

ESTADOS FINANCIEROS

VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES

Al 30 de septiembre de 2021 y al 30 de septiembre de 2020

Elaborado por:



FELICIANO CHAVES VICTOR FRANCISCO
NIT 79.939.091
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 SEPTIEMBRE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	2021	2020
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 12,874,405	\$ 26,952,000
Cuentas por cobrar comerciales y otras	6	\$ 21,004,395,079	\$ -
Activos por impuestos corrientes	7	\$ 5,067,000	\$ 4,640,250
Inventarios	8	\$ 675,400,000	\$ 575,400,000
Otros activos no financieros		\$ -	\$ -
		\$ 21,697,736,484	\$ 606,992,250
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar comerciales y otras	9	\$ 50,029,072,853	\$ 48,675,369,019
Inversiones en acciones	10	\$ 657,475,000	\$ 625,950,000
Propiedades, planta y equipo	11	\$ 161,163,000	\$ 161,163,000
		\$ 50,847,710,853	\$ 49,462,482,019
TOTAL ACTIVO		\$ 72,545,447,337	\$ 50,069,474,269
PASIVO			
Pasivo corriente			
Pasivos financieros	12	\$ 43,896,000	\$ 37,849,000
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	\$ 22,318,063,729	\$ -
		\$ 22,361,959,729	\$ 37,849,000
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	\$ 48,675,369,019	\$ 48,675,369,019
		\$ 48,675,369,019	\$ 48,675,369,019
TOTAL PASIVO		\$ 71,037,328,748	\$ 48,713,218,019
PATRIMONIO			
Capital		\$ 956,001,851	\$ 956,001,851
Resultado del Ejercicio	15	\$ 155,622,027	\$ 75,858,688
Ejercicios Anteriores		\$ 396,494,711	\$ 324,395,711
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1,508,118,589	\$ 1,356,256,250
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 72,545,447,337	\$ 50,069,474,269

Victor Feliciano Ch.

Victor Francisco Feliciano

C.C. 79.939.091

Angel Rodriguez Sanchez

Angel Rodriguez Sanchez

Contador Público

T.P. 138.359 - T

Elaborado por:



FELICIANO CHAVES VICTOR FRANCISCO
NIT 79.939.091
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 30 DE SEPTIEMBRE 2021 Y 2020
(Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos)

	Nota	2021	2020
Ingresos por salarios	16	\$ 104,707,500	\$ 84,720,001
Ingresos por Servicios	17	\$ 426,259,900	\$ 339,186,037
Costos	18	\$ 228,485,323	\$ 308,621,950
UTILIDAD BRUTA		\$ 302,482,077	\$ 115,284,088
Gastos personales	19	\$ 145,580,250	\$ 39,425,400
PÉRDIDA OPERACIONAL		\$ 156,901,827	\$ 75,858,688
Ingresos Financieros	20	\$ -	\$ -
Gastos Financieros		\$ 1,279,800	\$ -
UTILIDAD Y/O (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		\$ 155,622,027	\$ 75,858,688
UTILIDAD Y/O (PERDIDA) NETA		\$ 155,622,027	\$ 75,858,688

Victor F. Feliciano C.A.

Victor Francisco Feliciano
C.C. 79.939.091

Angel Rodriguez Sanchez

Angel Rodriguez Sanchez
Contador Público
T.P. 138.359 - T

Elaborado por:



1. Información general

La persona natural VICTOR FRANCISCO FELICIANO CAVES tiene como objeto social cría de ganado bovino y bufalino con NIT 79.939.091-9

Tiene domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la calle 90 número 12 28 Oficina 301, vigilada por la Superintendencia de Sociedades.

2.1. Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.2. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Víctor Francisco Feliciano Chaves, presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

El monto neto de los activos y pasivos financieros son compensados en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en los Estados Financieros Separados, se presentan pesos colombianos, siendo el peso colombiano la moneda funcional y la moneda de presentación de Víctor Francisco Feliciano Chaves.

2.4. Periodo contable

El periodo contable para Víctor Francisco Feliciano Chaves inicia el 01 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año; lo anterior de acuerdo con lo establecido en los estatutos de la entidad.

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. Las siguientes son las estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados financieros.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Elaborado por:



El efectivo comprende tanto los saldos de efectivo, como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo, corresponde a inversiones de corto plazo con alta liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que tienen un vencimiento de aproximadamente **90 días** o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros No hacen parte operativa y recurrente dentro del curso normal de las operaciones de **Víctor Francisco Feliciano Chaves**, por lo tanto, en el caso eventual de presentarse, será reconocido en una cuenta del Pasivo.

3.2. Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo, que son solo pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero, según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio, cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son solo pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

3.3. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Víctor Francisco Feliciano Chaves, maneja plazos normales según se relaciona a continuación, tomando como tasa de descuento a aplicar en el costo amortizado de este concepto será la DTF, para el cálculo de intereses implícitos y deterioros de instrumentos financieros.

Tipo deudor	Plazo Normal	Plazo Anormal
Clientes	Menor o Igual a 120 días	Mayor a 120 días
Socios	Menor o Igual a 360 días	Mayor a 360 días
Empleados	En el caso que se otorgue, según condiciones pactadas	
Particulares	En el caso que se otorgue, según condiciones pactadas	

Elaborado por:



3.4. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o de recolocarlos).

Tipo Acreedor	Plazo Normal de Pago	Plazo Anormal de Pago
Proveedor nacionales	Menor o Igual a 120 días	Mayor a 120 días
Proveedor internacional	Menor o Igual a 360 días	Mayor a 360 días
Socios	Menor o Igual a 360 días	Mayor a 360 días
Contratistas	Menor o Igual a 120 días	Mayor a 120 días
Particulares	En el caso que se otorgue, según condiciones pactadas	

3.5. Propiedad, planta y equipo

3.5.1. Reconocimiento y medición

Los elementos reconocidos por **Víctor Francisco Feliciano Chaves**, como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la compañía que espera usar por más de un periodo (año), de los cuales se obtendrán beneficios económicos en el futuro y que su costo puede medirse de manera confiable.

Éstas se reconocen inicialmente al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en las importaciones, los impuestos no recuperables que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y los retiros relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

3.5.2. Medición Posterior

La medición posterior de las Propiedades planta y equipo es el modelo del costo, el cual comprende costo menos depreciación acumulada menos pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

3.5.3. Depreciación

Ésta se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual, la misma se reconoce en el resultado del periodo con base

Elaborado por:



en el método de depreciación lineal, ya que éste es el que refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

3.5.3.1. El cargo por depreciación de cada mes se reconocerá en el resultado del periodo, salvo cuando haga parte del costo de operación.

3.5.3.2. El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

3.5.3.3. Un activo iniciará su periodo de depreciación en el mes en que se encuentre disponible para su operación o uso en forma prevista por la compañía.

3.5.3.4. La depreciación de los repuestos iniciará una vez sea parte funcional del activo principal.

3.5.4.5. Cuando se compra un activo, se debe evaluar si dentro del mismo existen elementos importantes con valores significativos (más del 30% del valor del activo) y con vidas útiles diferentes, la depreciación de estos se hará en forma individual, sin embargo, podrán agruparse los elementos que en un activo tengan vidas útiles similares. De presentarse el caso anterior, todo el activo deberá depreciarse por elementos separados

3.5.4. Reclasificación a propiedades de inversión

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasifica a propiedad de inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida para esa propiedad.

Activos intangibles

3.5.5. Reconocimiento y medición

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

3.6. Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados. Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

Víctor Francisco Feliciano Chaves, revisó al cierre de los periodos informados el método de amortización, la estimación de vidas útiles y los valores residuales (cero para todos), sin surgir ninguna modificación.

3.7. Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios, se estima el valor recuperable del activo el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. Dicha pérdida por deterioro del valor se reconoce de inmediato en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor neto de depreciación en libros que habría sido determinado, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

El valor en libros de los activos no financieros de **Víctor Francisco Feliciano Chaves**, como por ejemplo propiedad planta y equipo, activos intangibles, inventarios entre otros, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

3.8. Beneficios a empleados

De acuerdo con NIC 19 Beneficio a los Empleados, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

3.8.1. Beneficios a empleados a corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Víctor Francisco Feliciano Chaves, mide los ingresos de actividades ordinarias utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Cuando se espera recibir la contraprestación en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir. Por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Elaborado por:



La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

3.9.1. Venta de Bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados, y en cuanto a los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, estos pueden medirse con fiabilidad.

3.9.2. Ingresos por prestación de servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización el cual es determinado, al cierre de cada mes donde se validan los costos incurridos en cada uno de los proyectos, para posteriormente aplicar el margen de utilidad y sobre este resultado se reconoce como ingreso de actividad ordinaria.

3.9.3. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. El impuesto corriente y el impuesto diferido son reconocidos con cargo a resultados.

El impuesto diferido será reconocido en el patrimonio o en el otro resultado integral, siempre que las partidas que lo originaron hayan sido reconocidas en esa sección de los estados financieros.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha de los Estados Financieros y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Impuesto Diferido: Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

3.9.4. Otro Resultado Integral

Elaborado por:



El Otro resultado integral comprende partidas de ingresos y gastos que no se reconocen en el resultado del periodo. Los componentes de otro resultado integral incluyen:

- Las ganancias y pérdidas producidas por la conversión de los estados financieros de los negocios en el extranjero (subsidiarias).
- La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo.
- Las ganancias y pérdidas de las inversiones en subsidiarias y asociadas medidas bajo el método de participación patrimonial.

NOTA 4. DETERMINACIÓN DE LOS VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida). El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, **Víctor Francisco Feliciano Chaves**, utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Nota 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los recursos económicos de inmediata disponibilidad y que se encuentran depositados en la caja y en bancos.

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Saldo en efectivo	\$ 5,689,700	\$ 7,986,000
Saldo baco caja social cta Ahorros Nro.4689	\$ 4,689,320	\$ 18,966,000
Banco Popular	\$ 2,495,385	\$ -
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 12,874,405	\$ 26,952,000

Nota 6. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Representa el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES, incluidas las comerciales y las no comerciales. De este grupo hacen parte las siguientes cuentas: clientes, cuentas por cobrar, anticipos y avances, entre otros:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Cuentas por cobrar (6.1)	\$ 21,004,395,079	\$ -
Total cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 21,004,395,079	\$ -

(6.1) Detalle cuentas por cobrar

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Agrovicmart SAS	\$ 21,004,395,079	\$ -
Total detalle Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 21,004,395,079	\$ -

Nota 7. Activos por Impuestos

Corresponde a saldos a favor de VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES, presentados en los diferentes

Elaborado por:



impuestos de carácter nacional y distrital, se compensarán los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, solo cuando se tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y espere liquidarlos en términos netos o realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. El saldo comprende:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Anticipo Impuesto de renta y complementarios	\$ -	\$ 730,500
Retenciones en la fuente	\$ 5,067,000	\$ 2,529,000
Retenciones Impuesto de Industria y comercio	\$ -	\$ 1,380,750
Total saldo activos por impuestos	\$ 5,067,000	\$ 4,640,250

Nota 8. Inventarios

Comprende el conjunto de inventarios de cualquier naturaleza que posea VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES.

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Vacas Cria	\$ 675,400,000	\$ 575,400,000
Total inventario biologico	\$ 675,400,000	\$ 575,400,000

Nota 9. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes

De acuerdo con la revisión para las cuentas comerciales por cobrar no corrientes, se revela los saldos de los componentes respectivos a continuación, los cuales son producto por actuación como deudor solidario por la compañía AGROVICMART SAS EN REORGANIZACION:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Cuentas por cobrar	\$ 50,029,072,853	\$ 48,675,369,019
Total cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 50,029,072,853	\$ 48,675,369,019

Nota 10. Inversiones en Acciones:

El rubro de inversiones comprende la dación de recursos a Fiduciarias para que éstas desarrollen una gestión de inversión, administración, recaudo y garantía. De acuerdo con la revisión para las cuentas de Inversiones en acciones, se revela que para el corte del periodo al 30 de septiembre 2021 poseía acciones de la compañía:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Acciones	\$ 657,475,000	\$ 625,950,000
Total Saldo Inversiones en acciones	\$ 657,475,000	\$ 625,950,000

(10.1) Detalle Acciones

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Oasis Associates Corp	\$ 625,950,000	\$ 625,950,000
Energia Agricola	\$ 25,000,000	\$ -
Grupo Aval Acciones Y Valores S.A.	\$ 3,895,000	\$ -
Banco De Occidente	\$ 2,630,000	\$ -
Total Saldo Inversiones en acciones	\$ 657,475,000	\$ 625,950,000

Nota 11. Propiedades, planta y equipo, neto

Elaborado por:



Comprende el conjunto de los bienes de cualquier naturaleza que posea VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES, los cuales son empleados de forma permanente en el desarrollo de su objeto social. No están destinados para la venta y su vida útil excede de un año. Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo y venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Lotes Cementerio	\$ 81,000,000	\$ 81,000,000
Lotes	\$ 30,000,000	\$ -
Edificaciones	\$ 50,163,000	\$ 80,163,000
Total costo de propiedades, planta y equipo	\$ 161,163,000	\$ 161,163,000
Depreciacion acumulada	\$ -	\$ -
Total propiedades, planta y equipo Neto	\$ 161,163,000	\$ 161,163,000

Nota 12. Pasivos Financieros

Comprende las obligaciones y compromisos de pago a un plazo determinado que fijo VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES con entidades financieras, el saldo de los pasivos financieros es el siguiente:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Creditos bancarios de consumo (Tarjetas de crédito)	\$ 43,896,000	\$ 37,849,000
Total Corriente	\$ 43,896,000	\$ 37,849,000

Nota 13. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES, por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la fabricación o comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, materias primas, materiales, suministros.

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Cuentas por pagar (13,1)	\$ 22,318,063,729	\$ -
Total Saldo Cuentas comerciales por pagar	\$ 22,318,063,729	\$ -

(13.1) Detalle Cuentas por pagar

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Energia Agricola	\$ 579,619,154	\$ -
Agrovicmart S A S - En Reorganización	\$ 21,738,444,575	\$ -
Total detalle Cuentas comerciales por pagar	\$ 22,318,063,729	\$ -

Nota 14. Otras Cuentas por pagar no corrientes

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Cuentas por Pagar Deudor solidario	\$ 48,675,369,019	\$ 48,675,369,019
Total cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 48,675,369,019	\$ 48,675,369,019

Elaborado por:



Nota 14.1 Detalle Otras Cuentas por pagar:

DESCRIPCION	30 Septiembre 2021	30 Septiembre 2020
BANCOLOMBIA	23.472.383.890	23.472.383.890
CARTAS DE CREDITO BANCOLOMBIA	173.922.979	173.922.979
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	1.389.807.881	1.389.807.881
COMIAGRO SA	9.681.527	9.681.527
CUADRADO OROZCO BENJAMIN	17.800.000	17.800.000
GALVIS DUQUE NORBERTO	2.136.000	2.136.000
MICHAEL PAGE INTERNACIONAL COLOMBIA SAS	29.442.000	29.442.000
ACCOUNTING CONTROL ADVISER SAS	14.557.922	14.557.922
ACEPALMA COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL	1.954.021.917	1.954.021.917
ACOSTA TORRES DANIEL	2.807.077	2.807.077
AGREGADOS TRANSCOLOMBIA LTDA	1.631.807	1.631.807
AGRICONSTRUCCIONES JM S.A.S.	7.411.251	7.411.251
AGRO EQUIPOS Y SERVICIOS ARCAPE SAS	161.854.497	161.854.497
AGROCONSTRUCCIONES MYC JAPON SAS	345.261.217	345.261.217
AGRODAR LTDA	22.262.398	22.262.398
AGRODINCO LTDA	27.354.420	27.354.420
AGROLEVELS S.A.S	8.408.137	8.408.137
AGROMUNDO LTDA	35.156.541	35.156.541
AGROPALMA RYR SAS	5.698.969	5.698.969
AGROSERVICIOS ECOLLANOS S.A.S.	41.677.742	41.677.742
AGROSERVICIOS MONTERREY S.A.S.	20.919.455	20.919.455
ALFONSO BOHORQUEZ UBEIMAR OSWALDO	5.435.349	5.435.349
ARDILA VALENZUELA ANA EMILCE	2.376.000	2.376.000
ARIAS MARIA GUILLERMINA	3.835.025	3.835.025
ARIAS CRUZ JOSE IGNACIO	18.034.972	18.034.972
ARIAS MORENO DAVID	71.419.588	71.419.588
AVILA SEGURA RUTH MARELA	45.077.825	45.077.825
BARRERA MUÑOZ DAVID	5.180.000	5.180.000

Elaborado por:



BERNAL CARDENAS MARLYZ	20.106.900	20.106.900
BERNAL SANCHEZ MARINO ANTONIO	3.320.249	3.320.249
CAICEDO ORTIZ DIEGO EDINSON	22.666.400	22.666.400
CASTAÑEDA ROMERO CARLOS ALBERTO	64.789.503	64.789.503
CELY DIAZ EDUARDO ARNULFO	21.867.000	21.867.000
CENIPALMA	822.820	822.820
CHARRY VALDERRAMA ROOSEVELT	27.140.778	27.140.778
COMPAÑÍA AEROAGRICOLA DE LOS LLANOS SAS AGIL SAS	272.296.973	272.296.973
CORONADO CARVAJAL JHON ANDRES	16.348.674	16.348.674
CRUZ GALINDO SANDRA PATRICIA	8.939.000	8.939.000
CURACA FIERRO MICHAEL LEONARDO	5.961.572	5.961.572
DAZA PEÑA JOSE DOMINGO	7.375.950	7.375.950
DURANGAR LTDA	28.350.094	28.350.094
ECOFERTIL SA	212.800.000	212.800.000
FUMIGACION AEREA DEL ORIENTE SAS	36.296.124	36.296.124
GALEANO HERNANDEZ JOSE ARTURO	2.482.500	2.482.500
GARCIA ARIAS ABELINO	50.641.914	50.641.914
GARNICA LEGUIZAMON FREDY	12.478.255	12.478.255
GOMEZ MALAGON HERNEY ALBERTO	25.629.151	25.629.151
GRANOS DEL CASANARE GRANDELCA S A	8.121.116	8.121.116
GRAVAS Y MEZCLAS ASFALTICAS SAS	197.249.823	197.249.823
HGPERILLA SAS	11.833.226	11.833.226
INPUTS BROKERS GROUP SAS	739.420.524	739.420.524
INSAR SAS	17.342.335	17.342.335
KADICA CONSULTING LTDA	8.310.315	8.310.315
LABORATORIOS GEBO SAS	88.847.000	88.847.000
LED INDUSTRIES SAS	33.008.505	33.008.505
LOPEZ VEGA OLGA PATRICIA	9.497.810	9.497.810
LUYMA SA	4.139.049	4.139.049
MANUPALMA S.A.S.	1.090.023	1.090.023
MARTINEZ MARTINEZ LUZDARY	115.420.416	115.420.416
MINERA PROVIDENCIA SA	494.510.821	494.510.821
MONOMEROS COLOMBO VENEZOLANOS SA	462.490.000	462.490.000
MONTES ACOSTA ANGEL OVIDIO	5.759.400	5.759.400
MORENO GAITAN OMAR	171.637.483	171.637.483
MULTIAGRICOLA RJ S.A.S	6.062.950	6.062.950
NARANJO BAREÑO DERLY CLARENA	5.940.000	5.940.000
OBEM PROJECTS AND SERVICES SAS	20.279.245	20.279.245
ORF SA	15.955.436.501	15.955.436.501
ORGANIZACIÓN TERPEL SA	83.079.952	83.079.952

Elaborado por:



OVALLES CANTOR MAURICIO ANDRES	10.242.000	10.242.000
PALENCIA ANGEL JESUS EDUARDO	5.072.715	5.072.715
PARRADO GAONA PEDRO ALEXANDER	18.403.223	18.403.223
PATIÑO CARO CARLOS ALFREDO	5.074.537	5.074.537
PEREZBETANCOURT RUBEN DARIO	60.653.810	60.653.810
PEREZBETANCUR JHON JAIRO	5.756.323	5.756.323
PEREZBETANCUR TULIO MARIO	12.727.178	12.727.178
PEREZ LEON RUBIEL ALEXANDER	64.962.148	64.962.148
PLANTA DE FERTILIZANTES Y DIATOMEA SAS	195.000.000	195.000.000
RAMOS BARON ARISMENDY	2.376.000	2.376.000
REYES RINCON ARGEMIRO	7.200.000	7.200.000
RINCON ALFONSO MARIO ANTONIO	9.850.000	9.850.000
RINCON VERGARA RODRIGO ALEXIS	6.869.546	6.869.546
RIOS SIERRA GABRIEL	19.618.125	19.618.125
RIVERA LOPEZ GABRIEL ALONSO	11.964.320	11.964.320
RODRIGUEZ GATIVA ARNELLY ALFONSO	4.198.837	4.198.837
RODRIGUEZ SORA MELQUISIDEC	22.300.820	22.300.820
RUBIANO MOLINA HUMBERTO	24.928.200	24.928.200
RUBIANO MOLINA ORLANDO	2.040.375	2.040.375
SAENZ JOSE EFRAIN	34.330.046	34.330.046
SALUD LABORAL MONTERREY EU	5.910.600	5.910.600
SANCHEZ TOLEDO HECTOR	13.127.400	13.127.400
SANDOVAL BERNAL WILLIAN FERNANDO	29.883.559	29.883.559
SEGOVIA FORERO CRISTIAN EDUARDO	4.500.000	4.500.000
SERVICIOS AGRICOLAS BYA	40.293.162	40.293.162
SERVICIOS DE TRANSPORTE E INGENIERIA SAS SETRING	137.301.918	137.301.918
SERVICIOS INTEGRALES EYD SAS	35.003.997	35.003.997
SOLUCIONES INFORMATICAS PARA LA GESTION DEL AGRO SAS	11.299.450	11.299.450
SOLUCIONES INTEGRALES EN SERVICIOS S.I.S SAS	11.011.962	11.011.962
TECNOLOGIAS INTEGRALES DE SEGURIDAD DE COLOMBIA LTDA	13.435.744	13.435.744
TEMPORALES INTEGRALES SAS	185.180.024	185.180.024
TRANSCARGA RP SAS	6.159.780	6.159.780
TRANSPORTES BENAVIDES SAS	21.220.000	21.220.000
TRANSPORTES GARCIA HORTUA	64.803.307	64.803.307
TRANSPORTES LOPEZ PEÑA SAS	16.877.373	16.877.373
VARGAS RAMIREZ ARIEL	2.990.000	2.990.000
VARGAS ROJAS PABLO JESUS	6.221.626	6.221.626
VECOBA TRANSPORTES SAS	2.317.091	2.317.091
VEGA JAVIER HERNANDO	2.460.000	2.460.000
VEGA RODRIGUEZ CRISTIAN ALEJANDRO	12.934.400	12.934.400
VELANDIA BECERRA PASTOR	27.227.634	27.227.634
VIGILANCIA GUAJIRA LIMITADA	326.295.052	326.295.052
Total otras obligaciones	48.675.369.019	48.675.369.019

Elaborado por:



Nota 15. Patrimonio

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES que han sido suministrados por el propietario de estos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Capital	\$ 956,001,851	\$ 956,001,851
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 396,494,711	\$ 324,395,711
Resultados del ejercicio	\$ 155,622,027	\$ 75,858,688
Total Patrimonio	\$ 1,508,118,589	\$ 1,356,256,250

Nota 16. Ingresos por salarios

El saldo de los ingresos de actividades por salarios es el siguiente:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Salarios	\$ 70,500,000	\$ 35,300,000
Otros pagos	\$ 15,112,500	\$ 36,000,000
Ingresos por Prestaciones Sociales	\$ 12,375,000	\$ 6,700,001
Ingresos por Cesantías e Intereses de cesantías	\$ 6,720,000	\$ 6,720,000
Total ingresos de actividades ordinarias	\$ 104,707,500	\$ 84,720,001

Nota 17. Ingresos no laborales

El saldo de los ingresos por actividades de prestación de servicios:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Ingresos por servicio de transporte	\$ 235,000,000	\$ 190,224,000
Ingresos por arrendamientos	\$ 190,325,000	\$ 148,470,447
Ingresos por rendimientos	\$ 934,900	\$ 491,590
Total ingresos de actividades ordinarias	\$ 426,259,900	\$ 339,186,037

Nota 18. Costo de Ventas

Este rubro comprende el conjunto de recursos necesarios para producir y mantener asociado a las ventas de ganado que VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES durante los periodos informados y que tuvieron que realizarse para seguir en funcionamiento y producir todos los bienes comprendidos dentro de su objeto social, están compuestos por:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Costo por Prestacion de Servicios	\$ 228,485,323	\$ 308,621,950
Total saldo costos por prestacion de servicios	\$ 228,485,323	\$ 308,621,950

Nota 19. Gastos

Este rubro comprendió los gastos personales en los que VICTOR FRANCISCO FELICIANO CHAVES incurrió al 30 de septiembre del 2021

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Impuesto Predial propiedades		\$ 6,177,700
Impuesto Vehicular	\$ -	\$ 422,000
Seguro de vida		\$ 3,548,475
Estudio Hijos		\$ 12,020,475
Medicina prepagada familiar		\$ 4,613,547
Otros costos y gastos	\$ 138,290,250	\$ 12,643,203
Aportes obligatorios de salud	\$ 3,240,000	\$ -
Aportes obligatorios a pension y fondo de solidaridad	\$ 4,050,000	\$ -
Total saldo gastos de administracion y ventas	\$ 145,580,250	\$ 39,425,400

Nota 20. Ingresos financieros y gastos financieros

El saldo de los ingresos y gastos financieros es el siguiente:

	A 30 de Septiembre de 2021	A 30 de Septiembre de 2020
Gastos Financieros		
GMF Banco caja social (1608924)	\$ 1,279,800	
Total saldo gastos Financieros	\$ 1,279,800	\$ -
Ingresos Financieros		
Banco caja social	\$ -	\$ -
Total saldo ingresos Financieros	\$ -	\$ -

Victor F Feliciano C.

Victor Francisco Feliciano
C.C. 79.939.091

Angel Rodriguez Sanchez

Angel Rodriguez Sanchez
Contador Público
T.P. 138.359 - T

-----Fin de las notas-----

Elaborado por:

