



SOCIEDAD TEQUENDAMA S.A.

**Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Con el Informe del Revisor Fiscal)**



SOCIEDAD TEQUENDAMA S.A.

INFORMACION FINANCIERA

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020)

INDICE

Informe del Revisor Fiscal..... 3

Estados Financieros y Notas de Revelación

Estados de Situación Financiera	14
Estados de Resultados Integral	16
Estados de Cambios en el Patrimonio	17
Estados de Flujo de Efectivo	18
Notas a los Estados Financieros.....	19



AMÉZQUITA & cía

NIT. 860.023.380-3

PKF

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los Señores Accionistas
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.

1. Informe de auditoría sobre los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 diciembre de 2021, y el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de 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 la SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. al 31 de diciembre de 2021, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio 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 la SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los Estados Financieros en Colombia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.

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.

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28
Tel: 2087500
Bogotá Colombia

Amézquita & Cía., es firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma correspondiente o firmas.





AMÉZQUITA & cía

PKF

NIT. 860.023.380-3

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.

Propiedades y Equipos Ver Nota 10 de los Estados Financieros	
Asuntos Claves de la Auditoría	Manera como se abordaron en nuestra auditoría
<p>A 31 de diciembre de 2021 las propiedades y equipos representan el 79% del saldo total de los activos.</p> <p>La gestión y control de las propiedades y equipo requiere del cumplimiento de normas legales, el control de existencia, y la aplicación de juicios técnicos para estimar su costo, depreciación y deterioro.</p> <p>Hemos considerado las propiedades y equipo como una cuestión clave de auditoría por su impacto en el negocio, la importancia que tiene en la situación financiera y resultados de la Compañía.</p>	<ul style="list-style-type: none">Realizamos pruebas a los controles y saldos, incluyendo la supervisión a nivel de Junta Directiva y la revisión de resultados por parte de la dirección.Evaluamos las políticas, procesos, procedimientos adoptados para gestionar los riesgos asociados con las propiedades y equipo, considerando las instrucciones emitidas por la Junta Directiva.Validamos los juicios aplicados para la estimación de la depreciación, el deterioro y su consistencia con los registros contables.Constatamos adiciones y bajas de activos.Validamos la existencia de restricciones sobre los activos y obtuvimos los avalúos de los inmuebles, los cuales fueron practicados por profesionales independientes a la Compañía.Constatamos la existencia de coberturas de seguros para las propiedades y equipos.Realizamos, en forma selectiva, inspección física de las propiedades y equipos.Constatamos el detalle del impuesto a las ventas cancelado en la compra de propiedades y equipos, calificados fiscalmente como activos productivos, que documentó la Compañía para

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28
Tel: 2087500
Bogotá Colombia

Amézquita & Cía., es firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma correspondiente o firmas.





AMÉZQUITA & cía

PKF

NIT. 860.023.380-3

Propiedades y Equipos
Ver Nota 10 de los Estados Financieros

Asuntos Claves de la Auditoria	Manera como se abordaron en nuestra auditoria
	<p>soportar su tratamiento como descuento tributario del impuesto sobre la renta.</p> <ul style="list-style-type: none"> Validamos las clasificación, presentación y revelaciones sobre propiedades y equipo en las Notas de los Estados Financieros. <p>El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio.</p>

Beneficios a Empleados – Post Empleo
Ver Nota 24 de los Estados Financieras

Asuntos Claves de la Auditoria	Manera como se abordaron en nuestra auditoria
<p>El saldo de beneficios a empleados - Post Empleo representa el 41% del total de los pasivos.</p> <p>La estimación de este beneficio requiere el uso de técnicas actuariales y la aplicación de normas legales y juicios demográficos y financieros que inciden en su determinación.</p> <p>El pago mensual de la nómina de pensionados que asume la Compañía afecta su flujo de caja.</p> <p>Consideramos que los beneficios a empleados - Post Empleo son un asunto clave de auditoría por su importancia material en los estados financieros y por el nivel técnico y uso de estimados que demanda su cuantificación.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Realizamos pruebas saldos, incluyendo la supervisión a nivel de Junta Directiva y la revisión de resultados por parte de la dirección. Evaluamos las políticas y procedimientos adoptados para gestionar los riesgos y la atención de los beneficios a empleados - Post Empleo. Conocimos los informes de los actuarios contratados para estimar el pasivo y con el apoyo de nuestros especialistas en actuaria validamos la estimación. 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. Constatamos la clasificación, presentación y revelaciones del beneficio.

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28

Tel: 2087500

Bogotá Colombia

Amézquita & Cía., es firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma corresponsal o firmas.





AMÉZQUITA & cía

PKF

NIT. 860.023.380-3

Beneficios a Empleados – Post Empleo

Ver Nota 24 de los Estados Financieras

Asuntos Claves de la Auditoria	Manera como se abordaron en nuestra auditoria
	El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio.

Ingresos por servicios hoteleros y eventos

Ver Nota 28 de los Estados Financieras

Asuntos Claves de la Auditoria	Manera como se abordaron en nuestra auditoria
<p>Los ingresos por servicios hoteleros, alimentos y bebidas y otros ingresos operacionales ascendieron a \$92.130 millones y representan el 99% del total de los ingresos.</p> <p>Estos ingresos son la principal fuente de flujos de efectivo operativos.</p> <p>La gestión de los ingresos exige entre otros su facturación electrónica, conciliación con clientes, recaudo, y la 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>	<ul style="list-style-type: none"> Evaluamos las políticas y procedimientos definidos para gestionar los riesgos asociados con el ingreso y su recaudo, considerando las instrucciones emitidas por la Junta Directiva. Efectuamos procedimientos de auditoría sobre el diseño e implementación de controles relevantes. Adelantamos pruebas de detalle y control para validar el importe del reconocimiento inicial de ingresos. Validamos la oportunidad del reconocimiento de ingresos. Evaluamos la liquidación de los impuestos asociados con ingresos. Realizamos seguimiento al recaudo. Examinamos la clasificación, presentación y revelaciones de los ingresos en los Estados Financieros. <p>El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio.</p>

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28
Tel: 2087500
Bogotá Colombia

Amézquita & Cía., es firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma corresponsal o firmas.





AMÉZQUITA & cía

PKF

NIT. 860.023.380-3

Otros asuntos

Los Estados Financieros por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2020 se presentan únicamente para efectos de comparación y en mi informe de auditoría del 04 de marzo de 2021 expresé 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 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 del 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 relacionados 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:

- Identificamos y valoramos los posibles riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28
Tel: 2087500
Bogotá Colombia

Amézquita & Cía., es firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma corresponsal o firmas.





NIT. 860.023.380-3

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.
- 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.
- Obtuvimos la información necesaria para cumplir adecuadamente nuestras funciones.

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. Llamamos la atención sobre la revelación que se hace en la Nota 43 de los Estados Financieros sobre la evolución de la compañía bajo el entorno económico y social de la pandemia COVID.

- 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 auditoria que, según nuestro juicio profesional, fueron los de mayor importancia en la auditoría de los Estados Financieros del periodo actual. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que por disposiciones legales o reglamentarias se prohíba su revelación pública o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, concluyamos que su reporte pueda generar consecuencias adversas que superen los beneficios del interés público que se derivan de comunicación.



NIT. 860.023.380-3

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 Revisores Fiscales de la 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 2021 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 SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. se ajustan a los estatutos y a las órdenes 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 la SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. se ajustan a los estatutos y a las órdenes 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 Compañía o de terceros que están en su poder. A la fecha de nuestro informe la dirección se encuentra evaluando alternativas para fortalecer el sistema de control interno en un ambiente de post pandemia y rotación de personal.

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:

- 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

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28
Tel: 2087500
Bogotá Colombia

Amézquita & Cía., es firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma corresponsal o firmas.





AMÉZQUITA & cía

PKF

NIT. 860.023.380-3

los sistemas de administración de riesgos implementados, de la conservación y custodia de los bienes de la Compañía y los de terceros que están en su poder, de acuerdo con lo requerido por la Superintendencia de Sociedades.

- 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 órdenes 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, de acuerdo con lo requerido por la Superintendencia de Sociedades. 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.

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 sobre 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

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28

Tel: 2087500

Bogotá Colombia

Amézquita & Cía., es firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma correspondiente o firmas.





AMÉZQUITA & cía

PKF

NIT. 860.023.380-3

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 sobrepasso 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, de acuerdo con lo requerido por la Superintendencia de Sociedades.

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 como Revisores Fiscales 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.

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28
Tel: 2087500
Bogotá Colombia

Amézquita & Cía., es firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma corresponsal o firmas.





AMÉZQUITA & cía

PKF

NIT. 860.023.380-3

- 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 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

Tarjeta Profesional No. 230472 – T

Designado por Amézquita & Cía. S.A.S.

09 de marzo de 2022

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28

Tel: 2087500

Bogotá Colombia

Amézquita & Cía., es firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma corresponsal o firmas.





SOCIEDAD
TEQUENDAMA

SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.

NIT 860.006.543-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos Contables Terminados 31/12/2021 y 31/12/2020

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

	NOTAS	PERIODO TERMINADO A:	
		2021	2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(5)	11,855,880,811.54	6,574,422,138.15
Inversiones de administracion de liquidez	(6)	1,058,240,000.00	3,609,280,002.67
Cuentas por cobrar	(7)	5,681,094,366.24	3,613,327,778.89
Inventarios	(9)	3,621,909,999.99	3,864,001,906.99
Impuesto a las ganancias corriente	(7)	5,636,719,979.64	8,245,653,794.70
Impuesto diferido	(16)	1,347,500,184.62	936,988,142.07
Otros activos corrientes	(16)	375,131,507.03	179,821,371.68
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		29,576,476,849.06	27,023,495,135.15
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades planta y equipo	(10)	125,179,771,144.12	125,939,285,929.34
Propiedades de inversion	(13)	2,181,001,423.16	2,204,453,051.16
Inversiones en sociedades de economia mixta		40.00	40.00
Otros activos no corrientes	(16)	2,012,582,334.72	1,416,769,329.61
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		129,373,354,942.00	129,560,508,350.11
TOTAL ACTIVO		158,949,831,791.06	156,584,003,485.26



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A
NIT 860.006.543-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados 31/12/2021 y 31/12/2020
Marco Normativo NICSP (Resolucion 414 de 08 de Septiembre de 2014)
(Cifras en Pesos Colombianos)

	NOTAS	PERIODO TERMINADO A:				
		2021	2020			
PASIVO						
PASIVOS CORRIENTES						
Cuentas por pagar	(21)	13,622,767,847.08	8,627,518,428.47			
Impuestos corrientes por pagar	(21)	71,009,207.30	225,061,005.00			
Beneficios a los empleados	(22)	873,416,835.40	811,897,110.00			
Provisiones	(25)	1,552,996,695.72	1,263,748,957.72			
Otros pasivos corrientes	(24)	249,154,862.51	57,698,160.37			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		16,369,345,448.01	10,985,923,661.56			
PASIVOS NO CORRIENTES						
Prestamos por pagar	(20)	7,052,083,351.00	7,718,750,008.00			
Beneficios posempleo	(24)	16,284,210,926.00	21,942,217,029.00			
Otros pasivos no corrientes	(24)	-	-			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		23,336,294,277.00	29,660,967,037.00			
TOTAL PASIVO		39,705,639,725.01	40,646,890,698.56			
PATRIMONIO						
Capital fiscal	(27)	99,757,630.00	99,757,630.00			
Prima Colocación Acciones	(27)	37,427,643,862.12	37,427,643,862.12			
Reservas	(27)	3,648,147,390.57	3,648,147,390.57			
Resultado de ejercicios Anteriores	(27)	76,353,074,218.96	85,150,312,372.91			
Resultado del Ejercicio	(27)	-1,501,978,874.65	-8,797,238,153.95			
Ganancias o perdidas actuariales	(27)	3,217,547,839.05	-1,591,510,314.95			
TOTAL DEL PATRIMONIO		119,244,192,066.05	115,937,112,786.70			
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		158,949,831,791.06	156,584,003,485.26			
HOLMAN FERNANDO CASTILLO RIAÑO CONTADOR TP 179312-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: Holman Fernando Castillo Jefe de Contabilidad e Impuestos						
Revisó: Over Arley Linares Jefe Departamento Financiero						
Aprobó: Martin Alonso Orduz Rodriguez Gerente Administrativo y Financiero						
GESTION DOCUMENTAL.						
Original:						



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
NIT 860.006.543-5
Estado de Resultados Integral Individual
Periodos Contables Terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
Marco Normativo NICSP (Resolucion 414 de 08 de Septiembre de 2014)
Cifras Expresadas en esos Colombianos

CONCEPTO	NOTA	2021	2020
TOTAL DE INGRESOS		92,643,813,613.81	92,057,137,206.59
INGRESOS OPERACIONALES		92,129,901,954.21	90,758,275,243.84
Venta de Servicios	(28)	92,129,901,954.21	90,758,275,243.84
Servicios Hoteleros		92,140,594,783.21	90,799,913,676.23
SERVICIOS HOTELEROS/ PROMOCION TURISTICA		33,787,546,448.56	29,104,652,662.35
OTROS SERVICIOS		58,353,048,334.65	61,695,261,013.88
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)		-10,692,829.00	-41,638,432.39
COSTO DE VENTAS	(30)	69,026,223,810.33	74,303,401,780.72
Costo de ventas de bienes y servicios		69,026,223,810.33	74,303,401,780.72
Servicios Hoteleros		69,026,223,810.33	74,303,401,780.72
GASTOS OPERACIONALES		23,113,807,390.49	24,709,920,523.35
De administración	(29)	18,469,413,724.38	20,597,679,782.40
Sueldos y Salarios		2,646,168,424.14	2,339,880,632.00
Contribuciones Imputadas		140,923,156.01	101,601,212.00
Contribuciones Efectivas		581,307,093.00	406,313,696.00
Aportes sobre la nómina		13,230,700.00	12,339,800.00
Vacaciones		136,016,347.00	110,127,931.00
Cesantías		231,973,333.00	196,352,705.00
Prima De Vacaciones		80,460,338.00	94,316,640.69
Prima De Navidad		212,698,062.00	33,900,091.00
Prima De Servicios		149,350,971.00	238,009,230.00
Prima Técnica		73,407,123.00	52,425,436.00
Capacitación Bienestar Social y Estímulos		173,496,482.39	49,206,271.50
Dotación Y Suministro A Trabajadores		102,980,070.04	97,375,305.00
Aux marcha beneficios posempleo		28,915,010.00	25,891,879.00
Comisiones		19,170,589.00	12,898,615.00
Otros Gastos de Personal Diversos		155,000.00	37,637,048.00
Generales		11,477,462,482.19	11,609,356,390.88
Impuestos, Contribuciones y Tasas		2,401,698,543.61	5,180,046,899.33
Gasto de ventas	(29)	0.00	7,207,310.36
Comisiones		0.00	0.00
Viales y Gastos de Viaje		0.00	0.00
Relaciones Públicas		0.00	7,207,310.36
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		4,644,393,666.11	4,105,033,430.59
Deterioro Cuentas x Cobrar		359,506,225.08	33,709,039.00
Deterioro de Inventarios		315,570,566.14	1,287,509.00
Deterioro de Bienes de Arte y Cultura		0.00	8,000,000.00
Depreciación de propiedad, planta y equipo		3,883,270,605.89	3,987,022,278.13
Depreciación de propiedad, Inversión		23,451,628.00	23,451,628.00
Amortización de Intangibles		62,594,641.00	51,562,976.46
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-10,129,246.61	-8,255,047,060.23
OTROS INGRESOS	(29)	513,911,659.60	1,298,861,962.75
Financieros		75,776,003.69	364,243,864.92
Ajuste por diferencia en cambio		7,605,718.45	3,721,954.90
Otros ingresos Ordinarios		430,529,937.46	930,896,142.93
Extraordinarios		0.00	0.00
Ajuste de ejercicios anteriores		0.00	0.00
OTROS GASTOS	(29)	2,005,761,287.64	1,841,053,056.47
Perdida/Valoracion Inv Liquidez		0.00	0.00
Intereses Sobre Depósitos y Exigibilidades		0.00	0.00
Reajuste por corrección Monetaria		0.00	0.00
Financieros		1,630,283,163.18	400,162,713.24
Otros Gastos Financieros		0.00	0.00
Ajustes de ejercicios anteriores		0.00	0.00
Impuesto a las Ganancias		0.00	191,624,000.00
Impuesto a las Ganancias Diferido		-219,055,340.41	-772,140,576.05
Comisiones		37,579,858.90	37,098,130.02
Perdida en siniestros		0.00	0.00
Sentencias		0.00	0.00
Otros Gastos Diversos		553,314,815.46	1,973,001,450.88
Ajuste por Diferencia en Cambio		3,638,790.51	11,307,338.38
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		-1,501,978,874.65	-8,797,238,153.95
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(29)		
Ganancias/Perdidas Actuariales Por Plan de Beneficios		4,793,106,815.00	338,846,455.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		3,291,127,940.35	-8,458,391,698.95

HOLMAN FERNANDO CASTILLO RIAÑO
CONTADOR
TP 179312-T

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

Ver informe adjunto

Jorge Ivan Gomez Bejarano
V.A.L.M. (RA) JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO
GERENTE GENERAL

Elaboró: Holman Fernando Castillo Jefe de Contabilidad e Impuestos
Revisó: Over Arley Linares Jefe Departamento Financiero
Aprobó: Martín Alonso Ordúz Rodríguez Gerente Administrativo y Financiero

GESTIÓN DOCUMENTAL.
Original:



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
PERIODOS CONTALES TERMINADOS EL 31/12/2021 Y 31/12/2020
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 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	
Resultado del ejercicio	-	-	-	1,501,978,875	-	1,501,978,875
Apropiación de reservas	-	-	-	-	-	-
Pérdidas actuariales	-	-	-	3,217,547,839	-	3,217,547,839
Otros movimientos ORI	-	-	-	-	-	-
Movimientos del periodo	-	-	-	1,591,510,316	-	1,591,510,316
Saldo al 31 de diciembre de 2021	99,757,630	37,427,643,862	3,648,147,389	78,068,643,185	119,244,192,066	

Las notas son parte integral de los estados financieros

HOLMAN FERNANDO CASTILLO RIAÑO
CONTADOR
TP 179312-T
Ver Certificación Adjunta

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

Jorge Ivan Gomez Bejarano
Gerente General
V.A.L.M.(RA)
Jorge Ivan Gomez Bejarano

SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
(Cifras en pesos colombianos)

Concepto	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo		
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Recibidos por prestacion de servicios	82,546,059,331	112,642,696,275
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	0	3,037,827,137
Recaudado por retenciones practicadas	7,719,680,119	42,061,841,490
Pagado por retenciones practicadas	-7,719,680,119	-42,061,841,490
Pagado a proveedores	-3,949,607,648	-4,110,459,432
Otras cuentas por pagar	-55,106,082,445	-87,572,614,583
Pagado por seguros	-208,002,338	-206,292,466
Pagados por beneficios a los empleados	-9,315,540,531	-11,475,061,264
Pagado por servicios públicos	-1,221,512,904	-1,386,787,644
Pagado por honorarios	-1,617,525,696	-1,347,744,786
Pagado en litigios y demandas civiles		
Pagado por impuestos	-4,916,266,784	-17,349,834,022
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	6,211,520,984	-7,768,270,785
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	2,500,000,000	0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	76,183,305	0
Pagado para capital de trabajo	-2,551,040,003	
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	-2,094,013,774	0
Efectivo aplicado en actividades de operación		
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-2,068,870,472	0
EFECTIVO APlicado EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Recaudos de los préstamos concedidos	0	7,000,000,000
Pagos de préstamos	-1,412,231,841	281,249,992
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-1,412,231,841	7,281,249,992
Flujo de efectivo del periodo	2,730,418,671	-487,020,793
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	10,183,702,141	10,670,722,934
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	12,914,120,812	10,183,702,141
HOLMAN FERNANDO CASTILLO RIAÑO CONTADOR TP 179312-T		
VALM. (RA)JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO GERENTE GENERAL		
JANETH DUFAY SAENZ HERRERA REVISOR FISCAL TP 230472-T (Designado por Amezquita & Cia S.A.S.) Ver informe adjunto		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO RESOLUCION 414 DE 2014

SOCIEDAD TEQUENDAMA S.A.

POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 CON CIFRAS

COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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 captan 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. Bases para la presentación de los estados financieros

- 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 la Sociedad Tequendama S.A.

- Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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 2021 y 31 de diciembre de 2020.

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 posempie se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos.



- **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.

- **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.

- **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 2021, 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 2021 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 período 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.



- **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.

- **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 asocien 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 que reporte 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 restructuración 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 diagnostico	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 quedó 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.

- **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.

- **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.

- **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.

- **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.

- **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.

- **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan mensualmente de acuerdo con 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.

- **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 períodos 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.

- **Impuestos a la ganancia 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 periodo 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.

- **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 temporal 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.

- **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.

- **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.

- **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.

- **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.

- **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.

- **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 3. 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 4. 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.

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 () 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.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APlicAN A LA ENTIDAD

- Nota 8. Prestamos por cobrar
- Nota 11. Bienes de uso público, histórico y culturales
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos deuda
- Nota 23. Provisiones
- Nota 31. Costos de transformación
- Nota 32. Acuerdos de concesión
- Nota 33. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. Impuesto a las ganancias
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones
- Nota 37. Revelaciones sobre el estado de flujos de efectivo

Nota 5 – 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:



Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Caja Principal *	0	0	0
Cajas Menores y Fondos Fijos	13,299,364	11,658,010	1,641,354
Depósitos en instituciones Financieras-Cuentas Corriente	11,347,720,714	5,850,270,440	5,497,450,274
Depósitos en instituciones Financieras-Cuentas Ahorro	494,860,733	712,493,688	-217,632,955
Total	11,855,880,812	6,574,422,138	5,281,458,674

* Cuenta que registra los saldos en transito

Nota 6 – Inversiones de admón. de liquidez a valor razonable con cambios en el resultado

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Títulos de Tesorería TES	1,058,240,000	3,609,280,003	-2,551,040,003
Total	1,058,240,000	3,609,280,003	-2,551,040,003

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 2021							
FECHA DE ADQUISICIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	NUMERO	CLASE	VALOR NOMINAL	CUPON	VALOR CONTABILIDAD	EN MILLONES DE PESOS
30/10/2019	4/05/2022	TES 181	Tes Tasa Fija	\$ 1,000.00	7%	\$ 1,058,240,000.00	\$ 1,058.00
			TOTALES	\$ 1,000.00		\$ 1,058,240,000.00	\$ 1,058.00
PORTAFOLIO 2020 SHT ACTUAL							
	TES 181				4. 94%		
PORTAFOLIO NOMINAL						2020	2021
			INICIO AÑO			\$ 5,000,000,000.00	\$ 3,500,000,000.00
			FIN DE AÑO			\$ 3,500,000,000.00	\$ 1,000,000,000.00
			TASA PROMEDIO			4.94%	4.94%
PORTAFOLIO CONTABLE						2020	2021
			INICIO AÑO			\$ 5,436.00	\$ 3,609.00
			FIN DE AÑO			\$ 3,609.00	\$ 1,058.00

Para la vigencia de 2021 se venció el TES 182 y Sociedad Tequendama recibió \$2.500.000.000 pesos. En el 2021 no se compraron TES.

El portafolio de inversiones a 31 de diciembre del año 2021 comparado con el año 2020, se detalla de la siguiente manera en cifras redondeadas a miles de pesos



AÑO 2021		AÑO 2020	
TES 181		TES 181	
VALOR NOMINAL	\$1,000,000	VALOR NOMINAL	\$1,000,000
VALOR EN LIBROS	\$1,058,000	VALOR EN LIBROS	\$1,109,000
FECHA DE COMPRA	30 DE OCTUBRE DE 2019	FECHA DE COMPRA	30 DE OCTUBRE DE 2019
FECHA DE VENCIMIENTO	04 DE MAYO DE 2022	FECHA DE VENCIMIENTO	04 DE MAYO DE 2022
TAZA EFECTIVA	4.94%	TAZA EFECTIVA	4.94%
TES 182		TES 182	
VALOR NOMINAL	\$0	VALOR NOMINAL	\$2,500,000
VALOR EN LIBROS	\$0	VALOR EN LIBROS	\$2,500,000
FECHA DE COMPRA	19 DE OCTUBRE DE 2020	FECHA DE COMPRA	19 DE OCTUBRE DE 2020
FECHA DE VENCIMIENTO	21 DE MARZO DE 2021	FECHA DE VENCIMIENTO	21 DE MARZO DE 2021
TAZA EFECTIVA	1.82%	TAZA EFECTIVA	1.82%
TOTAL AÑO 2021	\$1,058,000	TOTAL AÑO 2020	\$3,609,000

Nota 7. Cuentas por cobrar

La desagregación de las Cuentas por Cobrar que poseía la Sociedad Tequendama S.A. a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se distribuye de la siguiente manera:

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Servicios Hoteleros	484,707,248	762,644,427
Operación Logistica	4,762,163,308	1,251,533,492
Servicios de Catering	364,162,881	320,824,741
Parqueadero	917,776	6,797,050
Arrendamientos	13,828,572	104,894,493
Cobros prejuridicos	25,778,470	129,794,593
Cobros juridicos	55,201,963	458,303,856
Prestacion de Servicios	5,706,760,218	3,034,792,652
Otras cuentas por cobrar	104,512,687	840,511,034
Total cuentas por cobrar	5,811,272,906	3,875,303,686



Cambios en el deterioro acumulado

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	
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
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	- 491,303,592
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	359,506,229
Saldo al 2021	130,178,540

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Cuentas por cobrar antes de deterioro	5,811,272,906	3,875,303,686	1,935,969,220
Deterioro acumulado	-130,178,540	-261,975,907	131,797,367
Total cuentas por cobrar	5,681,094,366	3,613,327,779	2,067,766,587

Se realizó para el cierre de la vigencia 2021 un castigo de cartera por valor de \$ 384,570,136 según aprobación en comité de cartera. Las partidas que conformaron el castigo se reflejaron en cuentas de orden.

Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

De acuerdo con las políticas contables de la SHT durante la vigencia 2021 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.



Cuentas por cobrar 31 de diciembre 2021

UNIDADES	TOTAL	% Part.	SIN VENCER	% Part	VENCIDA					% Part.	PREJ.	JURIDICO	% Part. Dif. Cbr.
					0 30	31 60	61 90	91 120	MAY 120				
ADMIVO	96,173,691	2%	13,172,142	0%	0	0	0	0	9,829,676	5%	17,969,910	55,201,963	90%
PARQUEADERO	917,776	0%	917,776	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
SUITES	294,281,165	5%	199,032,173	3%	76,774,335	9,561,224	1,095,873	9,000	0	49%	7,808,560	0	10%
CATERING	364,162,881	6%	310,913,721	6%	49,739,472	0	3,509,688	0	0	26%	0	0	0%
OPERACIÓN LOGÍSTICA	4,762,163,308	83%	4,760,617,260	87%	1,546,048	0	0	0	0	1%	0	0	0%
BUENAVENTURA	67,993,652	1%	28,888,260	1%	20,645,531	3,346,357	1,063,000	0	14,050,504	19%	0	0	0%
GRANDES EVENTOS	14,018,010	0%	13,452,200	0%	0	0	0	0	565,810	0%	0	0	0%
INMOBILIARIA	13,828,572	0%	11,278,303	0%	2,020,090	0	0	0	530,179	1%	0	0	0%
LA RECOLETTA	104,137,341	2%	104,137,341	2%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
3C HOTELES DE CONV.	601,000	0%	601,000	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
TOTAL	5,718,277,396	100%	5,443,010,176	95%	150,725,476	12,907,581	5,668,561	9,000	24,976,169	4%	25,778,470	55,201,963	1%

OTRAS CXC DEUDORES

TARJETAS CREDITO	24,333,101	26%	24,333,101	59%	0	0	0	0	0	0%	0	0	-
INCAPACD-EMPLE-PENS	35,976,977	39%	16,789,047	41%	2,041,551	760,490	272,558	2,096,823	14,016,508	37%	0	0	-
OTROS-TRANSITORIAS PM HUESPEDES		0%		0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	-
PROCESOS JUDICIALES	32,685,432	35%	0	0%					32,685,432	63%			-
TOTAL	92,995,509	100%	41,122,148	35%	2,041,551	760,490	272,558	2,096,823	46,701,940	65%	0	0	0%

TOTAL CUENTA 13	5,811,272,906
-----------------	---------------



Cuentas por cobrar 31 de diciembre 2020

UNIDADES	TOTAL	% Part.	SIN VENCER	% Part	VENCIDA						% Part.	PREJ.	JURIDICO	% Part. Dif. Cbr.
					0 30	31 60	61 90	91 120	MAY 120					
ADMIVO	315,962,429	9%	0	0%	0	0	0	0	19,800,839	8%	28,529,517	267,632,073	50%	
PARQUEADERO	8,043,550	0%	6,797,050	0%	0	0	0	0	0	0%	1,246,500	0	0%	
SUITES	926,232,054	27%	720,363,001	28%	6,975,590	0	0	0	469,931	3%	85,555,188	112,868,344	34%	
CATERING	398,628,181	12%	184,263,665	7%	1,651,100	0	0	0	134,909,977	58%	0	77,803,439	13%	
OPERACIÓN LOGISTICA	1,256,880,929	37%	1,238,631,339	48%	12,902,154	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	21,676,619	10%	4,605,471	0	1%	
GRANDES EVENTOS	6,601,781	0%	0	0%	0	0	0	0	6,601,781	3%	0	0	0%	
INMOBILIARIA	75,654,974	2%	42,460,947	2%	10,241,688	6,773,520	3,345,977	0	8,322,361	12%	4,510,481	0	1%	
LA RECOLETTA	0	0%	0	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%	
3C HOTELES DE CONV.	373,003,520	11%	373,003,520	14%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%	
TOTAL	3,415,274,505	100%	2,591,547,679	76%	33,727,372	6,773,520	3,345,977	0	191,781,508	7%	129,794,593	458,303,856	17%	

OTRAS CXC DEUDORES

TARJETAS CREDITO-TRANSITORIA	3,768,786	1%	3,768,786	1%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0-
INCAPACD-EMPLE-PENS	27,838,492	6%	909,039	0%	2,184,823	1,120,936	5,122,386	2,158,658	16,342,650	30%	0	0	0-
OTROS- ANTICIPOS	365,348,207	79%	353,831,029	99%	0	0	0	0	0	0%	11,517,178	0	0-
PROCESOS JUDICIALES	63,073,696	14%	0	0%					63,073,696	70%	0	0	0-
TOTAL	460,029,181	100%	358,508,854	78%	2,184,823	1,120,936	5,122,386	2,158,658	79,416,346	20%	11,517,178	0	3%

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,875,303,686	100%	2,950,056,533	76%	35,912,195	7,894,456	8,468,363	2,158,658	271,197,854	8%	141,311,771	458,303,856	15%
---------------------------------	----------------------	-------------	----------------------	------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	--------------------	-----------	--------------------	--------------------	------------



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 contratado por la SHT.

Anticipos de Impuestos

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Anticipo de impuesto sobre la renta	660,996,299	683,789,748	-22,793,449
Retención en la fuente	3,304,798,091	3,452,210,271	-147,412,180
Anticipo. impuesto industria & comercio	4,213,000	5,182,000	-969,000
Impuesto industria & comercio retenido	38,872,181	28,640,168	10,232,013
Saldo a favor de impuesto a las ventas	53,249,800	0	53,249,800
Otros derechos compensaciones impuestos	1,574,590,608	4,075,831,608	-2,501,241,000
Total Impuestos	5,636,719,980	8,245,653,795	-2,608,933,815

El saldo por impuestos y retenciones al 31 de diciembre de 2021 asciende a \$5,636,719,980, representa por los siguientes conceptos:

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 \$660,996,299.

Saldo de retención en la fuente aplicada sobre servicios relacionados con la actividad turística, rendimientos financieros y otros conceptos por \$3,304,798,091.

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 \$ 4,213,000 por concepto de anticipo y \$38,872,181 por impuesto de industria y comercio retenido.

Saldo a favor de impuesto a las ventas de la ultimo periodo declarado por valor de \$ 53,249,800, el cual será cruzado en el 2022.

Saldo a favor por otros derechos de compensación en impuesto de renta y complementarios correspondiente a las vigencias 2017, 2018 y 2020 que se encuentran en solicitud de devolución ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN, por valor de \$1,549,438,000, y saldo por imoconsumo a cobrar a la Dian por valor de \$ 25,152,608.

En la vigencia 2021, la Sociedad Hotelera Tequendama solicito el saldo a favor por concepto de



impuesto de renta por valor de \$4,797,598,000, el cual fue reconocido por la DIAN y fueron utilizados para el pago de impuestos nacionales durante el año 2021.

Nota 8. Prestamos por cobrar

No aplica a la entidad.

Nota 9. Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre el año 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Viveres y rancho	642,527,915.05	570,511,660.49	72,016,254.56
Materiales y suministros	3,213,079,866.72	3,211,617,462.14	1,462,404.58
En poder de terceros	81,872,784.36	81,872,784.36	0.00
Deterioro acumulado inventarios	-315,570,566.14	0.00	-315,570,566.14
Total inventarios	3,621,909,999.99	3,864,001,906.99	-242,091,907.00

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante el periodo del 1 de enero a diciembre del 2021 la empresa no realizo bajas en cuentas de inventarios.

Se tiene proyectado realizar bajas para el año 2022 las cuales están en proceso de verificación, y 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.

Nota 10. 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:

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 2021 y 31 de diciembre el año 2020 es la siguiente:



Clase de Activo	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Bienes de arte y cultura	395,903,000.00	395,903,000.00	0.00
Construcciones en curso	6,180,722,314.77	3,881,947,987.00	0.00
Edificaciones	88,654,002,043.28	90,409,132,750.82	-1,755,130,707.54
Equipo de apoyo diagnostico	17,405,520.88	21,160,602.89	-3,755,082.01
Equipo de aseo	17,956,396.24	26,193,057.06	-8,236,660.82
Equipo de computación	79,266,197.32	129,764,769.93	-50,498,572.61
Equipo de comunicación	454,872,619.79	847,541,472.76	-392,668,852.97
Equipo de hotelería	83,024,924.55	112,179,293.10	-29,154,368.55
Equipo de lavandería	429,369,403.77	585,049,520.55	-155,680,116.78
Equipo de recreación y deporte	29,779,726.07	46,876,321.80	-17,096,595.73
Equipo restaurante y cafetería	991,956,532.62	1,343,034,942.59	-351,078,409.97
Equipo y máquinas de oficina	3,534,941.22	3,977,492.70	-442,551.48
Herramientas y accesorios	34,105,611.85	39,299,545.79	-5,193,933.94
Maquinaria industrial	751,448,574.15	394,810,470.21	356,638,103.94
Muebles y enseres	2,253,652,524.58	2,865,732,972.99	-612,080,448.41
Otras máquinas y equipos	7,077,184.04	8,640,000.31	-1,562,816.27
OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,168,234.78	0.00	3,168,234.78
Terrenos de propiedad de terceros	2,622,848,201.60	2,622,848,201.60	0.00
Terrestre - vehículos	106,135,742.61	141,652,077.24	-35,516,334.63
Urbanos	22,063,541,450.00	22,063,541,450.00	0.00
Total	125,179,771,144.12	125,939,285,929.34	-3,058,289,112.99

Distribución de los elementos de propiedad planta y equipo en la Sociedad es:

CLASE DE ACTIVO	PRESTACION DE SERVICIOS	ADMINISTRACION
EQUIPO DE APOYO Y DIAGNOSTICO	100%	0%
EQUIPO DE ASEO	98%	2%
EQUIPO DE COMPUTACION	95%	5%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	99%	1%
EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	100%	0%
EQUIPO TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	67%	33%
EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA	80%	20%
HERRAMIENTA Y ACCESORIOS	100%	0%
HOTELES, HOSTALES Y PARADORES	100%	0%
MAQUINARIA INDUSTRIAL	100%	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO DE HOTELERIA	90%	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO DE LAVANDERIA	100%	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	96%	4%
MUEBLES Y ENSERES	80%	20%
OBRAS DE ARTE	90%	10%
OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS PISCINA	100%	0%
TERRENOS	100%	0%



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 2021 y el 31 de diciembre al año 2020, es la siguiente:

Clase de activo	Prestación de servicios	Administración	Gasto del periodo 2021
EDIFICACIONES	1,873,414,631.14	-0.00	1,873,414,631.14
MAQUINARIA Y EQUIPO	157,125,882.17	1,107,425.04	158,233,307.21
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3,410,982.36	344,099.65	3,755,082.01
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	653,196,612.77	117,726,346.18	770,922,958.95
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	361,174,400.78	110,121,248.71	471,295,649.49
EQUIPO DETRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	25,406,699.84	10,109,634.79	35,516,334.63
EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA HOTELA	562,111,907.91	8,020,734.55	570,132,642.46
Total	3,635,841,116.97	247,429,488.92	3,883,270,605.89

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 HOTELA	602,299,810.56	8,419,819.52	610,719,630.08
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	272,406,980.37	163,067,254.17	435,474,234.54
EQUIPO DETRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	60,592,268.76	10,079,435.52	70,671,704.28
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	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

Al 31 de diciembre de 2021 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 desde la vigencia 2020 por el COVID-19.

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.

Cifras en pesos colombianos	BAJAS ACTIVOS FIJOS POR TERMINO DEL PROYECTO DE ACTIVOS	BAJAS POR OBSOLECENCIA AF-2020	ALTAS AL SERVICIO
BOGOTA	128,833,972.05	16,263,603.22	104,250,000.00
BUENAVENTURA	50,062,935.08	0.00	0.00
SANTA MARTA	6,525,226.16	5,379,405.32	0.00
CARTAGENA	2,154,991.10	1,448,692.58	0.00
	187,577,124.39	23,091,701.12	0.00
		210,668,825.51	104,250,000.00

Para el año 2021 no se realizaron bajas a la propiedad planta y equipo según informes de las unidades.

Cifras en pesos colombianos	CREDITO	DEBITO
	DEPRE X PERIODO	BAJAS X PERIODO
HOTELES, HOSTALES Y PARADORES	1,873,414,631.14	0.00
MAQUINARIA INDUSTRIAL	158,233,307.21	0.00
EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	18,589,595.61	0.00
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	5,193,933.93	0.00
EQUIPO DE ASEO	8,236,660.82	0.00
OTRAS MAQUINAS Y EQUIPOS	1,562,816.27	0.00
EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	3,755,082.01	0.00
MUEBLES Y ENSERES	771,109,233.56	0.00
EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	442,551.31	0.00
OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFC	194,189.22	0.00
EQUIPO DE COMUNICACION	411,347,430.27	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION	59,761,944.61	0.00
TERRESTRE - VEHICULOS	35,516,334.63	0.00
EQUIPO DE HOTELERIA	29,154,368.55	0.00
EQUIPO RESTAURANTE Y CAFETERIA	351,078,409.97	0.00
EQUIPO DE LAVANDERIA	155,680,116.78	0.00
Sub Total	3,883,270,605.89	0.00



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 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 del año 2020 de \$3,987 millones de pesos y para el año 2021 \$ 3,883 millones de pesos, las vidas útiles vigentes y correspondientes con el cambio de estimación se observan en la nota 2.

Cifras en pesos colombianos	DEBITO	DEBITO	CREDITO
	Gasto depreciacion periodo 2021	Gasto baja periodo 2021	Alta al servicio 2021
EDIFICACIONES	1,873,414,631.14	0.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	158,233,307.21	0.00	0.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3,755,082.01	0.00	0.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	770,922,958.95	0.00	0.00
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	471,295,649.49	0.00	0.00
EQUIPO DETRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	35,516,334.63	0.00	0.00
EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA HOTELA	570,132,642.46	0.00	0.00
	3,883,270,605.89	0.00	0.00

Nota 11. Bienes de uso público, histórico y culturales

No aplica a la entidad.

Nota 12. Recursos naturales no renovables

No aplica a la entidad.

Nota 13. 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 2021 presentó una depreciación acumulada de \$ 164,161,396 con una diferencia de \$23.451.628 respecto de la vigencia anterior.



Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Locales Comerciales	2,345,162,820.00	2,345,162,820.00	0.00
Depreciación Locales Comerciales	-164,161,396.84	-140,709,768.84	-23,451,628.00
Total	2,181,001,423.16	2,204,453,051.16	-23,451,628.00

En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no se identificaron evidencias de deterioro del valor de las propiedades de inversión.

Nota 14. Activos intangibles

La Sociedad al cierre de la vigencia 2021, tenía licencias y software, totalmente amortizadas tanto en el activo corriente, como el activo no corriente.

La Sociedad cuenta a 31 de diciembre de 2021 con las siguientes licencias y software:

DESCRIPCION	BASE	PROVEEDOR	A DICIEMBRE 2021
LICENCIAS	\$ 19,154,000	NOVASOFT SAS	\$ 0
LICENCIAS	\$ 4,972,500	TEGNOLOGIA INFORMATICA 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 TECNOLOGIA SA	\$ 0
LICENCIAS	\$ 4,540,022	CONTROLES EMPRESARIALES SAS	\$ 0
LICENCIAS	\$ 62,594,640	XERTICA COLOMBIA SAS	\$ 0
SOFTWARE A CORTO PLAZO	\$ 29,310,000	NOVASOFT SAS	\$ 0
SOFTWARE A CORTO PLAZO	\$ 4,840,000	CASTOR DATAS 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	608,184,440	TOTAL AMORTIZACION ACTIVO	\$ 0



Nota 15. Activos biológicos

No aplica a la entidad.

Nota 16. Otros derechos y garantías

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.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Activos por impuestos diferidos	1,347,500,184.62	936,988,142.07
Total impuesto diferido	1,347,500,184.62	936,988,142.07

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera vigencia 2021 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.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Calculo Actuarial	0.00	936,988,142.07
Inversiones	23,227,947.62	0.00
Perdida Fiscal	950,377,835.00	0.00
Propiedad planta y equipo	373,894,402.00	0.00
TOTAL	1,347,500,184.62	936,988,142.07

Otros Activos

Detalle	31/12/2021		31/12/2020	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Intangibles	453,455,525.53	154,728,915.00	390,860,885.53	154,728,915.00
Amortizac. Acum. de Intangibles	-211,039,513.85	-397,144,927.68	-211,039,513.85	-334,550,286.68
Derecho en Fideicomiso	0.00	1,502,510,322.43	0.00	1,509,611,216.91
Recursos Entregados en Administracion	0.00	752,488,024.97	0.00	86,979,484.38
Pago seguros anticipado	132,715,495.35	0.00	0.00	0.00
Total otros activos	375,131,507.03	2,012,582,334.72	179,821,371.68	1,416,769,329.61



Derecho en fideicomiso

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.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Fiducia Mercantil Constitucion Patrimonio Autonomo	1,502,510,322.43	1,509,611,216.91
Total	1,502,510,322.43	1,509,611,216.91

Recursos entregados en administración

El saldo de las cuentas correspondiente a otros activos a corte 2021 correspondiente al valor entregado en la vigencia 2021 a hoteles de la recoleta (GHL) y Hoteles de conveniencia 3C.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Recursos entregados en Administracion	752,488,024.97	86,979,484.38
Total	752,488,024.97	86,979,484.38

Nota 17. Arrendamientos

No aplica a la entidad.

Nota 18. Costos de financiación

No aplica a la entidad.

Nota 19. Emisión y colocación de títulos deuda

No aplica a la entidad.

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 8 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.



Prestamos banca comercial

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Prestamos BANCOLOMBIA Proyecto Reconversión	3,218,750,016	3,718,750,008	-499,999,992
Prestamo OCCIDENTE Capital de Trabajo	3,833,333,335	4,000,000,000	-166,666,665
Total	7,052,083,351	7,718,750,008	-666,666,657

Al 31 de diciembre de 2021 la SHT no ha cumplido con los pagos relacionados con el préstamo ni ha realizado renegociaciones sobre la obligación.

Datos relacionados con el préstamo con banca comercial

Datos prestamos banco Bancolombia

<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	96 MESES
Fecha de adquisición	9/01/2020
Cuota mensual	31,250,000

Datos préstamo Banco de Occidente

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	
Monto	4,000,000,000
Tasa de Interés	IBR 4,35%
Plazo	84 MESES
Fecha de adquisición	23/09/2020
Cuota mensual	55,555,555



Conciliación de los valores en libros

Los préstamos por pagar reconocidos al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se presentan a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Abono a capital credito Bancolombia	864,583,316	281,249,992
Pago Intereses credito Bancolombia	385,529,494	200,231,334
Abono a capital credito Occidente	277,777,775	0
Pago Intereses credito Occidente	361,429,992	61,860,444
Total	1,889,320,577	543,341,770

Nota 21. 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:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Adquisición Bienes/Servicios Nacionales	12,500,998,483.29	3,682,239,843.18	8,818,758,640.11
Arrendamiento operativo	1,087,343.00	0.00	1,087,343.00
Comisiones	0.00	798,058.00	-798,058.00
Descuentos De Nómina	24,765,516.00	151,392,683.00	-126,627,167.00
Servicios Y Honorarios	7,949,519.00	56,293,668.00	-48,344,149.00
Distribuciones Realizadas A Propietarios	15,740,602.00	16,059,169.80	-318,567.80
Recursos Recibidos En Administración	0.00	151,869,407.02	-151,869,407.02
Servicios Públicos	0.00	3,912,848.80	-3,912,848.80
Otras Cuentas Por Pagar	1,021,969,963.86	3,499,884,435.21	-2,477,914,471.35
Avances Y Anticipos Recibidos	50,256,419.93	1,065,068,315.45	-1,014,811,895.52
Total	13,622,767,847.08	8,627,518,428.46	4,995,249,418.62

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 2021. El detalle de la antigüedad de estas cuentas por unidad de negocio se presenta a continuación:



Cuentas por pagar

UNIDAD	TOTAL	% Participacion	No vencido	% Participacion No vencido	1 - 31 días	32 - 61 días	62 - 92 días	Más de 92 días	% Participacion Vencido
Administrativo	\$ 1,115,896,984	8.2%	\$ 405,974,973	3.0%	\$ 689,855,288	\$ 19,275,686	\$ 0	\$ 791,037	5.2%
Buenaventura	\$ 107,372,012	0.8%	\$ 65,974,175	0.5%	\$ 39,789,182	\$ 1,486,840	\$ 60,908	\$ 60,908	0.3%
Catering	\$ 272,644,005	2.0%	\$ 217,696,879	1.6%	\$ 54,959,672	\$ 12,546	\$ 0	\$ 0	0.4%
Emprendimiento	\$ 31,566,953	0.2%	\$ 0	0.0%	\$ 31,566,953	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.2%
Eventos General	\$ 106,355,541	0.8%	\$ 3,289,190	0.0%	\$ 103,066,350	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.8%
GHL General	\$ 182,052,831	1.3%	\$ 0	0.0%	\$ 182,052,831	\$ 0	\$ 0	\$ 0	1.3%
Inmobiliaria Hotel	\$ 29,028,423	0.2%	\$ 17,806,800	0.1%	\$ 11,221,623	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.1%
Inversion Reconversion	\$ 615,042,328	4.5%	\$ 414,344,309	3.0%	\$ 194,020,469	\$ 6,677,550	\$ 0	\$ 0	1.5%
Operación logistica	\$ 10,161,129,566	74.6%	\$ 6,287,631,156	46.2%	\$ 3,852,633,576	\$ 20,033,287	\$ 0	\$ 831,548	28.4%
Parqueadero General	\$ 117,111,693	0.9%	\$ 41,874,340	0.3%	\$ 75,237,353	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.6%
Suites	\$ 884,567,511	6.5%	\$ 523,583,838	3.8%	\$ 352,397,122	\$ 5,663,165	\$ 2,192,540	\$ 730,847	2.6%
Total general	\$ 13,622,767,847	100%	\$ 7,978,175,661	58.6%	\$ 5,586,800,419	\$ 53,149,074	\$ 2,253,448	\$ 2,414,339	41.4%
Gran total	\$ 13,622,767,847		\$ 7,978,175,661		\$ 5,586,800,419	\$ 53,149,074	\$ 2,253,448	\$ 2,414,339	



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 períodos 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.

Impuestos tasas y contribuciones

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
RENTA Y COMPLEMENTARIOS Renta y complementarios	0	191,624,000
INDUSTRIA & COMERCIO Industria y comercio	50,181,207	33,437,005
Contribuciones	20,828,000	0
Total	71,009,207	225,061,005

La desagregación del activo por impuestos a las ganancias corriente, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021, así como la del pasivo por impuestos a las ganancias corriente, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA	660,996,299.39	683,789,747.92
RETENCION EN LA FUENTE POR RENTA	3,304,798,090.83	3,452,210,270.80
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0.00	-191,624,000.00
Total	3,965,794,390.22	3,944,376,018.72

Nota 22. 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 2021 y 31 de diciembre el año 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Nomina por pagar	51,316,078.40	0.00	51,316,078.40
Cesantías	40,543,721.00	31,444,718.00	9,099,003.00
Vacaciones	144,635,923.00	126,333,167.00	18,302,756.00
Prima de vacaciones	134,270,193.00	117,224,772.00	17,045,421.00
Prima de servicios	115,657,822.00	80,501,034.00	35,156,788.00
Bonificaciones	82,741,480.00	199,107,081.00	-116,365,601.00
Liquidaciones por pagar	55,739,055.00	32,389,034.00	23,350,021.00
Auxilio de marcha	248,512,563.00	224,897,304.00	23,615,259.00
TOTAL	873,416,835.40	811,897,110.00	61,519,725.40



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.

Nota 23. Provisiones

No aplica a la entidad.

Nota 24. Otros Pasivos

El saldo registrado en el grupo de otros pasivos a corte 31 de diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020, corresponden a y saldos a favor de terceros y pasivos por impuestos diferidos.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Recursos A Favor De Terceros	45,641,849.00	45,641,849.00	0.00
Pasivos Por Impuestos Diferidos	203,513,013.20	12,056,311.00	191,456,702.20
Total	249,154,862.20	57,698,160.00	191,456,702.20

Recursos a favor de terceros

Los recursos a favor de terceros corresponden al saldo por ejecutar a 31 de diciembre de 2021 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 hortícola retenida a los proveedores de Fruver.

Pasivos Por Impuestos Diferidos

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Pasivos por impuestos diferidos	203,513,013.20	12,056,311.00
Total	203,513,013.20	12,056,311.00

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

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Inversiones e instrumentos derivados	0.00	12,056,311.06	-12,056,311.06
Beneficios a empleados	203,513,013.20	0.00	203,513,013.20
Total	203,513,013.20	12,056,311.06	191,456,702.14

La variación del pasivo por impuesto diferido corresponde a las actualizaciones de las diferencias temporarias calculadas en la vigencia 2020 respecto de la vigencia 2021



Beneficios Posemplo-Pensiones-Cálculo Actuarial

Al 31 de diciembre de 2021, la firma Mercer actualizó el estudio del cálculo actuarial que arrojó un valor de \$16,261,818,452. Las reservas matemáticas por concepto de pensiones de jubilación se calcularon utilizando las bases técnicas establecidas en el Decreto 2783 de 2001. Se comenzara amortizar en el año 2022 la suma de \$ 1,296,374,668 según proyección emitida en el cálculo por costo de intereses para esta vigencia. El saldo de pensiones de jubilación por pagar de la vigencia 2021 quedo en \$22,392,474 las cuales están programadas a pagar en el 2022.

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 2021 y 2020 se detalla a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Calculo actuarial de pensiones actuales	16,261,818,452.00	21,458,706,207.00	-5,196,887,755.00
Calculo actuarial de futuras pensiones	0.00	320,263,323.00	-320,263,323.00
Pensiones de jubilacion patronales	22,392,474.00	163,247,499.00	-140,855,025.00
TOTAL BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	16,284,210,926.00	21,942,217,029.00	-5,658,006,103.00

Otros Pasivos no Corrientes

El saldo de las cuentas por pagar FARA a 31 de diciembre de 2021 cerró en ceros al no generarse saldos pendientes con el operador costero igual que en el cierre de la vigencia 2020.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Contratos 3c hoteles conveniencia-FARA	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Nota 25. Activos y pasivos contingentes

Los pasivos contingentes al cierre de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 es de \$ 1,552,996,696 a 31 de diciembre de 2020 es de \$ 1,263,748,957 correspondientes a la actualización y baja en cuentas de los procesos jurídicos reportados por la oficina jurídica de la Sociedad Tequendama S.A.



Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Litigios y demandas	1,552,996,696	1,263,748,958	289,247,738
Total	1,552,996,696	1,263,748,958	289,247,738

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 2021, apoyándose en la herramienta de cálculo establecida para tal fin en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado “EKOGUI”.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Administrativas		
VIDYCOM LTDA Vidycom Ltda	36,600,557.72	36,600,557.72
MINISTERIO DE CULTURA Ministerio de Cultura	156,248,400.00	156,248,400.00
CRAING LTDA Craing LTDA	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
Total Administrativas	1,242,848,957.72	1,242,848,957.72
Laborales		
Alba Pedroza Hincapie	27,255,780.00	0.00
Bejarano Caicedo Carolina	20,000,000.00	20,000,000.00
Luis Martin Fajardo Fajardo	208,380,398.00	900,000.00
Myriam Albeniz Paladinez Pabon	27,255,780.00	0.00
MORENO Zuly del Carmen Ramirez Moreno	27,255,780.00	0.00
Total Laborales	310,147,738.00	20,900,000.00
Total Contingencias Administrativas y Laborales	1,552,996,695.72	1,263,748,957.72

Nota 26. Cuentas de orden

Las cuentas de orden presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2021.

CUENTAS DE ORDEN	CUENTA	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Derechos contigentes	81	0.00	0.00	0.00
Deudoras fiscales	82	9,691,462,236.83	51,100,571,936.00	-41,409,109,699.17
Deudoras de control	83	1,043,018,697.00	1,049,204,564.00	-6,185,867.00
Responsabilidades contingentes	91	0.00	0.00	0.00
Acreedoras fiscales	92	5,889,859,545.85	5,889,859,545.85	0.00
Otras cuentas acreedoras por contra	93	235,534,330.88	235,534,330.88	0.00
	Total	16,859,874,810.56	58,275,170,376.73	-41,415,295,566.17



Nota 27. Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se muestra a continuación:

Composición del Capital Social

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Capital autorizado	114,925,620.00	114,925,620.00	0.00
Capital por suscribir	-15,167,990.00	-15,167,990.00	0.00
Total capital suscrito y pagado	99,757,630.00	99,757,630.00	0.00

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL SOCIAL	31/12/2021	31/12/2020	%
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%

Reservas Constituidas

Reservas	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Ley 75 De 1986	40,893,465.00	40,893,465.00	0.00
Reserva Legal	1,276,850,082.00	1,276,850,082.00	0.00
Pensión De Jubilación	7,733,850.00	7,733,850.00	0.00
Reserva Proyecto reconversión Franquicia	2,322,669,993.00	2,322,669,993.00	0.00
Total	3,648,147,390.00	3,648,147,390.00	0.00

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.

Conforme con el documento CONPES 4029 del 26 de marzo de 2021, y según la pérdida del ejercicio por 8,797,238,154 de la vigencia, no se constituyeron reservas y se dio la directriz, que para las entidades que presentaron pérdidas en el ejercicio, se unificaran con las utilidades acumuladas.



Resultados de Ejercicios Anteriores

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Utilidad o excedentes acumulados	76,353,074,218.96	85,150,312,372.91	-8,797,238,153.95
Total	76,353,074,218.96	85,150,312,372.91	-8,797,238,153.95

Para la vigencia 2021 la Sociedad arrojo una perdida del ejercicio por valor de 1,501,978,874 mostrando una recuperación respecto a la vigencia anterior. En la vigencia 2020 la Sociedad arrojo 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, la cual según CONPES 4029 de 2021 se compensó con la utilidad acumulada de vigencias anteriores.

Ganancias o pérdidas planes de beneficios

Esta cuenta presenta un incremento de \$4,809,058,154 producto de las diferencias en el cálculo actuarial registrado a 2020 y el cálculo actuarial registrado a 2021.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Utilidad o Excedentes Acumulados	76,353,074,218.96	85,150,312,372.91	-8,797,238,153.95
Resultados del Ejercicio	-1,501,978,874.65	-8,797,238,153.95	7,295,259,279.30
Ganancias o Perdidas Actuariales	3,217,547,839.05	-1,591,510,314.96	4,809,058,154.01
Total	78,068,643,183.36	74,761,563,904.00	3,307,079,279.36

Nota 28 Ingresos

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 períodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
	INGRESOS		
Alojamiento	4,789,504,168.05	3,138,113,063.79	1,651,391,104.26
Alimentos y bebidas	15,973,740,706.37	18,580,397,929.20	-2,606,657,222.83
Otros ingresos operacionales	71,366,657,079.79	69,039,764,250.85	2,326,892,828.94
Total	92,129,901,954.21	90,758,275,243.84	1,371,626,710.37



Nota 29. Gastos.

Gastos de administración

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Sueldos y Salarios	2,646,168,424.14	2,339,880,632.00	306,287,792.14
Contribuciones Imputadas	140,923,156.01	101,601,212.00	39,321,944.01
Contribuciones Efectivas	581,307,093.00	406,313,696.00	174,993,397.00
Aportes sobre la nómina	13,230,700.00	12,339,800.00	890,900.00
Vacaciones	136,016,347.00	110,127,931.00	25,888,416.00
Cesantías	231,973,333.00	196,352,705.00	35,620,628.00
Prima De Vacaciones	80,460,338.00	94,316,640.69	-13,856,302.69
Prima De Navidad	212,698,062.00	33,900,091.00	178,797,971.00
Prima De Servicios	149,350,971.00	238,009,230.00	-88,658,259.00
Prima Técnica	73,407,123.00	52,425,436.00	20,981,687.00
Capacitación Bienestar Social y Estímulos	173,496,482.39	49,206,271.50	124,290,210.89
Dotación Y Suministro A Trabajadores	102,980,070.04	97,375,305.00	5,604,765.04
Aux marcha beneficios posemplo	28,915,010.00	25,891,879.00	3,023,131.00
Comisiones	19,170,589.00	12,898,615.00	6,271,974.00
Otros Gastos de Personal Diversos	155,000.00	37,637,048.00	-37,482,048.00
Generales	11,477,462,482.19	11,609,356,390.88	-131,893,908.69
Impuestos, Contribuciones y Tasas	2,401,698,543.61	5,180,046,899.33	-2,778,348,355.72
Total	18,469,413,724.38	20,597,679,782.40	-2,128,266,058.02

Cifras en pesos colombianos	01/01/2021 A	01/01/2020 A
	31/12/2021	31/12/2020
Aportes ICBF	\$ 7,938,000.00	\$ 7,465,400.00
Aportes SENA	\$ 5,292,700.00	\$ 4,874,400.00
Total	\$ 13,230,700.00	\$ 12,339,800.00

Gasto de Ventas

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Comisiones	0.00	0.00	0.00
Pasajes aéreos y terrestres	0.00	0.00	0.00
viáticos y otros gastos de viaje	0.00	0.00	0.00
Atención ventas	0.00	7,207,310.36	-7,207,310.36
Total	0.00	7,207,310.36	-7,207,310.36



Otros Ingresos

Cifras en pesos colombianos	01/01/2021 A 31/12/2021	01/01/2020 A 31/12/2020	VARIACION
Financieros	\$ 75,776,003.69	\$ 364,243,864.92	-\$ 288,467,861.23
Ajustes por diferencia en cambio	\$ 7,605,718.45	\$ 3,721,954.90	\$ 3,883,763.55
Otros ingresos ordinarios	\$ 430,529,937.46	\$ 930,896,142.93	-\$ 500,366,205.47
Ajustes de ejercicios anteriores		\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 513,911,659.60	\$ 1,298,861,962.75	-\$ 784,950,303.15

Otros Gastos

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Financieros	1,630,283,163.18	400,162,713.00	1,230,120,450.18
Impuesto a las Ganancias	0.00	191,624,000.00	-191,624,000.00
Impuesto a las Ganancias Diferido	-219,055,340.41	-772,140,576.00	553,085,235.59
Comisiones	37,579,858.90	37,098,130.00	481,728.90
Otros Gastos Diversos	553,314,815.46	1,973,001,451.00	-1,419,686,635.54
Ajuste por Diferencia en Cambio	3,638,790.51	11,307,338.00	-7,668,547.49
Total	2,005,761,287.64	1,841,053,056.00	164,708,231.64

Otro Resultados Integrales

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Resultado neto del ejercicio	-1,501,978,874.65	-8,797,238,153.95	7,295,259,279.30
Otro resultado integral ORI	4,793,106,815.00	338,846,455.00	4,454,260,360.00
Total	3,291,127,940.35	-8,458,391,698.95	11,749,519,639.30

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 2021, 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 2021.

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



Nota 30. Costo de ventas

El costo de ventas por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es el siguiente

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
	COSTOS		
Alojamiento	6,357,167,522.93	5,241,122,741.76	1,116,044,781.17
Alimentos y bebidas	4,701,460,417.33	4,642,184,963.18	59,275,454.15
Otros ingresos operacionales	57,967,595,870.07	64,420,094,075.78	-6,452,498,205.71
Total	69,026,223,810.33	74,303,401,780.72	-5,277,177,970.39

Nota 31. Costos de transformación

No aplica a la entidad.

Nota 32. Acuerdos de concesión

No aplica a la entidad.

Nota 33. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

No aplica a la entidad.

Nota 35. Impuesto a las ganancias

Debido a la perdida presentada y a la proyección de compensación de pérdida del año 2020 no se calcula impuesto sobre renta, y tampoco se calcula renta presuntiva para la vigencia 2021 según el artículo 78 de la ley 1943 de 2018, que establece una tarifa de 0% por renta presuntiva.

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones

No aplica a la entidad.

Nota 37. Revelaciones sobre el estado de flujos de efectivo

El Estado Individual de Flujos de Efectivo está presentado utilizando para su elaboración el método indirecto, construido de la siguiente forma:

- Actividades de operación: Actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de



inversión o financiación. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.

- Actividades de inversión: Actividades de adquisición de inversiones, compra de activos fijos, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero, como aportes sociales, obligaciones financieras y depósitos.

El Método Indirecto inicia mostrando los excedentes en términos netos, a este resultado se le adicionan o disminuyen las partidas que no han significado salida de dinero y que no implicaron entrada de efectivo (partidas no monetarias), las partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) que son la causa de cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujos de efectivo de actividades de operación, de inversión y financiación. Las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo se componen del disponible, saldos en bancos e inversiones de corto plazo.

Nota 38. 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 39. Descripción Del Proyecto De Transformación Digital

Para la vigencia 2020 la Sociedad Hotelera Tequendama S.A, incorporó 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, y que en el 2021 se recibieron los desarrollos y requerimientos solicitados.

NOTA 40. Hechos Posteriores Al Cierre Del Periodo

Al cierre del periodo contable finalizado el 31 de diciembre de 2021 y a la emisión de estados financieros no se presentaron hechos posteriores que los afectaran.



Nota 41. 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 2021 los reportes trimestrales de convergencia al nuevo Régimen ante la Contaduría General de la Nación

Nota 42. 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 43. Sobre la capacidad de continuar como negocio en marcha.

Los estados financieros fueron preparados considerando la información contenía en los libros contables al cierre fiscal. El Gobierno Nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia desde el 2020, 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 afectaron 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 como la exención de impoconsumo que aplicaba hasta el 2021 y se normalizaba en el 2022, además en el 2021 se emitió la ley 2511 la cual extiende la exención de IVA para servicios turísticos hasta el año 2022. 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 44. Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros van a ser puestos a consideración de la Asamblea General de Accionistas que tendrá lugar el 23 de marzo de 2022, 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.

**HOLMAN FERNANDO CASTILLO RIAÑO
CONTADOR TP 179312- T**

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