NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN PROCESO DE REORGANIZACION

FIZA S.A.S

Por el periodo comprendido entre el 1 al 30 de junio del 2022. (Expresados en miles de pesos)

FIZA S.A.S

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros

1. Entidad que reporta 3
2. Bases de preparación de los estados Financieros 3
3. Resumen principales políticas contables 4
4. Efectivo y equivalentes de efectivo 9
5. Cuentas por cobrar a deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 9
6. Activos por impuestos corrientes 10
7. Inventarios 11
8. Propiedades planta y equipo 11
9. Activos y pasivos por impuesto diferidos 12
10. Obligaciones financieras 12
11. Proveedores y cuentas por pagar 14
12. Impuestos corrientes por pagar 14
13. Beneficios a empleados 15
14. Otros pasivos 15
15. Patrimonio de los accionistas 15
16. Ingresos por actividades ordinarias 15
17. Costo de ventas 16
18. Gastos de administración 16
19. Gastos de ventas y distribución 16
20. Otros ingresos y gastos 17
21. Litigios y contingencias 18
22. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa 18
23. Aprobación de los estados financieros 19

Soluciones Integrales para Infraestructura y Minería

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

FIZA SAS EN REORGANIZACION
Notas a los estados financieros
Al 30 de Junio del 2022
(Expresado en miles de pesos)

1. Entidad Que Reporta

FIZA SAS, en adelante la Compañía o la Empresa, es del tipo de Sociedad Anónima Simplificada, establecida en el municipio de Chía Cundinamarca, en donde tiene su domicilio y sede principal para el desarrollo de su negocio. Tiene como objeto social, el comercio de maquinaria y equipos, y en particular para la construcción de obras y edificaciones, la distribución y el comercio en general de accesorios, repuestos y partes de la misma, herramientas, aparatos de maniobras y elementos complementarios, prestación de servicios de mantenimiento, reparación, reparación y construcción de maquinarias, equipos y demás bienes de que trata el presente objeto social, la prestación de toda clase de servicios relacionados con la ingeniería.

El 27 de enero de 2022 mediante auto No 2021-INS-465 la Superintendencia de Sociedades Admitió a la sociedad FIZA S A S identificada con NIT 860.450.913 y domiciliada en Chía Cundinamarca, al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006 y las normas que la complementan o adicionan.

La duración de la Empresa es indefinida.

2. Bases de preparación de los estados financieros

Marco técnico normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2009 por el IASB.
Las NIIF para PYMES no contemplan la presentación de estados financieros intermedios y tal como se menciona más adelante, los presentes estados financieros son de propósito específico y para cumplir con lo establecido en el artículo 13 de la Ley 1116 de 2006.
En consecuencia, la Compañía no cuenta con estados financieros auditados al 26 de enero de 2022 y la información presentada se tomó de los registros contables preparados con base en las políticas establecidas y aplicándolas como si se tratara de estados financieros al cierre anual y se presentan sólo para efectos informativos.

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de FIZA S.A.S se expresan en pesos colombianos que es la moneda funcional y del entorno económico principal donde opera la entidad. Toda la información es presentada en miles de pesos, excepto cuando se mencione lo contrario.

Negocio en marcha

El 27 de enero de 2022 mediante auto No 2021-INS-465 la Superintendencia de Sociedades Admitió a la sociedad FIZA S A S identificada con NIT 860.450.913 y domiciliada en Chía Cundinamarca, al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006 y las normas que la complementan o adicionan.

Materialidad

La información para la preparación de los estados financieros es materialmente importante o tiene importancia relativa cuando una omisión o inexactitud de una partida, registro o transacción, o un conjunto de las mismas, pueden influir en las decisiones económicas que la administración o cualquier lector interesado de los estados financieros pudieren llegar a tomar.

Clasificación entre corriente y no corriente.

La Compañía presenta en el Estado de Situación Financiera sus activos y pasivos clasificados en corrientes o no corrientes.

Un activo es corriente cuando:

a. Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo dentro del ciclo normal del negocio.
b. Se mantienen principalmente para efectos de comercialización.
c. Se espera realizarlos dentro de los siguientes doce meses a la fecha de los estados financieros, o
d. El efectivo o los equivalentes de efectivo, a menos que tengan alguna restricción para ser utilizados para pagar obligaciones por al menos doce meses posteriores a la fecha de los estados financieros.

Los otros activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo es corriente cuando:

e. Se espera cancelarlo dentro del ciclo normal de los negocios.
f. Se debe cancelar dentro de los doce meses siguientes a la fecha de los estados financieros.
g. No existe un derecho incondicional para diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de los estados financieros.

La Compañía clasifica los demás pasivos como no Corrientes.

Los impuestos diferidos, activos o pasivos, se clasifican como no corrientes.

La clasificación entre corriente y no corriente cambiará cuando dentro del proceso de reestructuración se apruebe el acuerdo.

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

Estimación de valor razonable

La Empresa mide sus instrumentos financieros, tales como cuentas por cobrar y obligaciones financieras a valor razonable o al costo amortizado. Algunas de las partidas que se presentan a valor razonable se detallan en las siguientes notas:

Valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o el valor pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición, ya sea en el mercado principal del activo o del pasivo y en ausencia de mercado principal, en el mercado más conveniente para el activo o para el pasivo.

La Empresa usa diferentes métodos y aplica supuestos que se basan en las condiciones existentes del mercado a la fecha de los estados financieros, tales como precios cotizados en bolsa o tasas de retorno.

Juicios y estimaciones contables significativas

En la preparación de los estados financieros, por la falta de certidumbre sobre ciertas transacciones o situaciones, se hace necesario acudir a estimaciones y juicios. Las estimaciones y juicios usados obedecen a criterios que son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica, la información disponible al momento de preparar los estados financieros y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias y en otras ocasiones con base en opiniones de profesionales especializados.

Las estimaciones que se reconocen en la contabilidad muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y juicios que pudieren tener un riesgo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

(a) Impuesto sobre la renta

La Empresa y sus asesores aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen ciertas transacciones, cálculos e interpretaciones que hacen que la determinación tributaria final sea incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en inspecciones tributarias previas si se estima que pudieran derivar en el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan a resultados.

Lo anterior es particularmente aplicable durante la estimación del impuesto diferido en donde la Compañía estima los periodos en los cuales se espera que las diferencias temporarias se aplicaran a los impuestos con base en los estimados de las operaciones futuras.

(b) Valor razonable instrumentos financieros

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF.

(c) Valor neto de realización de los inventarios.

El valor neto de realización se establece utilizando los mejores estimados que el área comercial establece con base en su conocimiento tanto de los productos objeto del análisis como del mercado. La Compañía en forma periódica hace seguimiento a tales elementos del inventario y de

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

ser necesario reconoce el deterioro con cargo a resultados del periodo.

(d) Deterioro de activos no financieros

La Compañía ha definido por política algunos eventos que pudieran dar lugar a considerar que el valor en libros de los activos no financieros pudiera recuperarse durante el desarrollo normal de los negocios. Tales eventos son evaluados al momento de preparación de los estados financieros y están sujetos a permanente evaluación por parte de la administración.

3. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables observadas por la Empresa en concordancia con lo anterior.

3.1. Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Los ingresos por ventas se reconocen a valor razonable, cuando pueden ser medidos, cuando los principales beneficios o riesgos inherentes a la propiedad del producto es efectivamente transferida, generalmente al ser recibidos por los clientes y la administración espera recaudar los montos facturados o que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía de acuerdo con los términos contractuales.

El ingreso por venta se presenta neto de descuentos, rebajas y devoluciones. La Compañía ofrece garantía por los productos que vende, garantía establecida en el Estatuto del Consumidor. Tales garantías se reconocen al momento de la venta y la Compañía no ofrece a sus clientes garantías extendidas ni contratos de mantenimiento a sus clientes. La Compañía no cuenta con programas de fidelización con sus clientes.

Los ingresos por intereses se registran a la tasa de interés efectiva que representa una tasa de interés de mercado equivalente para préstamos con un nivel de riesgo similar en el mercado. Los intereses se reportan dentro de los ingresos financieros en el estado de resultados.

3.2. Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente reconocidas en la moneda funcional, el peso colombiano, utilizando la tasa de cambio vigente al momento en que la transacción cumple con los requisitos para ser reconocida.

Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera son reajustados a la fecha de reporte utilizando la tasa representativa del mercado vigente a la fecha del reporte y publicada por el Banco de la República.

Las diferencias que surgen como consecuencia de la re-expresión de los activos y de las obligaciones denominadas en moneda extranjera se reconocen en el estado de Resultados Integrales.

Las tasas de cambio utilizadas para convertir a pesos, los saldos en moneda extranjera a 31 de marzo de 2022 fue de 3.748,15 por dólar y 4.170,38 por euro.

3.3. Impuestos

Impuesto sobre la renta

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

El impuesto de renta por pagar se establece con base en estimaciones. El gasto por este concepto es determinado con base en la renta gravable estimada y representa el monto de impuestos que se espera pagar o recobrar de la DIAN. La Compañía utilizó las normas fiscales vigentes a la fecha de preparación de los estados financieros.

Impuesto diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre los activos y pasivos contables contra los activos y pasivos fiscales.

En la determinación del activo por impuesto diferido se tienen en cuenta los créditos fiscales no utilizados, cualquier pérdida fiscal acumulada hasta el punto de que la administración considere que en los períodos futuros generará los ingresos suficientes para poder hacer uso de las mismas.

En todos los casos la Compañía utiliza las tasas de impuesto conocidas y aplicables en el período en el que la Compañía estima en que el activo se podrá utilizar o el pasivo se podrá cancelar.

Impuesto a las ventas

Los ingresos, activos, costos y gastos se reconocen neto del impuesto sobre las ventas excepto cuando dicho impuesto, por disposición legal expresa, no sea recuperable para la Compañía a título de un menor valor del impuesto a las ventas por pagar.

Los saldos de cuentas por cobrar y de cuentas por pagar incluyen el impuesto sobre las ventas correspondiente.

3.4. Propiedades planta y equipo

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. El costo de las propiedades, planta y equipo fue medido al costo atribuido determinado por su valor razonable, en razón a que la Compañía eligió aplicar la exención opcional al 1 de enero de 2015, que es la fecha de transición.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye los honorarios profesionales y, cualquier otra expensa necesaria para tener el activo disponible para su uso. Se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso.

La depreciación de los activos comienza el mes siguiente a la fecha que los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta calculado sobre el costo en libros menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Las vidas útiles de los activos, su valor de salvamento o valor residual, así como el costo estimado de disposición del activo fueron determinados al momento de definir el valor atribuido. Para los activos nuevos, la Compañía ha estimado los siguientes criterios básicos, los cuales podrán ser modificados al momento de la compra por la administración de la Compañía con base en la naturaleza del activo adquirido. Adicionalmente, cada tres años la administración evalúa si han

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

existido factores tanto internos o externos que pudieran indicar que tales valores han podido estar sujetos a deterioro:

Concepto	Vida útil	Valor Residual
Edificaciones	40 años	15%
Maquinaria y equipo	15 años	5%
Vehículos	5 años	15%
Computadores	5 años	1%
Equipo de oficina	11 años	5%

El valor en libros de un activo se ajusta inmediatamente a su valor recuperable, cuando su valor neto en libros es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor neto en libros de los activos. Estas se incluyen en el Estado de Resultados Integrales.

3.5. Arrendamiento financiero - leasing

Los contratos de leasing que transfieren a la Empresa sustancialmente todos los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado se capitalizan a su valor razonable desde el comienzo.

Los cargos financieros se reconocen como gastos financieros en el estado de Resultados Integrales.

Los activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios.

3.6. Costos de los préstamos

Los costos de los prestamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de un activo que requiere tiempo considerable para estar disponible para su uso o venta, se capitalizan como parte del costo de dicho activo.

El costo de los préstamos incluye no sólo los intereses sino también los demás costos en que se incurre en conexión con la obtención del préstamo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye el efectivo sin restricciones, las inversiones que pueden convertirse en efectivo sin restricción alguna dentro de los tres meses siguientes al de la fecha de presentación de los estados financieros, los depósitos en bancos descontados los sobregiros bancarios. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa se discrimina de la siguiente manera:

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Caja	$	10,563
Bancos (1)		222,181
Fondo de Inversión Colectiva		158,027
	$	**390,771**

(1) Las cuentas de Bancolombia por valor de $ 212.200, se encuentran embargadas por el proveedor Wacker Neuson Bogotá y Bancolombia, debido al incumplimiento del pago de sus obligaciones.

En moneda extranjera existen dos cuentas de compensación. Al 30 de junio de 2022, el saldo en Bancolombia Internacional fue de 6.32 euros convertidos a pesos utilizando la tasa de cambio publicada por el Banco de la República.

5. Cuentas por cobrar a deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Compañía, incluidas las comerciales y las no comerciales.

El detalle de esta cuenta al 30 de junio del 2022, es el siguiente:

Cuentas por cobrar a deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Corriente		
Clientes nacionales	$	1,389,498
Clientes exterior		273,126
Anticipos a proveedores nacionales		147,197
Anticipos a provedores del exterior		131,578
Prestamos a trabajadores		20,702
Deudores varios		9,148
Compañias relacionadas (2)		1,240,000
Deterioro de cartera		(333,842)
		2,877,407
Largo Plazo		
Partes relacionadas		
Cuenta por cobrar a Accionistas (1)		3,843,784
Compañias relacionadas (2)		628,011
	$	**4,471,795**

(1) Las cuentas por cobrar con compañías relacionadas y con socios no generan interés ni tienen garantía
(2) La cuenta de deudores corresponde a Ecrush SAS y FIZA Logistics SAS

6. Activos por impuestos corrientes

El siguientes es un detalle de la cuenta por cobrar de impuestos al 30 de junio del 2022:

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

Anticipo Retenciones		36,780
Anticipo Renta Saldo a Favor		171,562
Anticipo Saldo a Favor de Iva		15,192
Anticipo de impuesto de industria y comercio		634
Total activos por impuestos	**$**	**224,168**

Para el periodo de enero 1 al 30 de junio la compañía no calculó impuesto de renta ya que el resultado del ejercicio fue pérdida y para el año 2022 no hay renta presuntiva (art. 188 del ET).

Reforma tributaria

El 9 de septiembre de 2021 el Congreso de la República aprobó el proyecto de Ley de Inversión Social (reforma tributaria)

Los principales cambios tributarios que introduce esta norma son los siguientes:

1. Impuesto sobre la renta – Personas jurídicas: 1. A partir del año gravable 2022 se incrementará la tarifa general del impuesto sobre la renta al 35%
2. El descuento tributario del ICA se mantendrá en 50% para los años gravables 2022 y siguientes.
3. Para las concesiones y asociaciones público-privadas, se les incrementa de 5 a 10 años la posibilidad utilizar excesos de renta líquida sobre comercial, para imputar a utilidades comerciales futuras que tengan la calidad gravada, para efectos de determinar los dividendos que pueden distribuirse como no gravados, por que estuvieron sometidos a impuesto de renta a nivel de la sociedad, de acuerdo con el artículo 49 del Estatuto Tributario.
4. Normalización tributaria: Se establece un nuevo impuesto de normalización tributaria para el año 2022, el cual aplicará sobre los activos omitidos o pasivos inexistentes al 1 de enero del año 2022. La tarifa aplicable sería del 17% y debería declararse y pagarse a más tardar el 28 de febrero del año 2022.
5. La reducción transitoria de sanciones y tasas de interés será aplicable para las obligaciones parafiscales Determinación y sancionatorias que se encuentren en proceso de cobro adelantado por la UGPP.
6. Los deudores de multas por infracciones a las normas de tránsito que se hayan hecho exigibles con anterioridad al 30 de junio de 2021, tendrán derecho a condiciones especiales de pago.
7. Apoyo al Empleo Formal (PAEF). Se ampliaría de mayo del 2021 hasta diciembre del año 2021, únicamente para aquellos potenciales beneficiarios que para el periodo de cotización de marzo de 2021 hubiesen tenido un máximo de 50 empleados. Si al momento de la postulación el potencial beneficiario cuenta con un número mayor de empleados, no se perderá el acceso al PAEF, pero el mismo no podrá ser beneficiario de aportes por un número mayor al de 50
8. Incentivos a la creación de nuevos empleos. Se generarían incentivos para la generación de empleos para nuevas contrataciones que correspondan a jóvenes entre 18 y 28 años, caso en el cual el incentivo sería del 25% de un salario mínimo legal mensual vigente (SMLV) por cada trabajador y, Si la contratación es de trabajadores mayores de 28 años, el incentivo sería de 10% (15% en el caso de mujeres) de un SMLV; esta segunda posibilidad se limita a la condición de que tales trabajadores no devenguen más de tres (3) SMLMV. Este incentivo estaría vigente desde la entrada en vigor de la ley, hasta agosto de 2023.

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

7. Inventarios

Las existencias en los estados financieros se reconocen a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos las comisiones por venta aplicables.

El siguientes es un detalle de los inventarios al 30 de junio del 2022:

Repuestos	$	2,073,913
Maquinaria		1,019,877
Aceites		33,227
Inventarios de Royal Enfield		35,531
Inventario no facturado		235,584
Inventario en transito		256,159
Deterioro de Inventario		(96,419)
Total inventarios	**$**	**3,557,872**

8. Propiedades, planta y equipo

El detalle de esta cuenta al 30 de junio del 2022, es el siguiente:

Activo Fijo		
Terrenos (1)	$	12,846,064
Construcciones y edificaciones (2)		5,764,553
Maquinaria y equipo (4)		445,318
Equipo de oficina (5)		139,856
Equipo de comunicación y computación (6)		97,501
Flota y equipo de transporte		392,450
Total Costo	$	19,685,742
Depreciación		
Construcciones y edificaciones (2)	$	925,799
Maquinaria y equipo (4)		79,797
Equipo de oficina (5)		27,047
Equipo de comunicación y computación (6)		109,867
Flota y equipo de transporte		264,090
Total Depreciación	$	1,406,600
	$	**18,279,142**

(1) En diciembre de 2017, la compañía constituyo en garantía un Fideicomiso mediante la suscripción de un Contrato de Fiducia Mercantil en Garantía sobre el inmueble ubicado en la vereda Fusca del municipio de Chía Cundinamarca, costado occidente de la autopista Norte Km 19 donde funciona la sede principal de la Sociedad por valor de USD 3.500.000. El plazo de pago de este crédito es de 84 cuotas mensuales a partir de enero de 2019.

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

Los Intereses sobre las sumas que se adeuden a una tasa Libor a seis meses más un margen de 9.19%, y que, en ningún caso podrá ser menor a diez puntos setenta y cinco por ciento (10.75%) anual. Los intereses se pagarán mensualmente calculados meses vencidos.

9. Activos y Pasivos Por Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos originados por las diferencias temporarias al 30 de junio del 2022, han sido determinados de la siguiente manera:

IMPUESTO DIFERIDO

Concepto		Diferencia Temporaria	Tasa	Impuesto Diferido Activo	Impuesto Diferido Pasivo
Activos Fijos	$	15.567.233	10%		1.556.723
Depreciación		(268.589)	10%		(26.859)
Diferencia en Cambio		2.949.480	35%	1.032.318	11.646
Total			**$**	**1.032.318**	**1.541.510**

El impuesto diferido fue calculado a 31 de diciembre del 2021 y no ha sido actualizado a la fecha.

10. Obligaciones Financieras por pagar

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la compañía mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otros, dentro del país o el exterior

Creditos de cartera	$	3,307,362
Leasing financiero		722,666
Compañias vinculadas		9,647,355
Obligaciones con accionistas		196,807
	$	**13,874,190**
Menos obligaciones a Corto Plazo		**4,859,261**
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	**$**	**9,014,929**

Falta el registro de los intereses que se encuentran pendiente de pago

Detalle de las obligaciones con entidades financieras

ACREEDOR	CAPITAL	T.I	FECHA DE VENCIMIENTO	GARANTIAS
LEASING BANCOLOMBIA S.A.	83,492	9.07%	25 de diciembre de 2023	Garante Accionistas Francisco Guillermo Isaza y Yadira Diaz Mateus
LEASING BANCOLOMBIA S.A.	232,854	9.35%	12 de diciembre de 2025	
LEASING BANCOLOMBIA S.A.	207,909	9.91%	10 de enero de 2026	
LEASING BANCOLOMBIA S.A.	78,800	8.50%	15 de marzo de 2024	
LEASING BANCOLOMBIA S.A.	119,611	7.81%	8 de febrero de 2024	
	722,666			

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

BANCOLOMBIA S.A	7,234	7.26%	2 de octubre de 2022	
BANCOLOMBIA S.A	884,654	7.26%	8 de noviembre de 2025	Garante Accionistas Francisco Guillermo Isaza y Yadira Diaz Mateus
BANCOLOMBIA S.A	15,447	7.26%	8 de julio de 2022	
BANCOLOMBIA S.A	1,269,961	7.57%	8 de julio de 2024	
	2,177,295			
BANCO DAVIVIENDA S.A	485,255	7.05%	20 de agosto de 2022	Garante Accionistas Francisco Guillermo Isaza
FONDOS Y ACTIVOS S.A.S	107,465		22 de junio de 2022	Garante Accionistas Francisco Guillermo Isaza
BANCO CREDIFINANCIERA S.A	494,610	11%	19 de septiembre de 2023	
BANCO CREDIFINANCIERA S.A	42,736	11%	1 de octubre de 2021	
	537,347			
Total Obligaciones con Financieras	**4,030,028**			

Orebro Development Corp, sociedad anónima de Panamá [Acreedora] y Fiza S.A.S. [Deudora] el 26 de diciembre de 2017 suscribieron contrato de mutuo por valor de USD 3.500.000 con un plazo de ocho años contados a partir del desembolso, el que se cumplió en el mes de enero de 2019; sobre dicho monto convinieron unos intereses del plazo por seis meses equivalentes a una tasa libor y un margen entre el 9.19% y máximo el 10.75% de interés anual, pagaderos mes vencido; para el primer año solamente se pagarían los intereses remuneratorios pactados, y a partir del mes trece se empezarían a pagar los intereses más la cuota de amortización a capital, sin derecho a cederse el crédito y cuya ley aplicable sería la de Panamá.

En mutuo aparte pero a su vez vinculadas las dos negociaciones por el origen de los dineros, pues es el mismo que sirvió de base de la negociación 1; entre Meridian Group Associated Corp, sociedad panameña [Acreedora] y Orebro Devolopment Corp, sociedad anónima de Panamá [Deudora], Yadira Díaz y Francisco Isaza [Garantes] se suscribió un contrato de mutuo en documento privado del 19 de diciembre de 2017 y como anexos a éste, entre otros, un contrato de Fiducia mercantil en garantía por valor de USD 3.500.000 sobre el lote de terreno inscrito a folio de matrícula inmobiliaria 50N-6319931, de la Oficina de Registro –Zona norte- de Bogotá D.C., en favor del acreedor y el acreedor senior, constituida mediante escritura pública No. 1.540 del 19 de diciembre de 2017 de la notaría 28 de Bogotá D.C., cuyo patrimonio autónomo se encuentra a cargo de la FIDUCIARIA BOGOTÁ.

El único bien fideicomitido lo constituye el lote de terreno ubicado en la vereda Fusca, Autopista Norte kilómetro 19-20 de la jurisdicción del municipio de Chía/Cundinamarca, en donde FIZA S.A.S. tiene su sede principal.

El préstamo desembolsado por Meridian Group Associated Corp por valor de USD en favor de 3.500.000 tuvo como destinación exclusiva la de invertirlos en el desarrollo del objeto social de la deudora por fuera del territorio de Panamá y la del pago del pasivo; los términos generales de la negociación consistieron en otorgarlo por un plazo de ocho años contados a partir de la fecha de desembolso, pagadero en una sola cuota; soportado en un pagaré en blanco con carta de instrucciones con cláusula aceleratoria en caso de incumplimiento a lo pactado, a una tasa libor de interés por seis meses mes vencido y a un margen del 9.19% máximo 10.75% de interés anual ajustables semestralmente, más una tasa de interés moratorio del 3% mensual hasta el pago total de la acreencia con un año de gracia de pago de intereses y de capital contados a partir del desembolso; el pago se haría en dólares americanos, en el domicilio de la Acreedora. Así pues, y para garantizar el pago de la obligación contraída, la deudora [Orebro] y los garantes constituyeron una fiducia mercantil que garantizaba sobre el terreno de FIZA S.A.S., no solo para el pago de este crédito, sino las que el acreedor pudiera adquirir con el acreedor senior por valor de USD 2.625.000.

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

11. Proveedores y Cuentas por pagar

El detalle de esta cuenta al 30 de junio del 2022, es el siguiente:

Proveedores nacionales	$ 8,002,813
Proveedores del exterior	3,880,665
Costos y gastos por pagar	202,435
Cuentas por Pagar a Accionistas	1,663
Otras cuentas por pagar	64,424
Retenciones y aportes de nomina	7,270
	$ 12,159,270

(1) Los saldos de proveedores del exterior en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos utilizando la tasa de cambio publicada por el Banco de la República y están compuestos por

		2022	2021
Euros		27,592	30,647
Dolares		952,348	952,348
Pesos	**$**	**3,880,665**	**$ 3,813,344**

(2) La cuenta por pagar con el proveedor Wacker Neuson Lima por valor de $ 2.110.938 esta soportada por un pagare y respaldada por un bien inmueble a nombre de los accionistas.

12. Impuestos corrientes por pagar

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 30 de junio del 2022:

	2022
Retefuente Por Pagar	$ 208,385
Reteica Por Pagar	205
Predial por Pagar	28,508
Industria y Comercio por Pagar	85,443
Iva por Pagar	418,703
	$ 741,244

13. Beneficio a empleados

El siguiente es un detalle de los beneficios a empleados al 30 de junio del 2022:

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

Salarios	$	103,832
Cesantias		46,051
Intereses a las Cesantias		3,386
Prima		-
Vacaciones		19,936
	$	**173,205**

14. Otros pasivos

El siguiente es un detalle de otros pasivos al 30 de junio del 2022:

Anticipo y avances recibidos de client		992,842
Otros	$	167,685
	$	**1,160,527**

15. Patrimonio de los accionistas

El patrimonio de la sociedad está conformado de la siguiente manera:

Capital – El capital de la sociedad está compuesto por 800.000 acciones con un valor nominal de 1.000 cada una.

Reserva legal - De acuerdo con la ley comercial colombiana, el 10% de la utilidad de cada ejercicio debe apropiarse como reserva legal hasta que el saldo de esta sea equivalente por lo menos al 50% del capital social. La reserva obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber pérdidas netas anuales.

Cualquier suma apropiada voluntariamente en exceso del 50% del capital social puede considerarse como de libre disponibilidad por parte de la asamblea de accionistas.

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos operacionales por el periodo de enero 1 a junio 30 de 2022 comprenden:

Ventas repuestos	$	492,710
Ventas de maquinas		56,500
Ventas de Aceites		30,383
Ventas Productos Royal Enfield		370,782
Comisiones exterior		196,401
Servicio tecnico		297,269
Otros Ingresos		3,400
	$	**1,447,445**

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

17. Costo de ventas

El siguiente es un detalle del costo de ventas por el periodo comprendido de enero 1 a junio 30 de 2022:

Costo de ventas de repuestos	$	359,472
Costo de ventas maquinaria		71,674
Costo de ventas Aceites		6,792
Costo de ventas productos Royal E		314,646
Costo Garantias y Otros		(388)
	$	**752,196**

18. Gastos de administración

El detalle de esta cuenta por el periodo comprendido de enero 1 a junio 30 de 2022 es el siguiente:

Gastos laborales	$	299,240
Honorarios		41,052
Arrendamientos		2,551
Seguros		7,731
Servicios		50,664
Gastos legales		3,566
Mantenimiento y reparaciones		16,481
Adecuacion e instalacion		1,570
Gastos de viaje		5,128
Depreciaciones		74,833
Diversos		10,908
Deterioro de Cartera		37,385
	$	**551,109**

19. Gasto de ventas y distribución

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

Gastos de ventas y distribución

Gastos laborales	$	274,743
Arrendamientos		4,358
Contribuciones y afiliaciones		7,500
Seguros		21,855
Servicios		58,902
Gastos legales		6,049
Mantenimiento y reparaciones		37,851
Adecuación e instalación		1,415
Gastos de viaje		38,488
Depreciaciones		47,460
Diversos		68,413
	$	**567,034**

20. Otros ingresos- gastos

El siguiente es un detalle de los otros ingresos – egresos

Otros ingresos		
Intereses	$	394
Diferencia en cambio		32,245
Otros servicios, fletes y envios		2,451
Recuperaciones		77,085
Utilidad en venta de activos fijos		-
Aprovechamientos		1,663
Deterioro de Cartera		-
Subsidios Estatales		58,365
	$	**172,203**

Otros gastos		
Bancarios	$	875
Comisiones		5,171
Gravamen a movimiento financiero		4,160
Intereses		42,958
Diferencia en cambio Realizada		10,149
Diferencia en cambio Niif		446,780
Otros Gastos		217
Impuestos asumidos		1,624
Sanciones y Multas		125,791
	$	**637,725**

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

21. Litigios y contingencias

A la fecha la compañía tiene los siguientes procesos judiciales en curso:

No. Proceso	Demandante	Demandado	Jurisdicción donde se está tramitando el proceso	Domicilio	Medidas cautelares	Cuantia	Estado
25899310300220210017100	Wacker Neuson Bogotá S.A.S.	FIZA S.A.S. y Francisco Guillermo Isaza Quintero	Juzgado Segundo Civil del Circuito Zipaquirá	Zipaquirá	Se desconoce hasta el momento	Mayor según demanda $9.222.607.168, sin intereses	Desde el 19 de agosto de 2021 el expediente se encuentra al despacho del Juez para resolver el recurso de reposición interpuesto por los demandados en contra del mandamiento de pago.
25899310500220210028900	Andrés Chávez Prieto	FIZA SAS	Juzgado 40 Laboral del Circuito de Bogota, remitido a reparto de zipaquira	Zipaquirá	Ninguna	Mayor, según demanda $300.410.931	La demanda fue contestada por FIZA S.A.S. el 16 de noviembre de 2021, el expediente se encuentra pendiente de ingresar al despacho para admisión de la contestación.
11001310300120070022500	ITAC CONSTRUCCIONES LIMITADA Juan Carlos Rojas Acero Luis Enrique Gómez Gil Orlando Fajardo Castillo	FIZA SAS	Juzgado 50 Civil del Circuito de Bogotá	Bogotá	Ninguna	Mayor, según demanda $1.626.116.310 sin Intereses ni Indexación	En trámite una nulidad planteada por la parte actora, a espera de respuesta de un oficio remitido por el juzgado desde el 08 de septiembre de 2021.
25175400300120200039600	E C CARGO S.A.S.	FIZA SAS	Juzgado Primero Civil Municipal de Chia - Cundinamarca	Chia	El juzgado decretó el embargo y secuestro del establecimiento de comercio FIZA S.A.S., no se ha hecho efectivo el secuestro.	Menor	La demanda se encuentra admitida y pendiente que el demandante notifique personalmente el mandamiento de pago proferido el 15 de octubre de 2020, a los demandados
11001310300320210025300	Leasing Bancolombia	FIZA SAS	Civil, Tercero Civil del Circuito	Cartagena	Se desconocen hasta el momento	Mayor	La demanda fue admitida por auto de 20 de octubre de 2021, -notificado por estado del 21 de octubre de 2021- y se encuentra pendiente de la notificación personal del auto admisorio a FIZA S.A.S.
11001310304520210055500	Bancolombia	FIZA S.A.S. Francisco Guillermo Isaza Quintero Y Yadira DiazMateus	Civil, 45 Civil del Circuito	Bogotá D.C.	Se desconoce hasta el momento	Mayor	La demanda fue radicada el 30 de septiembre de 2021, a la fecha se encuentra al despacho -desde el 1º de octubre de 2021- para pronunciamiento por parte del Juez sobre su admisión.
11001310305120210055400	Bancolombia	FIZA S.A.S. Francisco Guillermo Isaza Quintero Y Yadira DiazMateus	Civil, 51 Civil del Circuito	Bogotá D.C.	Se desconoce hasta el momento	Mayor	El 04 de noviembre de 2021 fueron recibidos los avisos judiciales virtuales para la notificación personal del mandamiento de pago a los demandados, fue descorrido el traslado para excepcionar el 22 de noviembre de 2021; pendiente de ingreso al despacho.

Los estados financieros al 26 de enero del 2022, no han contemplado ninguna estimación de fallos adversos que pudiera resultar de las demandas mencionadas en esta nota.

Sede Principal
Autopista Norte Km. 19/20
Bogotá – Chía, Cundinamarca
Teléfono: +57 (1) 677-6440
E-mail: info@fiza.co

22. Hechos ocurridos del período sobre el que se informa.

La Administración considera que, desde la fecha de los estados financieros a la fecha de su presentación, no se ha presentado ningún evento representativo que pudiera dar como resultado un ajuste que debiera reconocerse en los estados financieros o sobre el futuro previsto de las operaciones de la Compañía.

23. Aprobación de los estados financieros

Por corresponder a un periodo intermedio, los presentes estados financieros no son sujetos a aprobación por la Asamblea General de accionistas.