

Ilunion Lavandería Bogotá S.A.S.

***Estados Financieros por los años Terminado el 31 de diciembre de
2020 y 2019 e Informe del Revisor Fiscal.***



INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los accionistas de
ILUNION LAVANDERÍA BOGOTÁ S.A.S.

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de ILUNION LAVANDERÍA BOGOTÁ S.A.S., (en adelante "la Entidad") los cuales comprenden el estado de la situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultado integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y, el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia vigentes para entidades contempladas en el parágrafo del artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 del 2015. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Entidad que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ILUNION LAVANDERÍA BOGOTÁ S.A.S. al 31 de diciembre de 2020, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia aplicadas sobre bases uniformes con las del año anterior.

Incertidumbre material relacionada con la empresa en funcionamiento

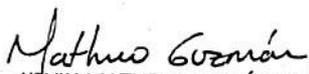
Llamo la atención que los estados financieros adjuntos han sido preparados asumiendo que la Entidad continuará como negocio en marcha. Al 31 de diciembre de 2020, la Entidad incurrió en una pérdida neta de \$3.424.851, las pérdidas acumuladas ascienden a de \$7.289.988, capital de trabajo negativo por \$14.636.883, los pasivos actuales de la Entidad

excedieron el total de activos por \$2.077.988 y un patrimonio negativo por \$2.077.988 que disminuyen el patrimonio neto de la compañía a menos del 50% del capital social, de acuerdo con la regulación colombiana, este es el monto mínimo requerido por las leyes para continuar como empresa en marcha. Esta condición requiere la adopción de medidas por parte de la administración para no ser disuelto. Los planes de la administración respecto de este asunto están descritos en la Nota 1.2. a los estados financieros; así como los eventos o condiciones, juntos con otros asuntos indicando que existe una incertidumbre material que puede dar lugar a una duda sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no se modifica respecto a este asunto. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la posibilidad de recuperación y clasificación de los importes en libros de los activos o el importe y clasificación de los pasivos que pudieran ser necesarios si la Entidad no pudiera continuar operando como un negocio en marcha.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, que se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por otro revisor fiscal designado por Deloitte & Touche Ltda, quien expresó una opinión sin salvedades el 24 de junio de 2020.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros e incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y 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, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2020, la Entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno contable y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder, excepto por los asuntos que he comunicado en informes separados dirigidos a la administración y responsables del gobierno.


KEVIN MATHEO GUZMÁN SAAVEDRA
Revisor Fiscal
T.P. 259967
Designado por Deloitte & Touche Ltda.

Abril 5 de 2021.

ILUNION LAVANDERÍA BOGOTÁ S.A.S.

ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos colombianos)

| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | |
| Efectivo (Nota 4) | \$ 99.641 | \$ 101.533 | \$ 14.374.990 | \$ 10.131.486 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5) | 262.392 | - | 629.219 | 2.669.716 |
| Inventarios | 23.905 | 34.113 | 97.099 | 78.270 |
| Activos por impuestos corrientes (Nota 11.1) | 114.961 | 110.651 | 134.217 | 104.171 |
| Otros activos no financieros (nota 6) | 95.743 | 108.044 | - | - |
| Total activos corrientes | 598.642 | 354.341 | 15.235.525 | 12.983.643 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | |
| Activo por impuesto diferido (Nota 11) | - | 60.261 | 500.000 | 500.000 |
| Planta y equipo, neto (Nota 7) | 12.558.895 | 13.515.904 | 4.712.000 | 4.712.000 |
| Total activos no corrientes | 12.558.895 | 13.576.165 | (7.289.988) | (3.865.137) |
| Total activos | \$ 13.157.537 | \$ 13.930.506 | \$ 13.157.537 | \$ 13.930.506 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO NETO | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | |
| Préstamos y obligaciones financieras partes relacionadas (Nota 8) | - | - | - | - |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 9) | - | - | - | - |
| Beneficios a empleados (Nota 10) | - | - | - | - |
| Pasivos por impuestos corrientes (Nota 11.2) | - | - | - | - |
| Total pasivos corrientes | - | - | 15.235.525 | 12.983.643 |
| Total pasivos | - | - | 15.235.525 | 12.983.643 |
| PATRIMONIO | | | | |
| Capital Social (Nota 12) | - | 60.261 | 500.000 | 500.000 |
| Prima en colocación de acciones (Nota 12) | - | 13.515.904 | 4.712.000 | 4.712.000 |
| Pérdidas acumuladas | - | - | (7.289.988) | (3.865.137) |
| Total patrimonio | - | 13.576.165 | (2.077.988) | 1.346.863 |
| Total pasivos y patrimonio | \$ 13.157.537 | \$ 13.930.506 | \$ 13.157.537 | \$ 13.930.506 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

JFM

JOAQUIN INGILIB DE LA MATA
Representante Legal
(Ver mi certificación adjunta)

[Signature]

EDISSON ABIAN CARDENAS RODRIGUEZ
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 267140-T
(Ver mi certificación adjunta)

[Signature]

KEVIN MATHEO GUZMÁN SAAVEDRA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 259967-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi informe adjunto)



ILUNION LAVANDERÍA BOGOTÁ S.A.S.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos colombianos)**

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Ingresos (Nota 12) | \$ 2.281.187 | \$ 1.945.893 |
| Costo de ventas (Nota 13) | <u>(2.880.417)</u> | <u>(2.806.822)</u> |
| Pérdida bruta | (599.230) | (860.929) |
| Gastos de administración (Nota 14) | (1.097.473) | (1.076.805) |
| Gastos financieros (Nota 15) | (1.805.181) | (108.792) |
| Otros ingresos y gastos | <u>138.713</u> | <u>58.340</u> |
| Pérdida antes de impuestos | (3.363.171) | (1.988.186) |
| Impuesto de renta y diferido, neto (Nota 11.3) | <u>(61.680)</u> | <u>(91.051)</u> |
| PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO | <u>\$ (3.424.851)</u> | <u>\$ (2.079.237)</u> |

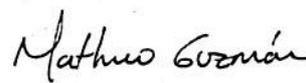
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



JOAQUIN INGENO DE LA MATA
Representante Legal
(Ver mi certificación adjunta)



EDISSON FABIAN CARDENAS RODRIGUEZ
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 267140-T
(Ver mi certificación adjunta)



KEVIN MATHEO GUZMÁN SAAVEDRA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 259967-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi informe adjunto)

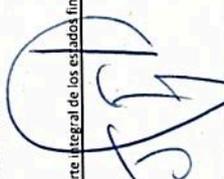


ILUNION LAVANDERÍA BOGOTÁ S.A.S.

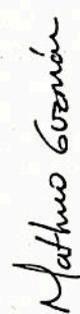
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos colombianos)**

| | Capital Social | Prima en colocación de acciones | Resultados Acumulados | Pérdidas acumuladas | | Total patrimonio |
|---|----------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|------------------|
| | | | | Pérdida neta del año | Total Pérdidas acumuladas | |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | \$ 500.000 | \$ 2.749.477 | \$ (227.560) | \$ (1.558.340) | \$ (1.785.900) | \$ 1.463.577 |
| Aportes a prima en colocación de acciones | - | 1.962.523 | - | 1.558.340 | - | 1.962.523 |
| Ajustes y/o Reclasificaciones | - | - | (1.558.340) | (2.079.237) | (2.079.237) | (2.079.237) |
| Pérdida neta del periodo | - | - | - | - | - | - |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | 500.000 | 4.712.000 | (1.785.900) | (2.079.237) | (3.865.137) | 1.346.863 |
| Ajustes y/o Reclasificaciones | - | - | (3.865.137) | 3.865.137 | (3.424.851) | (3.424.851) |
| Pérdida neta del periodo | - | - | - | (3.424.851) | - | - |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 | \$ 500.000 | \$ 4.712.000 | \$ (5.651.037) | \$ (1.638.951) | \$ (7.289.988) | \$ (2.077.988) |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


JOAQUÍN INGELMA DE LA MATA
 Representante Legal
 (Ver mi certificación adjunta)


EDISSON ABIAN CARDENAS RODRIGUEZ
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 267.140 T
 (Ver mi certificación adjunta)


KEVIN MATHÉO GUZMÁN SAAVEDRA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 259967 T
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver mi informe adjunto)



ILUNION LAVANDERÍA BOGOTÁ S.A.S.

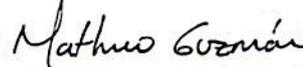
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos colombianos)**

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Pérdida neta del periodo | \$ (3.424.851) | \$ (2.079.237) |
| Ajustes para conciliar la pérdida neta del periodo con el efectivo provisto por (utilizado en) las operaciones: | | |
| Depreciación | 1.053.674 | 1.001.026 |
| Deterioro de activos fijos | 67.011 | - |
| Diferencias de cambio no realizada | 1.403.691 | 29.373 |
| Costo financiero | 485.444 | 119.607 |
| Impuesto de renta y diferido | 61.680 | 91.051 |
| | <u>(353.351)</u> | <u>(838.180)</u> |
| Cambios en activos y pasivos de la operación, neto: | | |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | (262.392,00) | 442.486 |
| Inventarios | 8.208,00 | (34.113) |
| Activos por impuestos corrientes | (5.729,00) | 20.819 |
| Otros activos no financieros | 12.301,00 | (12.265) |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar | (1.681.082,00) | (9.021.134) |
| Pasivos por impuestos corrientes | (5.000,00) | 73.709 |
| Beneficios a empleados | 18.829,00 | 43.552 |
| | <u>(2.268.216)</u> | <u>(9.325.126)</u> |
| Flujo neto de efectivo utilizados en actividades de operación | | |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Capitalización | | 1.962.523 |
| Obtención de préstamos de partes relacionadas | 2.430.000 | 7.702.251 |
| | <u>2.430.000</u> | <u>9.664.774</u> |
| Flujo neto de efectivo provisto por actividades de financiamiento | | |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Bajas de activos fijos | | 888.658 |
| Adquisición de activos fijos | (163.676) | (1.650.640) |
| | <u>(163.676)</u> | <u>(761.982)</u> |
| Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión | | |
| DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO | (1.892) | (422.334) |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 101.533 | 523.867 |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | \$ 99.641 | \$ 101.533 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


JOAQUIN INGELMO DE LA MATA
 Representante legal
 (Ver mi certificación adjunta)


EDISSON FABIAN CARDENAS RODRIGUEZ
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 267140-T
 (Ver mi certificación adjunta)


KEVIN MATHEO GUZMÁN SAAVEDRA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 259967-T
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver mi informe adjunto)



ILUNION LAVANDERÍA BOGOTÁ S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y DE OPERACIONES

Información general - ILUNION LAVANDERIA BOGOTÁ S.A.S. (Antes Ilunion Lavandería Zona Franca S.A.S.), fue constituida por documento privado el 11 de agosto de 2017, inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá con el No. de registro mercantil 02251178 del libro IX con fecha 15 de agosto de 2017, con un término de duración indefinido.

Su objeto social comprende realizar actividades mercantiles lícitas en Colombia o en el exterior, principalmente las relativas a la prestación de servicios de lavandería e higienización industrial de todo tipo de ropa y lencería, la adquisición, tenencia, suministro y arrendamiento de material textil y limpieza e higienización en establecimientos hoteleros, sanitarios, residenciales y asistenciales, en una o varias zonas francas colombianas.

De acuerdo con acta No. 2 de la Asamblea General de Accionistas con fecha 19 de marzo de 2018, inscrita el 5 de abril de 2018, bajo el número 02318968, la sociedad cambio su razón social: Ilunion Lavandería Zona Franca S.A.S. por Ilunion Lavandería Bogotá S.A.S.

El único accionista de la Compañía es Ilunion Lavandería Colombia S.A.S., sociedad perteneciente al grupo empresarial Grupo Ilunion S.L., inscrito bajo número 02389551 ante la Cámara de Comercio de Bogotá D.C. el 26 de octubre de 2018.

1.1 Efecto COVID en las operaciones – Durante el año 2020, la pandemia declarada por la Organización Mundial de la Salud (OMS) ocasionada por el coronavirus (COVID-19) se ha propagado en el país, razón por la cual el Gobierno Nacional ha tomado medidas en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar la propagación del virus, que incluyeron restricciones en la movilidad de las personas, restricciones en los viajes, el cierre temporal de negocios y otras limitaciones en la operación.

Desde el inicio del primer Estado de Alarma, la Compañía ha valorado el impacto que tendrá esta situación en las ventas y resultados, actualizando dicha valoración de manera continua, incorporando los impactos negativos de la menor demanda de servicios y los impactos positivos de las medidas que se están llevando a cabo.

La Compañía ha establecido y desarrollado los protocolos sanitarios necesarios para colaborar en la contención de la propagación de la enfermedad, siguiendo las directrices fijadas por los diferentes organismos públicos municipales y nacionales. Asimismo, la Dirección del Grupo está realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que pudieran producirse.

Desde las compañías y corporativo se han implementado importantes medidas de ahorro que han permitido contener el gasto y adaptarlo, en la medida de lo posible, a los niveles de facturación. A continuación, se presenta un resumen de dichas medidas:

- *Medidas de reducción de otros gastos.*
 - Ahorros en gastos operativos. Se han tomado importantes medidas para reducir los gastos de mantenimiento tanto de las plantas, inmuebles como de sistemas. Otras medidas han estado



encaminadas a cancelación o suspensión de servicios prestados por terceros, reducción de arrendamientos y reducción de las potencias de electricidad.

- Disminución de gastos de tecnología por negociación de los contratos de outsourcing. Desde el área de compras se ha trabajado intensamente en la negociación centralizada con proveedores, alcanzando importantes acuerdos que han permitido reducir los gastos de renta de vehículos, renta de maquinaria, y de limpieza, entre otros.
- *Medidas del área de personas.*
 - Las personas han sido la mayor prioridad. Se han establecido cinco tipos de medidas a poner en marcha con el objetivo de mantener en todo momento la seguridad de los trabajadores y de establecer las bases para la paulatina vuelta a la actividad de todos los negocios.

1.2. Negocio en marcha – Los presentes estados financieros presentan: a) pérdida del ejercicio por \$3.424.851 y \$2.079.237, b) resultados acumulados negativos por \$7.289.988 y \$3.865.137, c) capital de trabajo negativo por \$14.636.883 y \$12.229.302 y d) flujos de efectivo operativos negativos y positivos por \$2.274.353 y \$9.325.126 al 31 de diciembre de 2020 y 2019, respectivamente, producto de la estabilización de la operación en Colombia, por lo anterior, el socio mayoritario de la Compañía (Grupo ILUNION S.L) apoya financieramente a Ilunion Lavandería Bogotá S.A.S., por lo que la Compañía puede respaldar sus obligaciones corrientes a terceros.

La Compañía se encuentra en causal de disolución técnica, de acuerdo con el numeral 2 del artículo 457 el Código de Comercio, debido a que el patrimonio neto se encuentra por debajo del 50% del capital suscrito y pagado, por lo cual la Casa Matriz ha manifestado su intención de apoyar financieramente a Ilunion Lavandería Bogotá.

Como resultado de la evaluación de la Administración de la hipótesis de negocio en marcha, la Administración concluyó que con el apoyo financiero de la Casa Matriz, cuenta con los recursos necesarios para dar cumplimiento a las obligaciones por los próximos 18 meses, junto con un plan de negocio a tres años donde los Administradores han estimado para los próximos años un crecimiento en actividad que le generará flujos de caja positivos por las operaciones, que permitirán hacer frente a las obligaciones de pago corrientes sin tensiones de liquidez, asegurando contar con la capacidad de continuar sus operaciones.

La Administración prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Compañía no tenga la posibilidad de continuar como negocio en marcha de acuerdo con los planes mencionados.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación – La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) en su versión año 2017.

2.2 Bases de preparación - La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.



2.3 Transacciones en Moneda Extranjera - Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas. La tasa de cambio representativa del mercado al 31 de diciembre de 2020 y 2019 fue de \$4.199,00 y \$3.686,00 (pesos colombianos) por un Euro, respectivamente.

2.4 Efectivo – El efectivo incluye los saldos de libre disposición en caja y en bancos. Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como obligaciones financieras en el pasivo corriente en el estado de situación financiera.

2.5 Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador, se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Los alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

2.6 Activos financieros - Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar; estos serán registrados a su valor razonable, el cual será medido al precio de transacción; y posteriormente utilizando el modelo de costo amortizado.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un período, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

2.7 Deterioro de activos financieros - Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

2.8 Planta y equipo, neto – La planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

| Clase | Vida útil |
|--------------------------------------|-----------|
| Construcciones y edificaciones | 15 Años |
| Maquinaria y equipo | 15 Años |
| Equipo de oficina | 5 años |
| Equipo de computación y comunicación | 5 años |

2.9 Deterioro en el valor de los activos – En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

2.10 Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un período, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

2.11 Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

2.11.1 Impuesto corriente – El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

2.11.2 Impuesto diferido – El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

2.11.3 Impuestos corrientes y diferidos – Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en resultados, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

2.12 Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación a final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

2.13 Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

2.13.1 Corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la Compañía, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Se entienden como beneficios de corto plazo a empleados los siguientes conceptos:

- (a) sueldos, salarios y aportes a la seguridad social;
- (b) derechos por permisos retribuidos y ausencia retribuida por enfermedad;
- (c) participación en ganancias e incentivos; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como atenciones médicas, alojamiento, transporte).

2.14 Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

2.14.1 Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la;

- proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados
- terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo
- que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

2.14.2 Subvenciones – Las subvenciones del gobierno no son reconocidas hasta que no exista una seguridad razonable de que la Compañía cumplirá con las condiciones ligadas a ellas; y se recibirán las subvenciones. Las subvenciones del gobierno deben reconocerse como ganancias o pérdidas sobre una base sistemática, a lo largo de los periodos necesarios para compensarlas con los costos relacionados.

Toda subvención del gobierno a recibir en compensación por gastos o pérdidas ya incurridos, o bien con el propósito de prestar apoyo financiero inmediato a la Compañía, sin costos posteriores relacionados, se reconocerá en ganancias o pérdidas del periodo en que se convierta en exigible.

Teniendo en cuenta los efectos de la emergencia ocasionada por el COVID-19 mediante el decreto 639 de 2020 el Gobierno creó el Programa de Apoyo al Empleo Formal, que otorga un subsidio a las Empresas, correspondiente a un 40% del salario mínimo legal vigente, es decir \$351.000 por empleado, para que las empresas paguen los salarios de sus trabajadores. Las subvenciones se reconocen en el estado de resultados dentro del rubro de otros ingresos por \$36.855.

2.15 Estado de flujo de efectivo - Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía toma el método indirecto y ha definido las siguientes consideraciones.

- **Actividades de operación** - Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

- *Actividades de inversión* - Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo.
- *Actividades de financiación* - Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión si afecta un solo período, o períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos futuros.

3.1 Deterioro de planta y equipo – La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo, así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

3.2 Vida útil de planta y equipo - la compañía revisa la vida útil estimada de la planta y equipo al final de cada periodo anual. El grado de incertidumbre relacionado con las estimaciones de las vidas útiles está relacionado con los cambios en el mercado y la utilización de los activos por los volúmenes de actividad y desarrollos tecnológicos.

3.3 Determinación del impuesto de renta diferido – La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos usados para determinar el momento en el cual se revertirán las diferencias temporales asociadas con los ingresos diferidos, así como la tasa aplicable a dichas diferencias de acuerdo con la normatividad tributaria aplicable en Colombia.

4. EFECTIVO

| | 2020 | 2019 |
|---------------------|------------------|-------------------|
| Caja menor | \$ 162 | \$ 63 |
| Bancos nacionales | 56.648 | 92.180 |
| Bancos del exterior | 36.831 | 9.290 |
| Deposito (1) | <u>6.000</u> | <u>-</u> |
| Total | <u>\$ 99.641</u> | <u>\$ 101.533</u> |

(1) La Compañía ha contratado un depósito bancario con una entidad bancaria.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, no existen restricciones de uso de los recursos presentados en efectivo.

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | | |
|--|-------------------|-------------|
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas (1) | <u>\$ 262.392</u> | <u>\$ -</u> |
| Total | <u>\$ 262.392</u> | <u>\$ -</u> |



- (1) La Compañía tiene como único cliente a la compañía vinculada Ilunion Lavandería Colombia S.A.S. Al cierre del ejercicio 2020, la facturación pendiente de cobro corresponde a los servicios prestados de lavandería del mes de diciembre de 2020.

6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Compañía presenta un saldo de \$95.743 y \$108.044 en concepto de gastos anticipados de pago de seguros y repuestos de mantenimiento para su maquinaria industrial y su variación respecto al año 2019, corresponde al consumo que se va teniendo de las piezas de cambio, dado que su composición es igual a lo que se tiene registrado en el año 2020.

7. PLANTA Y EQUIPO, NETO

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Construcciones y edificaciones | \$ 5.554.451 | \$ 5.550.601 |
| Maquinaria y equipos | 8.963.249 | 9.076.507 |
| Equipo de oficina | 74.035 | 74.035 |
| Equipo de computación y comunicación (1) | 175.298 | 15.472 |
| Depreciación acumulada | <u>(2.208.138)</u> | <u>(1.200.711)</u> |
| Total | <u>\$ 12.558.895</u> | <u>\$ 13.515.904</u> |

- (1) La compra principal durante el año 2020, corresponde a la compra de equipos informáticos por valor de \$159.826.

ESPACIO EN BLANCO





| | Construcciones y edificaciones | Maquinaria y equipo | Equipo de oficina | Equipo de computación y comunicación | Total |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------|
| Costo o valuación | | | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2019 | \$ 5,550,601 | \$ 9,076,507 | \$ 74,035 | \$ 15,472 | \$ 14,716,615 |
| Adquisiciones /traslados | 3,850 | - | - | 159,826 | 163,676 |
| Bajas - Impairment | - | (113,258) | - | - | (113,258) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | \$ 5,554,451 | \$ 8,963,249 | \$ 74,035 | \$ 175,298 | \$ 14,767,033 |
| Depreciación acumulada | | | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2019 | \$ (439,741) | \$ (742,474) | \$ (15,524) | \$ (2,972) | \$ (1,200,711) |
| Depreciación del año | (370,190) | (633,772) | (14,807) | (34,905) | (1,053,674) |
| Bajas - Impairment | - | 46,247 | - | - | 46,247 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | \$ (809,931) | \$ (1,329,999) | \$ (30,331) | \$ (37,877) | \$ (2,208,138) |
| Saldo neto | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | \$ 5,110,860 | \$ 8,334,033 | \$ 58,511 | \$ 12,500 | \$ 13,515,904 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | \$ 4,744,520 | \$ 7,633,250 | \$ 43,704 | \$ 137,421 | \$ 12,558,895 |

ESPACIO EN BLANCO

8. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTES RELACIONADAS

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Préstamo con partes relacionadas (1) | \$ 13.814.851 | \$ 10.011.879 |
| Intereses por préstamo acumulados (2) | <u>560.139</u> | <u>119.607</u> |
| Total (Nota 17) | <u>\$ 14.374.990</u> | <u>\$ 10.131.486</u> |

(1) Durante el año 2020 se han ampliado dos líneas de financiación nuevas con empresas vinculadas.

1.1 Línea de crédito en moneda local abierta el 24 junio de 2020, con la Compañía vinculada Ilunion Lavandería Colombia S.A.S., bajo las condiciones de un período de carencia de 6 meses y a una tasa de interés de mercado del 4,5% E.A.

1.2 Préstamo en euros por un valor de \$420.000 Euros (\$1.763.580 a un t/c de 4.199) de la compañía Grupo Ilunion S.L. bajo las condiciones de amortización a un año y tasa de interés de mercado del Euribor a 90 días + 2 puntos.

(2) Corresponden a los intereses devengados por los dos préstamos en euros que tiene la compañía con Grupo Ilunion S.L por un valor total de 2.520.000 euros (\$10.581.480 a un t/c de 4.199), bajo las condiciones de amortización a un año y tasa de interés de mercado de Euribor a 90 días + 2 puntos.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | | |
|---|-------------------|---------------------|
| Proveedores nacionales (1) | \$ 258.239 | \$ 222.343 |
| Proveedores del exterior (2) | 2.065 | 1.789.848 |
| Proveedores partes relacionadas (Nota 18) | 251.740 | 58.651 |
| Costos y gastos por pagar (3) | <u>117.175</u> | <u>198.874</u> |
| Total | <u>\$ 629.219</u> | <u>\$ 2.269.716</u> |

(1) Corresponde principalmente a cuentas por pagar con proveedores nacionales de suministros de materia primas para el servicio de lavandería. El principal proveedor al cierre es Ecolab Colombia S.A.S. por \$71.000 e Ingeneumatica S.A.S por \$76.000 representando ambos el 57%.

(2) La variación corresponde al pago al proveedor extranjero Jensen Spain S.L por la compra de un tunel de lavado para uniformidad que se realizó en septiembre de 2019, por un valor de \$1.500.000.

(3) La variación corresponde principalmente a la liquidación de retenciones que quedaban pendientes al cierre de 2019, con los acreedores nacionales por concepto de obras de adecuación de la nave para la lavandería industrial.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Salarios por pagar | \$ 2.443 | \$ 8.995 |
| Cesantías consolidadas | 55.418 | 42.190 |
| Intereses sobre cesantías | 6.465 | 4.594 |
| Vacaciones consolidadas | <u>32.773</u> | <u>22.491</u> |
| Total | <u>\$ 97.099</u> | <u>\$ 78.270</u> |



11. ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES, IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE E IMPUESTO DIFERIDO

11.1 Activo por impuestos corrientes

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Anticipo de Renta y Complementarios (1) | \$ 96.528 | \$ 82.778 |
| Autorretención de renta 0,8% | <u>18.433</u> | <u>27.873</u> |
| Total | <u>\$ 114.961</u> | <u>\$ 110.651</u> |

(1) Durante el año 2020 se solicitó devolución de retenciones de los saldos a favor de 2019 por valor de \$105.000 sin embargo derivado de la operación del año 2020 el saldo aumenta a pesar de la devolución recibida por mayor facturación realizada y aplicado mayor retención.

11.2 Pasivo por impuesto corriente

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Retención en la fuente por pagar | \$ 22.409 | \$ 20.030 |
| Impuesto de industria y comercio | 15.945 | 14.990 |
| Saldo a pagar Renta | - | 4.888 |
| Saldo a pagar IVA | <u>95.863</u> | <u>64.263</u> |
| Total | <u>\$ 134.217</u> | <u>\$ 104.171</u> |

Impuesto a las ganancias

11.3. *Impuesto sobre la renta* – Las disposiciones fiscales aplicables a la Entidad establecen que el impuesto de renta de la misma, debe ser liquidado a una tarifa general del 32% para el año 2020.

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia - NCIF, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia, sin perjuicio de las excepciones dispuestas en la norma, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Las pérdidas fiscales determinadas a partir del año gravable 2017 podrán ser compensadas con rentas líquidas obtenidas dentro de los doce (12) años siguientes. El término para compensar los excesos de renta presuntiva continuará siendo de cinco (5) años. Estos créditos fiscales no podrán ser reajustados fiscalmente.

Por su parte las pérdidas fiscales determinadas en el impuesto de renta y en el impuesto de renta para la equidad - CREE hasta el 2016, podrán ser compensadas sin límite en el tiempo de manera proporcional anualmente, de acuerdo con lo dispuesto en el régimen de transición de la ley 1819 de 2016.

A partir del año gravable 2019 se modificó el régimen de tributación de los dividendos o participaciones recibidos por sociedades y entidades extranjeras y por personas naturales no residentes.

De acuerdo con lo anterior, si conforme a lo dispuesto en los artículos 48 y 49 del Estatuto Tributario, los dividendos o participaciones son distribuidos en calidad de gravados, estarán gravados para quien los recibe, a una tarifa del 35% más un 5% adicional, una vez reducido el impuesto liquidado a la tarifa del 35%. Si, por el contrario, los dividendos o participaciones objeto de distribución tienen la calidad de ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional, los montos a distribuir estarán gravados para quien los recibe a una tarifa del 5%.



La Compañía al 31 de diciembre de 2020, 2019, 2018 y 2017 presenta pérdidas fiscales acumuladas por \$1.882.176, \$1.381.387, \$1.649.244 y \$227.471, sobre los cuales podrá compensar con utilidades gravables futuras en un periodo máximo de 12 años.

Para los años 2020 y 2019, la Entidad calculó la provisión para el impuesto sobre la renta tomando como base la renta presuntiva, siendo ésta superior a la renta líquida.

El origen del gasto por impuesto a las ganancias registrado al cierre de cada ejercicio y reconocido en resultados, es el siguiente.

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Impuesto (crédito) corriente: | | |
| Con respecto al año actual | \$ (1.419) | \$ (4.888) |
| Total impuesto (crédito) corriente | <u>\$ (1.419)</u> | <u>\$ (4.888)</u> |
| Impuesto diferido: | | |
| Con respecto al año actual | \$ (60.261) | \$ (86.163) |
| Total impuesto sobre la renta reconocido en el período | <u>\$ (61.680)</u> | <u>\$ (91.051)</u> |

La conciliación entre la pérdida antes de impuestos y la pérdida fiscal por el año 2020 y 2019 es la siguiente:

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Pérdida antes de provisión para impuesto de renta | \$ (3.363.171) | \$ (1.988.186) |
| Mas: | | |
| Diferencia en cambio positiva no realizada | (16.300) | - |
| GMF | 7.336 | 7.548 |
| Variación beneficios a empleados | - | 66.442 |
| Diferencia en Cambio Negativa | 1.413.853 | 472.834 |
| Gastos no deducibles de renta | 29.320 | 1.438 |
| Sanciones no Deducibles | - | 91 |
| Deudas e intereses entre grupo | - | 119.607 |
| Provisiones de gastos no facturados | 400.078 | 188.317 |
| Menos: | | |
| Empleados en Condiciones de Discapacidad | (164.975) | (151.448) |
| Provisión de Gastos periodos anterior | (188.317) | (57.842) |
| Intereses deudas del grupo | - | (40.188) |
| Pérdida fiscal líquida ordinaria (A) | (1.882.176) | (1.381.387) |
| Patrimonio líquido año anterior (B) | 1.418.871 | 1.629.393 |
| Renta presuntiva (B) (2020; 0,5%) (2019:1,5%) | <u>7.094</u> | <u>24.441</u> |
| Impuesto de renta corriente del periodo actual (20%) | <u>\$ 1.419</u> | <u>\$ 4.888</u> |

Precios de transferencia – En la medida en que la Compañía realiza operaciones con Compañías vinculadas al exterior, se encuentra sujeta a las regulaciones, que con respecto a precios de transferencia. Por tal razón, la Compañía realizó un estudio técnico sobre las operaciones efectuadas durante el 2019 concluyendo que no existen condiciones para afectar el impuesto de renta de ese año.

A la fecha, la Compañía no ha completado el estudio técnico por las operaciones realizadas con vinculados del exterior durante el periodo 2020; sin embargo, la administración ha revisado y considera que las operaciones tuvieron un comportamiento similar a las realizadas durante el año 2019, por lo cual se considera que no existirá un impacto de importancia en la declaración de renta del periodo 2020.

Ley de crecimiento económico – El Gobierno Nacional expidió la Ley 2010 de 2020 denominada “Ley de crecimiento económico”, que incorpora, entre otras, la siguientes disposiciones:

Impuesto sobre la Renta y Complementarios – La tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta será del 31% para el año gravable 2021 y 30% a partir del año gravable 2022.

Para el año 2021 se reduce la renta presuntiva al 0% del patrimonio líquido. Asimismo, no se encuentran sujetos a la renta presuntiva los contribuyentes del régimen SIMPLE .

Las entidades financieras deberán liquidar 3 puntos porcentuales adicionales al impuesto de renta y complementarios, cuando la renta gravable sea igual o superior a \$4.272 millones, para el año gravable 2021. Esta sobretasa esta sometida a un anticipo del 100% que deberá pagarse en dos cuotas iguales.

Adicionalmente, se incluye la deducción del 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagadas durante el año que tengan relación de causalidad con la actividad económica de la entidad. En el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros (ICA) el contribuyente puede tomar como descuento tributario del impuesto a la renta el 50% para el año gravable 2021, y del 100% a partir del año gravable 2022. El gravamen a los movimientos financieros es deducible el 50%.

11.4 Activo por impuesto diferido - La Compañía no ha registrado impuestos diferidos sobre pérdidas fiscales, debido que no ha presentado utilidades desde la fecha de su constitución y se encuentra en proceso de estabilización y maduración de su modelo de negocio en Colombia, con el fin de estimar la línea de tiempo de recuperación de dichas pérdidas con utilidades futuras suficientes.

12. CAPITAL SOCIAL

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Capital en acciones | \$ 500.000 | \$ 500.000 |
| Prima en colocación de acciones (1) | <u>4.712.000</u> | <u>4.712.000</u> |
| Total | <u>\$ 5.212.000</u> | <u>\$ 5.212.000</u> |

(1) El capital en acciones de la Compañía al 31 de diciembre de 2020, corresponde a 500.000.002 acciones ordinarias parcialmente pagadas con un valor nominal de \$1 peso cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la Asamblea general de Accionistas, en donde ILUNION LAVANDERIA COLOMBIA S.A.S. tiene una participación del 100%.

13. INGRESOS

| | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Servicio de lavado y alquiler textil | <u>\$ 2.281.187</u> | <u>\$ 1.945.893</u> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|

Los ingresos facturados en 2020, corresponden a prestación de servicio de lavado industrial a Centros Hospitalarios y Centros Hoteleros desde su centro de trabajo de Lavandería ubicada en zona franca (Cota, Bogotá), este servicio es facturado a Ilunion Lavandería Colombia S.A.S. quien realiza cobro directo a los clientes con quien se pacta el servicio.



14. COSTO DE VENTAS

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Materia prima (1) | \$ 204.168 | \$ 150.213 |
| Costo de personal | 618.268 | 738.970 |
| Depreciación | 1.051.608 | 983.651 |
| Suministros | 687.489 | 747.413 |
| Otros Servicios (Mantenimientos, Transporte) (1) | <u>318.884</u> | <u>186.575</u> |
| Total | <u>\$ 2.880.417</u> | <u>\$ 2.806.822</u> |

(1) El incremento es consecuencia del mayor nivel de producción con la entrada de nuevos clientes a lo largo del año 2020.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

| | | |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Gastos de personal (1) | \$ 299.212 | \$ 216.672 |
| Honorarios | 85.994 | 88.256 |
| Impuestos | 33.347 | 31.636 |
| Arrendamientos (2) | 509.602 | 498.474 |
| Servicios (3) | 115.062 | 165.309 |
| Seguros | - | 367 |
| Gastos legales | 4.500 | 4.377 |
| Mantenimiento y reparaciones | 16.667 | 12.908 |
| Gastos de viaje | 6.581 | 33.280 |
| Depreciaciones | 2.066 | 17.375 |
| Otros gastos de administración | <u>24.442</u> | <u>8.151</u> |
| Total | <u>\$ 1.097.473</u> | <u>\$ 1.076.805</u> |

(1) El incremento con respecto a 2019 corresponde a gasto de personal vinculado en 2020 a las áreas de gerencia, administración, unidades de apoyo y Comercial.

(2) Corresponde al alquiler donde se encuentra ubicada la lavandería industrial en zona franca (Cota, Bogotá).

(3) Corresponden principalmente a gastos por servicios prestados, tales como seguridad, mantenimiento por Interxona en la zona franca donde se encuentra ubicada el centro de trabajo por \$94.206.

16. GASTOS FINANCIEROS

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| Diferencia en cambio (1) | \$ 1.319.719 | \$ 29.373 |
| Intereses por préstamos con partes relacionadas (2) | 485.444 | 79.419 |
| Otros | <u>18</u> | <u>-</u> |
| Total | <u>\$ 1.805.181</u> | <u>\$ 108.792</u> |

(1) La variación corresponde a las diferencias negativas de cambio no realizables generadas principalmente en el endeudamiento financiero que la compañía tiene en Euros con sus Empresas vinculadas.

(2) La variación corresponde a los intereses al 8,5% que se han comenzado a facturar en 2020 por la línea de crédito que le concedió el año 2019 la empresa vinculada Ilunion Colombia S.A.S.



17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

17.1 Categorías de instrumentos financieros - Los valores en libros reportados para las distintas categorías de instrumentos financieros, se aproximan a sus valores razonables debido a los vencimientos a corto plazo de dichos instrumentos financieros.

| | Valor en libros | | Valor razonable | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Activos financieros | | | | |
| Activos financieros a costo amortizado | | | | |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5) | \$ 262.392 | \$ - | \$ 262.392 | \$ - |
| Activos financieros a valor razonable | | | | |
| Efectivo (Nota 4) | <u>99.641</u> | <u>101.533</u> | <u>99.641</u> | <u>101.533</u> |
| Total activos financieros | <u>\$ 362.033</u> | <u>\$ 101.533</u> | <u>\$ 362.033</u> | <u>\$ 101.533</u> |
| Pasivos financieros | | | | |
| Pasivos financieros a costo amortizado | | | | |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 8) | \$ 629.219 | \$ 2.269.716 | \$ 629.219 | \$ 2.269.716 |
| Préstamos y obligaciones financieras partes relacionadas (Nota 7) | | | | |
| | <u>14.374.990</u> | <u>10.131.486</u> | <u>14.374.990</u> | <u>10.131.486</u> |
| Total pasivos financieros | <u>\$ 15.004.209</u> | <u>\$ 12.401.202</u> | <u>\$ 15.004.209</u> | <u>\$ 12.401.202</u> |

17.2 Administración de riesgos financieros - La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería.

La Compañía cree que la administración eficiente, efectiva, y transparente de los riesgos, aporta al objetivo de garantizar la seguridad financiera actual y futura de la Compañía, y es de importancia primordial para su éxito. La administración ha implementado varias funciones de administración de riesgos financieros, operacionales, de cumplimiento y legales que buscan monitorear, administrar y mitigar la exposición general a riesgos.

17.2.1 Riesgo de mercado.

A continuación detallamos los principales riesgos a los que se encuentra la sociedad por fluctuaciones del mercado;

17.2.1.1 Riesgo tasa de cambio - La Compañía realiza transacciones denominadas en moneda extranjera; en consecuencia, se generan exposiciones a fluctuaciones en la tasa de cambio.

Los importes en libros de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al final del período sobre el que se informa son los siguientes:

| | Activos | | Pasivos | |
|-----------------------|----------------|------------|--------------------|--------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Cifras en Euros (EUR) | | | | |
| Moneda EUR | <u>€ 2.654</u> | <u>€ -</u> | <u>€ 2.590.752</u> | <u>€ 2.512.548</u> |



17.2.1.2 *Riesgos de inflación* - Para la Compañía, no se presenta un riesgo asociado con la inflación ya que los precios se encuentran en los contratos y estos son negociados previamente con los clientes, la mayoría de los contratos están indexados a este índice lo cual reduce este riesgo.

17.3 Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo, la disponibilidad de financiamiento a través de una adecuada cantidad de líneas de crédito que son utilizadas durante el segundo semestre de cada año y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. Previsión de flujo de efectivo se realiza en las entidades operativas de la Compañía. Monitoreo constante para asegurarse que la Compañía tiene suficiente dinero en efectivo para satisfacer las necesidades operacionales.

Durante la etapa de maduración de la Compañía, cualquier necesidad de liquidez ya sea de capital de trabajo y/o inversión en activos, se contará con el apoyo irrestricto del Grupo Ilunion S.L. (España).

17.4 Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es aquel en que una de las partes causa una pérdida financiera a la otra parte por el no pago de una obligación contractual. El riesgo de crédito de efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos y deudores comerciales, incluyendo cuentas por cobrar. El riesgo de crédito se gestiona a nivel de la Compañía, a través de la gestión de cobranza, el establecimiento de indicadores de deterioro y las vías judiciales. La Compañía es responsable de la gestión y el análisis de riesgo de crédito para cada uno de sus nuevos clientes a través del establecimiento de términos y condiciones de pago y de entrega estándar.

La Compañía realiza un seguimiento exhaustivo de los cobros y pagos asociados a todas sus actividades, así como de los vencimientos de la deuda financiera y comercial. En cuanto al riesgo de crédito comercial, se evalúa la antigüedad de la deuda y realiza un seguimiento constante de la gestión de los cobros y tratamiento de la morosidad.

La Compañía cuenta con procedimientos de cobro que están determinados por su política general de cobranza. Cuando se realiza una venta a crédito, concediendo un plazo razonable para su pago, es con el objetivo de que el cliente pague sus cuentas en los términos convenidos para asegurar así el margen de beneficio previsto en la operación.

18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las partes relacionadas con las que la compañía ha realizado transacciones durante los ejercicios 2020 y 2019 así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

| | Naturaleza de la Vinculación |
|--------------------------------------|------------------------------|
| Grupo Ilunion S.L (1) | Entidad dominante del Grupo |
| Ilunion Lavandería Colombia S.A.S(2) | Empresa del Grupo |
| Ilunion Colombia S.A.S (1) | Empresa del Grupo |
| Ilunion IT Services S.A (3) | Empresa del Grupo |

- (1) Se realizan préstamos para la operación de la compañía y prestaciones de servicio.
- (2) Presenta transacciones de venta comerciales por servicios de lavado y prestación de servicios a los clientes en la ciudad de Bogotá, que posteriormente son facturados a Ilunion Lavandería Colombia S.A.S.



(3) Presenta transacciones de gasto por prestaciones de servicio de mantenimiento de equipos informáticos.

Durante el año 2020 y 2019, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas:

| | Ventas/Compras de servicios | | Ingresos/Gastos Financieros | |
|--|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Grupo Ilunion S.L | \$ (17.911) | \$ - | \$ 253.128 | \$ 119.607 |
| Ilunion Colombia S.A.S. | - | - | 232.316 | (40.188) |
| Ilunion Lavandería Colombia S.A.S. (Ver Nota 13) | 2.281.187 | 1.945.893 | - | - |
| Ilunion It Services S.A | <u>(19.302)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Total | \$ 2.243.974 | \$ 1.945.893 | \$ 485.444 | \$ 79.419 |

| | Préstamos adquiridos | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Ilunion Colombia S.A.S. (1) | \$ 2.987.332 | \$ 2.271.279 |
| Ilunion Lavandería Colombia S.A.S. (2) | 460.000 | - |
| Grupo Ilunion S.A. (3) | <u>10.927.658</u> | <u>7.860.207</u> |
| Total (Ver Nota 8) | \$ 14.374.990 | \$ 10.131.486 |

- (1) Durante el ejercicio 2018 Ilunion Colombia S.A.S le concedió una línea de crédito a Ilunion Lavandería Bogotá SAS del cual ha dispuesto adicional en 2020 de \$500.000 bajo las condiciones de amortización mensual y tasa de interés de mercado del 8,5%. Los intereses devengados en el ejercicio han ascendido a \$232.316.
- (2) En junio de 2020 Ilunion Lavandería Colombia S.A.S le concedió una línea de crédito a Ilunion Lavandería Bogotá SAS del cual ha dispuesto en 2020 de \$460.000 bajo las condiciones de amortización mensual y tasa de interés de mercado del 8,5%, pero con periodo de carencia en los seis primeros meses.
- (3) En enero de 2020 se ha recibido un préstamo nuevo por valor de \$1.470.000 de la compañía Grupo Ilunion S.L. bajo las condiciones de amortización a un año y tasa de interés de mercado del Euribor a 90 días + 2 puntos. Los intereses devengados en el ejercicio han ascendido a \$253.128. Y adicionalmente al cierre del ejercicio han generado unas diferencias de cambio negativas no realizables por valor de \$1.372.972.

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del período sobre el que se informa:

| | Cuentas por cobrar a partes relacionadas (Nota 5) | | Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota 9) | |
|------------------------------------|---|-------------|--|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Ilunion Lavan. Colombia S.A.S. (1) | \$ 262.392 | \$ - | \$ - | \$ 49.474 |
| Ilunion It Services S.A (2) | - | - | 215.632 | - |
| Grupo Ilunion S.A. (3) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>36.108</u> | <u>9.177</u> |
| Total | \$ 262.392 | \$ - | \$ 251.740 | \$ 58.651 |

- (1) Corresponde a la factura por los servicios de lavandería prestados del mes de diciembre de 2020.



(2) Corresponde a la compra y mantenimiento de equipos informáticos.

(3) Corresponde a servicios de alquiler de equipos informáticos.

19. CONTINGENCIAS

La Compañía a 31 de diciembre 2020, no presenta litigios o contingencias a favor o en contra que presenten reclamaciones que puedan afectar de forma significativa los activos de la empresa o que requieran salida de recursos para cancelar una obligación.

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La aparición del Coronavirus COVID-19, calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo de 2020, supone consecuencias inciertas para las operaciones del Grupo y la Sociedad, que van a depender en gran medida de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos impactados. Por ello, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales es prematuro realizar una valoración del impacto que tendrá el COVID-19 sobre la Sociedad.

En este sentido, los impactos que la Sociedad ha padecido hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no han sido negativos, incluso manteniendo un crecimiento moderado de los servicios prestados. No obstante, los Administradores y la Dirección de la Sociedad han realizado una evaluación preliminar, y teniendo en cuenta los resultados de este primer año cuyo efecto ya fue cuantificado derivado de los resultados de cierre de año; la situación actual es realizada con la mejor información disponible, que puede ser incompleta. De los resultados de dicha evaluación, se destacan los siguientes aspectos:

- **Riesgo de liquidez:** la previsión de tesorería original preparada por la Dirección de la Sociedad no preveía tensiones de liquidez, disponiendo de margen para soportar desviaciones en las hipótesis de negocio. Ante un posible aumento de las tensiones de liquidez en la economía o una contracción del mercado de crédito, los Administradores están dando seguimiento a cualquier evento significativo que pueda requerir acciones de contingencia y gestionando los mecanismos económicos que permitan superar una situación temporal de emergencia.
- **Riesgo de operaciones:** la situación cambiante e impredecible de los acontecimientos dificulta realizar una evaluación ajustada de sus impactos futuros. Por ello, la Sociedad ha establecido grupos de trabajo y procedimientos específicos destinados a monitorizar y gestionar en todo momento la evolución de sus operaciones, con el fin de minimizar el impacto en las mismas.
- **Riesgo de variación de determinadas magnitudes financieras:** los factores que se han mencionado anteriormente pueden provocar una disminución en los próximos estados financieros en los importes de epígrafes relevantes para la. En cualquier caso, por el momento no es posible cuantificar de forma fiable los efectos, teniendo en cuenta los condicionantes y restricciones ya indicados.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 5 de abril de 2021. Teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y dictaminados éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros, en caso que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.



Ilunion Lavandería Bogotá S.A.S.
Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de Ilunion Lavandería Bogotá S.A.S., finalizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros de Ilunion Lavandería Bogotá S.A.S., por lo tanto:

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

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 5 de abril de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.


JOAQUIN INGELMO DE LA MATA
Representante legal


EDISSON FABIAN CARDENAS RODRIGUEZ
Contador Público
Tarjeta profesional 267140-T

