamente. Si el estudio técnico resulta inferior al costo neto, la diferencia se contabiliza como menor valor de la valorización hasta agotarla y cualquier exceso como desvalorización, sin perjuicio que el saldo de la cuenta llegue a ser contrario a su naturaleza, y sin afectar el estado de actividad financiera, económica y social de la Empresa. En la vigencia del 2011 se realizó un avalúo a 13 hectáreas de terreno y se ajusta a Diciembre 31 del 2011 a \$ 47.996.919.424.

- **PROVEEDORES**



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad contable pública, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, por concepto de suministros y servicios derivados por terceros.

▪ **CUENTAS POR PAGAR**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones que la entidad contable pública adquiere con terceros, relacionados con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

▪ **Obligaciones Laborales y Pensionales**

El cálculo actuarial incluye empleados activos con contrato a término indefinido, jubilados y herederos, para los conceptos de pensiones. El pasivo pensional está respaldado por el Patrimonio Autónomo creado mediante el amparo del artículo 12 del Decreto 1260 del 2000 determinado en el acuerdo de reestructuración empresarial firmado entre Ferticol y sus Acreedores con el propósito de celebrar la correspondiente conmutación pensional se obtuvo a 31 de diciembre de 2010.

En el mes de noviembre de 2014, se consignó la suma \$ 1.035.845.670 para llevar a un 100% el cálculo actuarial, de acuerdo al compromiso adquirido por la administración.

Por instrucciones de la administración La FIDUCIARIA BOGOTA S.A, hace entrega del patrimonio autónomo el día 15 de diciembre de 2015 a FIDUAGRARIA, portafolio de inversiones que asciende a la suma de \$9.008.454.859, destinados para las obligaciones pensionales, por otra parte la firma ACTUARIOS ASOCIADOS S.A. Entregó el estudio del cálculo actuarial a 31 de diciembre de 2020 por un monto de \$ **7.307.114.743** alcanzando así el 100% de lo requerido.

▪ **IMPUESTOS**

Representa el valor a cargo de la entidad contable pública por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, originadas en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos de administración en firme.

▪ **OTROS PASIVOS**



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

NIT. 860014760-0

NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones que adquiere la entidad contable pública en su calidad de garante.

▪ PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal. Esta diferencia se encuentra en los recursos asignados o aportados a la entidad contable pública para su creación y desarrollo, en las diferentes modalidades de superávit y el resultado del ejercicio de los diferentes periodos. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

▪ RESERVAS

Representa el valor de los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la entidad contable pública, con el fin de satisfacer los requerimientos legales o estatutarios, para fines específicos y justificados.

▪ Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por las ventas de productos y prestación de servicios se reconocen en el momento que ha habido transferencia de dominio al comprador o al beneficiario de tal servicio, contados sus riesgos y beneficios. En el caso de la venta de productos, los ingresos se reconocen cuando estos son despachados por la Empresa y soportado mediante su factura de venta. Los ingresos por servicios se reconocen cuando estos son adquiridos por el cliente a entera satisfacción y facturados mediante los términos de la venta. Los ingresos por intereses se reconocen atendiendo los principios de prudencia y realización.

Durante el periodo 2014, mediante análisis, se determinó incursionar con mayor importancia y énfasis en la producción, venta y distribución de líquidos en razón al mayor margen de utilidad reflejado al final del ejercicio, toda vez que hacen parte en un primer plano en la cadena productiva de la empresa.

▪ Costo de Ventas y Gastos



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios o cuando exista la certeza de la ocurrencia de un hecho económico, mediante la aplicación del principio de causación y cumpliendo los requisitos presupuestales como Certificado de disponibilidad presupuestal (C.D.P.) y Registro presupuestal (R.P), Es de destacar que en los periodos 2017, 2018, 2019 y primer semestre de la vigencia 2020 no existe informes de ejecución presupuestal, como también se observa que en las vigencias antes mencionadas se adquirieron compromisos y pagos de obligaciones sin respaldo presupuestal.

- **Contabilización de Contingencias**

A la fecha de emisión de los estado contables pueden existir condiciones que desemboquen en pérdidas para la Empresa, pero que solo se conocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presenten. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración, y la Asesoría Jurídica, la probabilidad de que se

Materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionales o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes contra la Empresa y los reclamos que aún no se hayan iniciado.

Fertilizantes deberá reconocer las provisiones que corresponden a estimaciones racionales, tendientes a cubrir las previsiones futuras de hechos futuros derivados de las contingencias de pérdida u ocurrencia de eventos que es probable que afecten el patrimonio de la Empresa, así como de aquellos procesos, cuya probabilidad de pérdida es eventual o remota, pero por su cuantía, podrían generar una contingencia significativa en el futuro.

- **Riesgos e Incertidumbres**

La Empresa está sujeta a ciertos riesgos de operación tales como terrorismo, hurtos de productos, cambios internacionales en el precio de la materia prima originados por la variación del dólar, daños ambientales y variaciones en las estimaciones de reservas de la Cantera de ARCILLA.

Los predios de la factoría han sido objeto de invasión, esta situación ha sido progresiva en el tiempo y sus plantas industriales fueron vandalizada y desmanteladas durante la vigencia 2017, 2018 y 2019 cuando fungía como Gerente los señores Elkin de Jesús Doria Sánchez y Carmelo Reyes Herazo



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

▪ **APLICACIÓN NORMAS NIIF**

La entidad se encuentra en proceso de migrar su información Contable y Financiera hacia el nuevo marco normativo, de conformidad a la Resolución 414 de la Contaduría General de la nación.

El Decreto 3022 de 2013, que reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el Marco Técnico Normativo, para los preparadores de la información que conforman los diferentes grupos, definió:

- 1- El Tipo de entidades que los integran
- 2- Las normas a aplicar
- 3- El cronograma de actividades

El artículo 1º de la ley 1314 de 2009, señala a las autoridades de supervisión las funciones de vigilar que los entes económicos bajo inspección, vigilancia o control, así como sus administradores, funcionarios y profesionales del aseguramiento de la información.

Fertilizantes Colombianos .S.A por subordinada de una entidad pública obligada a aplicar las normas NIIF, como lo es la Gobernación de Santander, quedó clasificada en el Grupo II.

CRONOGRAMA DE APLICACIÓN GRUPO I.I.

ítem	Concepto	Periodo	Detalle
1	Periodo de preparación obligatoria	1º de enero 2014 al 31 diciembre de 2014	Actividades de preparación para aplicar el nuevo marco normativo a partir de las NIIF.
2	Periodo de transición	1º de enero al 31 de diciembre de 2015	1. Para efectos legales, aplicación del COLGAAP y simultáneamente se debe preparar



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

			información con base en el nuevo marco normativo. 2.Enero 1: preparación del Estado de Situación Financiera de apertura
3	Periodo de aplicación	Del 1° enero de 2016 en adelante	Para todos los efectos, aplicación del nuevo marco normativo a partir de la NIIF. RESOLUCION 414 DE 2014

 **NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este grupo comprende los activos de alta liquidez y de mayor realización que posee la empresa y se encuentra conformado por:

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
11	EFECTIVO	251.126.829	431.979.742	70.160.266	182.404.769
1105	CAJA	311	0	0	0
110502	CAJA MENOR	311	0	0	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	189.356.094	370.209.318	8.389.842	120.634.345
111005	CUENTA CORRIENTE	595.838	595.838	595.838	595.838
111006	CUENTA DE AHORRO	2.261.288	369.613.480	7.794.004	120.038.507
111090	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	186.498.968	0	0	0
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	61.770.424	61.770.424	61.770.424	61.770.424
112006	CUENTA DE AHORRO	61.770.424	61.770.424	61.770.424	61.770.424

NOTA. 2 INVERSIONES

Representa las inversiones en acciones, títulos valores o cualquier otro documento negociable adquirido por la entidad con carácter temporal o permanente con la



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

NIT. 860014760-0

NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o para cumplir con disposiciones legales.

La composición de esta cuenta es como sigue:

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.114.565	3.114.565	3.114.565	3.114.565
1203	INVERSIONES CON FINES DE POLÍTICA EN TÍTULOS DE DEUDA	111.000	111.000	111.000	111.000
120337	OTROS CERTIFICADOS	111.000	111.000	111.000	111.000
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	3.003.565	3.003.565	3.003.565	3.003.565
120751	ENTIDADES PRIVADAS	3.003.565	3.003.565	3.003.565	3.003.565

NOTA. 3. DEUDORES

VENTA DE BIENES

Representado principalmente por los valores pendientes por recaudar en la venta de terreno así:

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
14	DEUDORES	29.646.449.274	28.108.464.719	18.297.202.679	18.237.110.304
1406	VENTA DE BIENES	875.450.979	867.344.104	867.344.104	867.344.104
140604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	34.993.917	26.887.042	26.887.042	26.887.042
140606	BIENES COMERCIALIZADOS	840.457.063	840.457.063	840.457.063	840.457.063

APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFILIADAS:

Valor representado en seiscientos sesenta (660) acciones con un valor nominal de mil peso c/u (1.000) cuyo valor intrínseco a 31 de diciembre es de (930.000). En la EMPRESA DE FOSFATOS DEL NORTE S.A.

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
1410	APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFILIADAS	930.000	930.000	930.000	930.000
141090	OTROS APORTES POR COBRAR	930.000	930.000	930.000	930.000

PRESTAMOS CONCEDIDO: este valor corresponde a cuentas por cobrar a trabajadores.

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	1.661.691.934	1.661.691.934	1.661.691.934	1.660.429.651
141520	PRÉSTAMOS DE VIVIENDA	5.017.905	5.017.905	5.017.905	5.017.905
141590	OTROS PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	1.656.674.029	1.656.674.029	1.656.674.029	1.655.411.746



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

NIT. 860014760-0

NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Registra el valor de los adelantos efectuados por la entidad con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo a las condiciones pactadas, incluye conceptos como anticipos a proveedores y contratistas:

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10.876.838.562	10.876.838.562	1.080.530.084	376.790.836
142012	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	10.787.866.754	10.787.866.754	991.558.276	287.819.028
142090	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	88.971.808	88.971.808	88.971.808	88.971.808

ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor de la entidad por concepto de anticipos de impuestos.

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.117.768.408	1.117.751.855	1.102.798.293	1.102.798.293
142201	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	9.911.339	9.911.339	9.911.339	9.911.339
142202	RETENCIÓN EN LA FUENTE	809.378.875	809.362.323	794.408.761	794.408.761
142210	IMPUESTO A LAS VENTAS	126.043.111	126.043.111	126.043.111	126.043.111
142212	ANTICIPO DE RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD CREE	172.435.082	172.435.082	172.435.082	172.435.082

En la vigencia 2014 la DIAN, mediante Autos de archivos No. 292382015000013 y No. 292382015000014 ordena dar por terminado los expedientes No. AD 2011 2014 68 de fecha 2014/07/02 y el expediente N° AD 2012 2014 69, de fecha 2014/07/02 y procede a compensar saldos por pagar por concepto de retenciones en la fuente e iva de los años 2011 y 2012 mediante Resoluciones No. 00000045 por un valor de \$ 652.106.000 y 510.928.000 respectivamente, saldos a favor de Fertilizantes originados en sus declaraciones de renta de los mismos años.

ENCARGOS FIDUCIARIOS

Está representado por dos contratos en fidecomisos, uno en fiduciaria identificado como P.A PASIVO PENSIONAL FERTICOL COD 658536, constituido patrimonio autónomo destinado a fondar la conmutación pensional y asciende a la suma de \$8.954.197.742 y otro en fiducianza constituido en fiducia mercantil en administración mediante escritura pública 2671 del 31 de diciembre de 2014.

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	14.266.223.241	12.771.594.389	12.771.594.389	13.416.503.545
142403	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN-fiduagraria	8.954.197.742	7.459.568.890	7.459.568.890	8.104.478.046
142404	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN - fiducianza	5.312.025.499	5.312.025.499	5.312.025.499	5.312.025.499



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

DEPOSITOS EN GARANTIAS

Representados por los depósitos judiciales en cumplimiento de las medidas cautelares en contra de Ferticol.

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	181.371.068	181.371.068	181.371.068	181.371.068
142503	DEPOSITOS JUDICIALES	181.371.068	181.371.068	181.371.068	181.371.068

INGRESOS POR COBRAR

Comprende los valores percibidos por la entidad pendiente de cobros originados en el desarrollo de operaciones distintas a su actividad principal.

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
1470	OTROS DEUDORES	592.721.973	557.489.697	557.489.697	557.489.697
147006	ARRENDAMIENTOS	18.388.868	18.388.868	18.388.868	18.388.868
147008	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	149.452.283	149.452.283	149.452.283	149.452.283
147078	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	364.251.404	364.251.404	364.251.404	364.251.404
147090	OTROS DEUDORES	60.629.418	25.397.142	25.397.142	25.397.142

NOTA. 5 INVENTARIOS

Conformado principalmente por dos conceptos, inventario de bienes producido e inventario de materiales y repuestos.

El inventario de bienes producidos se encuentra determinado por los costos de producción directa e indirecta de los diferentes productos de conformidad con la información contable e informes de la Dirección de Producción y de la Dirección de Ingeniería, como soportes básicos para determinar los costos de venta de la empresa. El inventario de materiales y repuestos comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, dentro del giro ordinario de la empresa y se registra a costo de adquisición:

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
15	INVENTARIOS	1.874.917.611	1.874.917.611	1.874.917.611	1.874.917.611
1505	BIENES PRODUCIDOS	1.051.085.608	1.051.085.608	1.051.085.608	1.051.085.608
150539	PRODUCTOS PETROQUIMICOS	1.051.085.608	1.051.085.608	1.051.085.608	1.051.085.608
1517	MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	823.832.003	823.832.003	823.832.003	823.832.003
151701	MATERIALES	823.832.003	823.832.003	823.832.003	823.832.003



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

NOTA. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante la vigencia 2015 este concepto fue reclasificado a derechos fiduciario en cumplimiento al contrato de fidecomiso celebrado con ALIANZA FIDUCIARIA el 31 de diciembre de 2014, escritura 2671.

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23.000.000	0	0	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	23.000.000	0	0	0
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	23.000.000	0	0	0

NOTA. 7 DIFERIDOS

Representa el valor de los gastos pagados por anticipados en que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, los cuales deben amortizar durante el periodo en que se reciben los servicios o se causen los costos y gastos.

El saldo corresponde al valor que esta pendiente de amortizar por concepto costo del mantenimiento de las plantas de: amoniaco, nitrato y sus asesorías, a fin de aumentar la productividad del proceso petroquímico, durante la vigencia 2015 se registraron la suma de \$1.315.362.000 en inversiones que se realizaron a las plantas más las inversiones hechas por concepto de las mallas catalíticas.

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
1910	CARGOS DIFERIDOS	841.468.032	841.468.032	841.468.032	841.468.032
191026	MANTENIMIENTO	841.468.032	841.468.032	841.468.032	841.468.032

NOTA. 8 VALORIZACIONES

Comprende la utilidad potencial medida de la diferencia entre el costo en libros de las inversiones y el valor intrínseco o el de cotización en bolsa de las mismas.se ajustan de acuerdo a las certificaciones solicitadas.

Para la propiedad planta y equipo corresponde a la diferencia entre el costo neto y el avalúo comercial.

La empresa cuenta con 66 Hectáreas de las cuales se encuentran legalizadas bajo escritura 48,7 hectáreas de las cuales fueron avaluadas.

Vigencia del 2011 se realizo un avalúo a 13 hectáreas de terreno y se ajusta a Diciembre 31 del 2011 a \$ 47.996.919.424.



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

NIT. 860014760-0

NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

En mayo del 2012 se realiza avaluó por 275.023,30 Mts2 por valor de \$75.976.015.375 e igualmente se avaluaron 79.897,10 Mts2 por valor de \$14.381.478.000.

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
19	OTROS ACTIVOS	101.403.312.629	101.403.312.629	101.403.312.629	101.403.312.629
CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
1910	CARGOS DIFERIDOS	841.468.032	841.468.032	841.468.032	841.468.032
191026	MANTENIMIENTO	841.468.032	841.468.032	841.468.032	841.468.032
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	5.068.000	5.068.000	5.068.000	5.068.000
196090	OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA	5.068.000	5.068.000	5.068.000	5.068.000
1970	INTANGIBLES	46.592.883	46.592.883	46.592.883	46.592.883
197002	MARCAS	5.378.952	5.378.952	5.378.952	5.378.952
197008	SOFTWARE	41.213.931	41.213.931	41.213.931	41.213.931
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-38.811.676	-38.811.676	-38.811.676	-38.811.676
197502	MARCAS	-4.777.604	-4.777.604	-4.777.604	-4.777.604
197505	DERECHOS	-13.543.047	-13.543.047	-13.543.047	-13.543.047
197508	SOFTWARE	-20.491.025	-20.491.025	-20.491.025	-20.491.025
1999	VALORIZACIONES	100.548.995.390	100.548.995.390	100.548.995.390	100.548.995.390
199936	INVERSIONES EN ENTIDADES PRIVADAS	2.445.270	2.445.270	2.445.270	2.445.270
199977	OTROS ACTIVOS	100.546.550.120	100.546.550.120	100.546.550.120	100.546.550.120

NOTA .9 OBLIGACIONES

Este grupo comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa originadas por la adquisición de bienes y servicios, obligaciones laborales, e impuesto, obligaciones contingentes entre otros.

En la vigencia 2015 se hicieron importantes pagos correspondientes a obligaciones de otras vigencias tales como por concepto de obligaciones laborales se alcanzó cancelar la suma de \$2.287.342.352, por mesadas pensionales se canceló la suma de \$945.748.440, por demandas judiciales representados por el abogado IVAN LORENZO QUINTERO CONTRERAS se canceló la suma de \$840.442.643, por demanda de la ferretería la española representada por el abogado JAVIER MAURISIO LEON TIUSO se canceló la suma de \$450.000.000.

En los últimos cuatrienio se transaron obligaciones laborales y civiles que ascendieron a la suma de **TREINTA MIL CIENTO SETENTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS TRES MIL OCHOCIENTOS VENTICINCO PESOS. (\$30.178.703.825)** con cargo a ventas de lotes al señor Fabián Rolando Méndez Cáceres, estos pagos se



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
 NIT. 860014760-0
 NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
 DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

efectuaron mediante la modalidad de dación en pago, la cual se detalla a continuación:

TRANSACCIONES Y CONCILIACIONES DEL 2016 FIRMADAS POR JUAN CARLOS REYES NOVA					
AÑO	CONCEPTO	ABONO A CAPITAL	INTERESES, SANCIONES, INDENIZACION Y COSTAS PAGADAS	TOTAL PAGADO	OBSERVACIONES
2016	OBLIGACIONES LABORALES	55.785.667	2.675.683.181	2.731.468.848	PAGOS, DE 16 TRABAJADORES, SEGUN ACTA DE CONCILIACIONES SUSCRITA EN EL MINISTERIO DE TRABAJO EN SEPTIEMBRE DE 2016 POR EL GERENTE JUAN CARLOS REYES NOVA Y PAGADAS EN EL 2017 POR EL GERENTE ELKIN DE JESUS DORIA S.
2016	OBLIGACION CIVIL	209.960.000	247.344.209	457.304.209	PAGOS A FAVOR DE COOCHOFERES SEGUN ACUERDO TRANSACCIONAL DEL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2016 FIRMADAS POR REYES NOVA
2016	MAYOR VALOR PAGADO			273.360.375	MAYOR VALOR PAGADO SIN EXPLICACION
	TOTAL PAGO	265.745.667	2.923.027.390	3.462.133.432	ESTOS PAGOS SE MATERIALIZO EN EL AÑO 2017 EN LA ADMINISTRACION DE ELKIN DORIA, MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA 0106 DE 2017 DE LA NOTARIA PRIMERA DE BARRANCABERMEJA Y FUE APLICADO AL LOTE CON MATRICULA INMOBILIARIA 303-86438 VENDIDO AL SEÑOR FABIAN ROLANDO MENDEZ
2016	OBLIGACION CIVIL	1.032.900.000		1.032.900.000	PAGO EFECTUADO A METALURGICA SANTANDER, POR ELKIN DORIA

TRANSACCIONES Y CONCILIACIONES DEL 2017 FIRMADAS POR ELKIN DORIA					
AÑO	CONCEPTO	ABONO A CAPITAL	INTERESES, SANCIONES, INDENIZACION Y COSTAS PAGADAS	TOTAL PAGADO	OBSERVACIONES
2017	OBLIGACIONES LABORALES	533.422.536	2.174.638.657	2.708.061.193	SE SUSCRIBIERON 44 CONTRATOS TRANSACCIONALES, FIRMADOS POR EL GERENTE ELKIN DORIA Y PAGADOS POR CARMELO REYES EN EL AÑO 2018
2017	MAYOR VALOR PAGADO		443.960.543	443.960.543	MAYOR VALOR PAGADO SIN EXPLICACION
	TOTAL PAGOS	533.422.536	2.618.599.200	3.152.021.736	ESTOS PAGOS LOS MATERIALIZO EL GERENTE CARMELO REYES EN EL AÑO 2018 MEDIANTE ACTA 09 COMITE FIDUCIARIO, DEL 12 DE SEPTIEMBRE DE 2018 - CONTRATOS TRANSACCIONALES DE TRABAJADORES - SUSCRITOS EN DICIEMBRE DE 2017.
2018	OBLIGACION CIVIL	521.681.907		521.681.907	PAGO EFECTUADO A TODO AGRO DEL ORIENTE
2017	OBLIGACION CIVIL	55.687.816	34.939.134	90.626.950	PAGO EFECTUADO A MULTISERVICIO DE INGENIERIA 1-A MULTINSA



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
 NIT. 860014760-0
 NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
 DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

TRANSACCIONES Y CONCILIACIONES DEL 2018-2019 FIRMADAS POR CARMELO REYES					
AÑO	CONCEPTO	ABONO A CAPITAL	INTERESES, SANCIONES, INDENIZACION Y COSTAS PAGADAS	TOTAL PAGADO	OBSERVACIONES
2018	OBLIGACION CIVIL	513.789.136	398.683.865	912.473.001	PAGO EFECTUADO AL SEÑOR ODILIO MARIN MEDIANTE CONTRATO VERBAL CELEBRADO POR EL SEÑOR CARMELO REYES
2019	OBLIGACIONES LABORALES	6.248.975.118	8.596.074.704	14.845.049.822	PAGOS DE 62 ACTAS CONCILIACIONES LABORALES FIRMADAS EN EL MINISTERIO DE TRABAJO POR CARMELO REYES DICIEMBRE-2019
2019	SOCIO CUENTA EN PARTICIPACION	5.667.394.040		5.667.394.040	PAGO EFECTUADO SEGÚN ACTA 001 - NO EXISTE SOPORTES DEL TRABAJO REALIZADO
2019	OBLIGACION CIVIL	82.732.212	82.364.460	165.096.672	PAGO EFECTUADO A J & SUMNINISTRO
2019	OBLIGACION CIVIL	44.738.526	108.993.787	153.732.313	PAGO EFECTUADO A LA CLINICA SAN NICOLAS
2019	OBLIGACION PENSIONADO	67.410.000	108.183.952	175.593.952	PAGO EFECTUADO A YANETH TORCOROMA VIUDA DE ALFONSO NORIEGA Q.P.E.D
	TOTAL PAGOS	12.625.039.032	9.294.300.768	21.919.339.800	ESTOS PAGOS FUERON AUTORIZADOS POR EL GERENTE CARMELO REYES Y SE AUTORIZARON MEDIANTE ACTA DE COMITÉ FIDUCIARIOS No. 004- DE 2019 CON CARGO AL LOTE VENDIDO AL SEÑOR FABIAN ROLANDO MENDEZ CACERES
RESUMEN					
CONCEPTO	ABONO A CAPITAL	INTERESES, SANCIONES, INDENIZACION Y COSTAS PAGADAS	TOTAL PAGADO	OBSERVACIONES	
RESUMEN DE PAGOS	15.034.476.958	14.870.866.492	30.178.703.825	TODOS ESTOS PAGO FUERON EFECTUADO MEDIANTE LA MODALIDAD DE DACION EN PAGO, CON CARGO A VENTAS DE LOTES EFECTUADO AL SEÑOR FABIAN ROLANDO MENDEZ CACERES	

A continuación se detalla el saldo de las obligaciones pendientes de pagos con corte a diciembre 31 de cada una de las vigencias:

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
2	PASIVOS	138.949.408.928	101.861.471.112	76.515.584.370	67.006.524.818
24	CUENTAS POR PAGAR	36.734.452.156	31.276.205.543	30.039.386.731	28.611.964.793
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.961.326.944	1.961.326.944	1.961.326.944	1.969.094.185
240101	BIENES Y SERVICIOS	1.961.326.944	1.961.326.944	1.961.326.944	1.969.094.185
2425	ACREEDORES	30.720.708.883	26.080.091.609	24.856.883.477	23.413.173.399
242504	SERVICIOS PÚBLICOS	318.935.103	59.941.643	59.941.643	59.941.643
242506	SUSCRIPCIONES	5.370.564	5.370.564	5.370.564	5.370.564
242507	ARRENDAMIENTOS	62.960.744	62.960.744	62.960.744	62.960.744



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

242508	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	7.257.550	7.257.550	7.257.550	7.257.550
242510	SEGUROS	98.036.170	98.036.170	98.036.170	98.036.170
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	11.126.318.945	16.350.189.684	15.757.572.489	15.089.187.137
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.199.169.481	1.807.531.781	1.641.938.214	1.456.439.848
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	4.674.246.150	1.710.785.212	1.551.865.887	1.374.213.451
242521	SINDICATOS	239.360.992	148.295.253	114.508.975	67.049.204
242522	COOPERATIVAS	918.723.306	900.375.408	729.814.908	448.569.158
242524	EMBARGOS JUDICIALES	-36.354.500	-62.969.016	-10.667.586	58.897.248
242525	GASTOS LEGALES	2.275.800	2.275.800	2.275.800	2.275.800
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	2.037.377.483	1.239.371.003	1.091.470.306	924.836.498
242551	COMISIONES	283.336.523	43.345.982	43.345.982	43.345.982
242552	HONORARIOS	576.758.234	503.657.829	503.657.829	523.168.860
242553	SERVICIOS	356.394.244	359.435.044	359.435.044	359.435.044
242590	OTROS ACREEDORES	2.850.542.093	2.844.230.958	2.838.098.958	2.832.188.498
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	387.398.400	371.899.001	358.288.321	338.788.212
243601	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	83.058.169	62.307.216	48.696.536	33.694.536
243603	HONORARIOS	17.282.653	8.941.309	8.941.309	8.941.309
243604	COMISIONES	-204.000	-204.000	-204.000	-204.000
243605	SERVICIOS	-2.078.272	12.496.131	12.496.131	12.496.131
243606	ARRENDAMIENTOS	5.022.892	5.022.892	5.022.892	5.022.892
243608	COMPRAS	6.052.934	5.811.012	5.811.012	2.124.037
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	1.333.600	1.048.600	1.048.600	1.048.600
243626	CONTRATOS DE OBRA	7.164.939	7.164.939	7.164.939	7.164.939
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	122.372.455	121.917.873	121.917.873	121.106.739
243630	ADPTOS POR PAGAR	81.675.003	81.675.003	81.675.003	81.675.003
243690	OTRAS RETENCIONES	33.256.233	33.256.233	33.256.233	33.256.233
243695	AUTORRETENCIONES	32.461.794	32.461.794	32.461.794	32.461.794
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	3.057.021.370	2.256.233.057	2.256.233.057	2.256.233.057
244003	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	1.177.311.300	1.177.311.300	1.177.311.300	1.177.311.300
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	982.281.622	982.281.622	982.281.622	982.281.622
244017	INTERESES DE MORA	348.771.313	67.720.000	67.720.000	67.720.000
244025	MULTAS	16.899.325	16.899.325	16.899.325	16.899.325
244026	SANCIONES	519.737.000	12.020.810	12.020.810	12.020.810
244085	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	12.020.810	0	0	0
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	607.996.561	606.654.932	606.654.932	634.675.940
244501	VENTA DE BIENES	1.441.642.265	1.368.593.289	1.368.593.289	1.396.614.297
244505	COMPRA DE BIENES (DB)	-286.264.833	-286.264.833	-286.264.833	-286.264.833
244506	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	-182.166.932	-110.459.584	-110.459.584	-110.459.584
244575	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO (DB)	-1.820.800	-1.820.800	-1.820.800	-1.820.800
244580	VALOR PAGADO (DB)	-363.393.140	-363.393.140	-363.393.140	-363.393.140
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	20.591.356.917	15.113.389.579	16.606.300.461	9.673.564.377
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	16.528.722.594	12.623.997.972	14.789.850.716	8.485.372.157
250501	NÓMINA POR PAGAR	8.554.789.455	5.534.846.408	6.254.589.010	3.027.879.077
250502	CESANTÍAS	2.426.671.320	1.985.872.711	2.179.916.732	1.806.106.208
250503	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	276.302.303	239.111.011	262.671.039	214.448.145
250504	VACACIONES	2.459.459.498	2.248.899.498	2.571.219.992	1.582.749.528
250505	PRIMA DE VACACIONES	918.871.608	855.345.332	1.115.086.154	-70.838.669
250506	PRIMA DE SERVICIOS	451.666.848	318.961.450	382.158.807	234.521.659
250507	PRIMA DE NAVIDAD	311.419.715	311.419.715	823.743.203	499.159.068



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

250515	OTRAS PRIMAS	217.184.022	217.184.022	217.184.022	217.184.022
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	912.357.826	912.357.826	983.281.758	974.163.119
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	4.062.634.323	2.489.391.607	1.816.449.745	1.188.192.221
251001	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	3.209.414.931	1.967.312.627	1.453.213.728	822.350.562
251002	RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES	271.726.881	342.388.408	183.545.445	183.545.445
251004	AUXILIO FUNERARIO	5.504.505	5.504.505	5.504.505	6.372.797
251006	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	561.515.910	159.713.971	159.713.971	159.713.971
251090	OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS	14.472.096	14.472.096	14.472.096	16.209.446
27	PASIVOS ESTIMADOS	39.735.717.834	13.612.271.034	13.612.271.034	13.583.741.170
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	43.093.063	43.093.063	43.093.063	43.093.063
271090	OTRAS PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	43.093.063	43.093.063	43.093.063	43.093.063
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	28.529.865	28.529.865	28.529.865	0
271501	CESANTÍAS	28.529.865	28.529.865	28.529.865	0
2720	PROVISIÓN PARA PENSIONES	7.403.066.308	7.403.066.308	7.403.066.308	7.403.066.308
272003	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	7.403.066.308	7.403.066.308	7.403.066.308	7.403.066.308
2725	PROVISIÓN PARA SEGUROS Y REASEGUROS	63.000.000	63.000.000	63.000.000	63.000.000
272507	RIESGOS EN CURSO	63.000.000	63.000.000	63.000.000	63.000.000
2790	PROVISIONES DIVERSAS	32.198.028.599	6.074.581.799	6.074.581.799	6.074.581.799
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	32.198.028.599	6.074.581.799	6.074.581.799	6.074.581.799
29	OTROS PASIVOS	41.887.882.021	41.859.604.956	16.257.626.144	15.137.254.478
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2.222.188.768	2.192.757.617	2.192.757.617	2.172.847.952
290502	IMPUESTOS	2.166.914.267	2.137.483.116	2.137.483.116	2.117.573.451
290503	VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	8.529.430	8.529.430	8.529.430	8.529.430
290580	CONSIGNACION PENDIENTE POR LEGALIZAR	46.745.071	46.745.071	46.745.071	46.745.071
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	39.665.693.253	39.666.847.339	14.064.868.527	12.964.406.526
291007	VENTAS	-334.571.914	-333.417.828	188.264.079	188.264.079
291090	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	40.000.265.167	40.000.265.167	13.876.604.448	12.776.142.447

la provisión calculo actuarial por valor \$7.403.066.308 se encuentra totalmente fondeando, recursos que se encuentran en FIDUAGRARIA la cual asciende a la suma de \$8.954.197.742, el saldo de la cuenta INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS por valor de \$40.000.265.167 corresponde a los recursos recibido por venta de terreno que se encuentra en promesas de compraventa, que serán cruzado una vez se haga reconocimiento de ventas por este concepto. Es importante señalar que se llevara a cabo un procesos de depuración de información y ajustar la misma de acuerdo a su valor real de exigibilidad en los diferentes conceptos.

NOTA .10 PATRIMONIO

CODIGO	DESCRIPCION	2.020	2.019	2.018	2.017
3	PATRIMONIO	-5.747.488.019	29.960.318.154	45.133.123.380	54.694.335.060
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-5.747.488.019	29.960.318.154	45.133.123.380	54.694.335.060
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	22.857.180.040	22.857.180.040	22.857.180.040	22.857.180.040
320401	CAPITAL AUTORIZADO	22.857.180.040	22.857.180.040	22.857.180.040	22.857.180.040
3215	RESERVAS	282.390.549	282.390.549	282.390.549	282.390.549
321501	RESERVAS DE LEY	14.433.746	14.433.746	14.433.746	14.433.746
321502	RESERVAS ESTATUTARIAS	152.978.913	152.978.913	152.978.913	152.978.913
321503	RESERVAS OCASIONALES	114.977.891	114.977.891	114.977.891	114.977.891



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-76.351.565.042	-60.927.041.006	-60.927.041.006	-47.112.361.871
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	21.594.766.918	21.594.766.918	21.594.766.918	21.594.766.918
322502	PÉRDIDA O DÉFICIT ACUMULADOS (DB)	-97.946.331.960	-82.521.807.924	-82.521.807.924	-68.707.128.789
3230	RESULTADOS DE EJERCICIOS	-35.456.087.363	-15.172.805.226	-9.561.211.680	-13.814.679.135
323001	PERDIDA DEL EJERCICIO	-35.456.087.363	-15.172.805.226	-9.561.211.680	-13.814.679.135
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	90.987.783.711	90.987.783.711	100.548.995.391	100.548.995.391
324034	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	2.445.271	2.445.271	2.445.271	2.445.271
324077	OTROS ACTIVOS	90.985.338.440	90.985.338.440	100.546.550.120	100.546.550.120
3245	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	-8.067.189.915	-8.067.189.915	-8.067.189.915	-8.067.189.915
324501	CAPITAL	856.388.704	856.388.704	856.388.704	856.388.704
324502	RESERVAS	334.927.890	334.927.890	334.927.890	334.927.890
324505	UTILIDAD O PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-9.258.506.509	-9.258.506.509	-9.258.506.509	-9.258.506.509
	PASIVO MAS PATRIMONIO	133.201.920.909	131.821.789.266	121.648.707.750	121.700.859.878

De acuerdo a la ordenanza No 028 del 03 de agosto del 2012, la Gobernación de Santander obtiene autorización para adquirir acciones de fertilizantes colombianos S.A por valor de \$1.500.000.000. Quedando la composición accionaria como sigue:

ENTIDAD	APORTE NOMINAL	PARTICIPACIÓN %
GOBERNACIÓN DE SANTANDER	18.376.626.140	80,397
INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	4.423.076.162	19,350
OTROS MENORES	57.477.738	0,253
TOTAL	\$22.857.180.040	100,00

NOTA .11 INGRESOS:

Se resalta que en los últimos cuatrienio la factoría no ha obtenido ingresos operacionales debidos que sus plantas de operación se encuentran paralizadas desde febrero del año 2017.

Los ingresos que ha recibido han sido por concepto de ventas de terrenos.

Código	Descripción	2.020	2.019	2.018	2.017
4	INGRESOS	2.984.739.893	415.460.122	54.046.405	2.522.900.612
42	VENTA DE BIENES	6.812.500	0	0	2.269.346.500
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	6.812.500	0	0	2.269.346.500
420405	PRODUCTOS QUÍMICOS	6.812.500	0	0	2.269.346.500
48	OTROS INGRESOS	2.977.927.393	415.460.122	54.046.405	253.554.112
4805	FINANCIEROS	0	1.900.441	5.993.010	22.234.467
480522	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	1.900.441	5.993.010	21.363.110
480527	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	0	0	0	871.357
4810	EXTRAORDINARIOS	1.122.198.284	413.559.681	48.053.395	231.319.645



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
 NIT. 860014760-0
 NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
 DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

481007	SOBRANTES	381	0	0	312
481008	RECUPERACIONES	0	413.559.681	48.053.395	222.974.333
481047	APROVECHAMIENTOS	1.122.197.903	0	0	8.345.000
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.855.729.109	0	0	0
481559	OTROS INGRESOS	1.882.865.088	0	0	0

NOTA .12 GASTOS:

Representados principalmente por los gastos de personal y gastos de contribuciones inherentes a la nómina se mantienen debido a que no ha sido posible dar por terminado los contratos laborales a término indefinido.

Código	Descripción	2.020	2.019	2.018	2.017
5	GASTOS	35.895.533.621	12.725.097.065	4.818.769.885	10.068.535.174
51	DE ADMINISTRACIÓN	2.942.819.013	12.608.488.432	4.691.343.118	9.249.751.807
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.603.517.452	2.479.515.615	1.455.595	5.894.970.124
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	2.178.064.689	2.154.851.439	1.669.929.766	3.470.451.951
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	0	0	0	79.370.256
510113	PRIMA DE VACACIONES	0	0	181.542.490	5.145.516
510114	PRIMA DE NAVIDAD	15.374.087	0	124.726.212	642.452.805
510117	VACACIONES	69.560.000	103.400.000	253.448.637	858.957.652
510118	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	22.729.371	25.088.814	148.168.637	0
510124	CESANTÍAS	249.869.727	128.581.732	127.188.290	483.970.202
510125	INTERESES A LAS CESANTÍAS	14.279.813	15.155.061	18.613.687	211.422.381
510147	VIÁTICOS	4.128.490	0	0	3.098.375
510151	ESTÍMULO A LA EFICIENCIA	0	0	0	2.800.000
510152	PRIMA DE SERVICIOS	49.511.275	52.438.569	55.579.839	124.294.903
510164	OTRAS PRIMAS	0	0	0	5.390.801
510190	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	0	0	651.923.868	7.615.282
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	35.125.896	443.702.092	501.420.382	84.184.883
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	0	0	0	2.791.900
510205	Auxilios y servicios funerarios	0	0	1.518.959	2.902.605
510206	Pensiones de jubilación	35.125.896	443.702.092	499.901.423	78.490.378
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	40.472.688	314.533.058	351.999.280	66.691.123
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	7.968.000	147.900.697	166.633.808	25.899.415
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.557.246	18.731.664	18.731.664	13.517.530
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	12.920.000	147.900.697	166.633.808	27.274.178
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	12.027.442	0	0	0



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	4.183.200	11.018.628	11.018.628	7.491.818
510401		2.509.800	6.611.172	6.611.172	4.495.051
510402	APORTES AL SENA	1.673.400	4.407.456	4.407.456	2.996.767
5111	GENERALES	259.519.777	50.387.318	307.697.031	137.835.058
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	217.706.666	15.391.678	0	8.000.000
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	4.083.500	0	140.057	0
511115	MANTENIMIENTO	25.031.600	0	0	0
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	6.789.754	0	147.478.992	23.668.135
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.000.000	0	0	4.109.590
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	303.964	0	0	0
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0	0	0	31.673.432
511125	SEGUROS GENERALES	0	0	0	60.894.050
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA		0	0	7.394.451
511151	GASTOS POR CONTROL DE CALIDAD	2.262.000	0	0	0
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	1.121.950	0	0	0
511164	GASTOS LEGALES	34.995.640	34.995.640	0	2.095.400
511166	COSTAS PROCESALES	0	0	160.077.982	0
511190	OTROS GASTOS GENERALES	1.220.343	0	0	0
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	9.309.331.721	286.630.778	3.058.578.801
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0	927.674.700	0	0
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	0	0	27.948.000
512008	SANCIONES	0	6.183.334.638	0	2.967.200.182
512012	IMPUESTO DE REGISTRO	0	35.000.000	0	0
512017	INTERESES DE MORA	0	2.163.322.383	286.630.778	62.847.884
512027	LICENCIAS	0	0	0	321.697
512030	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	0	0	0	261.038
52	DE OPERACIÓN	0	0	0	737.717
5211	GENERALES	0	0	0	737.717
521190	OTROS GASTOS GENERALES	0	0	0	737.717
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	0	0	7.549.325
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	0	0	0	7.549.325
534508	SOFTWARE	0	0	0	7.549.325
58	OTROS GASTOS	32.952.714.608	116.608.633	127.426.767	810.496.326
5801	INTERESES	0	0	0	274.039.720
580190	OTROS INTERESES	0	0	0	274.039.720
5805	FINANCIEROS	6.669.042	0	37.426.767	119.906.312
580526	ADMINISTRACIÓN DE FIDUCIA	0	0	34.091.019	76.853.188



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.
NIT. 860014760-0
NOTAS ACLARATORIA INFORMACION FINANCIERA
DE LOS AÑOS 2017,2018, 2019 Y 2020

580590	OTROS GASTOS FINANCIEROS	6.669.042	0	3.335.748	43.053.124
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	377.407.095	95.540.040	90.000.000	16.846.440
580803	IMPUESTOS ASUMIDOS	0		0	283.420
580812	SENTENCIAS	0	95.540.040	90.000.000	15.000.000
580813	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	377.407.095	0	0	1.563.020
5810	EXTRAORDINARIOS	0	0	0	165
581003	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	0	0	0	165
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	32.568.638.472	21.068.593	0	399.703.689
581588	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	6.445.191.672	21.068.593	0	29.274.385
581590	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	26.123.446.800		0	370.429.304
	PERDIDA	35.456.087.363	15.172.805.226	9.561.211.680	13.814.679.135

NOTA, 13 COSTOS DE PRODUCCION:

Estos costo de se encuentran representado por el costo de personal vinculado al procesos productivo de conformidad a la nómina de planta de personal, nomina que aún se encuentra vigente a pesar que sus plantas de producción se encuentran paralizadas desde febrero de 2017.

Código	Descripción	2.020	2.019	2.018	2.017
7	COSTOS DE PRODUCCIÓN	2.545.293.635	2.863.168.283	4.796.488.200	6.269.044.573
71	PRODUCCIÓN DE BIENES	2.545.293.635	2.863.168.283	4.796.488.200	6.269.044.573
7132	PRODUCTOS PETROQUIMICOS	2.545.293.635	2.863.168.283	4.796.488.200	6.269.044.573
713201	MATERIA PRIMA	0	0	0	732.973.365
713202	MATERIALES	0	4.981.461	3.649.056	1.882.300
713203	GENERALES	0	0	0	365.829.534
713204	SUELDOS Y SALARIOS	2.545.293.635	2.858.186.822	4.792.839.144	4.800.852.616
713205	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0	157.653.207
713206	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	0	0	102.832.058
713209	IMPUESTOS	0	0	0	107.021.493
	UTILIDAD y/o PERDIDA BRUTA	-466.582.237	2.447.708.161	4.742.441.795	3.746.143.961

JULIO FLOREZ PORRAS
CONTADOR PÚBLICO
T.P.72926-T