

AMÉZQUITA & CÍA

PKF

Bogotá, 4 de marzo de 2021

Señor
VALM. (RA)JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO
Representante Legal
Sociedad Hotelera Tequendama S.A.
Bogotá D.C.

Respetado Señor Gómez:

De acuerdo al compromiso adquirido por Amézquita & Cia. S.A., con objeto de prestar nuestros servicios profesionales de revisoría fiscal, de conformidad con las funciones establecidas en el artículo 207 de Código de Comercio y normas concordantes en materia de aseguramiento, cumpliendo con mi obligación como revisor fiscal de la **Sociedad Hotelea Tequendama S.A.**, adjunto a la presente la opinión sobre los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2020.

Agradecemos la confianza depositada en nuestra organización y profesionales, además resaltamos la excelente colaboración y disposición de los funcionarios de la Sociedad asignados para atender este compromiso.

Atentamente;

Jaheth Dufay Sáenz Herrera
Revisor Fiscal
Contador Público, T.P. No. 230.472 - T
Designado por Amézquita & Cía. S.A.S.

AMEZQUITA & CIA
Rad. No.: 2-2021-303
Fecha: 04/03/2021 15:00:23
Destino: HOTEL TEQUENDAMA S.A.
Copia: N/A
Anexos: N/A Folios: 1

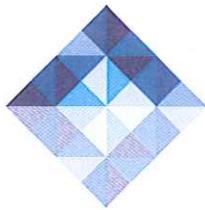
En su respuesta indique este código.

INFORME DEL REVISOR FISCAL

www.amezquita.com.co



CO14/6014



INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Accionistas
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.

1. Informe de auditoría sobre los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. que comprenden el estado de situación financiera individual al 31 diciembre de 2020, y los estados de resultados integral individual, de cambios en el patrimonio individual y de flujos de efectivo individual, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

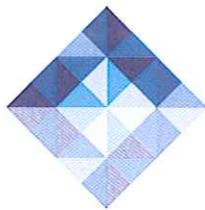
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos a este informe, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia material la situación financiera de SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. al 31 de diciembre de 2020, los resultados integrales de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia para empresas que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, incorporadas en la Resolución No. 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, aplicadas de manera uniforme con el periodo anterior.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros.

Somos independientes de SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros, en particular los previstos en el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y en el Código de Ética Profesional de la Ley 43 de 1990 vigente para Colombia, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los citados requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Párrafo de énfasis

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención sobre la revelación que se presenta en Nota 35 de los Estados Financieros, sobre la evolución de la Compañía en el entorno económico y social de la pandemia por COVID, y las medidas adoptadas para mitigar, controlar y enervar la incertidumbre que por dicho concepto podría generarse sobre la capacidad de la Compañía para continuar

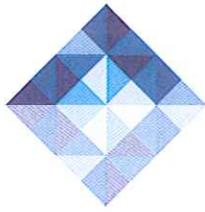
como empresa en funcionamiento. La dirección concluyó sobre la adecuada utilización que hizo del principio contable de negocio en marcha.

Asuntos clave de la auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual.

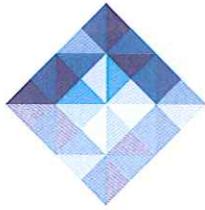
Estos asuntos han sido considerados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos, por lo tanto, no expresamos una opinión por separado sobre los asuntos claves de auditoría.

Reconocimiento y recaudo de Ingresos por servicios hoteleros y eventos Ver Nota 24 de los Estados Financieros	
Asunto Clave de la Auditoría	Modo como se abordó en nuestra auditoría
<p>Los ingresos por servicios hoteleros y Alimentos y Bebidas y otros ingresos operacionales ascendieron a \$90.758 millones y representan el 82.90% del total de los ingresos de la Compañía.</p> <p>Los citados ingresos representan una de las principales fuentes de flujos de efectivo operativos con los que se apalanca la Compañía.</p> <p>La gestión de los ingresos exige su facturación electrónica, conciliación con clientes, recaudo, y liquidación impuestos.</p> <p>Consideramos este componente como una situación clave de auditoría por su importancia material y el proceso que demanda su gestión.</p>	<p>Evaluamos las políticas y procedimientos implementados para gestionar los riesgos asociados al ingreso y su recaudo, considerando las instrucciones emitidas por la Junta Directiva.</p> <p>Efectuamos procedimientos de auditoría para conocer el proceso y control asociado con los ingresos, así como el diseño e implementación de los controles relevantes.</p> <p>Adelantamos pruebas de detalle y control para validar el importe del reconocimiento inicial de los ingresos.</p> <p>Nos cercioramos de la oportunidad del reconocimiento contable del ingreso y la integridad del mismo.</p> <p>Validamos la liquidación de los impuestos asociados a los ingresos.</p> <p>Validamos el recaudo de ingresos, mediante confirmación directa con los clientes o con</p>



Reconocimiento y recaudo de Ingresos por servicios hoteleros y eventos Ver Nota 24 de los Estados Financieros	
Asunto Clave de la Auditoria	Modo como se abordó en nuestra auditoria
	documentos soporte. Constatamos las p9revelaciones de los ingresos en las notas a los Estados Financieros. El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio.

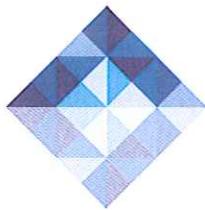
Evolución del negocio Ver Notas 35 de los Estados Financieros	
Asunto Clave de la Auditoria	Modo como se abordó en nuestra auditoria
<p>El sector hotelero fue uno de los grandes damnificados de la pandemia por COVID.</p> <p>El nuevo entorno económico y social generó una reducción significativa en los niveles de ocupación y por ende en los ingresos de la Compañía.</p> <p>Bajo la directriz de la junta directiva y con el fin de continuar con la actividad económica se adoptaron medidas tendientes a mitigar los efectos negativos de la pandemia en el negocio y en la situación financiera, con énfasis en la liquidez de la compañía.</p> <p>Lo anterior implicó, entre otras acciones, la revisión de la estructura de costos, reducción del número de colaboradores, innovar en nuevas alternativas de servicios y contratar deuda financiera, tal y como se revela en la Nota 22 de los Estados Financieros.</p> <p>Consideramos la evolución de la Compañía bajo el entorno económico y social de la pandemia por el COVID como una situación clave de auditoría por su importancia en la recuperación y conservación de la Compañía como unidad de explotación económica.</p>	<p>Adelantamos reuniones con personal clave de la dirección para indagar sobre la evolución del negocio y las decisiones adoptadas para mantener la actividad económica.</p> <p>Mediante la lectura de actas y asistencia a reuniones de Junta Directiva conocimos las directrices que impartieron los directores para mitigar los efectos negativos de la pandemia.</p> <p>Realizamos pruebas de detalle para validar el reconocimiento contable de los impactos de la pandemia.</p> <p>Constatamos la adecuada revelación en notas a los Estados Financieros de la evolución del negocio y su impacto en el principio de empresa en marcha.</p> <p>El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio.</p>



Beneficios a Empleados – Post Empleo Ver Notas 21 de los Estados Financieros	
Asunto Clave de la Auditoría	Modo como se abordó en nuestra auditoría
<p>El saldo de beneficios a empleados - post empleo representa el 54% del total de los pasivos.</p> <p>La estimación del beneficio a empleados - post empleo requiere el uso de técnicas actuariales y la aplicación de normas legales y juicios demográficos y financieros que pueden incidir en su determinación.</p> <p>El pago mensual de la nómina por beneficios a empleados - post empleo afecta el flujo de caja de la Compañía.</p> <p>Consideramos que los beneficios a empleados - post empleo son un asunto clave de auditoría por su importancia material en los estados financieros de la Compañía, así como por el nivel técnico y el uso de estimados que demanda su cuantificación.</p>	<p>Durante la ejecución de la auditoría realizamos pruebas a los controles y saldos asociados con el componente, incluyendo la supervisión a nivel de junta directiva y la revisión de resultados por parte de la dirección.</p> <p>Evaluamos las políticas, procedimientos y demás mecanismos adoptados por la Compañía para gestionar los riesgos y la atención de los beneficios a empleados - post empleo.</p> <p>Conocimos los informes de los actuarios contratados por la Compañía para estimar el pasivo y con el apoyo de nuestros especialistas en actuaría validamos el procedimiento y la suficiencia de la estimación.</p> <p>Evaluamos las políticas contables y el ajuste del pasivo con afectación en resultados y en el patrimonio, conforme a lo requeridos en el marco de información financiera que aplica la Compañía.</p> <p>Constatamos la clasificación, presentación y revelaciones sobre de beneficios a empleados post empleo en los Estados Financieros.</p> <p>El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio.</p>

Otros Asuntos

Los estados financieros por el año terminado en 31 de diciembre de 2019 se presentan únicamente para efectos de comparación y fueron auditados por otro Revisor Fiscal, quien en su informe del 19 de marzo de 2020 expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.



Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia para empresas que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, incorporadas en la Resolución No. 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, y por el control interno necesario para preparar estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar y revelar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y aplicar el principio contable de empresa en funcionamiento, e informar, cuando sea pertinente, los problemas relacionadas con el cumplimiento y aplicación del principio contable de negocio en marcha. Dicha responsabilidad incluye seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Los responsables del gobierno son los encargados de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría con nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones materiales pueden ser causadas por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se estima que puedan razonablemente influir en las decisiones económicas que toman los usuarios a partir de los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría, aplicamos juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Obtuvimos las informaciones necesarias para cumplir adecuadamente nuestras funciones.
- Identificamos y valoramos los posibles riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para soportar nuestra opinión.

El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor frente al que se origina por un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones de la dirección sobre el particular.
- Concluimos sobre la adecuada utilización que hizo la dirección del principio contable de negocio en marcha y basados en la evidencia de auditoría, obtenida hasta la fecha de nuestro informe, determinamos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su representación fiel.
- Informamos a los responsables del gobierno, entre otros, los siguientes asuntos:
 - ✓ El alcance y el momento de realizar la auditoría planeada, los hallazgos significativos de auditoría y las deficiencias relevantes del control interno que identificamos durante la misma.
 - ✓ Los asuntos claves de la auditoría que, según nuestro juicio profesional, fueron los de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual.

2. Informe del Revisor Fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

En nuestra calidad de Revisor Fiscal de SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. y en cumplimiento de los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificados por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, respectivamente, nos pronunciamos para el año 2020 sobre lo requerido en los numerales 1º) y 3º) del artículo 209 del Código de Comercio, los cuales detallamos a continuación:

1º) Si los actos de los administradores de la Compañía se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas, y

3º) Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder.

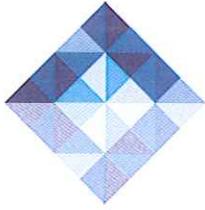
Conclusión

En nuestra opinión los actos de los administradores de SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas, existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que están en su poder.

Fundamentos de la conclusión

Hemos llevado a cabo el trabajo de conformidad con la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 (Revisada) - Encargos de aseguramiento distintos de la auditoría o de la revisión de información financiera histórica.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dicha norma se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con el informe del revisor fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio



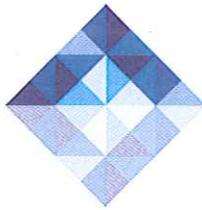
El trabajo de aseguramiento razonable comprendió aplicar los siguientes procedimientos en el año 2020:

- Conocer y entender los estatutos sociales, las actas de la Asamblea de Accionistas, y los componentes del control interno implementados por la Compañía.
- Obtener una representación escrita de la dirección sobre si los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y los de terceros que están en su poder.
- Verificar el cumplimiento de los estatutos de la Compañía.
- Obtener una confirmación de la dirección sobre los temas tratados en reuniones de la Asamblea de Accionistas que se encuentran pendientes por consignar en actas.
- Verificar si los actos de la dirección y los responsables del gobierno se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas documentadas en actas.
- Confirmar con la dirección sobre cambios y/o proyectos de modificación a los estatutos de la Compañía durante el período cubierto y validar su implementación.
- Evaluar si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y los de terceros que están en su poder, lo cual incluye:
 - ✓ Concluir sobre la presencia de los cinco componentes que deben estar presentes en la organización, diseñados y funcionando conjuntamente de manera integrada: i) Ambiente de control; ii) Evaluación de riesgos; iii) Actividades de control; iv) Información y comunicación; y v) Actividades de supervisión.
 - ✓ Realizar pruebas de diseño e implementación sobre los controles relevantes de los componentes de control interno sobre el reporte financiero, y
 - ✓ Evaluar el diseño, implementación y eficacia operativa de los controles relevantes, manuales y automáticos, de los procesos clave del negocio, relacionados con las cuentas significativas de los estados financieros.
- Efectuar seguimiento a las respuestas sobre las cartas de recomendaciones dirigidas a la dirección y determinar si hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar nuestra conclusión.

Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos, y está sujeta a las limitaciones inherentes expuestas en este informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra conclusión.

Realizamos seguimiento a las respuestas de las cartas de recomendaciones dirigidas a la dirección y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar nuestra conclusión.



Limitaciones inherentes

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, es posible que existan controles efectivos a la fecha de nuestro examen que cambien esa condición durante el período evaluado, debido a que nuestro informe se basa en pruebas selectivas.

Adicionalmente, la evaluación del control interno tiene riesgo de volverse inadecuada por cambios en las condiciones o porque el grado de cumplimiento con las políticas y procedimientos puede deteriorarse. Por otra parte, las limitaciones inherentes al control interno incluyen el error humano, fallas por colusión de dos o más personas o, inapropiado sobrepaso de los controles por parte de la dirección.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

La dirección y los responsables del gobierno de la Compañía son responsables por el cumplimiento de los estatutos y de las decisiones de la Asamblea de Accionistas y por diseñar, implementar y mantener medidas adecuadas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad y los de terceros que están en su poder.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con el informe del revisor fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

Nuestra responsabilidad consiste en llevar a cabo un trabajo de aseguramiento razonable para expresar una conclusión basada en la evidencia obtenida sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio.

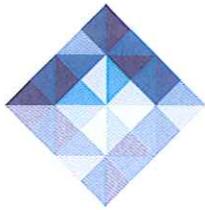
De conformidad con la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 (Revisada) - Encargos de aseguramiento distintos de la auditoría o de la revisión de información financiera histórica, cumplimos con requisitos éticos, planeamos y ejecutamos los procedimientos que consideremos necesarios para obtener una seguridad razonable sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio.

3. Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

La dirección es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia.

Nuestra responsabilidad en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir una opinión sobre su adecuado cumplimiento. Bajo este contexto, expresamos nuestro concepto:

- a. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales, a la técnica contable y cuando es del caso, bajo las normas especiales proferidas por la Entidad de supervisión.
- b. Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas o de la Junta Directiva.
- c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de registro de accionistas y de actas de Asamblea de Accionistas y de Junta Directiva se llevan y conservan debidamente.
- d. La Compañía ha efectuado en forma correcta y oportuna sus aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, con lo cual, la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de



AMÉZQUITA & CÍA

PKF

aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, es correcta, y no existe mora en el pago de aportes al sistema de seguridad social integral.

- e. Los administradores dejaron constancia en su informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión presentado por los administradores.

Realizamos seguimiento a las respuestas sobre las cartas de recomendaciones dirigidas a la dirección y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar nuestro concepto.

JANETH DUFAY SAENZ HERRERA

Revisor Fiscal

T.P. 230472 -T

Designado por Amézquita & Cía. S.A.S.

Bogotá D.C., 4 de marzo de 2021

www.amezquita.com.co

Amézquita & Cía. es una firma miembro de PKF International Limited, red de firmas legalmente independientes.

Ninguna de las otras firmas miembro ni PKF International Limited son responsables o aceptan responsabilidad alguna por el trabajo o asesoramiento prestado por Amézquita & Cía.



CO14/6014



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A
NIT 860.006.543-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados 31/12/2020 y 31/12/2019
Marco Normativo NICSP (Resolucion 414 de 08 de Septiembre de 2014)
(Cifras en Pesos Colombianos)

	NOTAS	PERIODO TERMINADO A:	
		2020	2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	6.574.422.138,15	5.234.342.931,15
Inversiones de administracion de liquidez	(7)	3.609.280.002,67	5.436.380.002,67
Cuentas por cobrar	(8)	3.613.327.778,89	14.640.672.467,16
Inventarios	(9)	3.864.001.906,99	5.468.808.562,48
Impuesto a las ganancias corriente	(10)	8.245.653.794,70	9.663.628.906,93
Impuesto diferido	(11)	936.988.142,07	573.759.530,28
Otros activos corrientes	(12)	179.821.371,68	183.181.337,84
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		27.023.495.135,15	41.200.773.738,51
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades planta y equipo	(13)	125.939.285.929,34	115.165.049.710,88
Propiedades de inversion	(14)	2.204.453.051,16	2.227.904.679,16
Inversiones en sociedades de economia mixta		40,00	40,00
Otros activos no corrientes	(12)	1.416.769.329,61	13.300.923.189,87
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		129.560.508.350,11	130.693.877.619,91
TOTAL ACTIVO		156.584.003.485,26	171.894.651.358,42



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A

NIT 860.006.543-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos Contables Terminados 31/12/2020 y 31/12/2019

Marco Normativo NICSP (Resolucion 414 de 08 de Septiembre de 2014)

(Cifras en Pesos Colombianos)

	NOTAS	PERIODO TERMINADO A:	
		2020	2019
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	(15)	8.627.518.428,47	20.383.588.625,27
Impuestos corrientes por pagar	(16)	225.061.005,00	301.148.073,94
Beneficios a los empleados	(17)	811.897.110,00	540.986.018,31
Provisiones	(18)	1.263.748.957,72	156.248.400,00
Otros pasivos corrientes	(19)	57.698.160,37	485.331.952,41
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		10.985.923.661,56	21.867.303.069,93
PASIVOS NO CORRIENTES			
Prestamos por pagar	(20)	7.718.750.008,00	1.000.000.000,00
Beneficios posempleo	(21)	21.942.217.029,00	23.049.771.731,00
Otros pasivos no corrientes	(22)	-	111.221.318,17
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		29.660.967.037,00	24.160.993.049,17
TOTAL PASIVO		40.646.890.698,56	46.028.296.119,10
PATRIMONIO			
Capital fiscal	(23)	99.757.630,00	99.757.630,00
Prima Colocación Acciones	(23)	37.427.643.862,13	37.427.643.862,12
Reservas	(23)	3.648.147.390,57	2.617.723.802,73
Resultado de ejercicios Anteriores	(23)	85.150.312.372,91	85.150.312.372,91
Resultado del Ejercicio	(23)	-8.797.238.153,95	1.212.263.044,51
Ganancias o perdidas actuariales	(23)	-1.591.510.314,96	-641.345.472,95
TOTAL DEL PATRIMONIO		115.937.112.786,70	125.866.355.239,32
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		156.584.003.485,26	171.894.651.358,42

OVER ARLEY LINARES BENITO
 CONTADOR
 TP 199121-T
 Ver Certificacion Adjunta

JANETH DUFAY SAENZ HERRERA
 REVISOR FISCAL TP 230472-T
 (Designado por Amezquita & Cia S.A.S.)
 Ver Informe adjunto

VALM. (RA) JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO
 GERENTE GENERAL

Elaboró: Over Arley Linares Jefe de Contabilidad e Impuestos
 Revisó: Paola Andrea Espinel Jefe Departamento Financiero
 Aprobó: Martin Alonso Orduz Rodriguez Gerente Administrativo y Financiero
 GESTION DOCUMENTAL.
 Original:



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.

NIT 860.006.643-5

Estado de Resultados Integral Individual

Periodos Contables Terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019

Marco Normativo NICSP (Resolucion 414 de 08 de Septiembre de 2014)
Cifras Expresadas en esos Colombianos

CONCEPTO	NOTA	2020	2019
TOTAL DE INGRESOS		92.057.137.206,59	128.698.926.208,43
INGRESOS OPERACIONALES		90.758.275.243,84	127.285.213.135,60
Venta de Servicios			
Servicios Hoteleros	(24)	90.758.275.243,84	127.285.213.135,60
SERVICIOS HOTELEROS/PROMOCION TURISTICA		90.799.913.676,23	127.402.301.042,38
OTROS SERVICIOS		29.104.652.662,35	55.065.990.588,97
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (ob)		61.695.261.013,88	72.336.310.453,41
		-41.638.432,39	-117.087.906,78
COSTO DE VENTAS	(24)	74.303.401.780,72	97.903.977.638,83
Costo de ventas de bienes y servicios		74.303.401.780,72	97.903.977.638,83
Servicios Hoteleros		74.303.401.780,72	97.903.977.638,83
GASTOS OPERACIONALES		24.709.920.523,35	28.190.060.653,32
De administración	(25)	20.597.679.782,40	24.817.522.425,45
Sueldos y Salarios		2.339.880.632,00	1.875.352.903,34
Contribuciones Imputadas		101.601.212,00	2.259.786.976,55
Contribuciones Efectivas		406.313.696,00	372.717.074,85
Aportes sobre la nómina		12.339.800,00	13.870.414,35
Vacaciones		110.127.931,00	90.476.908,36
Cesantías		166.352.705,00	186.489.166,94
Prima De Vacaciones		94.316.640,69	84.240.471,45
Prima De Navidad		33.900.091,00	162.623.390,54
Prima De Servicios		238.009.230,00	99.479.586,70
Prima Técnica		52.425.436,00	53.138.724,00
Capacitación Bienestar Social y Estimulos		49.206.271,50	111.749.596,09
Dotación Y Suministro A Trabajadores		97.375.305,00	63.139.200,02
Aux marcha beneficios posempleo		25.891.879,00	18.447.625,64
Comisiones		12.898.615,00	85.102.803,00
Otros Gastos de Personal Diversos		37.637.048,00	5.560.799,99
Generales		11.609.356.390,88	14.014.314.406,64
Impuestos, Contribuciones y Tasas		5.180.046.899,33	5.321.032.376,99
Gasto de ventas	(26)	7.207.310,36	15.024.837,00
Comisiones		0,00	13.465.412,00
Viajeros y Gastos de Viaje		0,00	514.631,00
Relaciones Públicas		7.207.310,36	1.044.794,00
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		4.105.033.430,59	3.357.513.390,87
Deterioro Cuentas x Cobrar		33.709.039,00	333.812.071,27
Deterioro de Inventarios		1.287.509,00	180.424.575,00
Deterioro de Bienes de Arte y Cultura		8.000.000,00	21.000.000,00
Depreciación de propiedad, planta y equipo		3.987.022.278,13	2.514.449.824,60
Depreciación de propiedad, Inversion		23.451.628,00	23.451.628,00
Amortización de Intangibles		51.562.976,46	284.375.292,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-8.255.047.060,23	1.191.174.843,45
OTROS INGRESOS	(27)	1.298.861.962,75	1.413.713.072,83
Financieros		364.243.864,92	535.494.662,63
Ajuste por diferencia en cambio		3.721.954,90	28.391.697,00
Otros ingresos Ordinarios		930.896.142,93	821.053.910,51
Extraordinarios		0,00	0,00
Ajuste de ejercicios anteriores		0,00	28.772.802,69
OTROS GASTOS	(28)	1.841.053.056,47	1.392.624.871,77
Perdida/Valoración Inv Liquidez		0,00	0,00
Intereses Sobre Depositos y Exigibilidades		0,00	0,00
Reajuste por corrección Monetaria		0,00	0,00
Financieros		400.162.713,24	126.156.005,55
Otros Gastos Financieros		0,00	0,00
Ajustes de ejercicios anteriores		0,00	0,00
Impuesto a las Ganancias		191.624.000,00	711.964.011,56
Impuesto a las Ganancias Diferido		-772.140.576,05	155.890.634,94
Comisiones		37.098.130,02	46.843.678,48
Perdida en siniestros		0,00	0,00
Sentencias		0,00	0,00
Otros Gastos Diversos		1.973.001.450,88	351.603.177,98
Ajuste por Diferencia en Cambio		11.307.338,38	167.363,26
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-8.797.238.153,95	1.212.263.044,51
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(29)		
Ganancias/Perdidas Actuariales Por Plan de Beneficios		-338.846.455,00	1.793.141.022,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		-8.458.391.693,95	-580.877.977,49

OVERA ABLEN LUIZ BENITO
CONTADOR
17/199121-1

JANETH DUFAY SAENZ HERRERA
REVISOR FISCAL TP 230472-T
(Designado por Amezcua & Cia S.A.S.)
Ver Informe adjunto

V.A.L.M. (RA) JORGE IVAN GONZALEZ BEJARANO
GERENTE GENERAL

Elaboro Over Arley Fuentes Jefe de Contabilidad e Impuestos
Revisó Paola Andrea Espinel Jefe Departamento Financiero
Aprobó Martín Alonso Ochoa Rodríguez Gerente Administrativo y Financiero

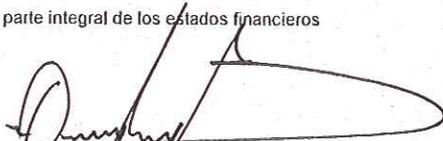
GESTIÓN DOCUMENTAL
Original



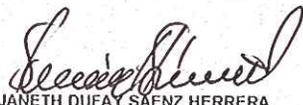
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
PERIODOS CONTALES TERMINADOS EL 31/12/2020 Y 31/12/2019
MARCO NORMATIVO (RESOLUCION 414 DEL 08 DE SEPTIEMBRE DE 2014)
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	99.757.630	37.427.643.862	1.325.477.397	87.458.316.063	126.311.194.952
Resultado del ejercicio	-	-	-	1.212.263.047	1.212.263.047
Apropiación de reservas	-	-	1.292.246.403	-	1.292.246.403
Pérdidas actuariales	-	-	-	1.793.141.022	1.793.141.022
Otros movimientos ORI	-	-	-	689.858.152	689.858.152
Movimientos del periodo	-	-	-	1.846.066.293	1.846.066.293
Saldo al 31 de diciembre de 2019	99.757.630	37.427.643.862	2.617.723.801	85.721.229.946	125.866.355.239
Resultado del ejercicio	-	-	-	8.797.238.154	8.797.238.154
Apropiación de reservas	-	-	1.030.423.588	-	1.030.423.588
Pérdidas actuariales	-	-	-	1.591.510.315	1.591.510.315
Otros movimientos ORI	-	-	-	570.917.572	570.917.572
Movimientos del periodo	-	-	-	1.212.263.047	1.212.263.047
Saldo al 31 de diciembre de 2020	99.757.630	37.427.643.862	3.648.147.389	74.761.563.905	115.937.112.786

Las notas son parte integral de los estados financieros

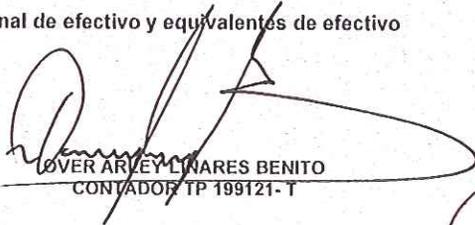

OVER ARLEY LINARES B.
 CONTADOR
 TP 199121-T
 Ver Certificación Adjunta

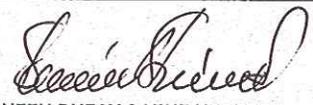

 V.A.L.M.(RA)
JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO
 Gerente General

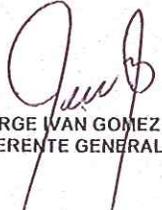

JANETH DUFAY SAENZ HERRERA
 REVISOR FISCAL TP 230472-T
 (Designado por Amezcuita & Cia S.A.S.)
 Ver informe adjunto

SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
 (Cifras en pesos colombianos)

Concepto	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2019 a 31/12/2019
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo		
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Recibidos por prestación de servicios	112.642.696.275	99.754.637.355
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	3.037.827.137	1.677.222.795
Recaudado por retenciones practicadas	42.061.841.490	10.033.656.787
Pagado por retenciones practicadas	-42.061.841.490	-10.033.656.787
Pagado a proveedores	-4.110.459.432	-8.377.344.359
Otras cuentas por pagar	-87.572.614.583	-71.846.367.810
Pagado por seguros	-206.292.466	-328.679.919
Pagados por beneficios a los empleados	-11.475.061.264	-9.231.641.376
Pagado por servicios públicos	-1.386.787.644	-3.633.120.533
Pagado por honorarios	-1.347.744.786	-616.969.363
Pagado en litigios y demandas civiles		-60.000.000
Pagado por impuestos	-17.349.834.022	-16.083.550.800
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-7.768.270.785	-8.745.814.011
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0	0
Efectivo aplicado en actividades de operación		
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0
EFFECTIVO APLICADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Recaudos de los préstamos concedidos	7.000.000.000	1.000.000.000
Pagos de préstamos	281.249.992	-921.355.835
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	7.281.249.992	78.644.165
Flujo de efectivo del periodo	-487.020.793	-8.667.169.846
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	10.670.722.934	19.337.892.780
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	10.183.702.141	10.670.722.934


 LOVER ARVEY LINARES BENITO
 CONTADOR TP 199121- T


 JANETH DUFAY SAENZ HERRERA
 REVISOR FISCAL TP 230472-T
 (Designado por Amezquita & Cia S.A.S.)
 Ver informe adjunto


 VALM. (RA) JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO
 GERENTE GENERAL



SOCIEDAD TEQUENDAMA S.A.

**Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Con el Informe del Revisor Fiscal)**

SOCIEDAD TEQUENDAMA S.A.

INFORMACION FINANCIERA

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019)

INDICE

Informe del Revisor Fiscal.....	2
Estados Financieros y Notas de Revelación	
Estados de Situación Financiera	6
Estados de Resultados Integral	7
Estados de Cambios en el Patrimonio	8
Estados de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros.....	10



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO RESOLUCION 414 DE 2014

SOCIEDAD TEQUENDAMA S.A.

POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 CON CIFRAS

COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EXPRESADAS EN
PESOS COLOMBIANOS

La Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, mediante la cual se incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las empresas definidas en el artículo segundo de dicha resolución, que cumplan las siguientes características:

- Empresas que no coticen en el mercado de valores,
- Empresas que no capten ni administren ahorro del público, y
- Empresas que hayan sido clasificadas como tales por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas.

De igual manera, la CGN expidió el Instructivo No. 002 de 2014, con el fin de orientar a los regulados en la elaboración del estado de situación financiera de apertura, la elaboración de los estados financieros del final del periodo de transición y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

El Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en sus componentes: Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, de acceso exclusivo para los usuarios dentro del territorio colombiano. Lo anterior, de conformidad con las condiciones señaladas por la Fundación IFRS Normas Internacionales de Información Financiera.

Nota 1. información de la empresa

La Sociedad Tequendama S.A., ubicada en la carrera 13 # 26-30 en la ciudad de Bogotá, fue constituida según escritura pública No. 7589, notaría 2a. de Bogotá, el 12 de noviembre de 1948, e inscrita el 23 de noviembre de 1948 bajo el número 18160 del libro respectivo, como una Sociedad Anónima de Economía Mixta sometida al régimen legal de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, cuyo



objeto social lo constituye la explotación de la Industria Hotelera y la administración directa o indirecta de hoteles, negocios conexos y servicios complementarios, incluidos los servicios de tecnología de la información y comunicaciones, actividades que ejecuta conforme a las normas del derecho privado. La Sociedad está vigente hasta el 12 de noviembre del año 2048.

El Gerente General de la Sociedad Tequendama S.A. es nombrado por la Presidencia de la Republica de Colombia mediante Decreto emitido a través del Ministerio de Defensa Nacional.

Nota 2. Políticas y prácticas contables

Con la Reforma a la Constitución Nacional de la República de Colombia del año 1991 se propiciaron grandes transformaciones en la administración pública del Estado colombiano, una de ellas fue la creación del cargo de Contador General de la Nación a quien se le asignó la función de llevar la contabilidad general de la Nación. En desarrollo de tal mandato y con la potestad regulatoria en materia contable, el Contador General ha venido consolidando el marco normativo sobre el cual las Entidades Públicas, deben preparar, presentar y revelar la información financiera, económica, social y ambiental, y por ende acondicionar sus sistemas de información contable, según la normatividad local y conforme las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Consecuente con lo anterior, para la preparación de los Estados Financieros se observan las políticas y los procedimientos contables establecidos por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, por la cual adoptó el Régimen de Contabilidad Pública y se estableció su conformación y ámbito de aplicación. Igualmente, mediante las Resoluciones 355 y 356, ambas del 5 de septiembre de 2007, se adoptaron el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad, respectivamente, adopta el manual que contiene las Políticas de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) – Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (I) conforme la Ley de Convergencia 1314 de 2009, Resolución 414 de 2014, Resolución 743 de 2014, Resolución 437 de 2015, Resolución 139 de 2015, Instructivo N°002 de 2015, Resolución 663 de 2015, Resolución 108 de 2016, aplicables a la Sociedad Tequendama S.A.. De otra parte, la Sociedad está regida por lo dispuesto en la Ley 222 de 1995 y las normas atinentes a la Legislación Tributaria del orden Nacional y Distrital.

En lo que se refiere al registro de los libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación que garantizan la tenencia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los mismos.

De conformidad con el Artículo 87 de la Ley 1676 de 2013, la Sociedad Tequendama S.A. no ha entorpecido la libre circulación de las Facturas emitidas por sus proveedores o vendedores y no presenta reclamaciones en contra del contenido de las Facturas por pagar.

Nota 3. Políticas contables significativas.

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en los estados financieros, y en la preparación del estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020.



Nota 4. Juicios y estimaciones críticos en la aplicación de las políticas contables.

La preparación de los estados financieros de la sociedad, de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, requiere que el departamento financiero de la Sociedad Tequendama S.A., realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten políticas contables y montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos informados. Los juicios y estimaciones son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la Sociedad y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables y determinantes en los acontecimientos de la Sociedad.

La Sociedad también emite ciertos juicios cualitativos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos más importantes en los montos reconocidos de los estados financieros y los estimados incluyen los siguientes:

Nota 5. Bases para la presentación de los estados financieros

5.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o referencias que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados para de la Sociedad Tequendama S.A.

5.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

Los estados financieros, han sido preparados sobre las siguientes bases:

- Los instrumentos financieros de los títulos de tesorería, a valor razonable con cambios en el estado de resultados.
- La propiedad planta y equipo a costo menos depreciación acumulada, menos deterioro.
- Las propiedades de inversión se miden al costo menos deterioro.
- Los activos intangibles al costo.
- Cuentas por pagar se medirán al costo por el valor de la transacción.
- Provisiones, a la mejor estimación.
- Impuesto diferido, por las diferencias de activos y pasivos, entre la base fiscal y el valor en libros, por la tasa impositiva.
- Los beneficios posempleo se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los



beneficios definidos.

5.3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos normales.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo.

- **Disponible**

El establecimiento del fondo fijo de las cajas menores que se manejan en las diferentes áreas de la Sociedad está regulado por las diferentes resoluciones internas expedidas por la Gerencia General sobre la materia, destinadas para la compra ágil y oportuna de materiales, bienes y servicios necesarios para el normal desarrollo de la operación hotelera, del cual se dispone en efectivo bajo la responsabilidad del servidor público destinado para su adecuado manejo y custodia.

Respecto al control y manejo de los fondos depositados en los bancos, la Sociedad tiene establecida la elaboración de las conciliaciones bancarias en forma oportuna y con la debida regularidad mensual, a fin de detectar las inconsistencias que puedan surgir en desarrollo del proceso contable.

- **Activos financieros**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable.

5.4. Inversiones de administración de liquidez.

Reconocimiento

Inversiones

En lo que se refiere al manejo y registro de las inversiones, la sociedad sigue los lineamientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública y el Plan General de Contabilidad Pública y su valoración está reconocida por el método de inversiones con fines de política en títulos de deuda, las cuales se actualizan con base en la Tasa Interna de Retorno (TIR) prevista en la metodología expedida por la Superintendencia Financiera. Para la Norma Internacional de Información Financiera NIIF la valoración de las Inversiones se realiza a Valor Razonable con incidencia de los precios de mercado, se debe tener en cuenta que los precios fluctúan mes a mes debido a factores externos de información que no están bajo la cobertura y control de la Sociedad Tequendama S.A.

La medición de las inversiones a valor razonable, además reflejan transacciones de mercado reales, actuales y producidas con regularidad a precio de mercado y la utilidad o pérdida que se llevarán con



cargo al resultado, ya que si el valor razonable es mayor al valor registrado de la inversión, la diferencia se llevará aumentando el valor de la inversión y reconociendo un ingreso, si el valor razonable es menor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconocerá disminuyendo el valor de la inversión y reconociendo un gasto.

Se reconocerán como Inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el fin de obtener beneficios a través de las fluctuaciones de precio o de los flujos contractuales de los títulos durante su vigencia los cuales atenderán las necesidades de flujo de caja y capital de trabajo de la Sociedad Tequendama S.A.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica para el valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Las utilidades o pérdidas procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir o realizar el pago de la pérdida o utilidad.

5.5. Cuentas por Cobrar

El reconocimiento de los ingresos derivados de la cartera se medirá por generalidad al costo. La Sociedad Tequendama S.A. no tiene como política otorgar plazos anormales a sus clientes o conceder financiación a los mismos estableciendo tasas.

Cuando se presente mora en el pago de un cliente o se evidencien deterioro en las condiciones financieras o crediticias del cliente se calculará deterioro de acuerdo con lo establecido en las políticas de cuentas por cobrar (cartera).

Las deudas de difícil cobro a la fecha de cierre, 31 de diciembre de 2020, se deterioraron conforme la gestión de cobranzas realizadas en esta vigencia.

Bajo la Normatividad interna conforme al marco Normativo (NIIF), la Sociedad Tequendama S.A. evalúa el deterioro del valor del activo financiero (cuenta por cobrar) de forma individual y podrá evaluar de manera grupal el deterioro siempre y cuando las características del riesgo de crédito sean similares.

La Sociedad, evaluó el deterioro del valor de las cuentas por cobrar de forma individual y evaluó de manera grupal el deterioro toda vez que las características del riesgo de crédito fueron llevadas a cada comité de cartera para la vigencia 2020 en donde se presentaron las cuentas pendientes de cobro que mostraron una posible incobrabilidad. El deterioro se efectuó cuando se evidenciaron indicios de no pago, ante cartera no liquidada, en plazos superiores a 180 días, término que por generalidad se entiende como normal en el pago de cuentas en la operación de la empresa, y más con empresas del sector público las cuales están pagando sus obligaciones con plazos superiores a los normales.



Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la empresa reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el resultado del período, una vez se constate la ocurrencia de cualquiera de las siguientes situaciones:

- Dificultades financieras del deudor.
- Quiebra del deudor.
- Reestructuración o refinanciamiento, se le otorga al cliente más plazo para que cancele su obligación como consecuencia de dificultades financieras y falta de liquidez.
- Cualquier asunto observable que pueda llevarnos a la conclusión de una pérdida de flujo de caja en la partida por cobrar, tales como comportamiento del mercado, tecnología, asuntos legales y económicos.
- Incumplimientos en las condiciones establecidas en el contrato.
- Otorgar al deudor condiciones especiales, derivadas por las dificultades financieras o legales que presenta y que en ningún momento fueron concedidas.
- Información que indique la disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo por situaciones como: condiciones económicas adversas locales, nacionales o internacionales o cambios en las condiciones de un sector económico.
- Otras que surjan en el periodo que impidan el cumplimiento de las obligaciones.

La empresa evaluará el deterioro del valor del activo financiero (cuenta por cobrar) de forma individual y podrá evaluar de manera grupal el deterioro siempre y cuando las características del riesgo de crédito sean similares. El deterioro se evalúa cuando existen los indicios anteriormente referenciados, ante cartera no liquidada, en plazos superiores a 180 días.

Si de manera excepcional, y considerando las condiciones de la cuenta por cobrar, se tuviere una cartera medida al costo amortizado, se medirá el deterioro por la diferencia entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados con la tasa de interés efectiva original del activo.

El importe en libros del activo se reducirá mediante una cuenta correctora. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del período.

Si, en períodos posteriores, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la pérdida por deterioro reconocida previamente será revertida, mediante el ajuste de la cuenta correctora que se haya utilizado. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero que supere el valor que habría sido determinado si no se hubiese contabilizado la pérdida por deterioro del valor en la fecha de reversión.

El importe de la reversión se reconocerá en el resultado del período.

5.6. Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor valor, entre el costo o el valor neto de realización.



El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo, y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como costo del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como costo en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como costo en el período en que ocurren. Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Sociedad Tequendama S.A. lo reconoce como gasto.

Los inventarios de comestibles, bebidas, materiales y suministros se valorizan bajo el sistema permanente y fueron entregados al operador GHL, utilizando para su registro el método de valuación promedio ponderado, que, para las cuentas de materiales y suministros, activos de operación bajo la normatividad Interna NIIF, los cuales se registrarán como inventarios consumibles a la cuenta 15.

5.7. Propiedad, planta y equipo

Esta política debe ser aplicada en la contabilización de los elementos de Propiedad planta y equipo de carácter tangible, empleados por la empresa para:

- La prestación de servicios Hoteleros;
- Propósitos administrativos;
- Bienes Inmuebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento.

Los activos que se reconocen como propiedad, planta y equipo no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Esta política se refiere a aquellas erogaciones o compromisos que representan bienes tangibles cuyos



beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Los componentes significativos de un elemento de propiedad, planta y equipo con una vida útil o un patrón de consumo de sus beneficios diferente al activo principal se registran por separado.

- La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo para así generar beneficios económicos futuros.
- Para el caso de la Sociedad Tequendama S.A. las vidas útiles estarán definidas conforme a los criterios técnicos establecidos por el personal calificado tomando como referente los estándares de la Industria Hotelera.
- Las erogaciones o compromisos que amplían la vida útil o la capacidad de uso del elemento de propiedad, planta y equipo, soportado en un concepto técnico se capitalizan.
- Todos los elementos de propiedad, planta y equipo de la Sociedad Tequendama S.A. se depreciarán por el método de línea recta.
- La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Sociedad Tequendama S.A.
- Los valores residuales y la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo se revisan y ajustan, de ser necesario, al cierre de cada año.
- El valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo se ajusta a su valor recuperable, si el valor en libros neto es mayor que el estimado de su valor recuperable. Al cierre de cada año se debe analizar la existencia de indicios de deterioro y de presentarse, se debe realizar la respectiva estimación.
- Cuando se asocian a un elemento de propiedad, planta y equipo, costos de desmantelamiento, los cuales corresponden a los costos en que incurrirá la Sociedad Tequendama S.A. para desmantelar, retirar y/o rehabilitar el lugar en el que se asienta un activo durante un periodo de tiempo, se estimarán y se reconocerán a valor presente como mayor valor del activo.

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas contables adoptadas por la Sociedad:

Reconocimiento y Medición

Se reconocen como propiedad, planta y equipo los activos que cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:



- Que sea un recurso tangible controlado por la Empresa.
- Que se espera utilizar en el giro normal de los negocios en un período de tiempo que exceda de un año y que sirvan de apoyo para el desarrollo de su función administrativa, productiva o de ventas.
- Que de él sea probable que se deriven beneficios económicos futuros.
- Que exceda los montos especificados por la Sociedad Hotelera Tequendama S.A para considerarse elemento de propiedad, planta y equipo.
- Que su valor pueda ser medido, confiable y razonablemente.
- El bien sea recibido a satisfacción y sean asumido los riesgos y beneficios de este.
- Que si bien el elemento de propiedad, planta y equipo como tal no genera ingresos, se requiere por temas de tipo legal, referente a aspectos medioambientales o por temas de seguridad, para que la Sociedad logre obtener los beneficios económicos derivados del resto de los activos.
- Los programas informáticos para un ordenador que no pueda funcionar sin un programa específico, son una parte integrante del equipo y serán tratados como elementos de la propiedad, planta y equipo. Cuando los programas informáticos no constituyan parte integrante del equipo, serán tratados como activos intangibles.
- Los activos de propiedad, planta y equipo se reconocerán al costo.
- Los activos de propiedad, planta y equipo se medirán con posterioridad a su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro, cuando este último exista.
- Que los elementos de propiedad, planta y equipo no se encuentren incorporados y registrados por otra entidad reportante ante la CGN.

Disposiciones para reconocer conceptos capitalizables y no capitalizables

- En el momento que se solicite el proyecto se debe definir si los costos son capitalizables.
- Los costos y gastos asociados con la realización del estudio que determine la factibilidad del proyecto se reconocen como gasto del periodo.
- Se reconocen y capitalizan como parte del costo del proyecto de inversión aquellas erogaciones incurridas desde la fecha de inicio de ejecución del proyecto y hasta la fecha en que el elemento de propiedad, planta y equipo esté sustancialmente listo para su uso.
- Si por cualquier circunstancia, excepto por temas técnicos o de fuerza mayor, se suspende el proceso de construcción del proyecto de inversión por un período superior a tres meses, todas las



erogaciones efectuadas mientras duren la suspensión, se tratan como gastos.

La definición de los conceptos considerados como Reparaciones y Mantenimiento serán definidos en esta política según las necesidades de la entidad, que para el caso de la Sociedad Tequendama S.A. serán aquellos mantenimientos que superen los diez (10) SMMLV.

Preventivo normal: Este tipo de mantenimiento se reconoce como costo o gasto del período de acuerdo con el centro de costo al que esté asignado el activo.

Mayor sin modificación de la vida útil o funcionalidad: Este tipo de mantenimiento es reconocido como un componente separado del elemento de propiedad, planta y equipo y se deprecia durante el tiempo en el cual se estima realizar el próximo mantenimiento mayor, teniendo en cuenta que la vida útil del componente no puede exceder de la vida útil del activo principal. Para su reconocimiento deberá cumplir las siguientes características:

Maquinaria pesada

Que el elemento de propiedad, planta y equipo requiera una parada superior a 5 días.

Construcciones y edificaciones

Que la frecuencia de este mantenimiento no sea inferior a 5 años.

Que su monto sea superior a 200 SMMLV.

Mayor con modificación de la vida útil o funcionalidad: Este tipo de mantenimiento es reconocido como un componente separado, incluidos los repuestos utilizados y se deprecia (el conjunto) en la nueva vida útil restante estimada del activo.

Que su valor sea superior a 200 SMMLV

Disposiciones para el reconocimiento de la propiedad, planta y equipo en componentes (Piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente)

Se distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedad, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y se depreciarán en forma conjunta con el activo principal. Estas partes significativas constituyen componentes del elemento de propiedad, planta y equipo y pueden estar constituidas por piezas, repuestos, costos por desmantelamientos o inspecciones generales.

Para que un elemento o repuesto se considere como componente, este debe representar el 30% de un activo representativo de propiedad, planta y equipo.



Venta de Activos

Cuando se venda o se retire un activo (obsolescencia, desuso, siniestros, otros), la diferencia entre el valor neto en libros (costo bruto menos depreciación acumulada menos pérdidas por deterioro) y el valor de venta, se reconoce en forma inmediata en los resultados del periodo como utilidad o pérdida, según sea el caso.

Adiciones o Mejoras

Las erogaciones o compromisos incurridos para las adiciones o mejoras de la propiedad, planta y equipo de la empresa se reconocen en la medida en que cumplan los requisitos para ser tratados como dicho elemento de lo contrario serán tratados como costos o gastos del período.

Una adición o mejora puede conllevar el retiro de un elemento o componente del activo global (deteriorado) en cuyo caso se descargará por su valor neto en libros contra costos de la operación.

Costos Financieros

Los costos financieros del capital utilizado para la formación, adquisición o construcción de propiedad, planta y equipo requieren necesariamente, un período superior a un mes para estar en condiciones de uso, este se capitaliza como mayor valor del activo.

Deterioro

El reconocimiento del valor de la cuenta propiedad, planta y equipo posterior a eventos que impliquen su deterioro, debe asegurar que estén registrados en la contabilidad por un importe que no exceda el valor de recuperación del mismo, a través de su utilización o venta.

La pérdida por valor del deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo y se registrará en cuenta separada dentro del grupo propiedad, planta y equipo.

Anualmente, si cualquier área de la Sociedad Tequendama S.A. reporta que existe indicio de deterioro, será necesario efectuar el análisis de deterioro a los activos relacionados con la situación observada, de acuerdo con las siguientes condiciones.

Fuentes externas de información

Existen indicios observables que el valor del activo ha disminuido durante el periodo significativamente como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Durante el periodo, el activo ha tenido lugar, o tendrá lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que se desempeña la Industria Hotelera.



Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, han sufrido incrementos que probablemente afecten a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso del activo, de forma que disminuya su importe recuperable de forma significativa.

Fuentes internas de información

Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo.

Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el alcance o manera en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a la Sociedad Tequendama S.A. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, planes para disponer del activo antes de la fecha prevista.

Se dispone de evidencia procedente de informes internos, que indica que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

La evidencia obtenida a través de informes internos, que indique un deterioro del valor del activo, incluye la existencia de:

Flujos de efectivo para adquirir el activo, o necesidades posteriores de efectivo para operar con él o mantenerlo, que son significativamente mayores a los presupuestados inicialmente.

Flujos netos de efectivo reales, o resultados, derivados de la operación del activo, que son significativamente peores a los presupuestados.

Una disminución significativa de los flujos de efectivo netos o de la ganancia de operación presupuestada, o un incremento significativo de las pérdidas originalmente presupuestadas procedentes del activo.

Pérdidas de operación o flujos netos negativos de efectivo para el activo, cuando las cifras del periodo corriente se suman a las presupuestadas para el futuro.

Medición del monto recuperable

Cuando un indicio de deterioro es identificado, se debe establecer inicialmente que activos son impactados para definir el monto recuperable de los mismos, esto puede ser a nivel de los activos individuales, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, en cuyo caso el monto recuperable se determinará para la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

Para determinar el monto recuperable se establecen dos posibilidades:



El valor razonable del activo menos los costos de venta: El mejor indicador del valor razonable menos los costos de ventas es el precio establecido en un acuerdo con un tercero debidamente informado. Si no existiese una oferta formal, pero el activo se negociase en un mercado activo, el precio definido en el mercado actual se podría considerar. Si no hay una oferta formal, ni un mercado activo, el valor razonable puede ser estimado como el importe que la entidad podría obtener en una transacción en condiciones de independencia mutua sobre la base de los datos de transacciones de mercado recientes de activos similares, menos los costos de efectuar la transacción.

El valor razonable no debe reflejar una venta forzada o que la Sociedad esté obligada a vender inmediatamente.

El valor en uso

Calcular el valor en uso implica estimar los flujos de caja futuros que se espera obtener del activo o UGE y determinar la tasa que será utilizada para descontar los flujos futuros a valor presente, considerando tasas de interés libres de riesgo del mercado en las condiciones actuales.

Valuación de elementos de propiedad planta y equipo

Los elementos de propiedad planta y equipo se miden al costo original de cada una de las erogaciones o compromisos.

Depreciación

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con el cual se espera sean consumidos, por parte de la empresa, los beneficios económicos futuros. Se deprecian de forma independiente cada parte de un activo fijo que tenga una vida útil o un método de depreciación diferente al activo principal. La depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del mes en que el activo se encuentra en condiciones de utilización o uso, a menos que se utilice un método de depreciación en función a su utilización. La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta y la fecha en que se produzca la baja del mismo.

Vida Útil

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares, que la Sociedad Tequendama S.A. esperará obtener del mismo.

La vida útil de los bienes inmuebles estará dada por el criterio de uso y conservación de las estructuras que posee la Sociedad Tequendama S.A. el cual se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la empresa. Para determinar la vida útil de los activos fijos, se deberán tener en cuenta los



siguientes factores:

- El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere del mismo.
- El deterioro natural esperado.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL
Equipo de apoyo y diagnóstico	1 A 5 AÑOS
Equipo de aseo	1 A 5 AÑOS
Equipo de computación	1 A 3 AÑOS
Equipo de comunicación	1 A 3 AÑOS
Equipo de recreación y deporte	1 A 5 AÑOS
Equipo transporte, tracción y elevación	1 A 5 AÑOS
Equipo y maquinaria de oficina	1 A 5 AÑOS
Herramienta y accesorios	1 A 5 AÑOS
Hoteles, hostales y paradores	50 AÑOS
Maquinaria industrial	1 A 5 AÑOS
Maquinaria y equipo de hotelería	1 A 5 AÑOS
Maquinaria y equipo de lavandería	1 A 5 AÑOS
Maquinaria y equipo de restaurante y cafetería	1 A 5 AÑOS
Muebles y enseres	1 A 5 AÑOS
Obras de arte	N/A
Otras maquinarias y equipos piscina	1 A 5 AÑOS
Terrenos	N/A

En cuanto a la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo bajo las Normas NIIF es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo para así generar beneficios económicos futuros.

Para el caso de la Sociedad Tequendama S.A. las vidas útiles estarán definidas conforme a los criterios técnicos establecidos por el personal calificado tomando como referente los estándares de la Industria Hotelera y que este realice las actualizaciones a las vidas útiles y métodos de depreciación acorde al comportamiento financiero de la Sociedad.

De conformidad con la Resolución 354 y 356 de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación, el avalúo relacionado con los bienes muebles e inmuebles debe efectuarse con periodicidad de tres (3) años, este requisito ya no es necesario en el marco NIIF así que quedo a discreción de la administración de la Sociedad Tequendama S.A.



Baja de Activos

Se refiere al egreso del inventario de los bienes que no se requieran para el normal desarrollo de las actividades empresariales o aquellos que por su desgaste, deterioro u obsolescencia no son útiles para el servicio de la Sociedad Tequendama S.A., al cual se destinaron o que no sean susceptibles de adaptación o reparación o que hayan sido perdidos o hurtados.

5.8. Otros activos

En otros activos se registran las Inversiones corriente y no corriente, los gastos pagados por anticipado, los cargos diferidos, las obras y mejoras en propiedad ajena, los bienes de arte y cultura, los activos intangibles (software).

Los gastos pagados por anticipado se amortizan a doce (12) meses o en un lapso menor, dependiendo de la vigencia del respectivo rubro.

5.9. Propiedades de inversión

Las Propiedades de Inversión son los activos representados en los locales comerciales, que generan rentas diferentes al objeto social de la Sociedad y que se encuentran localizados en el área comercial del lobby del hotel.

Se manejará por la cuenta 19 y se reconoce un gasto por depreciación con una periodicidad anual que reconoce la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los citados locales.

5.10. Activos Intangibles

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 5 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así 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.

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.

5.11. Cuentas por pagar

Las obligaciones registradas en los diferentes pasivos se concilian periódicamente contra los documentos soporte o documentos fuente, que garantizaron la existencia y exigibilidad de los mismos.

5.12. Provisiones

Las provisiones en general son calculadas con base en las normas contables, laborales y tributarias, las cuales bajo las normas NIIF adquieren su condición de pasivos reales tales como prestaciones sociales, Impuesto de Renta y Complementarios y demás que disponga la administración, a excepción de las provisiones a realizar por contingencias de litigios, cuya información será suministrada por la oficina Jurídica de la Sociedad Tequendama S.A.

5.13. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan mensualmente de acuerdo a los acumulados de la información remitida por el departamento de desarrollo Humano. Al cierre de cada vigencia fiscal se realiza la revisión de consolidación de las prestaciones sociales causadas y por tanto se procede a la reclasificación de cada estimación laboral al correspondiente pasivo real, alineadas al marco normativo NIIF que se reconocerán dichas obligaciones con una periodicidad mensual afectando directamente al resultado.

5.14. Pensiones de jubilación – cálculo actuarial

Las NICSP, establecen el reconocimiento y medición del valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y costo de los servicios del periodo presente, para lo cual es necesario aplicar el método de la unidad de crédito proyectada, distribuir los beneficios entre los periodos de servicio y realizar suposiciones actuariales adecuadas. La ganancia o pérdida actuarial afectó el resultado del ejercicio en la fase de adopción y transición posterior a estas, dichas ganancias o pérdidas actuariales afectaran el Patrimonio de la Sociedad Tequendama S.A.

5.15. Impuestos a la ganancias corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

El impuesto corriente es la cantidad para pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la



ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Sociedad Tequendama S.A. periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 1.5% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 32%.

5.16. Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se



puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

5.17. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

5.18. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

5.19. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.



5.20. Uso de estimaciones

5.21. Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

5.22. Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones. La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

5.23. Ingresos - costos y gastos

El reconocimiento de ingresos, costos, y gastos, se efectúa sobre la base del principio de devengo conforme Normatividad, los ingresos costos y gastos de la Sociedad serán reconocidos con la ocurrencia del hecho económico. La información financiera se registra con base en la realidad económica, tomando el peso como unidad monetaria dentro del marco de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados relativos a uniformidad y prudencia. La información de ingresos costos y gastos será registrada sobre las bases de medición.



Nota 6 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Caja Principal *	0	20,081,300
Cajas Menores y Fondos Fijos	11,658,010	12,012,510
Depósitos en instituciones Financieras - Cuentas Corriente	5,850,270,440	3,563,751,960
Depósitos en instituciones Financieras - Cuentas Ahorro	712,493,688	1,638,497,161
Total	6,574,422,138	5,234,342,931
* Cuenta que registra los saldos en tránsito		

Nota 7 – Inversiones de admón. de liquidez a valor razonable con cambios en el resultado

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Títulos de Tesorería TES	3,609,280,003	5,436,380,003
Derecho en Fideicomiso Colpatría *	1,509,611,217	1,499,724,048
Total	5,118,891,220	6,936,104,051
* Saldo en garantía franquicia Marriott		

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría de valor razonable con cambios en el resultado corresponden a inversiones en Títulos de Tesorería TES emitidos por deuda pública de la Nación; las tasas de interés, el valor nominal y los vencimientos son las siguientes:



PORTAFOLIO DE INVERSION CONCILIACION PORTAFOLIO DE INVERSIONES SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA SA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020							
FECHA DE ADQUISICIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	NUMERO	CLASE	VALOR NOMINAL BANCO DE LA REPUBLICA	CUPON	VALOR CONTABILIDAD	EN MILLONES DE PESOS
30/10/2019	4/05/2022	TES 181	Tes Tasa Fija	\$ 1,000.00	7%	\$ 1,109,280,000.00	\$ 1,109.00
19/10/2020	21/03/2021	TES 182	Tes Tasa Fija	\$ 2,500.00	0%	\$ 2,500,000,000.00	\$ 2,500.00
TOTALES				\$ 3,500.00		\$ 3,609,280,000.00	\$ 3,609.00
PORTAFOLIO 2020				SHT ACTUAL			
TES 181				4.94%			
TES 182				1.82%			
PORTAFOLIO NOMINAL						2019	2020
INICIO AÑO						\$ 9,018,031,750.00	\$ 5,000,000,000.00
FIN DE AÑO						\$ 5,000,000,000.00	\$ 3,500,000,000.00
TASA PROMEDIO						3.38%	3.38%
PORTAFOLIO CONTABLE						2019	2020
INICIO AÑO						\$ 9,998.00	\$ 5,436.00
FIN DE AÑO						\$ 5,436.00	\$ 3,609.00

Para la vigencia de 2020 se vencieron los TES 176 Y 177 y Sociedad Tequendama recibió \$4,422,400,000 pesos por ellos. En octubre del año 2020 se compró el TES 182 por un valor nominal de \$2,500,000,000 pesos con vencimiento en marzo de 2021

7.1 El portafolio de inversiones a 31 de diciembre del año 2020 comparado con el año 2019, se detalla de la siguiente manera en cifras redondeadas a miles de pesos



AÑO 2020		AÑO 2019	
TES 176		TES 176	
VALOR NOMINAL	\$0	VALOR NOMINAL	\$2,000,000,000
VALOR EN LIBROS	\$0	VALOR EN LIBROS	\$2,173,000,000
FEHA DE COMPRA	29 DE SEPTIEMBRE DE 2015	FEHA DE COMPRA	29 DE SEPTIEMBRE DE 2015
FEHA DE VENCIMIENTO	24 DE JULIO DE 2020	FEHA DE VENCIMIENTO	24 DE JULIO DE 2020
TASA EFECTIVA	7.35%	TASA EFECTIVA	7.35%
TES 177		TES 177	
VALOR NOMINAL	\$0	VALOR NOMINAL	\$2,000,000,000
VALOR EN LIBROS	\$0	VALOR EN LIBROS	\$2,173,000,000
FEHA DE COMPRA	28 DE OCTUBRE DE 2015	FEHA DE COMPRA	28 DE OCTUBRE DE 2015
FEHA DE VENCIMIENTO	24 DE JULIO DE 2020	FEHA DE VENCIMIENTO	24 DE JULIO DE 2020
TASA EFECTIVA	7.03%	TASA EFECTIVA	7.03%
TES 181		TES 181	
VALOR NOMINAL	\$1,000,000,000	VALOR NOMINAL	\$1,000,000,000
VALOR EN LIBROS	\$1,089,000,000	VALOR EN LIBROS	\$1,089,000,000
FEHA DE COMPRA	30 DE OCTUBRE DE 2019	FEHA DE COMPRA	30 DE OCTUBRE DE 2019
FEHA DE VENCIMIENTO	04 DE MAYO DE 2022	FEHA DE VENCIMIENTO	04 DE MAYO DE 2022
TASA EFECTIVA	4.94%	TASA EFECTIVA	4.94%
TES 182			
VALOR NOMINAL	\$2,500,000,000		
VALOR EN LIBROS	\$2,500,000,000		
FEHA DE COMPRA	19 DE OCTUBRE DE 2020		
FEHA DE VENCIMIENTO	21 DE MARZO DE 2021		
TASA EFECTIVA	1.82%		
TOTAL, AÑO 2020	\$3,589,000,000	TOTAL, AÑO 2019	\$5,436,000,000



Nota 8. Cuentas por cobrar

La desagregación de las Cuentas por Cobrar que poseía la Sociedad Tequendama S.A. a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se distribuye de la siguiente manera:

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Servicios Hoteleros	756,042,646	1,648,938,315
Banquetes y Eventos	6,601,781	400,838,687
Operación Logística	1,251,533,492	9,944,834,461
Servicios de Catering	320,824,741	487,839,723
Parqueadero	6,797,050	26,157,793
Arrendamientos	104,894,493	13,539,887
Cobros prejurídicos	129,794,593	374,714,323
Cobros jurídicos	458,303,856	234,507,603
Subtotal prestación de Servicios	3,034,792,652	13,131,370,792
Otras cuentas por cobrar	840,511,034	1,874,426,784
Total cuentas por cobrar	3,875,303,686	15,005,797,576

8.1. Cambios en el deterioro acumulado

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	
Saldo al 2018	492,449,160
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	- 271,011,012
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	144,117,901
Saldo al 2019	365,556,049
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	- 137,289,456
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	33,709,309
Saldo al 2020	261,975,902

8.2. Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

De acuerdo con las políticas contables de la SHT durante la vigencia 2020 se realizó la labor de identificar y clasificar la cartera de manera individualizada por sector y tipo de cliente al igual se realizó circularización mensual a los clientes con cartera superior a 180 días; así mismo, se realizaron los comités de cartera donde su principal función fue verificar la rotación y el seguimiento de cada cliente respecto de la negociación y el pago efectivo de obligación.



8.3. Cuentas por cobrar 31 de diciembre 2020

UNIDADES	TOTAL	% Part	SIN VENCER	% Part	VENCIDA					% Part	PREJ.	JURIDICO	% Part Dtl Ctr.	
					0 30	31 60	61 90	91 120	MAY 120					
ADMIVO	315,962,429	9%	0	0%	0	0	0	0	0	19,630,639	6%	28,529,517	267,632,073	50%
PARQUEADERO	8,043,550	0%	6,787,050	0%	0	0	0	0	0	0	0%	1,246,500	0	0%
SUITES	926,232,054	27%	720,363,001	26%	6,975,590	0	0	0	0	459,931	3%	65,555,168	112,668,344	34%
CATERING	398,628,181	12%	184,263,665	7%	1,651,100	0	0	0	0	134,909,977	58%	0	77,603,439	13%
OPERACIÓN LOGSTICA	1,256,860,929	37%	1,238,631,339	45%	12,902,154	0	0	0	0	0	5%	5,347,436	0	1%
BUENAVENTURA	54,267,087	2%	26,028,157	1%	1,956,840	0	0	0	0	21,676,619	10%	4,605,471	0	1%
GRANDES EVENTOS	6,601,781	0%	0	0%	0	0	0	0	0	6,601,781	3%	0	0	0%
INMOBILIARIA	75,654,974	2%	42,460,947	2%	10,241,668	6,773,520	3,345,977	0	0	8,322,351	12%	4,510,451	0	1%
LA RECOLETTA	0	0%	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
30 HOTELES DE CONV.	373,003,520	11%	373,003,520	14%	0	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
TOTAL	3,416,274,693	100%	2,591,647,679	76%	33,727,372	6,773,620	3,345,977	0	0	191,781,608	7%	129,794,693	458,303,856	17%

OTRAS CXC DEUDORES

TARJETAS CREDITO- TRANSITORIA	3,768,766	1%	3,768,766	1%	0	0	0	0	0	0	0%	0	0	0
INCAPACD-EMPLE-PENS	27,838,432	6%	909,039	0%	2,184,823	1,120,936	5,122,366	2,158,658	16,342,650	30%	0	0	0	0
OTROS- ANTICPOS	365,348,207	79%	359,831,029	69%	0	0	0	0	0	0	0%	11,517,178	0	0
PROCESOS JUDICIALES	63,073,696	14%	0	0%	0	0	0	0	0	63,073,696	70%	0	0	0
TOTAL	480,029,181	100%	359,609,854	78%	2,184,823	1,120,936	5,122,366	2,158,658	79,416,346	20%	11,517,178	0	0	3%

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,876,303,884	100%	2,950,656,633	76%	35,912,195	7,894,456	8,468,363	2,158,658	271,197,854	8%	141,311,771	458,303,856	15%
---------------------------------	----------------------	-------------	----------------------	------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	--------------------	-----------	--------------------	--------------------	------------



8.4. Cuentas por cobrar 31 de diciembre 2019

UNIDADES	TOTAL	%Part	SIN VENCER	%Part	VENCIDA					%Part	PREJ.	JURIDICO	%Part Dif. Ctr.
					0 30	31 60	61 90	91 120	MAY 120				
ADMITIVO	492,960,174	4%	43,241,656	0%	24,062,558	0	6,427,040	856,600	51,050,668	8%	220,722,942	141,628,150	56%
PARQUEADERO	26,157,793	0%	24,363,855	0%	0	0	438,600	0	1,295,338	0%	0	0	0%
SUITES	1,750,558,962	13%	1,274,755,152	10%	266,737,804	56,360,139	14,223,850	9,894,033	10,764,113	36%	4,924,453	92,879,413	16%
CATERING	605,761,935	4%	342,445,931	3%	10,493,766	61,181,973	0	0	73,728,004	14%	117,922,212	0	19%
OPERACIÓN LOGÍSTICA	9,650,277,713	71%	9,665,543,905	75%	218,313,034	42,578,689	10,529,805	369,359	7,499,668	27%	5,443,252	0	1%
BUENAVENTURA	261,920,256	2%	91,930,352	1%	23,668,769	2,656,500	9,115,171	10,125,413	104,435,100	14%	19,868,931	0	3%
GRANDES EVENTOS	21,458,121	0%	10,795,971	0%	0	10,692,150	0	0	0	1%	0	0	0%
INMOBILIARIA	19,252,415	0%	13,539,887	0%	0	0	0	0	0	0%	5,712,528	0	1%
LA RECOLETTA	802,819,515	6%	802,819,515	7%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
3C HOTELES DE CONV.	19,655,500	0%	19,655,500	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
TOTAL	13,650,852,335	100%	12,294,691,775	89%	553,255,951	173,489,451	49,794,468	21,245,695	249,753,211	8%	374,714,323	234,507,603	4%

OTRAS CXC DEUDORES

TARJETAS CREDITO- TRANSITORIA	10,450,684	1%	6,252,745	1%	3,561,600	455,959	160,160	0	0	1%	0	0	0%
INCAPACD-EMPLE-PENS	25,002,847	2%	0	0%	697,728	533,249	1,638,055	3,924,534	18,133,381	7%	0	0	0%
OTROS- ANTICIPOS	918,760,913	87%	904,968,190	99%	9,915,682	0	0	0	3,877,041	10%	0	0	0%
PROCESOS JUDICIALES	100,710,747	8%	0	0%	0	0	0	0	100,710,747	26%	0	0	0%
TOTAL	1,054,945,191	100%	911,240,935	86%	14,145,210	994,208	1,898,135	3,924,534	122,771,165	14%	0	0	0%

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	15,005,797,576	100%	13,205,932,710	88%	577,401,161	174,483,659	42,683,601	25,170,139	371,524,302	8%	374,714,323	234,507,603	4%
---------------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-----------	--------------------	--------------------	-----------



La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, para evaluar las condiciones de deterioro se fijan comités periódicos donde se evalúan las situaciones particulares de cada cliente al igual que el análisis de clientes por cada unidad de negocio previo reporte de la firma de cobranzas el trébol contratada por la SHT.

Nota 9. Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Viveres y rancho	570,511,660.49	584,401,913.79
Materiales y suministros	3,211,617,462.14	4,772,306,114.33
En poder de terceros	81,872,784.36	112,100,534.36
Total inventarios	3,864,001,906.99	5,468,808,562.48

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de diciembre 2020 y el 31 de diciembre 2019, la empresa dio de baja en cuentas inventarios por un valor de \$374.072.898 pesos colombianos destinados a la prestación del servicio.

Se recomienda que la disposición de los bienes de propiedad de la SHT sea a través de venta directa o por el martillo, buscando el mejor beneficio y el menor impacto en los Estados Financieros de la SHT generando ideas innovadoras que permitan el retorno de la inversión.

Los registros de los ingresos por venta de estos activos deberán anexarse a la presente acta una vez hayan sido efectivos.

Al 31 de diciembre del año 2020, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos, para la vigencia 2021 se contempla la realización de deterioros a los inventarios de activos de operación como lo son, lencería, loza y cristal y menaje, de otra parte, GHL Hoteles conserva los inventarios que recibió en la vigencia 2019 para realizar sus operaciones.



Nota 10. Saldos por Impuestos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Anticipo de impuesto sobre la renta	683,789,747.92	1,399,191,524.92
Retención en la fuente	3,452,210,270.80	7,569,338,509.96
Anticipo. impuesto industria & comercio	5,182,000.00	15,172,000.00
Impuesto industria & comercio retenido	28,640,167.98	39,603,872.06
Anticipo sobretasa renta y c	0.00	640,323,000.00
Otros derechos compensaciones impuestos	4,075,831,608.00	0.00
Total Impuestos	8,245,653,794.70	9,663,628,906.94

El saldo por impuestos y retenciones al 31 de diciembre de 2020 asciende a \$8.245.653.794, representa por los siguientes conceptos:

10.1. Anticipo de impuesto sobre la renta liquidado para la vigencia siguiente y para cruce en la declaración de renta en el mes de abril por valor de \$683.789.747.

10.2. Saldo de retención en la fuente aplicada sobre servicios relacionados con la actividad turística, rendimientos financieros y otros conceptos por \$3.452.210.270.

10.3. Anticipo e impuesto de industria y comercio, correspondiente a los valores auto retenidos y liquidados de cada una de las ciudades y municipios don de la Sociedad tiene prestación de servicios, por valor de \$5.182.000 por concepto de anticipo y \$28.640.168 por impuesto de industria y comercio retenido.

10.4. Anticipo Sobretasa de Renta, al cierre de la vigencia 2019 cerró con un saldo de \$640.323.000, para la vigencia 2020, ya no está vigente el cálculo de sobretasa en el impuesto de renta y complementarios.

10.5. Saldo a favor por impuesto de renta y complementarios correspondiente a las vigencias 2017 y 2018 que se encuentran en solicitud de devolución ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN, por valor de \$40.75.831.608.

En la vigencia 2020, la Sociedad Hotelera Tequendama solicito el saldo a favor por concepto de impuesto de renta por valor de \$4.777.794.000, el cual fue reconocido por la DIAN en TIDIS, los cuales fueron utilizados para el pago de impuestos nacionales durante el año 2020.

Nota 11 Impuesto diferido Activo

Es reconocimiento de activos, cuando exista una diferencia temporaria imponible por defecto, un aumento o reducción en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros, en la cual se espera que el activo sea recuperado o el pasivo.

Esta medición refleja el origen y las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que se



recupere o liquide el valor de su activo o pasivo diferido. El reconocimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos afecta directamente el resultado.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Activos por impuestos diferidos	936,988,142.07	573,759,530.28
Total impuesto diferido	936,988,142.07	573,759,530.28

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera vigencia 2019 y según la Resolución 414 de 2014, la Sociedad Tequendama S.A. calculó el Impuesto diferido Activo y Pasivo para las diferencias temporarias presentes que se presentaron al cierre del ejercicio.

CONCEPTO	SALDO CONTABLE NIFF	SALDO FISCAL	TIPO	IDA
Calculo Actuarial	21,458,706,207.00	18,610,864,778.28	Temporaria	911,309,257.19
Calculo Actuarial Futuras Pensiones	320,263,323.00	240,016,807.74	Temporaria	25,678,884.88
Total				936,988,142.07

Nota 12. Otros Activos

Detalle	Nota	31/12/2020		31/12/2019	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Intangibles	11.1.	390,860,885.53	154,728,915.00	390,860,884.56	154,728,916.00
Amortización. Acumulada. de Intangibles	11.1.	-211,039,513.85	-334,550,286.68	-207,679,546.72	-288,097,277.38
Derecho en Fidecomiso	11.2.	0.00	1,509,611,216.91	0.00	1,499,724,048.09
Recursos Entregados en Administración	11.5.	0.00	86,979,484.38	0.00	0.00
Inversiones en Negocios Conjuntos MPP	11.4.	0.00	0.00	0.00	12,391,902,637.61
Deterioro Acumulado de Inversiones	11.4.	0.00	0.00	0.00	-693,799,156.02
Recursos Recibidos en Administración	11.3.	0.00	0.00	0.00	236,464,021.57
Total otros activos		179,821,371.68	1,416,769,329.61	183,181,337.84	13,300,923,189.87



11.1. Activos Intangibles

La Sociedad al cierre de la vigencia 2020, tenía licencias y software, totalmente amortizadas tanto en el activo corriente, como el activo no corriente.

La Sociedad cuenta a 31 de diciembre de 2020 con las siguientes licencias y software:

Descripción	Valor	Proveedor	Saldo a Diciembre 2020
Licencias	19,154,000	Novasoft SAS	0
Licencias	4,972,500	Tecnología Informática Tecnif SAS	0
Licencias	9,157,875	Globaltek Security S.A.	0
Licencias	38,364,750	Eforcers S.A.	0
Licencias	96,139,304	Unify Ltda	0
Licencias	18,176,992	Business Productivity Solutions SAS	0
Licencias	14,237,160	Opensky Consultores SAS	0
Licencias	21,090,000	Consorcio Mobility-Tridelco	0
Licencias	51,841,800	Xertica Colombia SAS	0
Licencias	4,386,958	Ach Soluciones Ltda	0
Licencias	4,750,000	Tenores Servicios Profesionales Sas	0
Licencias	18,020,000	Tenores Servicios Profesionales Sas	0
Licencias	29,718,917	Zeus Tecnología Sa	0
Licencias	4,540,022	Controles Empresariales Sas	0
Software a corto plazo	29,310,000	Novasoft Sas	0
Software a corto plazo	4,840,000	Castor Data S .A.S	0
Software a corto plazo	20,684,329	Net Computer Inc	0
Software a largo plazo	1,484,000	Rht Diagnostico Y Soluciones Empresaria	0
Software a largo plazo	43,670,800	Skina Technologies Limitada	0
Software a largo plazo	73,912,375	Unify Ltda	0
Software a largo plazo	5,526,000	Itsec Sas	0
Software a largo plazo	7,000,000	Orange People Soft Ltda	0
Software a largo plazo	11,140,000	Hsoft Ws Sas	0
Software a largo plazo	8,384,740	Novasoft Sas	0
Software a corto plazo	1,476,277	Net Computer Inc	0
Software a largo plazo	3,611,000	Novasoft Sas	0
Total Activo Intangible	545,589,800.00	Saldo por amortizar 31/12/2020	0



11.2. Derecho en fidecomiso

En esta cuenta se registró la constitución de la fiducia con Bancolombia para el proyecto de reconversión a la nueva franquicia con la cadena Four Points By Sheraton de la cadena Marriott.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Fiducia Mercantil Constitución Patrimonio Autónomo	1,509,611,216.91	1,499,724,048.09
Total	1,509,611,216.91	1,499,724,048.09

11.3. Recursos entregados en administración

El saldo de las cuentas correspondiente a otros activos a corte 2020 correspondiente al valor entregado en la vigencia 2020 a hoteles de la recoleta (GHL) y Hoteles de conveniencia 3C.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Recursos entregados en Administración	86,979,484.38	0.00
Total	86,979,484.38	0.00

11.4. Inversiones en negocios conjuntos

inversiones en negocios conjuntos MPP para la entrega en operación de los hoteles costeros de Cartagena y Santamarta a la cadena Hoteles de Conveniencia 3C Hoteles en la vigencia 2019, fueron reclasificados a las cuentas de propiedad planta y equipo para la vigencia 2020, dadas las características de los activos.

11.5. Recursos recibidos en administración

El saldo de las cuentas correspondiente a otros activos a corte 2019 corresponde al valor cargado por el fondo para la renovación de activos (FARA) ejecutado en la vigencia 2020 en la vigencia 2019 por GHL.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Recursos Recibidos en Administración	0.00	236,464,021.57
Total	0.00	236,464,021.57



Nota 13. Propiedades planta y equipo

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de propiedades, planta y equipo, la propiedad, planta y equipo está conformada por:

13.1. Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

Clase de Activo	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo a 31 de Diciembre de 2020
Urbanos	22,063,541,450.00	0.00	0.00	22,063,541,450.00
Terrenos de propiedad de terceros	2,622,848,201.60	0.00	0.00	2,622,848,201.60
Edificaciones	101,758,737,106.00	-7,467,656,368.18	0.00	94,291,080,737.82
Bienes de arte y cultura	395,903,000.00	0.00	0.00	395,903,000.00
Maquinaria industrial	691,131,798.48	-296,321,328.27	0.00	394,810,470.21
Equipo de recreación y deporte	100,624,717.71	-53,748,395.91	0.00	46,876,321.80
Herramientas y accesorios	66,060,013.43	-26,760,467.64	0.00	39,299,545.79
Equipo de aseo	52,969,841.54	-26,776,784.48	0.00	26,193,057.06
Otras máquinas y equipos	15,463,613.86	-6,823,613.55	0.00	8,640,000.31
Equipo de apoyo diagnóstico	27,573,589.00	-6,412,986.11	0.00	21,160,602.89
Muebles y enseres	5,452,355,057.97	-2,586,622,084.98	0.00	2,865,732,972.99
Equipo y máquinas de oficina	7,423,272.77	-3,445,780.07	0.00	3,977,492.70
Equipo de comunicación	1,991,607,202.62	-1,144,065,729.86	0.00	847,541,472.76
Equipo de computación	934,350,442.18	-804,585,672.25	0.00	129,764,769.93
Terrestre - vehículos	298,641,948.00	-156,989,870.76	0.00	141,652,077.24
Equipo de hotelería	202,430,716.08	-90,251,422.98	0.00	112,179,293.10
Equipo restaurante y cafetería	2,451,538,611.51	-1,108,503,668.92	0.00	1,343,034,942.59
Equipo de lavandería	1,220,392,721.39	-635,343,200.84	0.00	585,049,520.55
Total	140,353,593,304.14	-4,414,307,374.80	0.00	125,939,285,929.34



Clase de Activo	Costo histórico	Depreciación acumulada	Deterioro	Saldo a 31 de Diciembre de 2019
Urbanos	17,576,191,450.00	0.00	0.00	17,576,191,450.00
Terrenos de propiedad de terceros	2,622,848,201.60	0.00	0.00	2,622,848,201.60
Edificaciones	92,017,553,118.17	-5,236,981,507.61	0.00	86,780,571,610.56
Bienes de arte y cultura	391,223,000.00	0.00	0.00	391,223,000.00
Maquinaria industrial	547,820,970.45	-191,770,298.38	0.00	356,050,672.07
Equipo de recreación y deporte	101,424,473.71	-35,999,123.67	0.00	65,425,350.04
Herramientas y accesorios	65,327,110.43	-21,502,590.36	0.00	43,824,520.07
Equipo de aseo	50,613,989.09	-19,632,391.67	0.00	30,981,597.42
Otras máquinas y equipos	12,161,014.00	-4,556,817.81	0.00	7,604,196.19
Equipo de apoyo diagnóstico	13,573,589.00	-3,666,859.86	0.00	9,906,729.14
Muebles y enseres	5,152,369,065.19	-1,779,720,794.69	0.00	3,372,648,270.50
Equipo y máquinas de oficina	7,968,597.87	-3,550,957.10	0.00	4,417,640.77
Equipo de comunicación	1,958,086,146.92	-814,801,990.36	0.00	1,143,284,156.56
Equipo de computación	906,330,610.88	-803,372,699.59	0.00	102,957,911.29
Terrestre - vehículos	298,641,948.00	-121,578,197.28	0.00	177,063,750.72
Equipo de hotelería	203,446,930.18	-65,682,785.24	0.00	137,764,144.94
Equipo restaurante y cafetería	2,363,275,311.65	-774,511,366.87	0.00	1,588,763,944.78
Equipo de lavandería	1,242,482,018.11	-488,959,453.88	0.00	753,522,564.23
Total	125,531,337,545.25	-10,366,287,834.37	0.00	115,165,049,710.88



13.2. distribución de los elementos de propiedad planta y equipo en la Sociedad es:

Clase de Activo	Prestación de servicios	Administración
Equipo de apoyo y diagnostico	100%	0%
Equipo de aseo	98%	2%
Equipo de computación	95%	5%
Equipo de comunicación	99%	1%
Equipo de recreación y deporte	100%	0%
Equipo transporte, tracción y elevación	67%	33%
Equipo y maquinaria de oficina	80%	20%
Herramienta y accesorios	100%	0%
Hoteles, hostales y paradores	95%	5%
Maquinaria industrial	100%	0%
Maquinaria y equipo de hotelería	90%	10%
Maquinaria y equipo de lavandería	100%	0%
Maquinaria y equipo de restaurante y cafetería	96%	4%
Muebles y enseres	80%	20%
Obras de arte	90%	10%
Otras maquinarias y equipos piscina	100%	0%
Terrenos	98%	2%

13.3. La distribución de la depreciación entre los gastos de la Sociedad presentados en el estado de resultados integral individual para los periodos terminados el 31 de diciembre del año 2020 y el 31 de diciembre al año 2019, es la siguiente:

Clase de Activo	Prestación de servicios	Administración	Gasto del periodo 2020
Edificaciones	1,898,910,867.77	0.00	1,898,910,867.77
Equipo de comedor cocina despensa hotel	602,299,810.56	8,419,819.52	610,719,630.08
Equipo de comunicación y computación	272,406,980.37	163,067,254.17	435,474,234.54
Equipo de transporte tracción y elevación	60,592,268.76	10,079,435.52	70,671,704.28
Equipo médico y científico	1,920,287.09	825,839.16	2,746,126.25
Maquinaria y equipo	125,858,391.79	2,065,223.17	127,923,614.96
Muebles enseres y equipo de oficina	808,122,270.59	32,453,829.66	840,576,100.25
Total	3,770,110,876.93	216,911,401.20	3,987,022,278.13



Clase de Activo	Prestación de servicios	Administración	Gasto del periodo 2019
Edificaciones	1,133,092,716.76	77,257.40	1,133,169,974.16
Equipo de comedor cocina despensa hotel	352,855,425.54	1,964,980.25	354,820,405.79
Equipo de comunicación y computación	225,227,040.86	49,587,937.03	274,814,977.89
Equipo de transporte tracción y elevación	51,666,360.24	5,039,717.76	56,706,078.00
Equipo médico y científico	478,868.88	426,109.44	904,978.32
Maquinaria y equipo	56,576,683.44	824,041.33	57,400,724.77
Muebles enseres y equipo de oficina	517,428,564.40	119,204,121.27	636,632,685.67
Total	2,337,325,660.12	177,124,164.48	2,514,449,824.60

13.4 Al 31 de diciembre de 2020 la Sociedad:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- Posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción, como lo es las obras para el proyecto de reconversión del edificio hotel Tequendama Bogotá que se encuentra suspendido por la emergencia declarada en la vigencia 2020 por el COVID-19.
-

13.5. Baja y Alta de elementos de propiedad planta y equipo

Teniendo en cuenta el proceso de reconversión, La depuración de los diferentes activos que maneja la SHT, que inició desde el año 2019 y con la tercerización de los hoteles de las ciudades de Bogotá, Santa Marta y Cartagena, para cual se logró la contratación de un tercero para realizar la toma física, identificación, marcación y la conciliación del 100% de los activos fijos de la SHT y con ello lograr la depuración y actualización de la totalidad de los activos fijos pertenecientes a la Sociedad Tequendama a nivel nacional.

Dando como resultado del esfuerzo mancomunado por parte de la SHT y el trabajo de campo de la empresa FILFER el Inmobiliario, se pudo establecer el panorama completo de la situación actual de los activos fijos, al término de las conciliaciones entre la información presentada por el Inmobiliario y la que reposa en el sistema contable de la Sociedad Hotelera Tequendama se pudieron establecer (1.656) activos no identificados, los cuales corresponden al 5.25% de la totalidad de los activos fijos de propiedad de la SHT a nivel nacional.



<i>Cifras en pesos colombianos</i>	Bajas Activos Fijos Por Terminación Del Proyecto De Activos	Bajas Por Obsolescencia PPYE-2020	Altas Al Servicio
Bogotá	128,833,972.05	16,263,603.22	104,250,000.00
Buenaventura	50,062,935.08	0	0
Santa Marta	6,525,226.16	5,379,405.32	0
Cartagena	2,154,991.10	1,448,692.58	0
	187,577,124.39	23,091,701.12	0
		210,668,825.51	104,250,000.00

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	Crédito	Débito
	Depreciación por periodo	Bajas por periodo
Hoteles, hostales y paradores	1,898,910,867.77	0.00
Maquinaria industrial	102,312,699.98	50,962,343.38
Equipo de recreación y deporte	18,064,756.48	315,484.24
Herramientas y accesorios	5,288,533.67	780,764.99
Equipo de aseo	8,203,818.36	1,832,301.40
Otras máquinas y equipos	1,482,182.76	0.00
Equipo de apoyo diagnóstico	2,746,126.25	0.00
Muebles y enseres	792,919,855.13	166,250,584.35
Equipo y máquinas de oficina	440,148.24	545,325.27
Equipo de comunicación	347,337,409.06	65,143,998.85
Equipo de computación	81,254,243.07	91,894,276.12
Terrestre – vehículos	35,999,293.65	35,999,293.65
Equipo de hotelería	30,929,974.69	12,011,389.89
Equipo restaurante y cafetería	346,820,355.93	38,533,260.93
Equipo de lavandería	157,986,703.54	12,362,024.38
SUB TOTAL	3,830,696,968.58	476,631,047.45

13.6. Cambios en estimación contable elementos de propiedad planta y equipo

Para la vigencia 2020, la Sociedad realiza un cambio en estimación de las vidas útiles de los elementos de propiedad planta y equipo, ceñido a la estrategia financiera conforme el plan estratégico de la sociedad, reduciendo las vidas útiles de los elementos de propiedad planta y equipo, con el propósito de tener mayor precisión a nivel financiero sobre los valores netos de los activos que conforman la situación financiera de la Sociedad. El cambio realizado se encuentra soportado en lo expuesto en el capítulo 5 numeral 5.2 del Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, teniendo en cuenta la fiabilidad de la información contable y los posibles efectos que producen los cambios aplicados en los que se basa el cambio de



estimación, teniendo en cuenta que no implica que se relacione de manera retroactiva con periodos anteriores, por lo cual su aplicación es de forma prospectiva. El efecto del cambio de estimación se basó en el efecto que generaba a nivel de tiempo de vida útil, ya que la vida útil, ejemplo para los activos como edificaciones se estimaba en un periodo de conservación de 100 años y su efecto en el gasto de depreciación anual para la Sociedad que en promedio anual ascendía a \$1.130 millones de pesos, posterior al cambio de estimación se fijó para el caso del citado ejemplo una proyección de vida útil de 50 años para las edificaciones, generando un efecto en el gasto anual de depreciación de \$1.899 millones de pesos. A nivel general en las cuentas de PPYE, el resultado del gasto de depreciación anual antes del cambio de estimación ascendía en promedio a \$2.514 millones de pesos y posterior al cambio de vidas útiles es en promedio anual de \$4.118 millones de pesos, las vidas útiles vigentes y correspondientes con el cambio de estimación se observan en la nota 5.7.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	DEBITO	DEBITO	CREDITO
	Gasto depreciación periodo	Gasto baja periodo	Alta al servicio-2020
	1,898,910,867.77	0.00	0.00
Maquinaria y equipo	102,312,699.98	25,603,359.78	0.00
Equipo médico y científico	2,746,126.25	0.00	0.00
Muebles enseres y equipo de oficina	792,919,855.13	117,819,565.91	70,200,000.00
Equipo de comunicación y computación	428,591,652.13	19,532,582.40	12,650,000.00
Equipo de transporte tracción y elevación	35,999,293.65	34,672,410.63	0.00
Equipo de comedor cocina despensa hotel	569,216,473.67	62,947,390.83	21,400,000.00
	3,830,696,968.58	260,575,309.55	104,250,000.00

Nota 14. Propiedades de inversión

En esta cuenta se encuentra registrado las áreas comerciales del denominado Hotel Tequendama, espacios que se encuentran en arriendo para el desarrollo de actividades de comercio, que en la vigencia 2020 presentó una depreciación acumulada de \$117.258.140 con una diferencia de \$23.451.628 respecto de la vigencia anterior.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Locales Comerciales	2,345,162,820.00	2,345,162,820.00
Depreciación Locales Comerciales	-117,258,140.84	-140,709,768.84
Total	2,227,904,679.16	2,204,453,051.16

En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 no se identificaron evidencias de deterioro del valor de las propiedades de inversión.



Nota 15. Cuentas por pagar

Los pasivos se reconocerán como las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originados en el desarrollo de sus actividades comerciales, cuya cancelación la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Al evaluar si existe o no una obligación presente, la empresa tendrá en cuenta, la información disponible al cierre del periodo, la probabilidad de tener o no la obligación, si la probabilidad de no tenerla es mayor, no habrá lugar al reconocimiento de un pasivo.

Este pasivo se encuentra conformado así:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Adquisición Bienes/Servicios Nacionales	3,682,239,843.18	12,928,892,447.73
Comisiones	798,058.00	161,153.31
Descuentos De Nómina	151,392,683.00	2,312,038.00
Servicios Y Honorarios	56,293,668.00	121,598,044.75
Distribuciones Realizadas A Propietarios	16,059,169.80	0.00
Recursos Recibidos En Administración	151,869,407.02	268,512,051.69
Servicios Públicos	3,912,848.80	3,876,136.00
Otras Cuentas Por Pagar	3,499,884,435.21	7,054,385,100.27
Avances Y Anticipos Recibidos	1,065,068,315.45	3,851,653.00
Total	8,627,518,428.46	20,383,588,624.75

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 60 días. Algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020. El detalle de la antigüedad de estas cuentas por unidad de negocio se presenta a continuación:



UNIDAD	TOTAL	% Part.	SIN VENC.	% Part.	VENCIDO					PART. Venc.
					0-30	31-60	61-90	91-120	MAY 120	
Parqueadero.	31,501,468	2%	31,501,468	5%	0	0	0	0	0	0%
Suite	366,487,434	24%	334,877,684	48%	29,496,957	197	0	0	2,112,596	4%
Catering	219,443,090	14%	205,025,502	29%	13,977,093	0	0	0	440,495	2%
Operación logística	2,493,275	0%	-307,202,360	-44%	286,674,288	39,750	7,667,222	584,097	14,730,279	36%
Buenaventura	78,134,450	5%	65,590,549	9%	12,543,901	0	0	0	0	1%
3C	92,808,512	6%	0	0%	92,808,512	0	0	0	0	11%
Inmobiliaria	7,269,513	0%	7,269,513	1%	0	0	0	0	0	0%
Recoletta	24,905,848	2%	24,905,848	4%	0	0	0	0	0	0%
Administrativo	356,291,067	23%	100,554,512	14%	255,626,368	510	0	0	109,677	30%
Proyecto reconversión	373,698,257	24%	234,666,972	34%	84,514,280	42,749	0	4,668,698	49,805,558	16%
TOTAL	1,553,032,914	100%	697,189,688	100%	775,641,399	83,205	7,667,222	5,252,795	67,198,605	100%
Part. % Total Proveed x Edades/SHT		100%		45%	91%	0%	1%	1%	8%	55%
Total Acreed. DIAN	2,347,287,000	100%	2,346,937,683	100%	349,317	0	0	0	0	0%
Gran Total	3,900,319,914	100%	3,044,127,371	78%	775,990,716	83,205	7,667,222	5,252,795	67,198,605	22%



La empresa tiene una situación financiera estable la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien o servicio entregado a la Sociedad y en menor proporción, de procesos específicos que requieren trámites que superan los 60 días. Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la SHT.

Nota 16. Impuestos tasas y contribuciones

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Renta y complementarios	191,624,000	243,518,983
Industria y comercio	33,437,005	57,629,091
Total	225,061,005.00	301,148,073.94

La desagregación del activo por impuestos a las ganancias corriente, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020, así como la del pasivo por impuestos a las ganancias corriente, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

<i>Cifras En Pesos Colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Anticipo impuesto de renta	683,789,748	1,399,191,525
Retención en la fuente por renta	3,452,210,271	5,362,192,000
Renta y complementarios	-191,624,000	-584,398,000
Total Activo por Impuesto a las ganancias corriente	3,944,376,018.72	4,777,794,000.00



Nota 17. Beneficios a los Empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Nomina por pagar	0	10,229,902
Cesantías	31,444,718	0
Vacaciones	126,333,167	101,127,864
Prima de vacaciones	117,224,772	84,273,206
Prima de servicios	80,501,034	82,833,591
Bonificaciones	199,107,081	9,955,254
Liquidaciones por pagar	32,389,034	9,323,563
Auxilio de marcha	224,897,304	243,242,638
TOTAL	811,897,110.00	540,986,018.31

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la sociedad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, estos beneficios abarcan los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes.

18. Provisiones

Los pasivos estimados al cierre de diciembre de 2020 y 2019, corresponden a los siguientes conceptos: Se reconoce como pasivo estimado los que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y vencimiento, pueden tener su origen en obligaciones legales y obligaciones implícitas. Este pasivo se utiliza para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidos, la Sociedad ha dado a conocer a terceros que está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y ha creado una expectativa válida de su cumplimiento, en contabilidad NIIF. Su saldo a 31 de diciembre de 2020 es de \$1.263.748.958 a 31 de diciembre de 2019 es de \$156.248.400 correspondientes a la actualización y baja en cuentas de los procesos jurídicos reportados por la oficina jurídica de la Sociedad Tequendama S.A.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Litigios y demandas	1,263,748,958	156,248,400
Total	1,263,748,957.72	156,248,400.00



De acuerdo a la política establecida por la Sociedad, el reconocimiento de las contingencias por Litigios y Demandas se debe determinar, cuantificar y registrar como una provisión contable aplicando la metodología establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, y el procedimiento de la CGN denominado "procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias". Dicho ejercicio se realiza por parte de la Oficina Jurídica De La Sociedad Tequendama al cierre de la vigencia 2020 meses, apoyándose en la herramienta de cálculo establecida para tal fin en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado "EKOGUI".

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Administrativas		
Vidycom Ltda	36,600,558	0
Ministerio de Cultura	156,248,400	156,248,400
Craing Ltda	1,050,000,000	0
Total Administrativas	1,242,848,957.72	156,248,400.00
Laborales		
Bejarano Caicedo Carolina	20,000,000	0
Luis Martin Fajardo Fajardo	900,000	0
Total Laborales	20,900,000.00	0.00
Total Contingencias Administrativas y Laborales	1,263,748,957.72	156,248,400.00

Nota 19. Otros Pasivos Corrientes

El saldo registrado en el grupo de otros pasivos a corte 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019, corresponden a y saldos a favor de terceros y pasivos por impuestos diferidos.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Recursos A Favor De Terceros	\$ 45,641,849	\$ 64,363,677
Pasivos Por Impuestos Diferidos	\$ 12,056,311	\$ 420,968,275
Total	57,698,160.37	485,331,952.41



19.1. Recursos a favor de terceros

Los recursos a favor de terceros corresponden al saldo por ejecutar a 31 de diciembre de 2020 de \$45.357.989 saldo descontado de los eventos en banquetes a los clientes para reposición de menaje y cristalería de suites y banquetes, y \$283.860 por concepto de la cuota de fomento de hortifrutícola retenida a los proveedores de Fruver.

Para el saldo a 31 de diciembre 2019 de \$56.301.090 saldo descontado de los eventos en banquetes a los clientes para reposición de menaje y cristalería de suites y banquetes, \$7.778.727 por concepto de propinas del personal de servicio y \$283.860 por concepto de la cuota de fomento de hortifrutícola retenida a los proveedores de Fruver.

19.2. Pasivos Por Impuestos Diferidos

Impuesto diferido pasivo		
<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Pasivos por impuestos diferidos	12,056,311.06	420,968,275.32
Total	12,056,311.06	420,968,275.32

El detalle por concepto de pasivos por impuestos diferidos se detalla a continuación:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Inversiones e instrumentos derivados	12,056,311.06	0.00
Cuentas por cobrar	0.00	282,618,596.40
Beneficios a empleados	0.00	80,537,770.92
Otros pasivos	0.00	57,811,908.00
Total	12,056,311.06	420,968,275.32

La variación del pasivo por impuesto diferido corresponde a las actualizaciones de las diferencias temporarias calculadas en la vigencia 2019 respecto de la vigencia 2020.

Nota 20. Préstamos por pagar

La sociedad en la vigencia 2020 adquirió crédito con Bancolombia por \$3.000.000 el 09 de enero de 2020 y el 23 de septiembre de 2020 adquirió crédito con Banco Occidente por \$4.000.000. Para la vigencia 2019 adquirió un empréstito por \$1.000.000.000 con plazo de 5 años para ir adelantando las obras del proyecto de reconversión.

Para el 12 de abril de 2019, registró el contrato de empréstito interno y de pignoración de rentas entre la Sociedad hotelera Tequendama y Bancolombia hasta por \$15.000.000.000; dando cumplimiento a la cláusula décima octava del contrato y conforme a lo dispuesto Artículo 43 de la Ley 42 de 1993 y



Artículo 30 de la Resolución Reglamentaria Orgánica No. 0007 del 9 de junio de 2016 de la Contraloría General de la Republica.

20.1. Prestamos banca comercial

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Prestamos BANCOLOMBIA Proyecto Reconversión	3,718,750,008	1,000,000,000
Préstamo OCCIDENTE Capital de Trabajo	4,000,000,000	0
Total	7,718,750,008	1,000,000,000

Al 31 de diciembre de 2020 la SHT no ha incumplido con los pagos relacionados con el préstamo ni ha realizado renegociaciones sobre la obligación.

20.2. Datos relacionados con el préstamo con banca comercial

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	
Monto	1,000,000,000
Tasa de Interés	IBR 2,56%
Plazo	96 meses
Fecha de adquisición	17/12/2019
Cuota mensual	10,416,666

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	
Monto	3,000,000,000
Tasa de Interés	IBR 2,56%
Plazo	84 meses
Fecha de adquisición	9/01/2020
Cuota mensual	31,250,000

Datos Préstamo Occidente

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	
Monto	4,000,000,000
Tasa de Interés	IBR 4,35%
Plazo	96 meses
Fecha de adquisición	23/09/2020
Cuota mensual*	
* La SHT posee un año de gracia para pago de capital	



20.3. Conciliación de los valores en libros

Los préstamos por pagar reconocido al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se presentan a continuación:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Abono a capital crédito Bancolombia	281,249,992	0
Pago Intereses crédito Bancolombia	200,231,334	0
Abono a capital crédito Occidente	0	0
Pago Intereses crédito Occidente	61,860,444	0
Total	543,341,770	0

Nota 21. Beneficios Posempleo-Pensiones-Cálculo Actuarial

Al 31 de diciembre de 2020, la firma Mercer actualizó el estudio del cálculo actuarial que arrojó un valor de \$21.942.217.029. Las reservas matemáticas por concepto de pensiones de jubilación se calcularon utilizando las bases técnicas establecidas en el Decreto 2783 de 2001.

Es importante recordar que a partir del año 2010 y siguientes, se dispuso a utilizar la Tabla Colombiana de Mortalidad Rentistas RV08, (Resolución 1555 de 2010 de la Superintendencia Financiera) y el Decreto 4565 del 7 de diciembre de 2010, norma que dispuso el procedimiento para amortizar el cálculo actuarial durante los próximos 20 años.

variación de los estudios actuariales de la vigencia 2020 y 2019 se detalla a continuación:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Calculo Actuarial De Pensiones Actuales	21,458,706,207.00	22,567,025,855.00
Calculo Actuarial De Futras Pensiones	320,263,323.00	320,263,323.00
Pensiones De Jubilación Patronales	163,247,499.00	162,482,553.00
Total	21,942,217,029.00	23,049,771,731.00

Nota 22. Otros Pasivos no Corrientes

El saldo de las cuentas por pagar de dividendos a los accionistas asciende y FARA a 31 de diciembre de 2020 cerró en ceros, en comparación a 31 de diciembre de 2019 cerraron las cuentas por pagar de dividendos a los accionistas otros a \$ 16,005,431.17 que corresponden a los dividendos no cobrados por los accionistas particulares de las vigencias anteriores y Fondo de Reposición de activos FARA cerró en \$95,215,887.00



<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Dividendos Y Participaciones	0.00	16,005,431.17
Contrato 3c Hoteles Conveniencia-Fara	0.00	95,215,887.00
Total	0.00	111,221,318.17

Nota 23. Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se muestra a continuación:

23.1. Composición del Capital Social

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Capital suscrito y pagado	99,757,630.00	99,757,630.00
Capital autorizado	114,925,620.00	114,925,620.00
Capital por suscribir	-15,167,990.00	-15,167,990.00
Total	199,515,260.00	199,515,260.00

Composición del capital social	31/12/2020	31/12/2019	%
Caja De Retiro FF.MM	9,469,602	9,469,602	94.926%
Agencia Logística de las FF.MM	503,332	503,332	5.046%
Accionistas particulares	2,828	2,828	0.028%
Total	9,975,762	9,975,762	100.00%

23.2. Reservas Constituidas

Reservas	31/12/2020	31/12/2019
Ley 75 De 1986	40,893,465	40,893,465
Reserva Legal	1,276,850,082	1,276,850,082
Pensión De Jubilación	7,733,850	7,733,850
Reserva Proyecto reconversión Franquicia	2,322,669,993	1,292,246,405
Total	3,648,147,391	2,617,723,803

De acuerdo con el documento CONPES 3987 del 25 de marzo de 2020 conforme la decisión de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de 2020 de la Sociedad Hotelera Tequendama S.A se autorizó la constitución de una reserva para el proyecto de reconversión franquicia por valor de



\$848.584.131 y una reserva por \$181.839.457 para respaldar el pasivo pensiona a cargo de la Sociedad Tequendama el capital de trabajo alineado con el plan estratégico de la Sociedad.

Para la vigencia 2019 e acuerdo con el documento CONPES 3959 del 11 de abril de 2019 conforme la decisión de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de marzo de 2019 se autorizó la distribución de las utilidades por valor de \$554 correspondiente al 30% y el 70% restante para la constitución de una reserva para el proyecto de reconversión franquicia por valor de \$1.292 para fortalecer el capital de trabajo de la empresa y apalancar el plan estratégico de la Sociedad.

23.3. Resultados de Ejercicios Anteriores

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Utilidad o excedentes acumulados	85,150,312,372.91	200,795,589.00
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0.00	84,949,516,783.91
TOTAL	85,150,312,372.91	85,150,312,372.91

Para la vigencia 2020 el saldo de la cuenta de impacto por transición al nuevo marco fue reclasificado en la cuenta "Resultado de ejercicios anteriores", conforme a lo dispuesto en la Resolución 586 de 2018.

Para la vigencia 2020 la Sociedad arrojó una pérdida del ejercicio por \$8.797.238.153, como resultado de la afectación de la emergencia sanitaria de la pandemia originada por el COVID-19 iniciada a partir del mes de marzo de 2020. Para la vigencia 2019 la Sociedad Tequendama obtuvo una utilidad neta de \$1.212.263.044 bajo norma internacional.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2020	31/12/2019
Utilidad o Excedentes Acumulados	85,150,312,372.91	84,949,516,783.90
Resultado del Ejercicio Anterior	200,795,589.00	200,795,589.00
Resultados del Ejercicio	-8,797,238,153.95	1,212,263,044.51
Ganancias o Perdas Actuariales	-1,591,510,314.96	-641,345,472.95
Total	74,962,359,493.00	85,721,229,944.46

23.4. Ganancias o pérdidas planes de beneficios

Esta cuenta presenta un incremento de \$950.164.842 producto de las diferencias en el cálculo actuarial registrado a 2018 y el cálculo actuarial registrado a 2019.

Nota 24 Ingresos, Gastos Y Costos

Los ingresos, costos y gastos de la Sociedad y el resultado financiero de su actividad corresponden al



desarrollo de su objeto social y se detallan en el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, de acuerdo con las normas técnicas expedidas por la Contaduría General de la Nación.

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	01/01/2020 AL 31/12/2020		01/01/2019 AL 31/12/2019	
	INGRESOS	COSTOS	INGRESOS	COSTOS
Alojamiento	3,138,113,063.79	5,241,122,741.76	10,235,425,596.11	11,410,510,444.96
Alimentos y bebidas	18,580,397,929.20	4,642,184,963.18	26,588,785,091.96	10,739,148,139.32
Otros ingresos operacionales	69,039,764,250.85	64,420,094,075.78	90,461,002,447.53	75,754,319,054.55
Total	90,758,275,243.84	74,303,401,780.72	127,285,213,135.60	97,903,977,638.83

Nota 25 – Gastos de administración

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	01/01/2020 AL 31/12/2020	01/01/2019 AL 31/12/2019
Sueldos y Salarios	2,339,880,632.00	1,875,352,903.34
Contribuciones Imputadas	101,601,212.00	2,259,786,976.55
Contribuciones Efectivas	406,313,696.00	372,717,074.85
Aportes sobre la nómina	12,339,800.00	13,870,414.35
Vacaciones	110,127,931.00	90,476,908.36
Cesantías	196,352,705.00	186,489,166.94
Prima De Vacaciones	94,316,640.69	84,240,471.45
Prima De Navidad	33,900,091.00	162,623,390.54
Prima De Servicios	238,009,230.00	99,479,586.70
Prima Técnica	52,425,436.00	53,138,724.00
Capacitación Bienestar Social y Estímulos	49,206,271.50	111,749,596.09
Dotación Y Suministro A Trabajadores	97,375,305.00	63,139,200.02
Aux marcha beneficios posempleo	25,891,879.00	18,447,625.64
Comisiones	12,898,615.00	85,102,803.00
Otros Gastos de Personal Diversos	37,637,048.00	5,560,799.99
Generales	11,609,356,390.88	14,014,314,406.64
Impuestos, Contribuciones y Tasas	5,180,046,899.33	5,321,032,376.99
Total	20,597,679,782.40	24,817,522,425.45



<i>Cifras en pesos colombianos</i>	01/01/2020 A 31/12/2020	01/01/2019 A 31/12/2019
Aportes ICBF	7,465,400.00	11,578,774.98
Aportes SENA	4,874,400.00	7,719,509.98
Total	12,339,800.00	19,298,284.96

Nota 26. Gasto de Ventas

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	01/01/2020 A 31/12/2020	01/01/2019 A 31/12/2019
Comisiones	0.00	13,465,412.00
Pasajes aéreos y terrestres	0.00	312,000.00
viáticos y otros gastos de viaje	0.00	202,631.00
Atención ventas	7,207,310.36	1,044,794.00
Total	7,207,310.36	15,024,837.00

Nota 27. Otros Ingresos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	01/01/2020 A 31/12/2020	01/01/2019 A 31/12/2019
Financieros	364,243,865	535,494,663
Ajuste por diferencia en cambio	3,721,955	28,391,697
Otros ingresos Ordinarios	930,896,143	821,053,911
Ajuste de ejercicios anteriores	0	28,772,803
Total	1,298,861,962.75	1,413,713,072.83

Nota 28. Otros Gastos



<i>Cifras en pesos colombianos</i>	01/01/2020 A 31/12/2020	01/01/2019 A 31/12/2019
Financieros	400,162,713	126,156,005.55
Impuesto a las Ganancias	191,624,000	711,964,011.56
Impuesto a las Ganancias Diferido	-772,140,576	155,890,634.94
Comisiones	37,098,130	46,843,678.48
Otros Gastos Diversos	1,973,001,451	351,603,177.98
Ajuste por Diferencia en Cambio	11,307,338	167,363.26
Total	1,841,053,056.47	1,392,624,871.77

Nota 29. Otro Resultados Integrales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	01/01/2020 A 31/12/2020	01/01/2019 A 31/12/2019
Resultado neto del ejercicio	8,797,238,153.95	1,212,263,044.51
Otro resultado integral ORI	-338,846,455.00	1,793,141,022.00
Total	8,458,391,698.95	-580,877,977.49

El informe del cálculo actuarial ha sido elaborado por la firma de actuarios Mercer y tiene por objeto:

- (i) presentar los resultados obtenidos en la valoración actuarial al 31 de diciembre de 2020, del plan de pensiones de jubilación que la Sociedad tiene asumido con sus jubilados, de acuerdo con los estándares de la norma internacional, para su incorporación en los estados financieros de la Sociedad
- (ii) proporcionar la estimación del gasto contable para el año fiscal que finaliza el 31 de diciembre de 2020.

El impacto en el presente estado financiero se origina a causa de las ganancias o pérdidas actuariales del estudio realizado por la firma de actuarios Mercer.

Nota 30. Transacciones Con Partes Relacionadas

La Sociedad desarrolló transacciones con partes relacionadas, principalmente con la Caja de Retiro de las FF.MM y la Agencia Logística de las FF.MM, entidades que poseen el 94,926% y el 5,05% de las acciones, respectivamente; igualmente con los accionistas particulares quienes tienen una participación del 0,03%.



NOTA 31. Descripción Del Proyecto De Transformación Digital

Para la vigencia 2020 la Sociedad Hotelera Tequendama S.A, incorporo dentro de su plan estratégico la renovación digital, contratando el ERP Dynamics 360 producto de Microsoft, con el propósito de integrar los procesos de facturación, nomina CRC reservas de hospedaje, inclusión de su proceso presupuestal entre otras bondades , que se espera terminar de recibir el paquete completo en para el primer semestre de la vigencia 2021 , con todos los desarrollos y requerimientos solicitados previamente , en la invitación de los proveedores tecnológicos a elegir para la contratación.

NOTA 32. Hechos Posteriores Al Cierre Del Periodo

Como hechos relevantes posteriores al periodo contable finalizado el 31 de diciembre de 2020, la Sociedad Tequendama S.A. se acogió al beneficio del Decreto 558 de 2020 decretado por el Gobierno en el mes de abril de 2020, el cual permitió que empresas del sector público y privado accedieran al beneficio como alivio económico reduciendo el aporte al sistema general de pensiones de manera opcional, pasando del 16% al 3% durante los meses de abril y mayo de la vigencia 2020, para generar así el alivio al flujo de caja de las empresas ante la crisis económica causada por la pandemia, pese que la medida fue acogida por varios empleadores en el mes de Julio de 2020 este beneficio fue declarado inexecutable, generando así incertidumbre del tiempo en el que se debían reintegrar los valores faltantes de pagos a los diferentes fondos de pensiones. Al cierre de la vigencia 2020 no fue reportado ningún valor a provisionar como pasivo real por concepto de aportes pensionales a liquidar en la parte correspondiente a la diferencia de la liquidación del 16% al 3%, para lo cual se recibe previo a la aprobación de los presentes estados financieros el comunicado de la oficina de recursos humanos de la sociedad para que esta liquidación sea proyectada y provisionada en la vigencia 2021, y para posterior pago hasta tanto el Gobierno Nacional imparta las condiciones de pago de las liquidaciones correspondientes a los diferentes fondos pensionales. La Sociedad registra en sus libros auxiliares a nivel de detalle todas las transacciones que componen estas cuentas, con el propósito de tenerlas plenamente identificadas.

Nota 33. Informes De Control De Resultado

La Sociedad se encuentra aplicando y reportando las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público , de acuerdo con las directrices que en tal sentido profirió la Contaduría General de la Nación como Organismo Técnico de regulación de la contabilidad para el sector Público Colombiano, de conformidad con la Ley 1314 del 2009, la Resolución 414 de septiembre de 2014 y Circular 003 de Octubre de 2014, que determina cuáles son las entidades Públicas sujetas al ámbito de la Resolución 414 citada, del cual, la Sociedad Tequendama S.A. transmitió durante la vigencia 2020 los reportes trimestrales de convergencia al nuevo Régimen ante la Contaduría General de la Nación

Nota 34. Manual de procedimientos para el sistema integral para la prevención y control al lavado de activos.

La Sociedad a través del Acuerdo 12 de 2016 aprobó el Manual de Procedimiento del Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo”, acorde con lo establecido en la Ley 1121 de 2006, Circular Externa 170 del 10 de octubre de 2002 expedida por la DIAN y Circular Externa 26 del 27 de junio de 2008 de la Superintendencia Financiera de Colombia.



La política de la Corporación a través de este Manual buscar garantizar la transparencia y legalidad de sus operaciones financieras realizadas en desarrollo de su objeto social previniendo, detectando y reportando las operaciones que se pretendan realizar o se hayan realizado para intentar dar apariencia de legalidad a operaciones vinculadas al LA/FT.

Nota 35. Sobre la capacidad de continuar como negocio en marcha.

Los estados financieros fueron preparados considerando la información contenida en los libros contables al cierre fiscal 2020 y teniendo en cuenta la situación presentada el 11 de marzo de 2020, en donde la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID-19 como pandemia. Posteriormente, el Gobierno Nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras que han afectado significativamente la posibilidad de generar ingresos y hacer frente a las obligaciones financieras, además de cumplir convenios interadministrativos y financieros sobre todo en el sector turístico y hotelero que fue uno de los sectores más afectados a nivel económico, por otra parte el Gobierno Nacional ha implementado medidas a nivel impositivo, como exenciones y exclusiones de las cargas impositivas como las contempladas en la Ley de Turismo 2068 de Diciembre de 2020, en aras de contrarrestar el efecto económico adverso generado en la vigencia 2020, para ir recuperando el sector turístico a partir del año 2021, particularmente en lo que concierne a el desarrollo operativo y económico de las actividades que desarrolla la Sociedad Hotelera Tequendama S.A. Se desconoce el tiempo que duren las medidas mencionadas y la totalidad de los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, resultados de las operaciones y flujos de efectivo; para lo cual dentro de las proyecciones financieras y económicas realizadas por la Sociedad no se tiene conocimiento de la imposibilidad de continuar como negocio en marcha.

Nota 36. Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros van a ser puestos a consideración de la Asamblea General de Accionistas que tendrá lugar el 24 de marzo de 2021, órgano que los puede aprobar o improbar, por consiguiente, una vez queden aprobados por el máximo órgano de la Sociedad Hotelera Tequendama S.A., quedaran autorizados para su divulgación.



OVER ARLEY LINARES BENITO

CONTADOR TP 199121- T



V.A.L.M. (RA) JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO

GERENTE GENERAL



CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Sociedad Hotelera Tequendama S.A. finalizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Compañía existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal, posterior la aprobación de los estados financieros, los cuales van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 24 de marzo de 2021, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

OVER ARLEY LINARES BENITO
CONTADOR

TP.199121-T

GESTIÓN DOCUMENTAL

Original: Persona natural o jurídica (destinatario)

1ª Copia: Dependencia Productora

2ª Copia: (Serie: Consecutivo de Correspondencia)

V.A.L.M (RA) JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO
REPRESENTANTE LEGAL