

CENTRAL DE ABASTOS DE CUCUTA S.A.
NIT. No. 890.503.614-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en el 31/12/2017 - 31/12/018
(Cifras en pesos colombianos)

Cuentas	PERIODO ANTERIOR DIC.2017	PERIODO ACTUAL DIC.2018	VARIACION	%	NOTA
Ingresos por Ventas de Bienes	461,561,822	197,637,807	-263,924,015	-57.18	16.1
Otros Ingresos Operacionales (Arriendos)	77,769,425	136,909,321	59,139,896	76.05	16.3
Ingresos Operacionales	539,331,247	334,547,128	-204,784,119	-37.97	
Menos:					
Costos de venta de bienes	150,494,333	79,753,004	-70,741,329	-47.01	16.1
Utilidad o Déficit Bruto	388,836,914	254,794,124	-134,042,790	-34.47	
Menos:					
Gastos de Administración y Operación	1,196,747,231	1,059,023,401	-137,723,830	-11.51	17
Gastos de Venta	292,977,665	273,732,521	-19,245,144	-6.57	17.2
Total Gastos Operacionales	1,489,724,896	1,332,755,922	-156,968,974	-10.54	
Pérdida Operacional	-1,100,887,982	-1,077,961,798	22,926,184	-2.08	
Más:					
Ingresos No Operacionales					
Ingresos Financieros	215,119,403	391,822,478	176,703,075	82.14	16.2
Otros Ingresos no Operacionales	63,321,448	60,790,122	-2,531,326	-4.00	18
Ingresos no Operacionales	278,440,852	452,612,600	174,171,749	62.55	
Menos:					
Gastos No Operacionales					
Gastos Financieros	171,591,137	0	-171,591,137	-100.00	18
Otros gastos no Operacionales	3,400,139	21,828,296	18,428,157	541.98	18
Total Gastos no Operacionales	174,991,276	21,828,296	-153,162,980	-87.53	
Resultados del periodo	-997,438,406	-647,177,494	350,260,912	35.12	


ALFONSO ENRIQUE RAMIREZ HERNANDEZ
Gerente


JAILEN DINORA QUINTERO SANDOVAL
DIRECTORA FINANCIERA
MAT. 55710-T


JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
MAT.16270-T


CENTRAL DE ABASTOS DE CUCUTA S.A.
NIT. No. 890.503.614-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en el 31/12/2017 - 31/12/18
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	PERIODO ANTERIOR DIC.2017	PERIODO ACTUAL DIC.2018	VARIACION	%	NOTA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	312,807,288	128,321,745	-184,485,543	-58.98	3
Cuentas por cobrar	1,301,197,703	1,959,667,297	658,469,594	50.60	5
Inventarios	5,644,603,154	5,749,556,603	104,953,449	1.86	7
Anticipos o saldos a favor por imptos(Otros Activos)	64,281,139	50,126,492	-14,154,647	-22.02	5
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,322,889,284	7,887,672,137	564,782,853	7.71	
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	2,901,977,631	1,133,356,946	-1,768,620,685	-60.95	5
Préstamos por cobrar	108,465,288	110,120,064	1,654,776	1.53	6
Propiedad Planta y Equipo	737,339,290	773,751,090	36,411,800	4.94	8
Depreciación Propiedad planta y equipo	-167,320,791	-179,579,978	-12,259,187	7.33	8
Otros Activos (Intangibles)	37,544,334	37,467,305	-77,029	-0.21	9.2
Amortización Intangibles	-24,589,810	-28,290,109	-3,700,299	15.05	9.2
Otros Activos (impuesto diferido)	0	64,432,000	64,432,000	100	9.2
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3,593,415,942	1,911,257,318	-1,682,158,624	-46.81	
TOTAL ACTIVO	10,916,305,226	9,798,929,455	-1,117,375,771	-10.24	
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	3,598,143,971	3,442,380,842	-155,763,129	-4.33	12
Beneficios a empleados	98,627,572	64,347,618	-34,279,954	-34.76	13
Otros Pasivos (Avances y anticipos recibidos)	4,507,289	306,069	-4,201,220	-93.21	14
Otros Pasivos (Recursos recibidos en administrac)	104,904,547	0	-104,904,547	-100.00	14
Otros Pasivos (Depósitos recibidos en garantía)	23,098,356	51,155,535	28,057,179	121.47	14
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,829,281,735	3,558,190,064	-271,091,671	-7.08	
TOTAL PASIVO	3,829,281,735	3,558,190,064	-271,091,671	-7.08	

CENTRAL DE ABASTOS DE CUCUTA S.A.
NIT. No. 890.503.614-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en el 31/12/2017-31/12/2018
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	PERIODO ANTERIOR DIC.2017	PERIODO ACTUAL DIC.2018	VARIACION	%	NOTA
PATRIMONIO					
Capital autorizado	\$ 6.750.000.000				
Capital por suscribir	\$ -1.250.000.000				
Capital suscrito y pagado	5,499,360,000	5,499,360,000	0	0.00	15.1
Prima en colocación de acciones	12,760,803	12,760,803	0	0.00	15.2
Reservas	269,244,772	269,244,772	0	0.00	15.3
Resultado de ejercicios anteriores	2,303,096,322	1,106,551,310	-1,196,545,012	-51.95	15.5
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	8,084,461,897	6,887,916,885	-1,196,545,012	-14.80	
Resultado del período	-997,438,406	-647,177,494	350,260,912	-35.12	15.4
TOTAL PATRIMONIO	7,087,023,491	6,240,739,391	-846,284,100	-11.94	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10,916,305,226	9,798,929,455	-1,117,375,771	-10.24	


ALFONSO ENRIQUE RAMIREZ HERNANDEZ
Gerente


JAILEN DINORA QUINTERO SANDOVAL
DIRECTORA FINANCIERA
MAT. 55710-T


JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ A.
Revisor Fiscal
MAT.16270-T

CENTRAL DE ABASTOS DE CUCUTA S.A.

NIT. No. 890.503.614-0

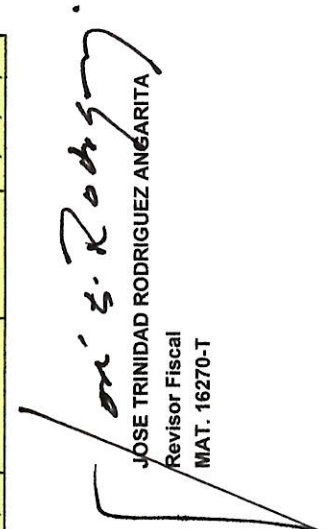
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017
(Cifras en pesos colombianos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR VALORIZACION	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR TRANSICION	GANANCIAS (PERDIDAS) INVERSIONES CON CAMBIOS EN ORI	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31/12/2016	5,499,360,000	12,760,803	248,920,910	-1,430,982,653	0	0	203,238,316	2,700,860,744	0	7,234,158,120
Apropiación del resultado del periodo 2016			20,323,862	3,734,078,975	0	0	-203,238,316	-2,700,860,744		850,303,777
Resultado del periodo 2017							-997,438,406			-997,438,406
Saldo al 31/12/2017	5,499,360,000	12,760,803	269,244,772	2,303,096,322	0	0	-997,438,406	0	0	7,087,023,491
Apropiación del resultado del periodo 2017			0	-1,196,545,012	0	0	997,438,406	0		-199,106,606
Resultado del periodo 2018							-647,177,494			-647,177,494
Saldo al 31/12/2018	5,499,360,000	12,760,803	269,244,772	1,106,551,310	0	0	-647,177,494	0	0	6,240,739,391


ALFONSO ENRIQUE RAMIREZ HERNANDEZ
Gerente


JAIKEN DINORA QUINTERO SANDOVAL
Directora Financiera
Mat. 55710-T


JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
MAT. 16270-T

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Pesos Colombianos)

	PERIODO ACTUAL DIC.2018	PERIODO ANTERIOR DIC.2017
A. SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	312,807,688	291,431,442
MAS O MENOS OPERACIONES QUE NO CAUSAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO		
Propiedad planta y equipo	36,411,800	161,963,380
Otros pagos originados en actividades de operación (Depreciación, provisiones, amortizaciones)	-16,914,036	-40,313,773
TOTAL OPERACIONES QUE NO CAUSAN ENTRADA (SALIDA) DE EFECT	19,497,764	121,649,607
1.- EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES OPERACIÓN		
ORIGEN		
Venta de Bienes	197,637,807	874,197,870
Otros ingresos generados en la Actividad de Operación	197,699,443	141,090,873
Ingresos Financieros	391,822,478	215,119,403
Disminución en préstamos por cobrar	0	432,476
Aumento en Beneficios a empleados	0	37,602,776
Disminución Otros Activos	14,154,647	1,587,578,052
Disminución en Cuentas por Cobrar	890,350,637	879,162,127
Aumento avances y anticipos recibidos	0	0
Disminución inversiones e instrumentos derivados	0	1,015,826,125
Aumento en Depósitos recibidos en garantía	28,057,179	55,912,637
Aumento en Cuentas por Pagar	0	0
EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES OPERACIÓN	1,719,722,191	4,806,922,339
APLICACIÓN		
Costos de Ventas	79,753,005	150,494,333
Aumento Cuentas por cobrar	0	0
Aumento otros activos impuesto diferido	64,432,000	0
Disminución en cuentas por pagar	155,521,994	147,753,161
Pagos originados en actividades de operación	1,042,109,365	1,489,724,896
Disminución Beneficios a empleados	34,279,954	0
Gastos Financieros	0	171,591,137
Otros gastos	295,560,817	3,400,139
Aumento en Inventarios	104,953,449	1,045,361,247
Disminución Otros pasivos - Avances y anticipos recibidos	4,201,220	1,855,578,145
Disminución Otros pasivos - Recursos recibidos en administración	104,904,547	0
Aumento de Préstamos por cobrar	1,654,776	0
Aumento de Propiedades en Inversión	0	0
EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,887,371,127	4,863,903,058
EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-148,151,172	64,668,888

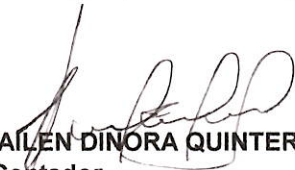
CENTRAL DE ABASTOS DE CUCUTA S.A.
Nit. 890.503.614-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos Colombianos)

Pág. 2/2

	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
2.- EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN		
Baja de activos fijos (PPyE)	954,529	28,795,738
EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	954,529	28,795,738
APLICACIÓN		
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo, e intangibles	37,289,300	72,088,380
EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	37,289,300	72,088,380
EFECTIVO NETO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-36,334,771	-43,292,642
3.- EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
ORIGEN		
EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
APLICACIÓN		
EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
EFECTIVO NETO GENERADO EN ENTIDADES DE FINANCIACION	0	0
VARIACION NETA DE EFECTIVO	-184,485,943	21,376,246
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	128,321,745	312,807,688
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	3,920,022	11,042,200
Bancos y Corporaciones	124,401,723	301,765,488
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	128,321,745	312,807,688


ALFONSO ENRIQUE RAMIREZ HERNANDEZ
Gerente


JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
MAT.16270-T


JAILEN DINORA QUINTERO S.
Contador
Mat. 55710-T

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CENABASTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA.

La Sociedad CENTRAL DE ABASTOS DE CUCUTA S.A, Es una Sociedad Anónima, de Economía Mixta, de nacionalidad colombiana, del orden nacional, vinculada al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, sometida al régimen establecido para las empresas industriales y comerciales del Estado, en virtud a que el estado posee más del noventa por ciento (90%) de su capital,. El órgano máximo de dirección de la empresa es la Asamblea de accionistas.

Constitución: fue creada mediante Escritura pública No. 3601 del dos (2) de Octubre de 1981, de la Notaría Tercera (3ª) de Cúcuta.

Domicilio y dirección: su domicilio es el Municipio de Cúcuta (Norte de Santander), con sede en la Av. 2 31N-36 oficina T-208

Duración: su duración está prevista hasta el 2 de octubre de 2031

Objeto social: Su objeto es otorgar apoyo a la comercialización de productos básicos de la canasta familiar, especialmente los de origen agropecuario y pesquero, para lo cual construye y vende a particulares locales adecuados para su comercialización.

NOTA 2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados financieros, la Entidad está aplicando el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni

administran ahorro Público (Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación). Dicho Marco, hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, expedida por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable, para las entidades públicas colombianas.

Los Estados Financieros presentados, comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017, los Estados de Resultados Integrales, los Estados de Cambios en el Patrimonio y los Estados de Flujo de Efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017.

Los Estados Financieros mencionados anteriormente, serán presentados ante la Junta Directiva de la Empresa CENABASOS S.A, para su aprobación y presentación ante la Asamblea General de Accionistas y respectiva aprobación y publicación. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los Estados Financieros.

2.1. CRITERIO DE MATERIALIDAD.

Para la elaboración de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la Situación Financiera, el Rendimiento Financiero y los Flujos de Efectivo de la empresa, originados durante los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

2.2. PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

El periodo cubierto corresponde al corte 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017.

2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la empresa, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en

Caja, Cuentas de Ahorro, Cuentas Corrientes, Certificado de Depósito de Ahorro a Término. Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. CUENTAS POR COBRAR.

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Cenabastos S.A. reconocera como cuentas por cobrar todas aquellas originadas en los contratos de venta de locales y puestos a credito y en los arrendamientos operativos.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Las cuentas por cobrar originadas en contratos de arrendamiento operativo se clasifican en la categoría de costo ya que no se pactan plazos extendidos para el pago.

Las cuentas por cobrar originadas en los contratos de ventas de locales a crédito se ubican en la categoría del costo amortizado.

La mora que se llegue a presentar en el cobro de la cartera no se considera un plazo extendido por que no es producto de un mutuo acuerdo sino del incumplimiento contractual de una de las partes.

2.5. PRESTAMOS POR COBRAR.

CENABASTOS SA, reconocerá como préstamos por Cobrar, los recursos financieros que la empresa destine para el uso por parte de un tercero, de los

cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por cobrar se clasificarán en la categoría de costo amortizado.

Los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor del préstamo por cobrar, afectando el gasto del periodo. El tiempo para aplicar deterioro será de cinco (5) años, aplicando el 20% anual, es decir, el 5% trimestral.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.

Se dejará de reconocer un préstamo por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes al mismo. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros del préstamo y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

2.6. INVENTARIOS.

Cenabastos S.A. reconocerá como inventarios, los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento siempre que dicho almacenamiento sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Por la naturaleza de sus operaciones Cenabastos S.A aplicara el método del costo estándar para la medición de sus inventarios. Los costos estándares se establecerán a partir de niveles normales de consumo de materias primas, suministros, mano de obra, eficiencia y utilización de la capacidad. En este caso, las condiciones de cálculo se revisarán de forma regular y si es preci-

so, se cambiarán los estándares siempre y cuando esas condiciones hayan variado.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario Permanente.

2.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Cenabastos S.A. reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes inmuebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

BIEN MUEBLE	METODO DE DE- PRECIACION	AÑO DE VIDA UTIL
Edificios	Lineal	50
Equipo de Oficina, Muebles y enseres	Lineal	10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	Lineal	5
Equipo de Computación y Comunicación	Lineal	5
Intangibles: (software y licencias)	Lineal	5

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del emplazamiento físico (ubicación); los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo; los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

2.8. ACTIVOS INTANGIBLES.

Cenabastos S.A reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

No se reconocerán como activos intangibles las marcas, las listas de clientes u otras partidas similares que se hayan generado internamente. Tampoco se reconocerán como activos intangibles, los desembolsos por actividades de capacitación, la publicidad y actividades de promoción ni los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la empresa.

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, Cenabastos S.A. determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo, con el fin de tratar el elemento como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda.

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible.

Cuando la empresa adquiera un activo intangible con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo del activo intangible, y se reconocerá como un gasto por intereses durante el periodo de financiación, de acuerdo con la Norma de Cuentas por Pagar. Lo anterior, siempre y cuando el activo no cumpla las condiciones para calificarse como apto.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la empresa espere recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Esta se determinará en función del tiempo en el que la empresa espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría del mismo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La Vida útil de los activos intangibles con vidas finitas son amortizadas

durante la vida útil económica y su deterioro es evaluado cada vez que existen indicadores que el activo intangible puede estar deteriorado. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

CATEGORIA	RANGO (AÑOS)
Derechos	5 años
Licencias	5 años
Software adquirido	5 años

Cuando un activo intangible esté totalmente amortizado, o sea que su valor en libros es igual a cero (0) y este activo permanece al servicio, se le deberá dar un valor técnico, y dicho valor se registrará en los Estados Financieros, empezando con una nueva amortización.

2.9. CUENTAS POR PAGAR.

CENABASTOS SA, reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de recursos que se puedan medir, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasificarán al costo o al costo amortizado. Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que se pactan plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

2.10. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

2.10.1. Ingresos por venta de bienes.

CENABASTOS SA, reconocerá como ingresos por venta de bienes, aquellos obtenidos en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocerán en los estados financieros cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ La empresa ha transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes;
- ✓ La empresa no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos (en el grado usualmente asociado con la propiedad) ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ✓ El valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- ✓ Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ✓ Los costos en los que se haya incurrido y en los que se vaya a incurrir, en relación con la transacción, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con una misma transacción o evento se reconocerán de forma simultánea.

Los gastos, junto con las garantías y otros costos en los que se incurra tras la entrega de los bienes, podrán medirse con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias se hayan cumplido.

Los ingresos de actividades ordinarias no se reconocerán cuando los costos correlacionados no puedan medirse con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se reconocerá como un pasivo.

2.10.2. Ingresos por el uso de activos por parte de terceros.

CENABASTOS SA, reconocerá como ingresos derivados del uso de activos por parte de terceros, los intereses, las regalías o derechos de explotación concedidos, los arrendamientos, y los dividendos o participaciones, entre otros.

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocerán siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea pro-

bable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que hacen terceros por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo de la empresa. Su reconocimiento se realizará utilizando la tasa de interés efectiva.

Los ingresos por arrendamientos son aquellos que percibe la empresa por el derecho otorgado a terceros para el uso de activos tangibles. Su reconocimiento se realizará de acuerdo con la Norma de Arrendamientos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

La desagregación del efectivo y equivalente al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
CAJA	3,920,022	11,042,200
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	100,683,799	301,765,088
CUENTA CORRIENTE BANCARIAS	30,222	8,743,201
BBVA	2,064	2,064
Colpatria	28,159	8,741,137
CUENTA DE AHORRO	59,276,116	167,365,024
Banco Colombia	27,683,938	123,512,591
Ifinorte	39,071	39,071
Colpatria flexicuenta pyme	2,469	2,469
Ifinorte (Cenabastos Créditos)	31,550,638	43,810,893
OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	41,377,461	125,656,863
Fondo Renta Liquidez - Valores Bancolombia	41,377,461	125,656,863
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	23,717,923	0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	23,717,923	0
Colpatria	6,809,000	0
Banco Colombia	16,908,923	0

- ✓ El efectivo restringido, corresponde al embargo Proceso de CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL No. 767004 del Juzgado Séptimo civil municipal de localidad Cúcuta (oficio 1292),

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR.

La desagregación de las cuentas por cobrar, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

VENTA DE BIENES		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Venta de Construcciones.	2.518.968.969	3.409.175.626
Venta de B. Comercializados.	133.991.358	359.521.940

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Pago por cuenta de 3os	431.629.330	431.922.309
Otras cuentas por cobrar	8.434.586	2.555.459

- ✓ En la vigencia 2017, la Contaduría General de la Nación, realizó estructura por ámbitos al catálogo de cuentas, actualizado según las Resoluciones 310 – 596 – 597 – 598 – 611 y 625 de 2017, en ella elimina para las empresas no cotizantes, el código de EMBARGOS JUDICIALES, saldo que se traslada a la CUENTA EFECTIVO DE USO RENTRINGIDO – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, sugerido por la Asesora de la Contaduría General de la Nación.
- ✓ Se realizaron durante la vigencia 12 ventas de inmuebles:
 - 4 ventas de contado en la nueva sexta. De los cuales:
 - 3 puestos en el Galpón F
 - 1 puesto en el Galpón B

- 8 ventas a Crédito:
 - 3 locales de Ocaña
 - 2 locales del Bazar de la Sexta
 - 1 local en la central minorista Pabellón 3
 - 2 puestos de la nueva sexta

- ✓ Se dieron de baja 6 locales, 20 puestos y el lote 1 Pb. 6, por recuperación y devolución:
 - 20 Puestos de la Nueva Sexta (1 Gp. E, 4 Gp. A, 3 Gp. B, 12 Gp. F).
 - 3 Locales de Plaza de las carretas
 - 2 Locales del Bazar de la Sexta
 - 1 Local del Centro Comercial Mercedes
 - Lote 1 Pabellón 6

El saldo por cobrar de los locales recuperados y devueltos en la vigencia, se registró contra el patrimonio, por tratarse de ingresos por ventas declarados en vigencias anteriores.

- ✓ Se Escrituraron 58 Inmuebles:
 - 25 cancelados en la vigencia 2018
 - 31 Cancelados entre las vigencias 2006 a 2017
 - 2 Corresponden a escrituras con hipotecas

NOTA 5. PRESTAMOS POR COBRAR.

La desagregación de los préstamos por cobrar, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

PRÉSTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
TERESA GUERRERO DE RODRIGUEZ	2,053,780	2,053,780

PEDRO JESUS MONTAÑEZ CASTELLANOS	2,241,100 2,241,100.00	2,241,100
JOSE MARIA PEÑARANDA	3,953,700	3,953,700
AMILCAR MESA CORREA	7,396,100	7,396,100
CLIENTES CON DEUDAS INFERIORES A LOS 2 MILLONES DE PESOS	94.475.384	92.820.608

- ✓ El valor de esta cuenta, nace de un contrato de transacción extrajudicial, celebrado entre CENABASTOS S.A y CENABASTOS PH, el 27 de junio/2013, por deuda de administración del condominio de la Central de Abastos PH. Y por acuerdos de pago de clientes que se encontraban atrasados en Condominio y hacen entrega del local, desistiendo del contrato de arrendamiento.

NOTA 6. INVENTARIOS.

La desagregación de las cuentas por cobrar, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

INVENTARIO BIENES PRODUCIDOS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Central Minorista (4 lcs)	14.904.660	14.940.415
Mercado Libre (102 lcs)	315.554.158	310.270.769
Terminal Pamplona (4 lcs)	60.444.731	60.444.730
Terminal Ocaña (25 lcs)	525.533.630	549.689.475
Bloque Nueva Sexta (199 ptos)	490.912.892	453.287.821
Plaza de las carretas (47 lcs)	440.200.715	414.520.734
C.C. las Mercedes (113 lcs)	1.918.209.575	1.901.114.809
Bazar de la sexta (1 lc)	10.030.180	0
Trigal del Norte (1 lc)	244.270.252	244.270.252

- ✓ Se incorporan al costo histórico, en la cuenta de Activo - Inventarios de Bienes producidos.

- (3) locales que fueron devueltos por los promitentes compradores:
 - (1) Plaza de las Carretas
 - (1) C.C. Mercedes
 - (1) Bazar de la Sexta

- (23) recuperados por CENABASTOS S.A.
 - (1) Central Minorista
 - (1) Mercado Libre
 - (18) Nueva Sexta
 - (1) Plaza de las Carretas
 - (2) Bazar de la Sexta

MERCANCIAS EN EXISTENCIA		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIA NOS)	2017 (PESOS COLOMBIA NOS)
Pabellón 6 lote 1 (365,07 Mts2)	3.474.796	0
Sector U (756 Mts2)	143.238.427	143.238.427
Trigal del Norte (3.200 Mts)	102.011.772	102.011.772
Lote de Reserva Caisa Pamp. (13.840,60 Mts2)	22.320.325	22.320.325

- ✓ En el mes de abril se recupera el lote 1 del pabellón 6, mediante audiencia celebrada en el juzgado primero civil del circuito de Cúcuta.

PRODUCTOS EN PROCESO				
PROYECTOS				
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)	PRESUPUESTO APROBADO	% EJECUTADO
Trigal del Norte	1.108.567.463	989.439.548	598.943.490	22.32%

PROYECTOS				
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)	PRESUPUESTO APROBADO	% EJECUTA DO
Proyecto Chinácota	273.308.337	362.979.385	0	0%
Productos agropecuarios, de silvicultura (mercados productivos)	76.074.690	76.074.690	250.000.000	0%

MERCANCÍAS EN PODER DE TERCEROS		
PROYECTOS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Trigal del Norte	500.000	42.980.871

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La desagregación de la propiedad planta y equipo, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

a) desagregación de propiedad planta y equipo:

CUENTA	COSTO HISTORICO/ 2017	COSTO HISTORICO/ 2018	DEPRECIACION	SALDO POR AMORTI ZAR
TERRENOS URBANOS:				
T207 (43.38 Mt2)	130.323.970	0	0	0
T208 (43.38 Mt2)	130.323.970	0	0	0
T213 (43.38 Mt2)	130.323.970	0	0	0
T109 (39 Mt2) (zona reserva 4 1.407,18 M2)	43.307.672	43.307.672	0	43.307.672
EDIFICACIONES:				
- Oficinas Admtvas				
T207 (43.38 Mt2)	39.662.250	169.986.220	17.980.224	152.005.996
T208 (43.38 Mt2)	42.611.416	172.935.386	19.317.175	153.618.211

T213 (43.38 Mt2)	40.596.500	170.920.470	18.403.749	152.516.721
T-209 (43.38 Mt2)	23.400.000	23.400.000	2.839.200	20.560.800
Oficina de Archivo	0	29.999.801	599.996	29.399.805
MUEBLES, ENSERES / EQ.OFIC.	79.520.948	83.506.788	58.002.184	25.504.604
EQUIPOS DE COMUNICACION/ COMPUTACION	51.643.594	54.069.753	36.812.450	17.257.303
EQUIPO DE TRANSPORTE	25.625.000	25.625.000	25.625.000	0

✓ Se adquirieron los siguientes equipos de oficina,

- Estantes metálicos luminaria, por \$4.662.000.
- Impresora Epson multifuncional WF-6590 WIFI-ETHER, por \$1.949.999.

b) Conciliación de los valores en libros:

CUENTA	SALDO A 31/12/2017	DEPRECIACION	ADICIONES	BAJAS	SALDO A 31/12/2018
Terreno Oficinas:					
T207 (43.38 Mt2)	130.323.970	0	0	130.323.970	0
T208 (43.38 Mt2)	130.323.970	0	0	130.323.970	0
T213 (43.38 Mt2)	130.323.970	0	0	130.323.970	0
T209 (43.38 Mt2)	0	0	0	117.191.340	0
Terrenos urbanos (zona reserva 4 1.407,18 M2)	43.307.672	0	0	0	43.307.672
EDIFICACIONES: - Oficinas Admtvas					
T207 (43.38 Mt2)	39.662.250	17.980.224	130.323.970	0	152.005.996
T208 (43.38 Mt2)	42.611.416	19.317.175	130.323.970	0	153.618.211
T213 (43.38 Mt2)	40.596.500	18.403.749	130.323.970	0	152.516.721
T-209 (43.38 Mt2)	23.400.000	2.839.200	0	0	20.560.800
Oficina de Archivo	0	599.996	29.999.801	0	29.399.805

MUEBLES, ENSERES / EQ.OFIC.	24.025.695	58.002.184	40.425.218	14.187.726	25.504.604
EQUIPOS DE COMUNICACION/ COMPUTACION	21.057.996	36.812.450	34.089.321	17.034.171	17.257.303
EQUIPO DE TRANSP,	0	25.625.000	0	0	0

- ✓ Se reclasificó el valor registrado cuando la implementación del ESFA, en el auxiliar terrenos oficinas, por error en desglose del avalúo. Se aplicó el Decreto 2420, por tratarse de inmuebles en régimen de propiedad horizontal, en el cual no se debe reconocer por separado el costo del terreno (Ley 675/2001).

c) Distribución de la depreciación:

CUENTA	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	GASTOS DE ADMINISTRA CION	GASTOS DE VENTAS	DEPRECIACION DEL PERIODO
EDIFICACIONES:				
- Oficinas Admtvas	0	3.525.404	0	3.525.404
MUEBLES, ENSERES / EQ.OFIC.	0	2.983.080	0	2.983.080
EQUIPOS DE COMUNICACION/ COMPUTACION	0	5.750.724	0	5.750.724
EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	0

La desagregación de las depreciaciones asignadas a los gastos de administración, se detallan en la nota 17.1.7.

A 31 de diciembre de 2018, la empresa:

- ✓ Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Realizaron algunas adquisiciones en la propiedad, planta y equipo.
- ✓ No presentó pérdidas por deterioro.
- ✓ No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
- ✓ Las Edificaciones, se encuentran libres de gravámenes.
- ✓ Los Bienes Muebles se encuentran libre de garantía prendaria.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS.

La desagregación de los Otros activos, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

8.1 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Anticipo de impuesto sobre la renta	33.104.000	50,056,000
Retención en la fuente	3.169.681	4,294,102
Saldos a favor en liquidaciones privadas (Impto de renta para la Equidad)	0	4,811,232
Saldo a Favor del impuesto a las ventas	0	3.135.565
Anticipo industria. y comercio	1.989.479	1.984.240
Antic sobre tasa al imp sobre la renta y complementarios	11.863.332	0

8.2 ACTIVOS INTANGIBLES.

INTANGIBLES		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Derechos	123.783	1.078.312
Licencia	29.061.522	28.184.022
Software	8.282.000	8.282.000

AMORTIZACION INTANGIBLES (1975)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Derechos	-123.783	-1,078
Licencias	-20.836.041	-17.837.609
Software	-7.330.285	-5.673.889

- ✓ En el auxiliar de los intangibles –Derechos, se cancelaron las siguientes línea telefónicas:

- 5872070
- 5874687
- 5870298
- 5714168
- 5739527

- ✓ Se actualizó la licencia del antivirus (Kaspersky Small Office Security 5.0)

Impuesto diferido (1985)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Derechos	64.432.000	0

- ✓ Se reclasifica de la cuenta gastos impuestos, el valor del impuesto de renta y complementarios de la vigencia 2017.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR.

La desagregación de las cuentas por pagar, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		
BIENES Y SERVICIOS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Proveedores	1.900	0
Municipio San José Cúcuta	2.227.274.853	2.227.274.853

- ✓ El 13 de junio del 2006, el Municipio San José de Cúcuta celebró con CENABASTOS S.A. contrato de compraventa por medio de Escritura Pública No. 1883 de la Notaría 3ª de Cúcuta, mediante la cual el Municipio conforme a avalúo elaborado por la Lonja Inmobiliaria de la Sociedad Colombiana de Arquitectos, a través del perito Germán Francisco Colmenares, transfirió a CENABASTOS S.A. el terreno y las instalaciones sobre él levantadas de la denominada Plaza de Mercado La Nueva Sexta; razón por la cual se realizó registro contable en la cuenta del Pasivo (24) Cuentas por Pagar (2401) Adquisición de Bienes y Servicios, el valor de \$3.426.576.698.

Al realizar CENABASTOS SA, el inventario de los bienes muebles e inmuebles que conforman la mencionada plaza de mercado, con el fin de hacer entrega de los mismos a la propiedad horizontal que administra el condominio, se encontró que CENTRALES ELECTRICAS DEL N. de S. mediante comunicación 201100003943 de diciembre 1 de 2011, manifiesta que la subestación eléctrica que conforma los bienes objeto de la compraventa son de propiedad de esa Entidad.

Por lo anteriormente enunciado, CENABASTOS S.A. remite al Municipio San José de Cúcuta oficio número CA.311/2011 del 29 de diciembre de 2011, en donde manifiesta que no hay claridad en la propiedad de la subestación eléctrica y que hasta tanto no se aclare

esa situación, suspenderá el pago pactado a la deuda según convenio.

Al cierre de la vigencia 2018, a pesar de las reuniones que se realizaron con el señor Alcalde activo, en las cuales se le informó sobre esta novedad, no ha sido posible llegar a un acuerdo.

PROYECTOS DE INVERSION		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Contratistas	0	4.956.106
Municipio San José de Cúcuta (Bazar de la sexta)	513.509.838	513.509.838

- ✓ Se dio de baja, por expiración de acuerdo a Manual de políticas contables (Baja en cuentas – Cuentas por pagar), al valor por pagar de CESAR AUGUSTO MARTINEZ ALVAREZ (vigencia 2014, por contribución contrato de obra deducido). Mediante acta No. 35 del Comité de Sostenibilidad contable Pública de CENABASTOS S.A.

RECURSOS A FAVOR		
VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Municipio San José de Cúcuta (C.C. Mercedes), locales 100% Municipio	37.071.412	17.257.754
COBRO CARTERA DE TERCEROS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Seguros Bolívar	161.756	0

RECAUDOS DEL PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Impuesto predial	6.181.280	0
RECAUDOS POR RECLASIFICAR		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Colpatria	693.000	693.000
Banco Colombia	4.868.823	1.936.530
Valores Colombia	119.000	0
ESTAMPILLAS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Estampilla Universidad Nacional	379.700	4.934.100
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Gastos de escrituración	14.377.961	0
DESCUENTOS DE NOMINA		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Aportes a fondos pensionales	5.811.900	7.581.892
Aportes a seguridad social	2.147.200	2.482.900
Libranzas	74.525	777.962

RETENCION EN LA FUENTE		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Honorarios	386.017	1.402.500
Servicios	349.573	332.100
Compras	70.200	1.803.300
A empleados S/art.383-384 E.T	2.207.799	1.718.386
Imppto. a las ventas retenido	1.866.35	3.226.985

(ajuste al peso)		
Otras retenciones (Contrato de obra)	1.302.020	8.892.100
Retención de Industria. y Comercio ICA	518.292	2.473.462
Otras retenciones (ajuste al peso)	1.368	0

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Predial Unificado (vigencia 2000 – 2016)	542.919.806	547.031.901
Impuesto de Industria y Cio	1.341.000	1.341.000
Impuesto de Registro	0	5.105.972
Tasas	0	7.890.717
Otros Imp. Dptales (Estampilla Preuniversitario)	2.332.115	11.851.729

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		
VENTA DE SERVICIOS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Concesión Galpón F	1.094.054	1.123.776
Concesión Pza. Carretas	25.080	0
Concesión Nva sexta	0	7.980
Concesión C.C. Mercedes	846.251	354.056
Concesión Terminal de Transp. Ocaña	2.257.632	1.947.395
Concesión Central Minorista	27.278	65.519
Trigal del Norte	7.924.488	4.314.267
Ajuste a la decena	40.111	7.954

DESCONTABLE DE SERVICIOS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Compra de Servicios (Db)	-547.937	-5.161.966

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Gastos Legales	0	805.669
Aportes al ICBF Y SENA	441.505	420.200
Servicios Públicos	790	0
Servicios	66.174.854	19.799.942

- ✓ Se dio de baja, por expiración de acuerdo a Manual de políticas contables (Baja en cuentas – Cuentas por pagar), al valor por pagar de SANTURBAN S.A.S (vigencia 2015, por reintegro gastos de escrituración). Mediante acta No. 35 del Comité de Sostenibilidad contable Pública de CENABASTOS S.A.

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

La desagregación de los beneficios a empleados, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Cesantías	35.823.217	46.780.071
Intereses sobre Cesantías	216.133	553.284
Prima de Vacaciones	5.117.880	5.522.339
Prima de Servicios	20.373.774	38.403.816
Prima de navidad	0	1.188.534
Bonificaciones	1.133.314	4.242.628
Aportes a riesgos profesionales	303.400	224.100
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	1.379.900	1.712.800

NOTA. 11. OTROS PASIVOS.

La desagregación de la cuenta Otros Pasivos, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Terminal Ocaña	276.025	90.289
Trigal del Norte	0	4.417.000
Centro Comercial Mercedes	30.044	0

- ✓ Se dieron de baja, por expiración de acuerdo a Manual de políticas contables (Baja en cuentas – Cuentas por pagar), a los valores correspondientes a los anticipos recibidos por los promitentes compradores, en venta inicial de Trigal del Norte (vigencia 2011), mediante acta No. 35 del Comité de Sostenibilidad contable Pública de CENABASTOS S.A.

El saldo en el Balance, corresponde al mayor valor consignado por los clientes de arrendamiento, los cuales se registra como anticipo al arriendo de mes siguiente.

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Ing. Venta lcs C.C. las Mercedes	0	104.904.547

- Se reclasificó el saldo de \$189.357.696, de la cuenta Recursos recibidos en administración, C.C. Mercedes Condición Resolutoria, a ingresos diversos, auxiliar recuperación inversión C.C. Mercedes Condición Resolutoria, el cual se ajustó reclasificando al auxiliar de Otros ingresos financieros – utilidad en venta locales C.C. Mercedes Condición Resolutoria, ya que la inversión a la vigencia 2017 ya se había recuperado.

DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Servicios (Depósitos de garantía)	137.678	137.678

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Concesión C. C. Mercedes)		
Devolución de locales	45.429.479	13.835.412
Ingresos por legalizar GP. F	5.588.378	9.125.266

NOTA 12. PATRIMONIO.

La desagregación del Patrimonio, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

12.1. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO.

CAPITAL AUTORIZADO (320401)		
No. DE ACCIONES	VR. NOMINAL	VR. TOTAL
675.000	10.000	6.750.000.000

CAPITAL POR SUSCRIBIR (320402)		
No. DE ACCIONES	VR. NOMINAL	VR. TOTAL
125,064	10.000	-1.250.640.000

Valor intrínseco por acción a 31 de Diciembre de 2018 es de \$ **11,348.12**

El Capital por Suscribir corresponde a las Acciones disponibles para la venta.

El Capital Autorizado y Pagado, se encuentra conformado de la siguiente manera:

ACCIONES CLASE A	ACCIONES CLASE B
543.470	6.466

ACCIONISTAS	
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	75.1451%
MUNICIPIO SAN JOSE DE CUCUTA	9.8205%
MUNICIPIO DE PAMPLONA	7.1674%
GOBERNACION DEL NORTE DE SANTANDER	4.0829%
IFINORTE	2.2035%
CENTRALES ELECTRICAS DEL N.S.	0.1942%
EMPRESA INDUSTRIAL, COMERCIAL Y DE SERVICIOS (AGUAS CAPITAL)	0.1858%
BENEFICENCIA NORTE DE SANTANDER	0.0238%
CORABASTOS	0.0018%
SECTOR PRIVADO Y PARTICULARES	1.1749%

12.2. PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES.

Por valor de \$12.760.803, y corresponde a la diferencia entre el valor nominal de las acciones suscritas y el valor de colocación de Las acciones.

12.3. RESERVAS DE LEY.

Representa el 10% del valor de las utilidades resultantes de las operaciones de la entidad durante la vigencia anterior, con el fin de satisfacer los requerimientos legales o estatutarios. Por valor de \$269.244.772. En esta vigencia no se registró reserva, debido a que el resultado de la vigencia 2017 arrojó pérdida del ejercicio.

12.4. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

El resultado del ejercicio 2018, fue una pérdida de \$ -647.177.494, siendo este originado desde el resultado operacional, por la no realización en ventas de los inmuebles, producto de la situación que viene atravesando la ciudad.

12.5. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

La desagregación de los resultados de ejercicios anteriores, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	4.798.934.988	4.798.934.988
Ajustes de la vigencia	1.322.230.897	1.464.352.789

PERDIDA O DÉFICIT ACUMULADOS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Pérdida acumulada a Dic. 1996	-160.064.559	-160.064.559
Perdida año 2000	-39.022.477	-39.022.477
Perdida año 2001	-29.642.774	-29.642.774
Perdida año 2002	-64.712.709	-64.712.709
Perdida año 2003	-278.413.554	-278.413.554
Perdida año 2005	-29.833.505	-29.833.505
Perdida año 2007	-280.650.559	-279.094.663
Perdida año 2011	-445.122.595	-445.122.595
Por Ajuste bazar sexta	-1.326.155.472	-1.326.155.472
Perdida año 2017	-967.438.605	0
Ajustes de convergencia	-119.920.796	-34.492.178
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-1.273.636.970	-1.273.636.970

- En la pérdida de la vigencia 2017 se realiza un registro por menor valor \$29.999.801, por el ajuste realizado para dar alcance a los hallazgos de la Contraloría General de la República, sobre la Adecuación oficina de archivo, registrado como gasto, siendo de propiedad planta y equipo-oficina.
- La variación en la cuenta resultados de ejercicios anteriores, se debe a:
 - Por devolución y recuperación de locales y puestos durante la vigencia (\$ -317.722.349,99).
 - Ajustes (\$ 118.615.744,46), como:

- Reclasificación valor adecuación oficina archivo, el cual se había registrado como gasto en la vigencia 2017.
- Causación seguridad social.
- Registros de diferidos duplicados.
- Diferencia costo histórico locales vendidos.
- Causación intereses, declarados vigencia anterior.
- Reclasificación valor G.M.F. no registrados como gasto.
- Baja en cuentas por cobrar por expiración de deuda.
- Por el registro del resultado del ejercicio vigencia 2017 (\$ -997.438.406,47)

NOTA 13. INGRESOS Y COSTOS.

13.1. POR VENTA Y COSTOS DE BIENES.

La desagregación de los ingresos y costos por venta de bienes, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

Cifras en miles de pesos colombianos	01/01/2018 a 31/12/2018		01/01/2017 a 31/12/2017	
	Ingresos	Costos	Ingresos	Costos
Bienes comercializados:				
Terrenos	0	0	0	0
Construcciones	197.637.807	-79.753.005	0	0
Devolución en ventas	0	0	0	0

- Se realizaron durante la vigencia 13 ventas de inmuebles:
 - 3 locales de Ocaña
 - 2 locales del Bazar de la Sexta
 - 1 local en la central minorista Pabellón 3
 - 7 puestos de la nueva sexta (3 Gp.B y 4 Gp. F)

- Refinanciación de locales Bazar de la sexta por \$3.847.807
- Y 17 recuperaciones y 2 devoluciones

El saldo por cobrar de los locales recuperados y devueltos en la vigencia, se registró contra el patrimonio, por tratarse de ingresos por ventas declarados en vigencias anteriores.

13.2. INGRESOS FINANCIEROS.

La desagregación de los ingresos financieros, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

FINANCIEROS		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Intereses sobre depósitos cuentas de ahorro	6.939.061	63.722.320
Intereses Mora	28.209.934	13.193.653
Otros Ingresos Financieros:		
Intereses Deudores clientes	167.315.787	138.203.430
Utilidad en venta locales C.C. Mercedes Condición Resolut.	189.357.696	0

- El saldo del auxiliar otros ingresos (intereses deudores clientes), corresponde a la causación mensualizada de los intereses corrientes, que se originan en el año, por ventas los de bienes inmuebles.

Solo se causan los intereses pactados con Un % explícito.

Los Intereses con UVR se registran a la tasa del día, cuando el cliente se presenta a realizar el abono respectivo.

- Se reclasifica a otros ingresos financieros como utilidad en venta locales C.C. Mercedes Condición Resolutoria, \$189.357.696,

el registro realizado en Ingresos diversos como recuperación inversión C.C. Mercedes Condición Resolutoria.

13.3 INGRESOS DIVERSOS.

La desagregación de los ingresos Diversos, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Arriendo Locales	136.909.321	77.769.425

- ✓ Durante esta vigencia, CENABASTOS S.A, celebró contrato de arrendamiento sobre 17 inmuebles así:
 - 10 puestos en la Nueva Sexta (4 Gp. E, 1GP.A, 5 Gp. F)
 - 3 locales en el Centro Comercial las Mercedes
- ✓ Se canceló 1 contrato de arrendamiento del C.C. Mercedes

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Sobrantes	6.756	804.407
Recuperaciones	56.366.366	28.920.796
Indemnizaciones	0	11.312.691
Otros ingresos diversos	4.417.000	22.283.554

- En el auxiliar otros ingresos diversos Ingresos diversos, se registra el valor que se dio de baja del pasivo – Avances y anticipos recibidos (Trigal del norte), por valor de \$ 4.417.000, y registrados en cuentas de orden acreedoras.
- Se reclasifica el valor. De \$ \$189.357.696, del auxiliar recuperaciones - inversión C.C. Mercedes Condición Resolutoria, a

otros ingresos financieros como utilidad en venta locales C.C.
Mercedes Condición Resolutoria, \$189.357.696.

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN.

14.1. GASTOS DE ADMINISTRACION.

14.1.1. La desagregación de gastos de administración sueldos y salarios, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

SUELDOS Y SALARIOS (5101)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Sueldo de Personal	472.912.676	507.251.762
Auxilio de Transporte	926.215	997.680
Bonificación Especial por recreación	3.773.701	2.271.848
Bonificación por servicios prestados	1.133.114	5.455.925

14.1.2. La desagregación de Contribuciones imputadas, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (5102)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Indemnizaciones (por vacaciones)	0	14.657.871
Gastos médicos y drogas	1.374.450	14.657.871

- Se reclasifica el saldo del auxiliar indemnización por vacaciones, a la cuenta otros sueldos y salarios – compensación de vacaciones, la suma de \$24.701.944.

14.1.3. La desagregación de Contribuciones efectivas, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (5103)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Aportes cajas de compensación familiar	20.371.900	20.632.400
Cotización a seguridad social	10.240.200	9.827.100
Cotización a riesgos profesionales	3.800.700	2.958.500
Cotización a entidades adm. del régimen prima media	20.149.500	20.374.600
Cotización a entidades adm. Del régimen de ahorro ind.	41.385.100	43.475.800

14.1.4. La desagregación de Aportes sobre la nómina, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

APORTES SOBRE LA NOMINA (5104)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Aportes al I.C.B.F	3.405.900	3.249.600
Aportes al SENA	2.270.691	2.165.500

14.1.5. La desagregación de las prestaciones sociales, presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

PRESTACIONES SOCIALES (5107)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Vacaciones	14.359.661	13.566.086
Cesantías	48.347.304	46.658.358
Intereses sobre Cesantías	6.076.541	466.582
Prima de vacaciones	30.318.007	23.470.207
Prima de Navidad	45.331.360	46.658.358

PRESTACIONES SOCIALES (5107)		
Prima de servicios	32.094.279	46.000.698
Otros sueldos y salarios – Compensación vacaciones	30.871.346	0

14.1.6. La desagregación de los gastos de personal diversos, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (5108)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Rem. Servicios Técnicos	10.200.000	8.493.333
Honorarios	122.331.376	119.879.711
Capacitación y Bienestar.	4.549.750	4.842.000

14.1.7. La desagregación de gastos generales, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

GASTOS GENERALES (5111)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Materiales y suministros	13.455.095	9.921.586
Mantenimiento	21.291.476	58.783.055
Reparaciones	20.000	0
Servicios Públicos	17.982.724	20.551.545
Arrendamientos	15.084.786	13.996.081
Viáticos y Gtos de viaje	11.760.993	18.077.149
Impresos, publicaciones, susc. Y afiches	2.675.600	1.453.800
Comunicaciones y Transporte	1.305.050	1.028.900
Seguros Generales	12.115.246	10.519.855
Serv./Cafetería y Restaurante	314.200	3.087.695
Elementos de aseo y lavandería	0	2.431.938
Servicios	399.800	112.000

14.1.6. La desagregación de impuestos contribuciones y tasas, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS (5120)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Predial Unificado	0	44.271.400
Cuotas de Fiscalización y auditaje	5.345.711	4.083.922
Industria y Comercio	4.511.000	1.285.000
Tasas	2.864.110	6.493.930
Impuesto sobre vehículo	186.000	214.500
Impuesto de Registro	0	122.500
Gravamen a los movimientos financieros	6.526.830	9.948.328
Contribuciones	29.973	0
Impuesto al patrimonio	17.000	5.695.000

14.1.7. La desagregación de las provisiones, agotamiento y depreciaciones, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION (53)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Depreciación Propiedad/Planta y equipo	12.259.208	33.995.472
Amortización de Intangibles	4.654.828	6.318.301

14.2. GASTOS DE VENTA.

14.2.1. La desagregación de los gastos de operación, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

GASTOS DE OPERACIÓN (52)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Generales: Gastos de Desarrollo, Serv. Públicos, Gatos Legales, condominio, escrituración, servicios. Encomienda, adecuación de locales, otros.	163.838.567	116.948.763
Gastos de personal diversos	95.329.183	148.028.996
Impuestos, contribuciones y tasas	14.564.771	27.999.906

NOTA 15. GASTOS NO OPERACIONALES.

La desagregación de los gastos no operacionales, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

OTROS GASTOS (58)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
Comisiones	3.123.335	2.628.878
Intereses por operaciones de financiamiento a corto plazo	0	171.591.137
Otros gastos Diversos:		
Impuestos asumidos	3.621	1.955
Multas y sanciones	18.701.100	713.000
Otros diversos	240	56.306

➤ La multa corresponde a infracción urbanística Trigal de Norte.

NOTA 16. CUENTAS DE ORDEN

- ✓ DEUDORAS (8): Corresponden a las cuentas creadas por:
 - Derechos contingentes
 - Los trasladados de la propiedad planta y equipo totalmente depreciados, para posteriormente dar de baja,
 - Al valor de los ajustes por inflación años 2005-2006, al valor de los bienes pendientes de legalizar (acciones por legalizar)

- ✓ ACREEDORAS (9): Corresponden a las cuentas creadas por:
 - Responsabilidades contingentes
 - Bienes recibidos en custodia, que corresponde a los 201 locales ofrecidos en promesa de compraventa a los promitentes compradores de los locales Centro Comercial las Mercedes
 - Relación de los locales cancelados pendientes de escriturar.

CUENTAS DE ORDEN (8-9)		
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)	2017 (PESOS COLOMBIANOS)
DERECHOS CONTINGENTES (81)	13.000.000	0
DEUDORAS FISCALES (82)	4.103.670.903	4.103.670.903
DEUDORAS DE CONTROL (83)	11.382.557	11.099.807
DEUDORAS POR EL CONTRARIO (89)	-4.128.053.460	-4.114.770.710
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES (91)	1.535.424.517	935.036.668
ACREEDORAS FISCALES (92)	2.939.793.694	2.939.793.694
ACREEDORAS DE CONTROL (93)	24,160,019.286	23.303.283.692
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (99)	-28.635.237.497	-27.178.114.054

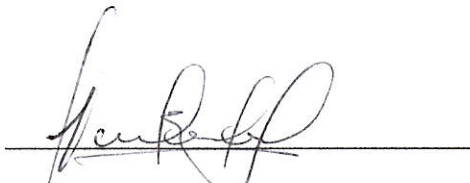
- ✓ CENABASTOS S.A., instauró demanda de resolución de contrato sobre el señor JAVIER SALCEDO CHAUSTRE, comprador del opcionado del puesto 220 Gp. B de la Nueva Sexta, por incumplimiento en la forma de pago pactada, para que así sea restituido el inmueble y a su vez e paguen los perjuicios ocasionados.

Se encuentra en espera de que se fije audiencia conforme a los Art. 372 y 373 del Código General del Proceso, o si la juez considera que con el aporte probatorio entregado sea suficiente no requiera la práctica de más pruebas, para tomar la decisión de dictar sentencia anticipada.

- ✓ A CENABASTOS S.A. le instauran demanda ejecutiva por CENABASTOS PROPIEDAD HORIZONTAL, y CONDOMINIO PLAZA DE MERCADO LA NUEVA SEXTA P.H., para cobro de las expensas comunes (condominio), de algunos locales que se encuentran en mora.

Sobre esta demanda se interpusieron excepciones previas, mediante recurso de reposición. Se encuentra en espera de que se resuelva el recurso.

- ✓ Se incorporan en Cuentas de Orden Acreedoras, SEGÚN acta No. 35 del Comité de Sostenibilidad Contable Pública de CENABASTOS S.A., los terceros que se encontraban registrados en el Pasivo-Cuentas por Pagar, auxiliares de: Adquisición de Bienes y Servicios-Proyectos; En Gastos Legales y en Avances y Anticipos Recibidos, los cuales que se dieron de baja por expiración de la deuda.


JAILEN DINORA QUINTERO S.
Directora Financiera
T.P 55710-T


ALFONSO E. RAMIREZ HERNANDEZ
Gerente

