

**ALIMSO CATERING SERVICES S.A EN
LIQUIDACION JUDICIAL**

NIT 900.376.674-2

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2022**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Entidad Que Reportan y Órganos De Dirección.

La sociedad ALIMSO S.A, es una sociedad colombiana, legalmente constituida mediante Escritura Pública No. 4134 del 6 de agosto de 2010, otorgada en la Notaría 6 de Bogotá e inscrita el 19 de agosto de 2010 bajo el Número 01407250 del libro IX. La empresa estaba dedicada al manejo y operación de servicios de alimentación y soporte con más de 5 años de experiencia propia en el mercado (Antes Catering de Colombia 20 años de experiencia).

Alimso atendía sectores como: Petrolero, industrial, hospitalario y educativo en materia de servicios de alimentación, alojamiento, lavandería, aseo, mantenimiento de instalaciones entre otros. Para ello se contaba con un grupo de profesionales con amplia trayectoria y reconocimiento laboral en la industria del catering que nos lleva a tener grandes fortalezas en la industria, respaldada incluso por la certificación con la norma 150 22000.

Su domicilio se encaba en la ciudad de Bogota en la Av. Boyacá No. 54 - 06.

Por diferentes problemas económicos la compañía acudió a la ley 1116 de 2006 con el objeto de reestructurar su pasivo y poder dando viabilidad a las operaciones de la compañía; en consonancia de lo anterior, la Superintendencia de Sociedades admitió a la compañía en el concurso el pasado 29 de enero de 2016 bajo auto, siendo confirmada la fórmula de pago el pasado 17 de noviembre de 2016 bajo acta 2016-01-555393.

Mediante memorial radicado No. 2022-01-714152 de fecha 27 de septiembre de 2022, el representante legal de la concursada Raúl Alberto Castellanos Vargas, solicita se declare la apertura del proceso de liquidación judicial de la Sociedad Alimso Catering Services S.A. en Reorganización en los términos del artículo 49 de la ley 1116 de 2006, sustentando su solicitud en la imposibilidad de realizar pagos, pre y post acuerdo, aunado al cese de operación que tiene la empresa.

Que en virtud de la Ley 1116 de 2006, mediante No. 2022-01-774745 del 28 de octubre de 2022, inscrito el 2 de diciembre de 2022 con el No. 02905287 del Libro IX, fue nombrada MAXCE ESTEFANIA CONTRERAS MENDOZA como liquidadora.

A la fecha del corte de las presentes revelaciones no se a llevado a cabo la diligencia de secuestro y entrega al liquidador por lo que no se cuenta con libros contables, ni información financiera con la que pueda realizar la depuración únicamente se cuenta con la información de cierre entregado por el ex liquidador al que se le realiza un arrastre de datos los cuales se encuentran sujetos a cambios

Nota 2. Bases De Preparación.

a. Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales de Empresas que no cumplen con la hipótesis de Negocio en Marcha.

Por lo anterior los estados financieros han sido preparados usando la base contable del valor neto de liquidación, incluyendo los hechos y circunstancias que rodean la adopción de esta base, regulado por el anexo 5 del Decreto 2420 de 2015 adicionado por el Decreto 2101 de 2016, y circular 100-004 de 2018 SuperSociedades.

b. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del valor razonable, utilizando el valor neto de liquidación incluyendo hechos y circunstancias que rodean a adopción de esta base y la determinación por parte de la empresa ALIMSO CATERING SERVICES S.A EN LIQUIDACION JUDICIAL

Los activos y pasivos de una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación deben ser medidos por su valor neto de liquidación. El valor neto de un activo es el valor estimado de efectivo u otra contraprestación que una entidad espera obtener por la venta o disposición forzada de un activo al llevar a cabo su plan de liquidación, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para realizar la venta.

El valor neto de liquidación de un pasivo es el valor no descontado de efectivo o equivalentes de efectivo más los costos estimados necesarios en que se incurriría para liquidar o ser exonerado del pasivo en las condiciones de negociación generadas por un proceso de liquidación.

Una entidad que aplique la base del valor neto de liquidación medirá sus activos de tal forma que reflejen el importe neto estimado de efectivo u otras contraprestaciones que espera obtener por la venta o disposición forzada de esos activos al llevar a cabo su plan de liquidación. En algunos casos el valor razonable puede aproximarse al valor que una entidad que usa la base contable del valor neto de liquidación espera obtener por sus activos; sin embargo, no se debe presumir que esto aplica para todos los activos debido a que no es factible que su venta o disposición se haga en condiciones normales.

Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación medirá sus pasivos de tal forma que reflejen el importe estimado de efectivo u otras contraprestaciones que espera pagar por la liquidación de sus pasivos al llevar a cabo su plan de liquidación. La entidad deberá ajustar sus pasivos para reflejar los cambios en las presunciones que se derivan de las decisiones de la entidad al liquidar sus pasivos (por ejemplo, la fecha de los pagos).

En cada fecha de cierre la entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación deberá remedir sus activos y pasivos a su valor neto de liquidación. Los activos y pasivos reconocidos, los costos de terminación y disposición de sus activos los costos de liquidación de los pasivos, los ingresos y otros gastos estimados serán ajustados al cierre de cada periodo para reflejar los cambios de valor, desde la fecha del reporte anterior.

No será necesaria la realización de nuevos avalúos, al cierre de cada período, siempre y cuando exista evidencia objetiva que demuestre que no ha habido un cambio significativo o material en valor neto de liquidación. La frecuencia de las revaluaciones dependerá de los cambios que experimenten los valores netos de liquidación de los activos y pasivos que son objeto de remediación. Cuando el valor neto de liquidación de un activo o pasivo difiera significativamente del valor neto de liquidación reportado en los informes financieros de un período anterior, será necesario efectuar una nueva medición.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de ALIMSO CATERING SERVICES S.A EN LIQUIDACION JUDICIAL, se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación contable y los montos de activos, pasivos estimados, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte.

e. Modelo de negocio

ALIMSO CATERING SERVICES S.A EN LIQUIDACION JUDICIAL, no cumple con la hipótesis de negocio en marcha, debido a las siguientes consideraciones que dieron como resultado que la entidad que la Vigila decretara la apertura de la liquidación judicial.

Nota 3. Políticas Contables Significativas.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario:

- **Reconocimiento de Activos:** Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación reconocerá todos sus activos por su valor neto de liquidación. Los activos de la entidad en liquidación están representados por todas las partidas que se espera vender, liquidar, o usar para cancelar los pasivos en el proceso de liquidación, siempre que se considere que tales elementos generarán un flujo de recursos para la entidad.
- **Reconocimiento de Pasivos:** Una entidad que use la base contable de valor neto de liquidación reconocerá todos sus pasivos por el valor neto de liquidación. Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación reconocerá todos sus pasivos, incluyendo los pasivos no registrados previamente en sus estados financieros, siempre que estos cumplan con los criterios de reconocimiento contenidos en esta norma. Los pasivos contingentes serán reconocidos siempre que exista una medición fiable y una base razonable para su estimación.
- **Reconocimiento de Ingresos:** Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación deberá reconocer los ingresos estimados que espera obtener, hasta el final de su liquidación, siempre y cuando exista una medición fiable y una base razonable para su estimación. Los cambios en las estimaciones, entre la fecha inicial de liquidación y una fecha posterior, o entre fechas posteriores de la entidad en liquidación, serán presentados en el estado de cambios en los activos netos y/o en el estado de operaciones de la entidad en liquidación.
- **Reconocimiento de Costos y Gastos:** Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación deberá reconocer por su valor nominal todos los costos y gastos estimados que espera incurrir durante el período de su liquidación. Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación reconocerá los costos estimados de terminación y disposición de sus activos, así como los costos estimados de liquidación de sus pasivos por su valor nominal.

Nota 4. Plan De Liquidación De La Sociedad.

Para llevar a cabo el proceso de liquidación judicial y cancelación de la persona jurídica se tendrán en cuenta las siguientes etapas:

Etapas 1 Análisis de realización de activos.

Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación dará de baja en cuenta sus activos en la fecha de su disposición o cuando no espere obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Si se transfieren, se darán de baja siempre que se cumplan todos los siguientes requisitos:

- La entidad haya transferido al comprador todos riesgos y ventajas, de tipo derivados de la propiedad de los activos.
- La entidad no conserve para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes vendidos en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga control efectivo de los bienes.
- El importe de los ingresos y contraprestaciones recibidas pueden ser medidos con fiabilidad.
- Sea altamente probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.
- La baja en cuentas también procede cuando la entidad no espere obtener beneficios económicos del activo, cuando se disponga de él, o cuando no sea posible su venta, después de realizados todos esfuerzos posibles para su disposición

Etapas 2 Análisis de realización de Pasivos.

- Una entidad que aplique la base contable del valor neto liquidación dará de baja en cuenta sus pasivos si, y solo si la deuda ha sido extinguida, esto es cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado. Un pasivo ha sido extinguido si se cumple con cualquiera de las siguientes condiciones:
- La entidad paga al acreedor su obligación. Los pagos al acreedor podrían incluir lo siguiente:
 - Entrega de dinero
 - Entrega de otros activos financieros o no financieros
 - Entrega de mercancías o servicios
- La entidad es exonerada ya sea judicial o directamente por el acreedor.
- Por cualquier otra forma de extinción de obligaciones contempladas las normas legales.
- Si un acreedor exonera a la entidad como deudor principal con la condición de que un tercero asuma la obligación, este hecho extingue el pasivo a cargo de deudor original, siempre que el tercero que paga también exonere o desista de cobro.

Etapas 3 Pago de pasivos

Una vez revisados los créditos presentados se procederá a realizar el inventario de pasivos y el proyecto de graduación y calificación, por lo que cuando se corra traslado, se concilien objeciones y demás tramites del proceso de liquidación contenido en la ley 1116 se hará la adjudicación de los recursos disponibles que hasta el momento haya recaudado la sociedad.

Finalizado el proceso correspondiente, se espera que la sociedad complete la liquidación en el año 2023.

Nota 5. Activos.

Respecto a los análisis y revisión realizada hasta la fecha actualmente la sociedad cuenta con los siguientes derechos.

5.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Refleja el valor reportado en las entidades financieras a favor de la sociedad, al corte de diciembre de 2022, se realiza ajuste respecto a los saldos constituidos ya como títulos judiciales luego de realizar la gestión de solicitud de traslado a la cuenta judicial

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
		DEBITO	CREDITO	
Cuenta Bancaria Corriente	1.357.149	6.268.174	0	7.625.353
Depósitos judiciales en superintendencia de sociedades.	275.492.480	0	0	275.492.480
Total, Efectivo y Equivalentes	276.849.629	6.268.174	0	283.117.803

Lo anterior corresponde a al embargo de las cuentas bancarias así:

BANCOLOMBIA		
CUENTA No. 20746819427		
SUCURSAL PUENTE LARGO		
FECHA	DETALLE	VALOR
16/11/2021	DEBITO POR EMBARGO	12.165.555,60
18/01/2022	DEBITO POR EMBARGO	609.493,57
31/01/2022	DEBITO POR EMBARGO	92.116,03
9/02/2022	DEBITO POR EMBARGO	262.229.989,00
12/10/2022	DEBITO POR EMBARGO	395.325,59
	TOTAL	275.492.479,79

5.2 Inversiones

En el estado financiero de situación financiera revela una inversión identificada como acciones en la Unión Temporal de 1.500.000.000

Inversiones	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
		DEBITO	CREDITO	
Acciones	1.500.000.000	0	0	1.500.000.000
Acciones	1.500.000.000	0	0	1.500.000.000

5.3 Cuentas por Cobrar

Se reconoce como Deudores y de forma **contingente** teniendo en cuenta que se debe llevar a cabo un proceso de cobro las sumas adeudadas por los clientes previa verificación de soportes, saldos a favor ante la DIAN y demás derechos de cobro a terceros por transacciones distintas a las del objeto social; de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Cuentas Comerciales por cobrar	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
		Debito	Credito	
5.2.1 Deudores Comerciales	928.410.279	0	0	928.410.279
5.2.2 Cuentas por cobrar a socios	0	0	0	0
5.2.3 Anticipo por impuestos	1.201.949.956	0	0	1.201.949.956
5.2.4 Otras cuentas por cobrar	145.157.325	0	0	145.157.325
Total Cuentas por cobrar	2.275.517.560	0	0	2.275.517.560

Activos dados de baja:

A la fecha no se han dado activos de baja dado que no se ha podido realizar la comprobación de la existencia de ninguno.

5.4 Bienes muebles

La propiedad planta y equipo – Bienes muebles de la deudora está representado en equipos propios que utilizaba en su actividad básica y comprende entre otros:

- a. Maquinaria y equipo
- b. Equipo de oficina
- c. Equipo de Cómputo y comunicaciones
- d. Equipo de hoteles y restaurante
- e. Flota y equipo de transporte

Bienes Muebles	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
		Debito	Credito	
5.4.1 Maquinaria y equipo	296.382.363	0	0	296.382.363
5.4.2 Equipo de oficina	226.227.453	0	0	226.227.453
5.4.3 Equipo de Cómputo y comunicaciones	238.391.757	0	0	238.391.757
5.4.4 Equipo de hoteles y restaurante	3.106.104.842	0	0	3.106.104.842
5.4.5 Flota y equipo de transporte	508.403.987	0	0	508.403.987
Depreciación acumulada	-3.590.117.567	0	0	-3.590.117.567
Total Bienes Muebles	785.392.835	0	0	785.392.835

5.4.1 MAQUINARIA Y EQUIPO

Se está a la espera la entrega de la relación de los activos que componen este inventario reportado en los estados financieros de rendición de cuentas el cual no esta acompañado de notas.

5.4.2 EQUIPO DE OFICINA

Se está a la espera la entrega de la relación de los activos que componen este inventario reportado en los estados financieros de rendición de cuentas el cual no esta acompañado de notas.

5.4.3 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIONES

Se está a la espera la entrega de la relación de los activos que componen este inventario reportado en los estados financieros de rendición de cuentas el cual no esta acompañado de notas.

5.4.4 EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTE

Se está a la espera la entrega de la relación de los activos que componen este inventario reportado en los estados financieros de rendición de cuentas el cual no está acompañado de notas.

5.4.5 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE

Se está a la espera la entrega de la relación de los activos que componen este inventario reportado en los estados financieros de rendición de cuentas el cual no esta acompañado de notas.

5.5 Bienes inmuebles

La propiedad planta y equipo – Bienes inmuebles de la deudora está representado en terreno ubicado en el municipio de Pacho Cundinamarca denominado Hacienda Canadá, se tiene la propiedad del 63% sobre el bien total por lo que una vez sea entregado se realizara delimitación y avalúo comercia.

BIENES INMUEBLES	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
		DEBITO	CREDITO	
5.4.1 Maquinaria y equipo	5.874.095.703	0	0	5.874.095.703
Total Bienes Inmuebles	5.874.095.703	0	0	5.874.095.703

Nota 6. Pasivos.

6.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN PROYECTADOS

GASTOS	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
		DEBITO	CREDITO	
Costos y gastos estimados	0	0	0	0

Es importante mencionar que los gastos estimados no se han estimado por la falta de entrega de información y de la realización de la diligencia de secuestro de libros y bienes de la liquidada en la fecha de corte correspondiente, adicionalmente al verificar el informe de rendición de cuentas presentado por el ex representante legal este no contiene información detalla de la empresa solo presenta saldos arrastrados de la solicitud de liquidacion sin ningún tipo de precisión a la composición de cada partida.

6.1.1 INDEMNIZACIONES POR INICIO DEL PROCESO

Según información dada por el Exrepresentante legal de la sociedad si existen trabajadores activos al inicia del proceso liquidatorio por lo que una vez se cuente con la información correspondiente se realizara la respectiva liquidacion y proyección de la indemnización la cual hace parte de los gastos de administración.

6.2 PROYECTO DE CALIFICACION Y GRADUACION DE CREDITOS:

Debido a que el proceso liquidatario inicio el 13 de octubre de 2022, el aviso fue fijado entre el 18 de noviembre de 2022 y el 1 de diciembre de 2022, por ende, la presentación de créditos en termino es del 2 de diciembre al 23 de enero de 2023.

Por lo anterior a la fecha de corte del presente estado financiero no se tiene aún proyecto de calificacion y graduación de creditos definitivo teniendo en cuenta que se encuentra aun en termino de presentación.

	VALOR SOLICITADO	VALOR RECONOCIDO
CREDITOS DEL PROCESO DE LIQUIDACION		
PRIMERA CLASE LABORAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
LITIGIOSO PRIMERA CLASE LABORAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
PRIMERA CLASE SEGURIDAD SOCIAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
PRIMERA CLASE FISCAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
PRIMERA CLASE PARAFISCAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
SEGUNDA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
TERCERA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
CUARTA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
QUINTA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
CREDITOS RECONOCIDOS EN LA REORGANIZACION	8.321.844.890	8.321.844.890
PRIMERA CLASE LABORAL	245.819.830	245.819.830
LITIGIOSO PRIMERA CLASE LABORAL	0	0
PRIMERA CLASE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
PRIMERA CLASE FISCAL	1.793.435.000	1.793.435.000
PRIMERA CLASE PARAFISCAL	5.706.346	5.706.346
SEGUNDA	0	0
TERCERA	0	0
CUARTA	3.858.619.965	3.858.619.965
QUINTA	373.302.573	373.302.573
POSTERGADOS		
INTERESES PRIMERA CLASE LABORAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
EXTEMPORNEOS PRIMERA CLASE LABORAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
INTERESES PRIMERA CLASE SEGURIDAD SOCIAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
EXTEMPORANEOS PRIMERA CLASE SEGURIDAD SOCIAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
INTERESES PRIMERA CLASE FISCAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
EXTEMPORANEOS PRIMERA CLASE FISCAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
INTERESES PRIMERA CLASE PARAFISCAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
EXTEMPORANEOS PRIMERA CLASE PARAFISCAL	EN TRAMITE	EN TRAMITE
SEGUNDA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
TERCERA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
INTERESES CUARTA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
EXTEMPORANEOS CUARTA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
INTERESES QUINTA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
EXTEMPORANEOS QUINTA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
SANCIONES PACTADAS MEDIANTE ACUERDO DE VOLUNTADES QUINTA	EN TRAMITE	EN TRAMITE
PASIVO PENDIENTE POR RECONOCER Y/O DEPURAR	7.675.679.264	7.675.679.264
TOTAL	13.952.562.978	13.952.562.978

Pasivos Contingentes

A la fecha no han sido presentados pasivos para ser reconocidos como contingentes.

Nota 7. Ajuste al Patrimonio Liquidable por Corrección

Corresponde a la partida del Balance contra la cual se realizaron los ajustes de cada cuenta de activo y de pasivo que por su naturaleza no cumplieron con las

características necesarias para pertenecer a los rubros, adicionalmente la variación se presenta principalmente por:

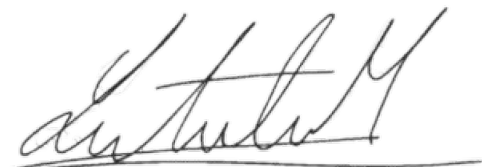
- Pasivos: Adjudicación de activo y renunciaciones.
- Activos: pago y adjudicación del activo.

Cuenta	Saldo inicial	Movimientos		Saldo final
		Débito	Crédito	
Ajuste al patrimonio liquidable por corrección	-3.240.707.251		6.268.174	-3.234.439.077
TOTAL	-3.240.707.251		6.268.174	-3.234.439.077

De acuerdo con el Decreto 2101 de 2016 en su anexo 5, artículo 60 establece que los cambios en activos y pasivos dentro del proceso de liquidación de la sociedad se presentan en forma detallada en el estado de cambios en los activos netos de liquidación.



MAXCE ESTEFANÍA CONTRERAS MENDOZA
LIQUIDADORA



YEIN-LETH ARIANNA GOMEZ MENDOZA
Contadora Publica
TP 234106-T