

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

FRUTA LATINA DW SAS “En Liquidación por Adjudicación” NIT 900.555.161 - 4 NOTAS Y REVELACIONES LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO DE 2021

1. ENTE ECONOMICO:

La sociedad Fruta Latina D.W S.A.S, fue registrada en la Cámara de Comercio de Cartagena bajo el número 09-305651-12 de fecha 14/09/2012, tiene como domicilio la ciudad de Cartagena en el departamento de Bolívar.

Objeto Social: La sociedad FRUTA LATINA DW SAS “En Liquidación por Adjudicación”, identificada con el NIT No. 900.555.161 – 4, tiene como objeto social Comercio al por mayor de prendas de vestir y Comercio al por menor de prendas de vestir y sus accesorios (Incluye artículos de piel) en establecimientos especializados.

2. PROCESOS CONCURSALES:

La Intendencia Regional mediante acta de audiencia 650-000032 del 08/09/2019 la Intendencia Regional decreto la terminación del proceso de Reorganización de la sociedad y ordeno la celebración del acuerdo de adjudicación de los bienes de la sociedad en los términos del artículo 37 de la ley 1116 de 2006.

En la citada acta se designó para el cargo de Liquidador al Dr. Fredy Enrique Arellano Tijeras., asumiendo funciones el día 01/10/2019 ante el Intendente Regional Cartagena Dr. HORACIO DEL CASTILLO DE BRIGARD, según consta en el acta de posesión 650-000054 del 24 de Septiembre del 2019.

INVENTARIOS Y AVALUOS DE LOS BIENES:

Se aprobó el Inventario valorado de la sociedad FRUTA LATINA DW SAS “En Liquidación por Adjudicación”, según Auto No. 650 – 000311 del 20/08/2020, presentados por el Liquidador mediante radicado No. 2020-07-000095 de 16/01/2020, por valor de (\$ 83.600.582), el cual se procedió a efectuar la entrega de los bienes adjudicados a los acreedores beneficiados de estos, se firmaron las respectivas actas de entregas.

3. CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF EN LIQUIDACIONES:

Los estados financieros de la sociedad FRUTA LATINA DW SAS “En Liquidación por Adjudicación”, correspondientes al 31 de Agosto de 2021, han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera para Entidades que no Cumplen la Hipótesis de Negocios en Marcha, Decreto 2101 de 22 de diciembre de 2016, y su anexo 5 en la parte 1 del libro 1 del decreto 2420 de 2015.

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

4. POLITICAS CONTABLES:

Dentro de las principales políticas contables utilizadas para el proceso de Liquidación se tomó como base la información financiera entregada por la anterior administración al corte de 31 de Diciembre de 2018 y no como lo establece la norma, del día anterior a la apertura del proceso de liquidación, esto es el 7 de Septiembre de 2019, consistente en los estados financieros de propósito general, entregados a la Liquidadora como parte del informe de gestión.

4.1 Principio general de reconocimiento de activo y pasivos:

4.1.1. Reconocimiento a Valor Neto de Liquidación:

Como entidad que aplica la base contable del valor neto de liquidación, reconocerá todos los activos identificables, los pasivos; contingentes y los pasivos asumidos que cumplan, en la fecha inicial de la liquidación, los criterios de reconocimiento de activos y pasivos contenidos en esta norma.

La aplicación de este principio puede dar lugar a la contabilización de activos y pasivos que no cumplan los criterios para su reconocimiento cuando la entidad aplicaba la hipótesis de negocio en marcha, los cuales, tratándose de una entidad en liquidación, serán reconocidos siempre que la entidad disponga de una medición fiable y una base razonable para su estimación. Este es el caso de los pasivos contingentes que deben ser reconocidos por su valor neto de liquidación estimado siempre que representen una obligación presente derivada de sucesos pasados y exista una medición fiable; de los activos intangibles formados que no son incorporados en los informes financieros de una entidad que aplica la hipótesis de negocio en marcha, y de otras partidas que son necesarias para llevar a cabo la liquidación de la entidad, o para la terminación de los compromisos adquiridos antes de la fecha de liquidación.

Una entidad que utilice la base contable del valor neto de liquidación deberá reconocer, en forma prospectiva, en la fecha inicial de liquidación, todos los gastos, ingresos y cambios en el valor de sus activos y pasivos, bien sean de carácter monetario y no monetario, que serán incurridos o realizados durante el proceso de liquidación de la entidad. Esto por cuanto siendo inevitable la liquidación, no existen operaciones futuras que justifiquen el uso del principio de devengo, que es aplicable a una entidad que cumple la hipótesis de negocio en marcha.

El efecto de los cambios en el valor de los activos y pasivos se presentará en el estado de cambios en los activos netos en liquidación o en el estado de operaciones de la entidad en liquidación, si la entidad opta por la presentación de este estado. Tratándose de una entidad en liquidación, la variación del patrimonio entre un período y otro, deberá ser explicado por las partidas incluidas en el estado de cambios en los activos netos.

En la contabilidad, la entidad que no cumpla la hipótesis de negocio en marcha y aplique la base contable del valor neto de liquidación, ajustará contra su patrimonio (ganancias o pérdidas acumuladas) el efecto inicial que resulta del cambio de la base contable. Los ajustes que resulten al comparar el último estado de situación financiera de la entidad cuando se aplica la hipótesis de negocio en marcha, al inicio de la liquidación, y el estado de activos netos en liquidación, en la fecha de inicio de la liquidación, serán reconocidos en una cuenta separada del patrimonio que se denominará "ajuste al patrimonio liquidable". El ajuste al patrimonio liquidable muestra el incremento

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

o disminución patrimonial por el cambio de base contable, dado que los principios contables de una entidad que aplique la hipótesis de negocio en marcha difieren de los que son considerados cuando la entidad que aplica la base contable del valor neto de liquidación.

4.1.2. Reconocimiento de activos.

Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación reconocerá todos sus activos por su valor neto de liquidación, esto es el valor estimado de efectivo u otra contraprestación que la entidad espera obtener por la venta o disposición forzada de un activo al llevar a cabo su plan de liquidación, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para realizar la venta. Los activos de la entidad en liquidación están representados por todas las partidas que se espera vender, liquidar, o usar para cancelar los pasivos en el proceso de liquidación, siempre que se considere que tales elementos generarán un flujo de recursos para la entidad.

Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación también reconocerá dentro de sus activos, otras partidas que por no cumplir los criterios de reconocimiento como activo, no fueron reconocidas en sus estados financieros cuando la entidad aplicaba la hipótesis de negocio en marcha, siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento establecidos en esta norma (por ejemplo, marcas y patentes formadas), y se espere que sean vendidos en el proceso de liquidación o utilizados para cancelar pasivos por el valor que se espera recuperar en la liquidación. Los activos contingentes serán reconocidos siempre que exista una medición fiable y una base razonable para su estimación.

4.1.3. Reconocimiento de pasivos:

Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación reconocerá todos sus pasivos por el valor neto de liquidación, esto es el valor no descontado de efectivo o equivalentes de efectivo más los costos estimados necesarios en que se incurriría para liquidar o ser exonerado del pasivo.

Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación reconocerá todos sus pasivos, incluyendo los pasivos no registrados previamente en sus estados financieros, siempre que estos cumplan con los criterios de reconocimiento contenidos en esta norma. Los pasivos contingentes serán reconocidos siempre que exista una medición fiable y una base razonable para su estimación.

A menos que la entidad sea legalmente exonerada de tener que pagar un pasivo, una entidad no podrá remedir los pasivos para reflejar anticipadamente situaciones futuras en las que estime que será exonerada de las obligaciones, ya sea judicialmente o por decisión de los acreedores. En estos casos se aplicarán los criterios de baja en cuenta de los pasivos, que se incorporan en los párrafos 57 y 58 de esta norma.

4.1.4. Reconocimiento de ingresos:

Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación deberá reconocer los ingresos estimados que espera obtener (por ejemplo, los ingresos de órdenes pendientes que la entidad espera cumplir o recibir durante la liquidación) hasta el final de su liquidación, siempre y cuando exista una medición fiable y una base razonable para su estimación. Los cambios en las estimaciones, entre la fecha inicial de liquidación y una fecha posterior, o entre fechas posteriores

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

de la entidad en liquidación, serán presentados en el estado de cambios en los activos netos y/o en el estado de operaciones de la entidad en liquidación.

4.1.5. Reconocimiento de costos y gastos:

Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación deberá reconocer por su valor nominal todos los costos y gastos estimados que espera incurrir durante el período de su liquidación (por ejemplo, los gastos de nómina, gastos legales, los gastos de conservación de los activos), siempre y cuando exista una medición fiable y una base razonable para su estimación. Los cambios en las estimaciones, entre la fecha inicial de liquidación y una fecha posterior, o entre fechas posteriores de la entidad en liquidación, serán presentados en el estado de cambios en los activos netos y/o en el estado de operaciones de la entidad en liquidación.

Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación reconocerá los costos estimados de terminación y disposición de sus activos, así como los costos estimados de liquidación de sus pasivos por su valor nominal. Estas partidas no serán objeto de descuento y se mostrarán por separado del valor de liquidación de los activos y pasivos. Los cambios en las estimaciones, entre la fecha inicial de liquidación y una fecha posterior, o entre fechas posteriores de la entidad en liquidación, serán presentados en el estado de cambios en los activos netos y/o en el estado de operaciones de la entidad en liquidación.

4.1.6. Aplicación de normas de carácter superior:

En los estados financieros de una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación todos los activos y pasivos deben ser medidos utilizando esta base. Los cambios en el valor entre los períodos cubiertos por los estados financieros de la entidad en liquidación serán presentados en el estado de activos netos de la liquidación y/o en el estado de operaciones. Cuando se presenten diferencias positivas o negativas entre la medición requerida por otra norma legal y el valor neto de liquidación de los activos y pasivos determinado según lo establecido en esta norma, la entidad en liquidación incluirá en sus estados financieros la información financiera de acuerdo con lo requerido en la presente norma y efectuará las revelaciones necesarias para mostrar estas diferencias e indicar los efectos que se generan por la medición de la otra norma. Únicamente para fines fiscales, cuando se presente incompatibilidad entre las normas contables y de información financiera y las de carácter tributario, prevalecerán estas últimas, salvo cuando se trate de normas de insolvencia aplicables a los procesos se tramitan ante autoridad judicial o administrativa con funciones judiciales, en cuyos casos prevalecerán.

4.2. Principios de Medición:

4.2.1. Principio general de medición:

Los activos y pasivos de una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación deben ser medidos por su valor neto de liquidación. El valor neto de un activo es el valor estimado de efectivo u otra contraprestación que una entidad espera obtener por la venta o disposición forzada de un activo al llevar a cabo su plan de liquidación, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para realizar la venta.

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

El valor neto de liquidación de un pasivo es el valor no descontado de efectivo o equivalentes de efectivo más los costos estimados necesarios en que se incurriría para liquidar o ser exonerado del pasivo en las condiciones de negociación generadas por un proceso de liquidación.

Una entidad que aplique la base del valor neto de liquidación medirá sus activos de tal forma que reflejen el importe neto estimado de efectivo u otras contraprestaciones que espera obtener por la venta o disposición forzada de esos activos al llevar a cabo su plan de liquidación. En algunos casos el valor razonable puede aproximarse al valor que una entidad que usa la base contable del valor neto de liquidación espera obtener por sus activos; sin embargo, no se debe presumir que esto aplica para todos los activos debido a que no es factible que su venta o disposición se haga en condiciones normales.

Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación medirá sus pasivos de tal forma que reflejen el importe estimado de efectivo u otras contraprestaciones que espera pagar por la liquidación de sus pasivos al llevar a cabo su plan de liquidación. La entidad deberá ajustar sus pasivos para reflejar los cambios en las presunciones que se derivan de las decisiones de la entidad al liquidar sus pasivos (por ejemplo, la fecha de los pagos).

En cada fecha de cierre la entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación deberá remedir sus activos y pasivos a su valor neto de liquidación. Los activos y pasivos reconocidos, los costos de terminación y disposición de sus activos los costos de liquidación de los pasivos, los ingresos y otros gastos estimados serán ajustados al cierre de cada periodo para reflejar los cambios de valor, desde la fecha del reporte anterior.

No será necesaria la realización de nuevos avalúos, al cierre de cada período, siempre y cuando exista evidencia objetiva que demuestre que no ha habido un cambio significativo o material en valor neto de liquidación. La frecuencia de las revaluaciones dependerá de los cambios que experimenten los valores netos de liquidación de los activos y pasivos que son objeto de remediación. Cuando el valor neto de liquidación de un activo o pasivo difiera significativamente del valor neto de liquidación reportado en los informes financieros de un período anterior, será necesario efectuar una nueva medición.

4.2.2. Procedimiento para determinar el valor neto de liquidación de los activos y Pasivos.

El valor neto de liquidación de los activos y pasivos se calculará con base en la información más fiable con que cuente la entidad, deduciendo al valor de liquidación de los activos los costos y gastos estimados para su terminación y disposición, y adicionando al valor de liquidación de los pasivos los gastos estimados que serán necesarios para liquidar o ser exonerado de las obligaciones. La información es fiable cuando es verificable y existe poca incertidumbre sobre la medición.

El valor de liquidación de los activos y pasivos será objeto de revisión y ajuste en cada fecha de cierre, para reconocer los efectos de factores tales como el estado de conservación y sus nuevos valores estimados de liquidación. En cada período el estado de cambios en los activos netos de la liquidación deberá mostrar los cambios de valor de los activos y pasivos, comparando las cifras del período actual con las cifras del período inmediatamente anterior. La entidad en liquidación preparará informes financieros por lo menos una vez al año, salvo que las autoridades de supervisión, otros usuarios, o necesidades específicas de la entidad, requieran la preparación de informes financieros para un período menor.

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

Cuando una entidad aplique la base contable del valor neto de liquidación, el valor razonable de sus activos en condiciones normales, en muchos casos difiere del valor de liquidación, en el entendido de que el mercado castiga el valor de los activos, dada la nueva situación en que se encuentre la entidad, por lo que este efecto deberá tenerse en cuenta en el momento de la medición de los activos.

El valor (precio) que el vendedor aceptaría en una venta forzosa de una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación, debe reflejar circunstancias distintas a las propias de un hipotético vendedor dispuesto a vender. Por esta razón, la entidad no presumirá que el importe estimado de efectivo o las contraprestaciones que espera recibir sean iguales al valor razonable, en todos los casos. Sin embargo, en algunos casos el valor razonable podría aproximarse al valor de liquidación de los activos, que la entidad espera recibir.

Los activos intangibles formados, que no son reconocidos en los informes financieros de propósito general, cuando se aplica la hipótesis de negocio en marcha, y que se considera que serán fuente de ingresos para el pago de las obligaciones de la entidad, tales como marcas, patentes, derechos sobre bienes en arrendamientos, diseños, concesiones, franquicias, ventajas comerciales, listas de clientes, cuotas de mercado, canales de distribución, etc., serán reconocidos en el estado de los activos netos de la entidad en liquidación, siempre que puedan ser medidos de forma fiable, sean plenamente identificables, y existan opciones reales de venta u opción de ser utilizados para extinguir las obligaciones. Se entiende que hay opciones reales de venta cuando existen compradores interesados con los que se ha avanzado de manera significativa en las negociaciones para la venta de los activos.

4.3 Principios de Baja en Cuenta.

4.3.1. Baja en cuenta de los activos:

Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación dará de baja en cuenta sus activos en la fecha de su disposición o cuando no espere obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Si se transfieren, se darán de baja siempre que se cumplan todos los siguientes requisitos:

- a. La entidad haya transferido al comprador todos riesgos y ventajas, de tipo derivados de la propiedad de los activos.
- b. La entidad no conserve para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes vendidos en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga control efectivo de los bienes.
- c. El importe de los ingresos y contraprestaciones recibidas pueden ser medidos con fiabilidad.
- d. Sea altamente probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

La baja en cuentas también procede cuando la entidad no espere obtener beneficios económicos del activo, cuando se disponga de él, o cuando no sea posible su venta, después de realizados todos esfuerzos posibles para su disposición.

4.3.2. Baja en cuenta de los pasivos:

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

Una entidad que aplique la base contable del valor neto liquidación dará de baja en cuenta sus pasivos si, y solo si la deuda ha sido extinguida, esto es cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado. Un pasivo ha sido extinguido si se cumple con cualquiera de las siguientes condiciones:

a. La entidad paga al acreedor su obligación. Los pagos al acreedor podrían incluir lo siguiente:

- Entrega de dinero
- Entrega de otros activos financieros o no financieros
- Entrega de mercancías o servicios

b. La entidad es exonerada ya sea judicialmente o directamente por el acreedor.

c. Por cualquier otra forma de extinción de obligaciones contempladas las normas legales.

Si un acreedor exonera a la entidad como deudor principal con la condición de que un tercero asuma la obligación, este hecho extingue el pasivo a cargo del deudor original, siempre que el tercero que paga también exonere o desista del cobro.

4.4. Principios de Revelación.

4.4.1. Estados Financieros:

Una entidad que utiliza la base contable del valor neto de liquidación deberá presentar los siguientes estados financieros:

a. Estado de los activos netos en liquidación: Es un estado en el que se presentan todos los activos y pasivos de la entidad por su valor neto de liquidación.

b. Estado de cambios en los activos netos en liquidación: Es un estado que presenta los cambios ocurridos en los activos y pasivos durante el período sobre el que se informa.

Opcionalmente, la entidad podrá presentar de manera adicional los siguientes estados:

a. Estado de flujos de efectivo de la liquidación: Es un estado que muestra las entradas y salidas de efectivo de una entidad que usa la base contable del valor neto de liquidación.

b. Estado de operaciones de la liquidación. Es un estado que muestra los ingresos y gastos ocurridos durante el período, y los efectos de los cambios de valor de los activos y pasivos, de la entidad que usa la base contable del valor neto de liquidación.

Si la entidad decide no presentar el estado de operaciones, las partidas de ingresos y gastos, y otros cambios de valor de los activos y pasivos ocurridos durante el período, se presentan de forma detallada en el estado de cambios en los activos netos en liquidación.

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

Si la entidad opta por presentar el estado de operaciones en liquidación, deberá tener en cuenta que el resultado neto de la operación es el mismo valor que concilia los saldos iniciales y finales incluidos en el estado de cambios en los activos netos en liquidación.

Si la entidad decide no presentar el estado de flujos de efectivo de la entidad en liquidación, deberá presentar en las notas a los estados financieros un informe de los movimientos de efectivo (entradas y salidas de efectivo) que ocurrieron durante el período, como resultado de la realización de los activos y la cancelación de los pasivos, de tal forma que los usuarios de los estados financieros de una entidad en liquidación puedan disponer de información útil para tomar decisiones y evaluar la gestión del liquidador.

En la fecha inicial de la liquidación o cuando se determine que el cierre de la entidad es inminente, la entidad elaborará el inventario del patrimonio social, el cual está conformado por la relación pormenorizada de los activos y pasivos de la entidad. En períodos posteriores al inicio de la liquidación o de la aplicación de esta norma, el estado de los activos netos en liquidación, las notas y la información complementaria resumen la información cuantitativa y cualitativa de los activos y pasivos que cumplen los criterios para su reconocimiento en la entidad en liquidación.

Las notas a los estados financieros son parte integral de los estados financieros de una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación; estas deben presentar información detallada de los diferentes componentes de los estados financieros. Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en los estados financieros de una entidad que usa la base contable del valor neto de liquidación. Al preparar los informes financieros y las notas se tendrá en cuenta el criterio de importancia relativa o materialidad.

El estado de los activos netos en liquidación, en la fecha inicial de la liquidación, no se presentará de forma comparativa con el estado de situación financiera anterior, que se entiende fue elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Como información adicional, la entidad presentará una conciliación entre los saldos del estado inicial de los activos netos en liquidación y los saldos del último estado de situación financiera (balance) preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

En la contabilidad la entidad que cambie su base contable de negocio en marcha por la base contable del valor neto de liquidación, ajustará contra su patrimonio (utilidades o pérdidas acumuladas) el efecto inicial resultante de este cambio de base.

4.4.2. Requerimientos de revelación.

Una entidad que usa la base contable del valor neto de liquidación deberá efectuar todas las revelaciones que sean necesarias para el entendimiento del estado de los activos netos en liquidación y del estado de cambios en activos netos en liquidación y de los otros estados financieros adicionales o informes que sean elaborados y presentados por la entidad. Las revelaciones deberán contener información acerca del valor del efectivo u otras contraprestaciones que la entidad espera recibir, y los valores que entidad está obligada a pagar, o espera pagar, durante el proceso la liquidación.

Como mínimo, una entidad revelará todo lo siguiente cuando prepare estados financieros usando base contable del valor neto de liquidación:

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

a. Una declaración en la se indique que los estados financieros han sido preparados usando la base contable del valor neto de liquidación, incluyendo los hechos y circunstancias que rodean la adopción de esta base y la determinación por parte de la entidad de que la liquidación es inminente.

b. Una descripción del plan de liquidación de la entidad, incluyendo una descripción de cada uno de los siguientes asuntos:

- La forma mediante la cual se espera disponer los activos y otros elementos que no habían sido reconocidos previamente como activos (ejemplo, marcas y patentes).
- La forma mediante la cual espera cancelar los pasivos.
- La fecha esperada en cual la entidad espera completar la liquidación.

c. Las mediciones requeridas cuando se use la base contable del valor neto de liquidación requieren del uso estimaciones. Por lo tanto, la entidad debe revelar los métodos y presunciones significativas usadas para medir los activos y los pasivos, incluyendo cualquier cambio subsiguiente a dichos métodos y presunciones y el tipo y valor los costos e ingresos acumulados, incluyendo el período de tiempo de la acumulación.

d. El tipo y valor de los costos, gastos e ingresos causados en el estado los activos netos en liquidación y el período sobre el cual dichos costos y gastos se esperan pagar o los ingresos se esperan realizar.

e. Los costos de transacción que se adicionan o restan del valor de liquidación, y otra información relevante que ayude a los usuarios a concluir sobre idoneidad y experiencia profesional de los valuadores.

f. El detalle y valor nominal de las acreencias insolutas y una conciliación de las diferencias con su valor neto de liquidación.

g. El detalle y valor nominal de las pretensiones de las obligaciones condicionales, que dependen de un hecho futuro incierto, y de las obligaciones litigiosas, que dependen de los resultados de un proceso judicial o administrativo y una conciliación con su valor neto de liquidación.

h. El detalle y valor nominal de las pretensiones por derechos en obligaciones condicionales o litigiosas mantenidas por la entidad, y una conciliación con su valor neto de liquidación.

La entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación también tendrá en cuenta lo siguiente para la revelación sus activos y pasivos:

a. Los activos que deban ser devueltos en especie a los propietarios de la entidad se deben presentar por separado.

b. Los pasivos se clasificarán en los estados financieros o en las notas, por su orden de prelación de pago legal, de acuerdo con lo establecido en las normas legales.

c. El detalle las acreencias insolutas y el valor las pretensiones en curso promovidos por la entidad en liquidación.

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

d. Los activos se presentarán en el estado de los activos netos en liquidación teniendo en cuenta su naturaleza y grado de liquidez. La presentación corriente/no corriente no es adecuada cuando una entidad aplica la base contable del valor neto liquidación, debido a que todos los activos son mantenidos para la venta y la entidad no pueden iniciar nuevas operaciones en desarrollo de su objeto social. Las partidas del estado operaciones de una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación podrán ser clasificadas por su naturaleza. La clasificación por función no es el formato más adecuado para presentar el estado de operaciones de una entidad en liquidación, a menos que corresponda al desarrollo de operaciones de producción o comercialización necesarias para la liquidación.

e. Los estados financieros de una entidad que use la base contable del valor neto liquidación deberán presentarse de forma comparativa con el período anterior siempre que correspondan a la misma base de medición. No es adecuado ni técnico comparar los estados financieros de una entidad en liquidación con las cifras presentadas en períodos anteriores cuando la entidad operaba como un negocio en marcha.

Las cifras del último estado de situación financiera presentado por la entidad en la fecha inmediatamente anterior a la fecha de inicio de la liquidación pueden diferir de las cifras incluidas en el estado de los activos netos de la liquidación en la fecha inicial la liquidación. En éste caso, la entidad revelará en los estados financieros o en las notas la información necesaria para que los usuarios de los estados financieros puedan conocer el origen de los ajustes que se derivan de la no aplicación de la hipótesis de negocio en marcha y la aplicación de la base valor liquidación.

5. NOTAS REVELATIVAS.

5.1. – INVENTARIOS:

A fecha 31 de Agosto de 2021, mediante escritos Nos. 2021-02-006189 del 15/03/2021, 2021-01-082339 del 16/03/2021 el apoderado del BANCO DE OCCIDENTE Doctor AMIN AMIN SAKER VERGARA, Informa la no aceptación de los bienes adjudicados ordenado mediante Auto 650-0000478 de fecha 3/12/2020 Rad.2020-07-009045. El liquidador dentro del proceso de Liquidación por Adjudicación de la sociedad Fruta Latina D.W.S.A.S, procedió a re-adjudicar los bienes mediante escrito 2021-01-136689 del 14/04/2021. Los cuales se detallan a continuación:

| CANTIDAD | DESCRIPCIÓN | VALOR UNITARIO | VALOR TOTAL |
|----------|----------------------------|----------------|--------------|
| 306 | Blusas surtidas | \$ 10.000 | \$ 3.060.000 |
| 63 | Sombreros Grandes | \$ 15.000 | \$ 945.000 |
| 65 | Vestidos surtidos | \$ 15.000 | \$ 975.000 |
| 75 | Interiores surtidos (Dama) | \$ 5.000 | \$ 375.000 |
| 300 | Tops Surtidos | \$ 5.000 | \$ 1.500.000 |
| 3 | Sombreros Medianos | \$ 10.000 | \$ 30.000 |

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

**FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR
ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4**

| | | | |
|--------------|--|--------------|----------------------|
| 38 | Cinturones Surtidos | \$ 5.685 | \$ 216.030 |
| 357 | Ganchos en madera y Plásticos | \$ 1.000 | \$ 357.000 |
| 1 | Mueble mostrador en madera TEKA Con gavetas 2X8Ocm | \$ 200.000 | \$ 200.000 |
| 1 | Cajón Modero SA TRS 100 | \$ 160.000 | \$ 160.000 |
| 13 | Mesa de madera | \$ 32.000 | \$ 416.000 |
| 100 | Flautas y Soportes | \$ 1.600 | \$ 160.000 |
| 9659 | Pines de Etiquetas | \$ 160 | \$ 1.545.440 |
| 2 | Estantes Plásticos Color Negro | \$ 50.000 | \$ 100.000 |
| 1 | Servidor Metálico Color Negro (Solo Mueble) | \$ 1.040.000 | \$ 1.040.000 |
| 1 | Estante Plástico De 5 Entrepasos Color Negro | \$ 39.000 | \$ 39.000 |
| 1 | Estante Plásticos De Cuatro Gavetas Color Negro | \$ 33.000 | \$ 33.000 |
| 10 | Bufandas Surtidas | \$ 8.000 | \$ 80.000 |
| 100 | lámparas (Luces) | \$ 6.400 | \$ 640.000 |
| 1 | Archivador Metálico De 3 Gavetas Color Negro | \$ 104.000 | \$ 104.000 |
| TOTAL | | | \$ 11.975.470 |

Se Re- adjudicar los bienes de la siguiente manera:

**RESUMEN DE PAGO DEL PROYECTO DE READJUDICACION DE BIENES
FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”**

1. Gastos adicionales de la liquidación.

| ACREEDOR | C.C / NIT | VALOR SOLICITADO | VALOR CANCELADO |
|---------------------------|------------|---------------------|--------------------|
| Tania Consuegra Cabrera | 33.101.575 | \$3.600.000 | \$3.600.000 |
| Florentino Duran Quintero | 16.481.411 | \$1.600.000 | \$1.600.000 |
| Fredy Arellano Tijera | 3.815.026 | \$500.000 | \$500.000 |
| TOTAL | | \$5.700.000 | \$5.700.000 |

2 Créditos De Quinta Categoría

| ACREEDOR | C.C / NIT | VALOR SOLICITADO | VALOR CANCELADO |
|----------------------------|-----------|---------------------|--------------------|
| Electrificadora del Caribe | 802007670 | \$1.407.810 | \$1.407.810 |
| TOTAL | | \$1.407.810 | \$1.407.810 |

3. CREDITOS CALIFICADOS Y GRADUADOS DE PRIMERA CATEGORIA

| ACREEDOR | C.C / NIT | VALOR SOLICITADO | VALOR CANCELADO |
|--------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Yerlis Gómez Varón | 1.143.364.712 | 1.348.222 | 380.582 |
| Maira Ochoa | 1.143.362.845 | 908.672 | 256.504 |
| Deira Castro | 1.044.917.897 | 1.300.785 | 367.191 |
| Siboney Puello | 1.047.403.128 | 1.346.931 | 380.218 |

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S "EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN"; NIT. 900.555.161-4

| | | | |
|---------------------------|---------------|-----------|------------------|
| Eliana Correa | 1.143.363.394 | 990.248 | 279.532 |
| Carlos Mendoza | 1.047.488.775 | 1.002.679 | 283.041 |
| Edibelsy Tejada | 1.047.387.330 | 1.439.152 | 406.250 |
| María José Marrugo | 1.143.382.025 | 1.171.568 | 330.715 |
| Hillary Simancas | 1.047.494.699 | 1.442.807 | 407.282 |
| Idelfy Pérez | 1.143.387.674 | 870.851 | 245.828 |
| Liceth Livingston | - | 900.793 | 254.280 |
| Leidys Arroyo | - | 856.723 | 241.840 |
| Eneyda Guerra | - | 857.644 | 242.099 |
| Karin Julio | - | 1.367.590 | 386.049 |
| Maria Fernanda Bustamante | - | 1.439.152 | 406.250 |
| TOTAL | | | 4.867.660 |

| | |
|------------------------------|---------------------|
| TOTAL RE - ADJUDICADO | \$11.975.470 |
|------------------------------|---------------------|

Quedando esta cuenta a fecha de corte a 31 de Agosto de 2021 con un saldo en cero (0)

Es de resaltar que el SALDO INSOLUTO del Banco de Occidente se castiga en su totalidad en atención que no aceptó la adjudicación de bienes.

5.2. – COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

5.2.1. - Costos y Gastos Causados y Pagados en el Proceso de Liquidación:

Gastos Administrativos proceso de Liquidación

| Acreedor | C.C / NIT | Concepto | Valor Causado y Pagado |
|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|
| Tania Consuegra Cabrera | 33.101.575 | Asesoría Contable | 16.600.000 |
| Florentino Duran Quintero | 16.481.411 | Arriendo Bodega | 6.600.000 |
| Omar Haddad Saker | 73.152.499 | Arriendo Local | 3.484.000 |
| Fredy Arellano Tijera | 3.815.026 | Gastos Diversos | 5.767.700 |
| Antonio Altamar Herrera | 72.220.852 | Honorario Perito | 6.000.000 |
| TOTAL | | | 38.451.700 |

Estos rubros fueron pagados en su totalidad mediante auto de Adjudicación y Re-adjudicación de Bienes

5.2.2 Gastos Causados y Pagados Pos Acuerdo:

A la fecha del 31 de Agosto de 2021 los siguientes son los conceptos y valores de las obligaciones Pos Acuerdo.

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

**FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR
ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4**

| 2. Gastos insolutos de la Reorganización. | | | | | |
|--|------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Primera Clase - Laborales | | | | | |
| Acreedor | C.C / NIT | Valor Solicitado | Valor Cancelado | % Pagado | Saldo |
| Yerlis Gómez Varón | 1143364712 | 3.902.736 | 3.902.736 | 100 | \$ - |
| Maira Ochoa | 1143362845 | 2.662.848 | 2.662.848 | 100 | \$ - |
| Deira Castro | 1044917897 | 2.811.878 | 2.811.878 | 100 | \$ - |
| Siboney Puello | 1047403128 | 4.867.098 | 4.867.098 | 100 | \$ - |
| Eliana Correa | 1143363394 | 5.081.163 | 5.081.163 | 100 | \$ - |
| Carlos Mendoza | 1047488775 | 2.448.286 | 2.448.286 | 100 | \$ - |
| Edibelsy Tejada | 1047387330 | 4.835.159 | 4.835.159 | 100 | \$ - |
| María José Marrugo | 1143382025 | 1.014.662 | 1.014.662 | 100 | \$ - |
| Hillary Simancas | 1047494699 | 3.884.919 | 3.884.919 | 100 | \$ - |
| Idelfy Pérez | 1143387674 | 2.710.546 | 2.710.546 | 100 | \$ - |
| TOTAL | | 34.219.295 | 34.219.295 | - | - |

| 2.2 Créditos de Libranza | | | | | |
|---------------------------------|------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Acreedor | C.C / NIT | Valor Solicitado | Valor Cancelado | % Pagado | Saldo |
| Comfenalco | 890480023 | 5.762.567 | 5.762.567 | 100 | \$ - |
| TOTAL | | 5.762.567 | 5.762.567 | - | - |

| 2.3 Créditos Fiscales | | | | | |
|--------------------------------|------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Acreedor | C.C / NIT | Valor Solicitado | Valor Cancelado | % Pagado | Saldo |
| Superintendencia de Sociedades | 899999086 | 828.116 | 828.116 | 100 | \$ - |
| TOTAL | | 828.116 | 828.116 | - | - |

| 3. Créditos De Quinta Categoría | | | | | |
|--|------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Acreedor | C.C / NIT | Valor Solicitado | Valor Cancelado | % Pagado | Saldo |
| Electrificadora del Caribe | 802007670 | 2.449.090 | 2.449.090 | 100 | - |
| Banco de Occidente S.A | 890300279-4 | 28.171.646 | 28.171.646 | 100 | - |
| TOTAL | | 30.620.736 | 30.620.736 | - | - |

| | | | | | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|----------|--|
| TOTAL | | 71.430.714 | 71.430.714 | - | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|----------|--|

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S "EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN"; NIT. 900.555.161-4

Los cuales se cancelaron en su totalidad quedando un saldo a 31 de Agosto de 2021 de Gastos Causados y Pagados Pos Acuerdo de cero (0), de acuerdo al siguiente cuadro:

| | |
|--|---------------|
| TOTAL GASTOS POS RECONOCIDOS | \$ 71.430.714 |
| PAGO POR ADJUDICACION | \$ 53.828.004 |
| PAGO POR READJUDICACION | \$ 1.407.810 |
| CASTIGO BANCO DE OCCIDENTE RECHAZO DE ADJUDICACION | \$ 16.194.900 |
| SALDO POR PAGAR GASTOS POS | \$ 0 |

5.3. PASIVO CALIFICADO INSOLUTO

Corresponde a los créditos reconocidos en el proceso de Reorganización de la sociedad, presentados mediante radicado 2018-07-010785, de fecha 07/11/ 2018 cuyos créditos no fueron pagados en el proceso de liquidación judicial, conforme se muestra en la siguiente tabla:

5.3.1 Créditos de Primera Clase:

CREDITOS DE PRIMERA CLASE SEGÚN ARTICULO 2495 DEL CODIGO CIVIL

CREDITOS LABORALES

| ACREEDOR | No. OBLIGACION Y FECHA INICIAL DEL CREDITO | VR RECONOCIDO | VR ADJUDICADO | SALDO INSOLUTO |
|---------------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| CARLOS MARIO MENDOZA HEREDIA | 30 de Junio 2018 | 1.002.679,00 | 283.041,00 | 719.638,00 |
| SIBONEY PAOLA PUELLO IGLESIAS | 30 de Junio 2018 | 1.346.931,00 | 380.218,00 | 966.713,00 |
| ELIANA ALEJANDRA CORREA PEREZ | 30 de Junio 2018 | 990.248,00 | 279.532,00 | 710.716,00 |
| LICETH LIVINGSTON PITALUA | 30 de Junio 2018 | 900.793,00 | 254.280,00 | 646.513,00 |
| LEIDYS ARROYO BARRERA | 30 de Junio 2018 | 856.723,00 | 241.840,00 | 614.883,00 |
| MARA OCHOA PEREZ | 30 de Junio 2018 | 908.672,00 | 256.504,00 | 652.168,00 |
| IDELFY PAOLA PEREZ DIAZ | 30 de Junio 2018 | 870.851,00 | 245.828,00 | 625.023,00 |
| ENEYDA MARIA GUERRA HERNANDEZ | 30 de Junio 2018 | 857.644,00 | 242.099,00 | 615.545,00 |
| MARIA JOSE MARRUGO TORRES | 30 de Junio 2018 | 1.171.568,00 | 330.715,00 | 840.853,00 |
| YERLIS GOMEZ BARON | 30 de Junio 2018 | 1.348.222,00 | 380.582,00 | 967.640,00 |
| HILLARY VANESSA SIMANCAS ALIEN | 30 de Junio 2018 | 1.442.807,00 | 407.282,00 | 1.035.525,00 |
| KARIN VANESSA JULIO ESCORCIA | 30 de Junio 2018 | 1.367.590,00 | 386.049,00 | 981.541,00 |
| DEIRA CASTRO ROMERO | 30 de Junio 2018 | 1.300.785,00 | 367.190,00 | 933.595,00 |
| EDIBELSY TEJEDA CABEZA | 30 de Junio 2018 | 1.349.276,00 | 406.250,00 | 943.026,00 |
| MARIA FERNANDA BUSTAMANTE J | 30 de Junio 2018 | 1.439.152,00 | 406.250,00 | 1.032.902,00 |
| TOTAL CREDITOS LABORALES | | 17.153.941,00 | 4.867.660,00 | 12.286.281,00 |

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

**FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR
ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4**

| CREDITOS PARAFISCALES | | | | |
|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ACREEDOR | No. OBLIGACION Y FECHA INICIAL DEL CREDITO | VR RECONOCIDO | VR ADJUDICADO | SALDO INSOLUTO |
| COOMEVA | Mes de agosto de 2018 | 171.500,00 | - | 171.500,00 |
| EPS SURA (ANTES SUSALUD) | Mes de agosto de 2018 | 76.500,00 | - | 76.500,00 |
| EPS-S CAJACOPI | Mes de agosto de 2018 | 32.500,00 | - | 32.500,00 |
| MUTUAL SER | Mes de agosto de 2018 | 32.500,00 | - | 32.500,00 |
| SALUD TOTAL EPS | Mes de agosto de 2018 | 195.000,00 | - | 195.000,00 |
| COLFONDOS | Mes de agosto de 2018 | 305.500,00 | - | 305.500,00 |
| PORVENIR | Mes de agosto de 2018 | 1.038.400,00 | - | 1.038.400,00 |
| PROTECCION | Mes de agosto de 2018 | 1.031.521,00 | - | 1.031.521,00 |
| ANDI COMFENALCO | Mes de agosto de 2018 | 508.000,00 | - | 508.000,00 |
| ARL POSITIVA | Mes de agosto de 2018 | 66.900,00 | - | 66.900,00 |
| TOTAL CREDITOS PARAFISCALES | | 3.458.321,00 | - | 3.458.321,00 |

CREDITOS FISCALES

| ACREEDOR | No. OBLIGACION Y FECHA INICIAL DEL CREDITO | VR RECONOCIDO | VR ADJUDICADO | SALDO INSOLUTO |
|--------------------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| DIAN | Iva del segundo cuatrimestre de 2018 | 13.892.849,00 | | 13.892.849,00 |
| DIAN | Retención en la fuente mes de agosto 2018 | 1.828.901,00 | | 1.828.901,00 |
| TOTAL CREDITOS FISCALES | | 15.721.750,00 | - | 15.721.750,00 |

| | |
|--|----------------------|
| TOTAL CREDITOS DE PRIMERA CATEGORIA | 31.466.352,00 |
|--|----------------------|

5.3.2 Créditos de Cuarta Clase (Proveedores):

| CREDITOS DE CUARTA CLASE SEGÚN ARTICULO 2502 DEL CODIGO CIVIL | | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ACREEDOR | No. OBLIGACION Y FECHA INICIAL DEL | VR RECONOCIDO | VR ADJUDICADO | SALDO INSOLUTO |
| EXCESS INTERNACIONAL SAS | 9442 | 16.551.024,00 | - | 16.551.024,00 |
| COOPERATIVA DE COMERCIALIZADORA | 4569-4595-4610-4640 | 476.000.000,00 | - | 476.000.000,00 |
| AXA FASHION SHIRTS SAS | 772-768 | 14.835.615,00 | - | 14.835.615,00 |
| TRULY NOLEN CARIBE SAS | 743 | 150.000,00 | - | 150.000,00 |
| LEVEL NINE SAS | LNC113 | 3.290.822,00 | - | 3.290.822,00 |
| TOTAL CREDITO CUARTA CLASE | | | | 510.827.461,00 |

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S "EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN"; NIT. 900.555.161-4

5.3.3 Créditos de Quinta Clase (Quirografarios)

| CREDITOS DE QUINTA CLASE SEGÚN ARTICULO 2502 DEL CODIGO CIVIL | | | | |
|---|--|----------------|---------------|-------------------------|
| ACREEDOR | No. OBLIGACION Y FECHA INICIAL DEL | VR RECONOCIDO | VR ADJUDICADO | SALDO INSOLUTO |
| BANCO DE OCCIDENTE | 85900086374 | 83.333.334,00 | - | 83.333.334,00 |
| BANCO DE OCCIDENTE | 180111837 | 30.851.020,00 | - | 30.851.020,00 |
| BANCO COLPATRIA | 15808117 | 12.067.338,00 | - | 12.067.338,00 |
| BANCO BBVA | 130089139600138000 | 108.669.837,00 | - | 108.669.837,00 |
| BANCO BBVA | 130089139600138000 | 43.460.702,00 | - | 43.460.702,00 |
| BANCO DAVIVIENDA | 6805056200176290 | 60.951.832,00 | - | 60.951.832,00 |
| BANCO DE OCCIDENTE | 85900086374 | 11.730.545,00 | - | 11.730.545,00 |
| BANCO DE OCCIDENTE | 180111837 | 5.828.211,00 | - | 5.828.211,00 |
| FONDO NACIONAL DE GARANTIA SA | 111946 | 12.067.338,00 | - | 12.067.338,00 |
| SALIANZA SEGUROS LTDA | 1407 | 2.396.358,00 | - | 2.396.358,00 |
| GUIDO PRESUTTI BERRIO | 5157-5232-5177-5389- 5317-5577-5726-5776- 5826-5863-5915-5991- | 11.992.520,00 | - | 11.992.520,00 |
| LUIS JAVIER MARIN SANCHEZ | 762 | 1.057.640,00 | - | 1.057.640,00 |
| SEGURTRONIC LTDA | 95838-129504-129768- 130761-16063-130499- 131506-131756-67091- | 776.847,00 | - | 776.847,00 |
| CARACOL SA | 123865 | 907.851,00 | - | 907.851,00 |
| ARAUJO Y SEGOVIA SA | 17017 - 19536 | 136.155.881,00 | - | 136.155.881,00 |
| COMERCIALIZADORA DE SOLUCIONES | 5708 | 2.023.397,00 | - | 2.023.397,00 |
| NEROLI SAS | 6276 - 6367 - 6495 | 928.000,00 | - | 928.000,00 |
| CARIBE PLAZA CENTRO COMERCIAL | 2996-17364-17631- 17902-18164 | 5.687.599,00 | - | 5.687.599,00 |
| SOLUCIONES INMOBILIARIAS DE CARTAGENA SAS | 28315 - 28711 - 3126 - 29100- 29491 | 60.000.000,00 | - | 60.000.000,00 |
| ESYS SOLUCIONES TECNOLOGICAS | 1006 | 138.000,00 | - | 138.000,00 |
| ORGANIZACIÓN RADIAL OLIMPICA | 15260 - 15259 - 15199 | 4.105.850,00 | - | 4.105.850,00 |
| TOTAL CREDITO QUINTA CLASE | | | | 595.130.100,00 |
| TOTAL CREDITOS INSOLUTOS | | | | 1.137.423.913,00 |

5.4. Patrimonio

Al corte del 31 de agosto del 2021, esta cuenta se encuentra conformado por los siguientes conceptos y valores:

| DETALLE | VALOR |
|---|--------------------------|
| PASIVO INTERNO | \$ 243.477.753 |
| RESULTADO PROCESO DE LIQUIDACION - GASTOS | \$ - 38.451.700 |
| AJUSTE AL PATRIMONIO LIQUIDABLE | \$ - 1.342.449.966 |
| TOTAL PATRIMONIO | \$ -1.137.423.913 |

**Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-
77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>**

FRUTA LATINA D.W. S.A.S “EN LIQUIDACION POR ADJUDICACIÓN”; NIT. 900.555.161-4

5.5. Gastos Administrativos del Proceso de Liquidación

Los gastos administrativos del proceso de la sociedad Fruta Latina DW SAS en Liquidación por Adjudicación, se realizaron de manera austera, causando estrictamente necesario para cumplir con los requerimientos exigidos por la ley concursal, cuyos conceptos y valores se detallan y se justifican en el siguiente cuadro:

| Acreeedor | C.C / NIT | Concepto | Soportes | Valor Causado y Pagado |
|---------------------------|------------|--|--|------------------------|
| Tania Consuegra Cabrera | 33.101.575 | Asesoría Contable Periodo septiembre 2019 a abril 2021, total 20 meses a razón de \$ 830.000 (2019-07-005792) | Cuenta de cobro por valor de \$13.000.000 (Adjudicación). Cuenta de cobro por valor de \$ 3.600.000 (Re-adjudicación) | 16.600.000 |
| Florentino Duran Quintero | 16.481.411 | Arriendo Bodega para guardar el inventario de la mercancía durante todo el proceso de liquidación | Cuenta de cobro por valor de \$5.000.000 (Adjudicación). Cuenta de cobro por valor de \$ 1.600.000 (Re-adjudicación) | 6.600.000 |
| Omar Haddad Saker | 73.152.499 | Arriendo Local Comercial Bocagrande inicio proceso de liquidación | Cuenta de cobro por valor de \$3.484.000 (Adjudicación). | 3.484.000 |
| Fredy Arellano Tijera | 3.815.026 | Gastos Diversos generados durante el proceso de liquidación | Cuenta de cobro por valor de \$5.267.700 (Adjudicación). Cuenta de cobro por valor de \$ 500.000 (Re-adjudicación) | 5.767.700 |
| Antonio Altamar Herrera | 72.220.852 | Honorario Perito, avaluó inventario de mercancía y muebles y enseres de la concursada | Cuenta de cobro por valor de \$6.000.000 (Adjudicación). | 6.000.000 |
| TOTAL | | | | 38.451.700 |

-----FIN DEL INFORME-----

Oficina del Liquidador: Centro la Matuna, Plazoleta. Benkos Biojo, Cr. 10ª No. 32ª-77. Edificio Comodoro Of. 11-04, Teléfonos 6640680 Celular 3175049831
E-mail. Fredyarellano74@yahoo.es ; página web <https://farellano.com>