

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019**

## Contenido

<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b>	4
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL</b> .....	5
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL</b> .....	6
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL</b> .....	7
<b>INDICADORES DE GESTION</b> .....	7
<b>Notas a los estados financieros</b> .....	9
Nota 1 – Información de la empresa –Naturaleza Jurídica.....	9
Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables. ....	9
Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo .....	15
Nota 4 – Inversiones de administración de liquidez.....	15
Nota 5 – Cuentas por cobrar.....	16
Nota 6 - Baja en cuentas .....	19
Nota 7 - Grupo 16 - Propiedades, planta y equipo.....	21
Nota 8 - Grupo 19 - Otros activos .....	23
Nota10 - Grupo 24- Cuentas por pagar .....	25
Nota 11 - Grupo 25 – Beneficios a los empleados a corto plazo.....	27
Nota 12 - Grupo 3- Patrimonio.....	28
Nota 13 - Grupo 4- Ingresos por venta de servicios .....	29
Nota 14 - Grupo 7– Costos – otros servicios – servicios informáticos.....	30
Nota 15 - Grupo 5 – Gastos - de administración y operación – deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones. ....	33
Nota 16 - Grupo 4– Otros ingresos.....	36
Nota 17 - Grupo 5 – Otros gastos .....	37
Nota 18 – Hechos ocurridos después del periodo contable .....	38



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**

PEOPLE CONTACT S.A.S				
Estado de Situación Financiera Individual				
Periodos contables terminados en 31/12/2018 y 31/12/2019				
(Cifras en pesos colombianos)				
		NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	(3)	\$ 2.031.005.087	\$ 6.630.815.279
13	Cuentas por cobrar	(4-5)	\$ 2.056.697.938	\$ 6.644.874.083
14	Prestamos por cobrar		\$ 14.812.603	\$ 5.636.296
19	Bienes y servicios pagados por anticipado	(8)	\$ -	\$ -
<b>Total activos corrientes</b>			<b>\$ 4.102.515.628</b>	<b>\$ 13.281.325.658</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>				
13	Cuentas por cobrar	(5)	\$ 6.089.719.252	\$ 5.016.421.325
	Deterioro de cuentas por cobrar		-\$ 1.847.140.716	-\$ 1.034.110.386
16	Propiedad planta y Equipo	(7)	\$ 13.284.588.071	\$ 5.230.787.900
19	Otros activos no corrientes	(8)	\$ 46.499.889	\$ 151.883.060
<b>Total activos no corrientes</b>			<b>\$ 17.573.666.496</b>	<b>\$ 9.364.981.899</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>\$ 21.676.182.124</b>	<b>\$ 22.646.307.557</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>				
24	Cuentas por pagar	(9)	\$ 3.630.477.612	\$ 11.031.528.210
25	Beneficios a los empleados	(10)	\$ 205.324.375	\$ 229.426.184
<b>Total pasivo corriente</b>			<b>\$ 3.835.801.987</b>	<b>\$ 11.260.954.394</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
23	Operaciones de financiamiento		\$ 31.368.087.287	\$ 34.168.715.897
24	Cuentas por pagar	(9)	\$ 10.210.106.397	\$ -
27	Provisiones	(11)	\$ 169.839.256	\$ 178.673.542
<b>Total pasivo No corriente</b>			<b>\$ 41.748.032.940</b>	<b>\$ 34.347.389.439</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>\$ 45.583.834.927</b>	<b>\$ 45.608.343.833</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
	Patrimonio de la empresas	(13)	\$ 19.332.273.758	\$ 19.332.273.758
	Resultado de ejercicios anteriores		-\$ 40.266.801.890	-\$ 39.797.501.391
	resultado del ejercicio		-\$ 3.293.642.245	-\$ 2.817.326.217
	reservas de ley		\$ 320.517.574	\$ 320.517.574
	Otras partidas del patrimonio			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>-\$ 23.907.652.803</b>	<b>-\$ 22.962.036.276</b>
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>			<b>\$ 21.676.182.124</b>	<b>\$ 22.646.307.557</b>
<b>ALEJANDRO ARANGO CASTRO</b>		<b>DIANA MARCELA ZAPATA SIERRA</b>		
Representante Legal		Revisora Fiscal delegada TP 88772 - T		
		AUDITORIAS TRIPLE A S.A.		
<b>JUAN PABLO AGUIRRE PINEDA</b>				
Contador				
TP 154754 -T				

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**

PEOPLE CONTACT S.A.S				
Estado de Resultado Integral Individual				
Periodos contables terminados en 31/12/2018 y 31/12/2019				
(Cifras en pesos colombianos)				
			31/12/2019	31/12/2018
		<b>NOTA</b>		
Ingresos Operacionales	(13)		11.579.034.744	10.485.811.122
Costos de Ventas	(14)		(9.777.755.229)	(11.086.593.728)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>1.801.279.515</b>	<b>(600.782.606)</b>
Gastos de Administración	(15)		(4.663.725.564)	(3.331.529.010)
Gastos de Ventas			-	-
Otros Gastos Operacionales	(16)		(1.395.806.319)	(485.168.021)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>(4.258.252.368)</b>	<b>(4.417.479.637)</b>
Otros Ingresos Financieros	(17)		1.115.563.830	1.622.048.982
Gastos Financieros	(18)		(150.953.707)	(21.895.562)
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>(3.293.642.245)</b>	<b>(2.817.326.217)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>			<b>(3.293.642.245)</b>	<b>(2.817.326.217)</b>
<b>ALEJANDRO ARANGO CASTRO</b>			<b>DIANA MARCELA ZAPATA SIERRA</b>	
Representante Legal			Revisora Fiscal TP 88772 - T	
			En Representacion de AUDITORIAS TRIPLE A	
<b>JUAN PABLO AGUIRRE PINEDA</b>				
Contador				
TP 154754 -T				

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL**

PEOPLE CONTACT S.A.S			
Estado de flujo de Efectivo Individual			
Periodos contables terminados el 31/01/2019 y 31/01/2018			
(Cifras en pesos colombianos)			
		01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Pérdida del ejercicio	-	3.293.642	- 2.817.326
Amortizaciones		105.383	425.271
Deterioro Acumulado		813.030	455.777
Disminución de provisiones	-	8.834	
Disminución de cuentas por cobrar		4.588.176	977.847
Aumento de avances y anticipos			- 3.692.909
Disminución de anticipos a saldo a favor			3.117.950
Disminución de cuentas por cobrar	-	1.082.474	434.073
Disminución de cuentas por pagar	-	7.730.235	- 3.833.971
Disminución de beneficio a empleados	-	24.102	- 20.461
Dismución de pasivos estimados			- 29.489
Aumento de anticipo de retenciones			- 5.636
Aumento de cuentas de dificl cobro			8
Aumento de cuentas por pagar		10.327.938	
<b>Flujo de efectivo neto de actividades de operación</b>	<b>\$</b>	<b>3.695.240</b>	<b>-\$ 4.988.882</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Compra de inversiones o venta	\$	-	-\$ 302.826
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de Inversión</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>-\$ 302.826</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Propiedad Planta y equipo	-\$	8.053.800	\$ 497.221
Disminución de operaciones	-\$	241.250	
<b>Flujo Efectivo neto en activiades de financiación</b>	<b>-\$</b>	<b>8.295.050</b>	<b>\$ 497.221</b>
<b>Flujo efectivo del periodo</b>	<b>\$</b>	<b>3.695.240,00</b>	<b>-\$ 4.794.487</b>
Saldo inicial del efectivo y equivalentes al efectivo	\$	6.630.815	\$ 11.425.302
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$</b>	<b>2.031.005</b>	<b>\$ 6.630.815</b>
<b>ALEJANDRO ARANGO CASTRO</b>		<b>DIANA MARCELA ZAPATA SIERRA</b>	
Representante Legal		Revisora Fiscal delegadaTP 88772 - T	
		AUDITORIAS TRIPLE A S.A.	
<b>JUAN PABLO AGUIRRE PINEDA</b>			
Contador			
TP 154754 -T			

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**

PEOPLE CONTACT S.A.S							
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual							
Periodos contables terminados el 31/12/2017y 31/12/2018							
(Cifras en pesos colombianos)							
	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	impactos por transición	Ganacias (pérdidas) inversiones con cambio en el ORI	Total patrimonio
<b>Saldo a 31/12/2018</b>	\$ 19.332.273.758	\$ 320.517.574	-\$ 37.139.040.762		-\$ 5.475.786.847		-\$ 22.962.036.277
Apropiación del resultado del periodo 2018			-\$ 39.797.501.391,00	-\$ 2.817.326.217,00			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultado del periodo 2019			-\$ 40.266.801.748	-\$ 3.293.642.245,00			
<b>Saldo a 31/12/2019</b>	\$ 19.332.273.758	\$ 320.517.574	-\$ 40.266.801.748	-\$ 3.293.642.245			-\$ 23.907.652.661

**INDICADORES DE GESTION A DICIEMBRE 31 DE 2019**

**INDICADORES DE GESTION**  
**31 DICIEMBRE DE 2019**

DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	INDICADOR		CÁLCULO DEL INDICADOR	ANÁLISIS
<b>INDICADORES DE BALANCE</b>				
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO		\$ 0,09	CAPACIDAD QUE TIENE PEOPLE CONTACT PARA HACER FRENTE A SUS DEUDAS DE CORTO PLAZO ESTO QUIERE QUE LA ESE POR CADA PESO DE DEUDA QUE ADQUIERE, TIENE 0,09 PESOS PARA RESPALDARLA
	4.102.515.628	45.583.834.785		
LIQUIDEZ Y/O CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE		266.713.641	REPRESENTA EL EXCEDENTE DE LOS ACTIVOS CORRIENTES (una vez cancelados los pasivos corrientes) QUE LE QUEDAN A LA EMPRESA EN CALIDAD DE FONDOS PERMANENTES PARA ANTENDER LAS NECESIDADES DE LA OPERACION NORMAL. No evidencia liquidez para cumplir normalmente con las obligaciones en el corto plazo.
	4.102.515.628	3.835.801.987		
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL		\$ 0,48	REPRESENTA LA POCA CAPACIDAD QUE SE TIENE A CORTO Y LARGO PLAZO PARA DEMOSTRAR SU CONSISTENCIA FINANCIERA
	21.676.182.124	45.583.834.785		
DISPONIBILIDAD DE TESORERÍA INMEDIATA	EFECTIVO/ PASIVO CORRIENTE		\$ 0,53	EVIDENCIA QUE LA EMPRESA NO TIENE LA CAPACIDAD, NI EL EFECTIVO SUFICIENTE PARA HACER FRENTE A LAS DEUDAS
	2.031.005.087	3.835.801.987		
<b>INDICADORES DE DEUDA PUBLICA</b>				
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL * 100 / ACTIVO TOTAL		\$ 210,29	PARTICIPACION DE LOS ACREEDORES EN LOS ACTIVOS DE LA EMPRESA
	45.583.834.785	21.676.182.124		
APALANCAMIENTO	PASIVO TOTAL / PATRIMONIO TOTAL		-\$ 1,91	PARTICIPACION DE LOS ACRREDORES EN EL PATRIMONIO DE LA EMPRESA, ES DECIR POR CADA PESO(\$1) DE PATRIMONIO, SE TIENEN DEUDAS POR \$ 1,82.
	45.583.834.785	-23.907.652.661		



## **Notas a los estados financieros**

### **Nota 1 – Información de la empresa –Naturaleza Jurídica**

People Contact S.A.S. sociedad legalmente constituida mediante escritura pública número 1135 del 27 de Junio de 2007 otorgada en la Notaría Quinta de Manizales, inscrita en Cámara de comercio el 29 de Junio de 2007, bajo el número 51758 del libro IX, es una empresa de Economía Mixta Indirecta del Orden Municipal, de Segundo Grado, vinculada al Municipio de Manizales conforme a lo establecido en la Ley 489 de 1.998, el código de comercio y demás normas concordantes. Constituida como sociedad anónima, dotada de personería jurídica, patrimonio independiente y autonomía administrativa; Su régimen legal es el que corresponde a las sociedades de economía mixta, que desarrollan actividades de naturaleza industrial o comercial, que se encuentra en competencia con el sector privado nacional o internacional conforme a las leyes del derecho privado, salvo las excepciones legales.

El 21 de junio de 2011, People Contact S.A se transformó en una sociedad por acciones simplificada, acogiendo todos los beneficios de esta figura creada por la Ley 1258 de 2008, por lo anterior la sociedad girará bajo la denominación social de People Contact S.A.S.

### **Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva de People Contact el día \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de 2019. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

#### **2.1 Criterio de materialidad**

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

## 2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

## 2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja y cuentas corrientes. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

## 2.4. Inversiones de administración de liquidez

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

## 2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de información y tecnología así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

## 2.6. Propiedades, planta y equipo

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

Se reconocen como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la misma; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración. Con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios o la Norma de Activos Intangibles.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida Útil en Años	Valor Residual
Plantas Ductos y túneles	Línea recta	10	0
Redes líneas y cables	Línea recta	20	0
Maquinaria y equipo	Línea recta	10	0
Equipo de Computación y Comunicación	Línea recta	3	0
Muebles, Enseres y equipo de oficina	Línea recta	10	0

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

#### 2.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

#### 2.8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

#### 2.9. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago

vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

#### 2.10. Provisiones

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

#### 2.11. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de venta de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva.
- Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas. Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

#### 2.12. Uso de estimaciones

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

##### 2.12.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

#### 2.12.2. Valor razonable y costo de reposición de activos

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

#### 2.12.3. Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las provisiones se clasificaran así:

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCION
PROBABLE	Superior a 75%	Seguramente se concretara
POSIBLE	Del 51 al 75%	Puede presentarse o no
REMOTO	Inferior del 0% al 50%	No se presentara o no producirá efectos en la empresa

Deberán tenerse en cuenta al momento de estas estimaciones las reglamentaciones emanadas por la contaduría general de la nación para tal fin.

### Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	2019	2018
Caja Principal	\$0	\$0
Depósitos en instituciones financieras cuentas corrientes	\$965.687.483	\$5.169.864.632
Efectivo de uso restringido	\$211.004.674	\$205.570.921
Otros equivalentes al efectivo	\$854.312.930	\$1.255.379.725
<b>Total</b>	<b>\$2.031.005.087</b>	<b>\$6.630.815.279</b>

La disminución que se presenta al pasar de una vigencia a otra es la inversión que se realizó en la compra de la edificación donde se encuentra la sede de People Contact s.a.s, las mejoras realizadas al bien inmueble y que en las operaciones de la actividad económica en sus costos y gastos superan los ingresos afectando el saldo en caja.

### Nota 4 – Inversiones de administración de liquidez

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Inversiones en administración de liquidez al costo	\$0	\$ 302.826.400,00
<b>Total</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 302.826.400,00</b>

En 2018 Corresponía a la participación que tenía People Contact en OLD MUTUAL, con una inversión inicial de \$ 300.000.000 millones que se realizó el 25 de Julio de 2018

mediante contrato No 500000000259 dando una rentabilidad por valor de \$ 2.826.400, en el mes de enero de 2019 fue trasladado a la cuenta de ahorros de Davivienda.

### Nota 5 – Cuentas por cobrar

a. Desagregación de las cuentas por cobrar.

Está compuesto por los valores pendientes de recaudo por People Contact, Las cuentas por cobrar representan el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios de Contact center que al cierre de Diciembre corresponden a \$1.606.902 de servicios prestados y facturados que están pendientes de pago, la provisión de servicios por valor de \$5.763 corresponden a las provisiones causadas en diciembre y que se facturan en el mes de enero de 2019 de acuerdo a políticas de causación y servicios de arrendamientos por valor \$ 337.354.

<b>CUENTAS X COBRAR</b>	<b>\$</b>	<b>1.944.256</b>
<b>SERVICIOS INFORMATICOS</b>	<b>\$</b>	<b>1.606.902</b>
SERVICIOS DE CALL CENTER	\$	1.601.139
PROVISION - SERVICIOS DE CALL	\$	5.763
<b>OTROS</b>	<b>\$</b>	<b>337.354</b>
ARRENDAMIENTOS	\$	337.354

En caso de que exista evidencia de deterioro, se debe calcular como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, utilizando la tasa de intereses efectiva o la tasa de interés de mercado.

El deterioro se debe reconocer de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si al realizar una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen, se debe disminuir el valor del deterioro acumulado y como contrapartida afectar cuentas de resultado del periodo, dicha disminución no puede superar las pérdidas por deterioro que ya han sido reconocidas en el resultado.

La reversión del deterioro de las cuentas por cobrar de costo amortizado no puede exceder el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

A continuación detallamos la cuenta de Servicio de Call Center con corte 31 de Diciembre del 2019 y 2018:



# PEOPLE CONTACT S.A.S

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AÑO 2019

	2019	2018
<b>SERVICIOS DE CALL CENTER</b>	<b>\$ 1.601.139</b>	<b>\$ 2.109.828</b>
KONTACT USA LLC	\$ -	\$ 26.083
INSTITUTO DE VALORIZACION DE MANIZALES	\$ -	\$ 48.268
AMARILO S.A.S	\$ -	\$ 31.665
OUTSORCING SERVICIOS INFORMATICOS	\$ 989.455	\$ 468.522
EDIFICIO CENTRO COMERCIAL CABL	\$ 764	\$ 113
INMUEBLES ANDINOS LTDA	\$ 10.884	\$ 10.966
ATENTO COLOMBIA S.A	\$ -	\$ 319.536
MITSUBISHI ELECTRIC DE COLOMBIA	\$ -	\$ 17.839
SERVIENTREGA S.A.	\$ 241.399	\$ 103.214
MUNICIPIO DE MANIZALES	\$ 259.924	\$ 283.430
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PR	\$ 10.276	\$ 9.983
C.I HERMECO S.A	\$ -	\$ 1.050
VHZ INGENIERIA S.A.S	\$ -	\$ 155.283
SYNERGY CONTACT S.A.	\$ -	\$ 10.240
ASOCIACION CABLE AEREO MANIZALES	\$ 37.308	\$ 185.494
UFF MOVIL S.A.S	\$ -	\$ 324.904
BECALL OUTSOURCING S.A.S	\$ -	\$ 20.355
GLOBAL OPERADORA HOTELERA S.A.S	\$ -	\$ 15.576
EXCELLENTIAM SOLUCIONES EMPRESARIALES	\$ -	\$ 9.833
EXPERTS COLOMBIA S.A.S	\$ -	\$ 60.572
XYNERGIA COLOMBIA S.A.S	\$ 1.415	\$ -
PERSONAL CONTACT S.A.S	\$ 25.442	\$ 6.902
INTEGRALLY S.A.S	\$ 4.857	\$ -
KM2 SOLUTIONS COLOMBIA S.A.S	\$ 6.480	\$ -
HOTELES ESTELAR S.A.	\$ 7.837	\$ -
GRUPO ASESORIA EN SISTEMATIZACION	\$ 5.098	\$ -
<b>PROVISION - SERVICIOS DE CALL</b>	<b>\$ 5.763</b>	<b>\$ 327.838</b>
HOTELES ESTELAR S.A.	\$ 3.407	\$ -
MITSUBISHI	\$ -	\$ 15.487
SYNERGY CONTACT S.A.	\$ 213	\$ 213
SERVIENTREGA S.A.	\$ -	\$ 44.876
MUNICIPIO DE MANIZALES	\$ -	\$ 1.056
FNA	\$ -	\$ 264.063
INTEGRALLY S.A.S	\$ 2.143	\$ 2.143
BECALL OUTSOURCING S.A.S	\$ -	\$ 3.737
GLOBAL OPERADORA HOTELERA S.A.S	\$ -	\$ 6.628

<b>ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR X IMPUESTOS</b>	539.198,00		445.765,00
RETENCION EN LA FUENTE X SERVICIOS	\$ 504.699	\$	422.205
RETENCION EN LA FUENTE X RENDIMIENTOS	\$ 34.499	\$	23.560

<b>SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES</b>	\$ 2.923.538	\$	2.923.538
SALDO A FAVOR RENTA 2010	\$ 1.808.358	\$	1.808.358
SALDO A FAVOR EN DECLARACION	\$ 1.115.180	\$	1.115.180

Los embargos Judiciales corresponden a embargo:

- Cuenta de ahorros Bancolombia
- Av Villas embargo Personal contact

<b>OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>	\$ 104.968	\$	177.186
<b>EMBARGOS JUDICIALES</b>	\$ 20.713	\$	20.713
EMBARGOS DE PROVEEDORES	\$ 20.713	\$	20.713
<b>ENAJENACION DE ACTIVOS</b>	\$ -	-\$	910
ENAJENACION DE ACTIVOS - CAPIT	\$ -	-\$	910
ENAJENACION DE ACTIVOS - INTE	\$ -	\$	-
<b>OTROS INTERESES X COBRAR</b>	\$ -	\$	70.541
OTROS INTERESES X COBRAR	\$ -	\$	70.541
<b>OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>	\$ 84.255	\$	86.842
OTRAS CUENTAS X COBRAR	\$ 84.255	\$	86.842

<b>OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>	\$ 83.510		
GIL SUAREZ ANGIE CAROLINA	\$ -	\$	2.577
ATENTO COLOMBIA	\$ 3.953	\$	3.953
BANCO COLPATRIA MULTIBANCA	\$ 80.302	\$	80.312

<b>CUENTAS X COBRAR DE DIFICIL CO</b>	\$ 318.564	\$	263.981
<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	\$ 2.165.705	\$	1.298.091
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 2.081.969	\$	1.298.091
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 83.736	\$	-
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS</b>	-\$ 1.847.141	-\$	1.034.110
PRESTACION DE SERVICIOS - DETE	-\$ 1.847.141	-\$	1.034.110
<b>OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>	\$ -	\$	-
OTRAS CUENTAS X COBRAR - DETER	\$ -	\$	-

## Nota 6 - Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. La entidad reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado. Si la entidad no transfiere ni retiene de forma sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, determinará si ha retenido el control sobre la cuenta por cobrar.

Si la entidad no ha retenido el control, dará de baja la cuenta por cobrar y reconocerá por separado, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos por efecto de la transferencia. Si la entidad ha retenido el control, continuará reconociendo la cuenta por cobrar en la medida de su implicación continuada y reconocerá un pasivo asociado. La implicación continuada corresponde a la medida en que la entidad está expuesta a cambios de valor de la cuenta por cobrar transferida, originados por los riesgos y ventajas inherentes a esta.

El pasivo asociado se medirá de forma que el neto entre los valores en libros del activo transferido y del pasivo asociado sea el costo amortizado de los derechos y obligaciones retenidos por la entidad si el activo transferido se mide al costo amortizado.

La entidad seguirá reconociendo cualquier ingreso que surja del activo transferido en la medida de su implicación continuada y reconocerá cualquier gasto en el que se incurra por causa del pasivo asociado, por ejemplo, el generado en la gestión de recaudo.

Políticas específicas de cuentas por cobrar de People Contact S.A.S.

Las siguientes son las políticas específicas establecidas por la entidad:

- El plazo normal de pago será el que se establece en los contratos para la prestación de los servicios y en su defecto, máximo hasta de 90 días a partir de la fecha de emisión de la pre-factura.
- En el caso de poseer cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado, y no hayan precios diferenciados, la tasa de interés de mercado se establece en el 6% como reconocimiento de la pérdida de valor en el tiempo de la cartera.
- La tasa de interés moratorio será la máxima tasa de usura establecida por la superfinanciera o quien haga sus veces.
- La entidad clasificará como cuentas de difícil recaudo, la cartera de cualquier tipo superior a 180 días de vencida incluidos los intereses.

- La cartera se deteriora de la siguiente manera:

Deteriorar la cartera cuando posea los siguientes rangos de vencidos así:

- De 180 días a 360 días el 18%
- De 361 días a 720 días otro 41%
- De 721 días a 1080 días otro 41%

La baja en cuentas de la cartera se realizará cuando el título valor haya prescrito y no se posea un acuerdo de pago o se encuentre en litigio. En caso que la cuenta no se encuentre respaldada por un título valor, también se realizará baja en cuentas cuando las cuentas por cobrar de cualquier tipo sea inferior o igual a 1smmlv y superior a 1080 días de vencido.

	2019		2018	
<b>PRESTACION DE SERVICIOS - DETERIORO</b>	<b>-\$</b>	<b>1.847.141</b>	<b>-\$</b>	<b>1.034.110</b>
LEADS 4 SALES S.L. (ESPAÑA)	-\$	151.157	-\$	828
INTERNATIONAL INVESTMENT GROUP	-\$	217.753	-\$	592
SUPERIOR INTERACTIVE COMMUNICA	-\$	11.720	-\$	11.720
LIFE ONE ASSIST SA	-\$	19.928	-\$	11.118
LEONARDO FABIO POSADA RENDON	-\$	79	-\$	16
EMDISALUD	-\$	938	-\$	938
ATENTO	-\$	5.102	\$	-
FIDUPREVISORA S.A.	-\$	44.449	-\$	26.048
SYNERGY CONTACT	-\$	10.240	\$	-
DELAWARE CONSULTORIA SUCURSAL	-\$	9.761	-\$	2.883
DIENS S.A.S	-\$	11.148	-\$	6.545
UFF MOVIL S.A.S	-\$	401.065	-\$	311.596
LEADS4SALES COLOMBIA S.A.S	-\$	67.520	-\$	67.520
UNO 27 S.A.S.	-\$	845.696	-\$	563.646
PERSONAL CONTACT	-\$	25.519	\$	-
LOTUS ASSISTANCE S.A.S.	-\$	2.310	-\$	2.310
CONTACTECH	-\$	1.133	\$	-
COLOMBIA HOLDING COMPANY LTDA	-\$	21.623	-\$	21.623

	2019	2018
<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 2.081.970</b>	<b>\$ 1.298.091</b>
LEADS 4 SALES S.L. (ESPAÑA)	\$ 150.329	-\$ 150.329
INTERNATIONAL INVESTMENT GROUP	\$ 217.161	-\$ 217.161
LIFE ONE ASSIST SA	\$ 45.804	\$ 45.804
KONTACT USA LLC	\$ 26.083	\$ -
LEONARDO FABIO POSADA RENDON	\$ 63	\$ 63
AMARILO	\$ 230	\$ -
ATENTO	\$ 5.102	\$ -
FIDUPREVISORA S.A.	\$ 18.401	-\$ 18.401
VHZ INGENIERIA	\$ 155.283	\$ -
SYNERGY CONTACT	\$ 10.240	\$ -
GCS GLOBAL CORP SERVICES S.A.	\$ -	-\$ 1.306.055
PEOPLE CONTACT S.A.S	\$ -	\$ 2.276.990
DELAWARE CONSULTORIA SUCURSAL	\$ 6.878	\$ 6.878
DIENS S.A.S	\$ 4.603	\$ 4.603
UFF MOVIL S.A.S	\$ 871.089	\$ 448.651
LEADS4SALES COLOMBIA S.A.S	\$ -	-\$ 449.887
UNO 27 S.A.S.	\$ 399.396	\$ 650.129
PERSONAL CONTACT	\$ 25.519	\$ -
CONTACTECH	\$ 145.789	\$ -
LOTUS ASSISTANCE S.A.S.	\$ -	\$ 6.805

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 2.222.899</b>	<b>\$ 2.169.051</b>
<b>SERVICIOS INFORMATICOS</b>	<b>\$ 2.222.899</b>	<b>\$ 2.169.051</b>
SERVICIOS DE CALL CENTER	\$ 1.601.139	\$ 2.109.828
PROVISION SERVICIOS DE CALL CENTER	\$ 5.763	\$ 338.203
ARRENDAMIENTOS	\$ 337.354	\$ -
RECAUDOS POR IDENTIFICAR	\$ 278.643	-\$ 278.980

### Nota 7 - Grupo 16 - Propiedades, planta y equipo

**Propiedad, planta y equipo:** Son activos tangibles empleados por la entidad para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su

arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

**Valor residual:** Es el valor estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento después de deducir los costos estimados por tal disposición si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

**Vida útil:** Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la entidad espera obtener del mismo.

El incremento en la propiedad planta y equipo a Diciembre de 2019 se presenta por la adquisición del bien inmueble donde se encuentra la sede de People contact en la ciudad de Manizales, Antiguo terminal de transporte.

#### **Políticas específicas de propiedad, planta y equipo de People Contact S.A.S.**

Las siguientes son las políticas específicas definidas por la entidad:

- Adquisiciones menores a ½ (medio) smmlv se reconocen como gasto o costo según el caso.
- Los activos iguales o superiores a ½ (medio) smmlv y hasta 2 smmlv (inclusive) se reconocen como activo y se deprecian en el mismo periodo contable.
- Los activos superiores a 2 smmlv se reconocen como activo y se deprecian de acuerdo a las vidas útiles definidas a continuación:

<b>Vidas útiles</b>	<b>Años</b>
Edificios y casas	70 años
Lineas, redes y cables	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
equipo de computación y comunicación	3 años
Plantas, ductos y túneles	10 años

- Estas vidas útiles pueden ser de acuerdo a lo establecido en los avalúos internos o externos.
- Eliminar activos totalmente depreciados y en caso que actualmente y a futuro genere beneficios económicos y su valor sea representativo (superior o igual a 5 smmlv), activar nuevamente mediante avalúo interno o externo.
- Las Mejoras en propiedad ajena que cumplan con la definición de activo y de propiedad, planta y equipo se reconocerán como propiedad, planta y equipo.

- Se reconocimiento de las valorizaciones y del deterioro de la propiedad, planta y equipo mediante avalúo técnico interno o externo en los casos y momentos en que sean permitidos por la Norma.

Método de depreciación

En términos generales, el método de depreciación que se utilizará es el método de línea recta, a no ser que otro método refleje una información más veraz.

Dar de baja

- Se dará de baja en cuentas, la propiedad, planta y equipo totalmente depreciado que no cumpla con la definición de activo establecido en las Normas para las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, No Captan Ni Administran Ahorro del Público.
- También aquella propiedad, planta y equipo que se encuentre en desuso, obsoleta, averiada u otra forma de manera tal que se tenga certeza que no genera un beneficio económico actual ni futuro.
- Aquella propiedad, planta y equipo que estén totalmente depreciados y cuyo valor de mercado a la fecha no sea representativo (inferior a 5 smmlv).

### **Nota 8 - Grupo 19 - Otros activos**

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento las funciones del objeto social de la entidad o están asociadas a su administración en función de situaciones tales como posesión, titularidad, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros. Se encuentran clasificados en otros activos..

#### **Políticas específicas para People Contact S.A.S. activos intangibles y gastos pagados por anticipado.**

Las siguientes son las políticas específicas definidas por la entidad para los activos intangibles:

**La vida útil** de las licencias y software será la siguiente:

Licencias: por un periodo de 5 años

Software: por un periodo de 5 años

**El método de amortización** se realizará en línea recta.

Los rangos serán los siguientes:

- Si el valor de adquisición de las licencias o software es inferior a ½ smmlv, se reconocerá en el gasto.

- Los activos iguales o superiores a ½ smmlv se reconocen como activo y se deprecian de acuerdo a las vidas útiles definidas.

Dar de baja

- Eliminar activos totalmente amortizados y en caso que actualmente y a futuro genere beneficios económicos y su valor sea representativo (superior a 5 smmlv), activar nuevamente mediante avalúo interno o externo.

Las siguientes son las políticas específicas definidas por la entidad para los **gastos pagados por anticipado**:

La vida útil de los seguros, corresponderán a la fechas de vigencia del respectivo y siempre y cuando estén en los rangos para activar de los activos intangibles.

El método de amortización definido será el método de línea recta.

El Saldo de Otros Activos a Diciembre 31 de 2019 corresponde a Licencias y Software discriminadas de la siguiente forma:

	2019		2018	
<b>OTROS ACTIVOS</b>	\$	<b>46.500</b>		
<b>INTANGIBLES</b>	\$	<b>1.209.936</b>	\$	<b>2.077.045</b>
LICENCIAS	\$	15.803	\$	15.803
LICENCIAS	\$	15.803	\$	15.803
SOFTWARE	\$	1.194.133	\$	2.061.242
SOFTWARE	\$	1.194.133	\$	2.061.242
<b>AMORTIZACIÓN ACUM. DE INTA</b>	<b>-\$</b>	<b>1.163.436</b>	<b>-\$</b>	<b>1.925.162</b>
LICENCIAS	\$	15.803	\$	8.702
LICENCIAS	\$	15.803	\$	8.702
SOFTWARE	\$	1.147.633	\$	1.916.460
SOFTWARE	\$	1.147.633	\$	1.916.460

**Nota 9 - Grupo 23- Prestamos por pagar – financiamiento interno de corto plazo – y Financiamiento interno de largo plazo.**

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

También incluye las cuentas que representan el valor de las operaciones que no exigen formalidades propias de las operaciones de crédito público, tales como las efectuadas para cubrir situaciones temporales de liquidez; además de empréstitos



adquiridos con las entidades financieras y con plazo para su pago superior a un año. Se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

#### **Nota10 - Grupo 24- Cuentas por pagar**

**Cuentas por pagar:** Son obligaciones contractuales adquiridas por la entidad con terceros, en desarrollo de su objeto social y de las cuales se espera desprender de recursos representados en efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

#### **Adquirían de bienes y servicios por pagar, arrendamiento operativo y servicios públicos por pagar**

Contempla las obligaciones contraídas con proveedores y acreedores que representan pasivos de fecha cierta a Diciembre 31 del 2019, está detalladas así:

Adquisición de Bienes y Servicios por Pagar y Acreedores corresponden a las obligaciones que se adquieren con terceros para el desarrollo del Objeto Social. (Servicios de comunicación y datos servicios públicos, mantenimientos, arrendamientos.), cuentas por pagar ley 550.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$</b>	<b>13.054.020</b>	<b>\$</b>	<b>11.031.529</b>
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVIC</b>	<b>\$</b>	<b>10.341.700</b>	<b>\$</b>	<b>7.969.586</b>
BIENES Y SERVICIOS - NIIF	\$	2.501.062	\$	119.049
SERVICIO DE COMUNICACION Y DAT	\$	10.454	\$	20.353
CUENTAS X PAGAR LEY 550	\$	7.830.184	\$	7.830.184
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	<b>\$</b>	<b>31.287</b>	<b>\$</b>	<b>313.266</b>
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	\$	31.287	\$	47.381
EQUIPO DE OFICINA	\$	-	\$	265.885
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>\$</b>	<b>7.101</b>	<b>\$</b>	<b>10.534</b>
FONDOS DE EMPLEADOS	\$	88	\$	88
LIBRANZAS	\$	7.013	\$	10.446
<b>ACREEDORES</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
OTROS ACREEDORES	\$	-	\$	738
<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMP.D</b>	<b>\$</b>	<b>52.110</b>	<b>\$</b>	<b>108.451</b>
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$	-	\$	17.316
RETEN. ICA BOGOTA 9.66 X MIL	\$	-	\$	2.545
PAGO RETEICA BOGOTA	\$	2.920	\$	2.557
PAGO RETEICA MANIZALES	\$	2.054	\$	1.900
PAGO RETEICA PEREIRA	\$	-	\$	2.677
OTRAS RETENCIONES	\$	47.136	\$	84.001
RETEFUENTE POR PAGAR EN BANCOS	\$	47.136	\$	84.001
<b>IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TAS</b>	<b>\$</b>	<b>221.276</b>	<b>\$</b>	<b>215.423</b>
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	17.576	\$	11.723
INTERESES DE MORA	\$	203.700	\$	203.700
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>	<b>\$</b>	<b>2.294.053</b>	<b>\$</b>	<b>4.575.290</b>
IVA DE PERIODOS ANTERIORES	\$	1.964.869	\$	4.413.130
IVA X PAGAR ACTUAL	\$	329.184	\$	162.160
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>\$</b>	<b>208</b>	<b>\$</b>	<b>6.810</b>
ACUEDUCTO	\$	110	\$	2.990
ENERGIA	\$	98	\$	3.820
<b>OTRAS CUENTAS X PAGAR</b>	<b>\$</b>	<b>106.285</b>	<b>\$</b>	<b>1.450</b>
EMBARGOS JUDICIALES	\$	1.535	\$	1.450
INTERESES DE MORA	\$	104.750	\$	-

La Adquisición de bienes y servicios por valor de 2.455.162.916,00 corresponde al valor que se le adeuda a Infi Manizales en La compra de la sede de People.

Los Intereses por Mora de 104.749.526, 00 corresponden al valor causado por INFI Manizales correspondiente al no pago de la cuota en la compra de la sede actual de People Contact (Antiguo terminal de transporte)

<b>CUENTAS X PAGAR LEY 550</b>	<b>\$</b>	<b>7.830.184</b>	<b>\$</b>	<b>7.830.184</b>
OSCAR RICARDO MELENDEZ BOADA	\$	1.956.791	\$	1.956.791
INGEAL Y CIA LTDA	\$	33.312	\$	33.312
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO	\$	50.000	\$	50.000
SUCESORES DE LIBORIO GUTIERREZ	\$	61.336	\$	61.336
INMUEBLES ANDINOS LTDA	\$	1.032.973	\$	1.032.973
AVAYA COMMUNICATIONS DE COLOMB	\$	367.588	\$	367.588
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.	\$	73.023	\$	73.023
UNE E.P.M TELECOMUNICACIONES S	\$	798.635	\$	798.635
VHZ INGENIERIA S.A.S.	\$	902.070	\$	902.070
INVERSIONES GIRALDO AGUDELO Y	\$	24.123	\$	24.123
UNION TEMPORAL ACCION INMEDIAT	\$	279.662	\$	279.662
GHN CENTER S.A.S.	\$	2.062.042	\$	2.062.042
UNION TEMPORAL SEGURIDAD 2016	\$	188.629	\$	188.629

### **Nota 11 - Grupo 25 – Beneficios a los empleados a corto plazo**

**Beneficios a los empleados a corto plazo:** Son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Por ejemplo sueldos, salarios, aportes a seguridad social, incentivos entre otros.

Los saldos están representados de la siguiente manera:

	2019	2018
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 205.325</b>	<b>\$ 229.425</b>
NOMINA DIRECTA X PAGAR	\$ -	\$ 37
EMPRESA DE EMPLEOS TEMPORALES	\$ -	\$ 32.001
CESANTIAS	\$ 126.702	\$ 106.870
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 12.865	\$ 11.486
VACACIONES	\$ 65.758	\$ 71.763
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 0	\$ -
APORTES A RIESGOS LABORALES	\$ -	\$ -
APORTES A RIESGOS LABORALES	\$ -	\$ -
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	\$ -	\$ 7.268

El personal de nómina de People Contact está compuesto por: Personal de operaciones (asesores de contact center, director), personal de estructura (supervisores y formadores) y personal administrativo.

### **Nota 12 GRUPO 27 – Pasivos Estimados**

Este rubro representa los pasivos contingentes, que el Área Jurídica estimo en un 100% de acuerdo a la política Contable de la Empresa.

	2019	2018
<b>ESTIMACION DE CTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 169.839</b>	<b>\$ 178.373</b>
TELMEX COLOMBIA	\$ -	\$ 178.373
ECONTACT COL SAS	\$ 169.839	\$ -

PEOPLE CONTACT DEMANDADO					
RADICADO	DEMANDADO	CONTROVERSIA	INSTANCIA ACTUAL/FINAL	TIPO DE PROCESO	PORCENTAJE CONSIDERADO POR ÁREA JURÍDICA
17-001-333-9005-2017-000-18-00	Oscar Jaime Castañeda Ulanos	Se proteja el derecho a la vida de las personas que laborarian en la alhambra, se suspenda el permiso de ocupación, no se realicen actividades de Call Center	Juzgado 5 Administrativo de Manizales	Acción Popular	N/A
11-001-0326-000-2015-00116-00	Econtact COL S.A.S	ECONTACT reclama el derecho a que se descuente del precio de venta del inmueble el 30% del valor total de los cánones de arrendamiento que pagó a PEOPLE CONTACT, de conformidad con la cláusula DECIMA SEXTA del contrato de arrendamiento suscrito en 2010 mediante tribunal de arbitramento. En laudo del 13 de mayo de 2015 se condenó a People Contact por valor de \$169.839.256. Se presenta recurso extraordinario de anulación el que se declara infundado el 8 de agosto 2018	Consejo de Estado	Recurso extraordinario de anulación laudo arbitral	100% en Contra
66-001-310-3003-2016-003-22-00	Mónica Londoño Saad		Juzgado 3 Civil Circuito	Declarativo Abreviado	N/A
2019-186	Flor Ángela Vargas Pedreros	Declarar la terminación sin justa causa del contrato laboral por renovación del mismo además del pago de indemnización por \$8.000.000	Juzgado 29 Laboral del Circuito	Ordinario Laboral	75%
17-001-310-3006-2016-00277-02	Personal Contact	Se libre mandamiento de pago en favor de Personal Contact por la suma de \$204.886.942 por la fra. No.0091 más los intereses. De común acuerdo las partes solicitaron levantar medida cautelar	Tribunal Administrativo de Caldas	Ejecutivo	50%
11-0010-326000-2018-002-04-00	Sociedad Uno 27 S.A.S.	Se declare responsable a People Contact por perjuicios causados por fallas y omisiones en el servicio durante la ejecución del contrato \$1.318.273.766 más intereses. Mediante tribunal de arbitramento. Uno27 presenta recurso extraordinario de anulación	Consejo de Estado	Recurso Extraordinario de anulación laudo arbitral	100% a favor
Resolución 001030 de 2019	Yesenia Padilla	Se investiguen irregularidades por incumplimiento de obligaciones laborales por parte de peoplecontact	Ministerio de Trabajo	Investigación administrativa laboral	50%

### Nota 12 - Grupo 3- Patrimonio

Los saldos a diciembre están representados de la siguiente manera:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>-\$ 23.907.653</b>
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-\$ 22.962.036
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>\$ 19.332.274</b>
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 30.000.000
CAPITAL X SUSCRIBIR	-\$ 7.784.000
CAPITAL SUSCRITO X COBRAR (DB)	-\$ 2.883.726
<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 320.518</b>
RESERVAS DE LEY	\$ 320.518
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER</b>	<b>-\$ 40.266.802</b>
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULAD	\$ 1.059.209
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICI	-\$ 41.326.011
<b>IMPACTOS POR LA TRANSICION AL</b>	<b>-\$ 5.475.787</b>
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DER	-\$ 10.000
CUENTAS POR COBRAR	\$ 526.424
INVENTARIOS	-\$ 56.348
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$ 1.769.990
ACTIVOS INTANGIBLES	-\$ 2.139.615
OTROS ACTIVOS	-\$ 1.094.411
PRESTAMOS X PAGAR	\$ 1.812
CUENTAS X PAGAR	-\$ 1.097.888
BENEFICIOS A EMPLEADOS	-\$ 183
PROVISIONES	\$ 164.412
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-\$ 3.293.642</b>

### Nota 13 - Grupo 4- Ingresos por venta de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la entidad. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Se **reconocerán** como ingresos por prestación de servicios aquellos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

Estos ingresos serán reconocidos cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, para lo cual se debe tener en cuenta el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Para realizar una estimación con fiabilidad se deben cumplir los siguientes requisitos:

- a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- d) los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, no pueda estimarse de forma fiable, se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Representa el valor de los ingresos causados por la entidad, por la prestación de servicios; los saldos a Diciembre 31 del 2019 están representados de la siguiente manera:

	2019	2018
<b>VENTA DEL SERVICIO</b>	<b>\$ 11.875.052</b>	<b>\$ 10.485.810</b>
SERVICIOS DE CALL CENTER	\$ 8.922.149	\$ 8.651.979
SERVICIO DE CALL CENTER (NO GRAVADOS)	-\$ 764	\$ 51.342
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 2.843.248	\$ 1.932.954
INGRESOS CALL CENTER <-> ESTIMACION	\$ -	\$ 5.303
ESTIMACION DE SERVICIOS EXENTO	\$ -	-\$ 155.768
OTROS SERVICIOS	\$ 110.419	\$ -

#### **Nota 14 - Grupo 6– Costos – otros servicios – servicios informáticos**

##### **Costo – otros servicios – servicios informáticos**

Los costos a Diciembre 31 del 2019 comprenden todas las erogaciones o causaciones de obligaciones ciertas, relacionadas directamente con los procesos de prestación de servicios de contact center durante la vigencia.

A Diciembre 31 del 2019 el detalle está dado por los siguientes rubros:

**PEOPLE CONTACT S.A.S**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2019**

	\$	2.019	\$	2.018
<b>COSTO</b>	<b>\$</b>	<b>9.777.755</b>	<b>\$</b>	<b>10.982.745</b>
<b>GENERALES</b>	<b>\$</b>	<b>69.493</b>	<b>\$</b>	<b>67.277</b>
OTROS GASTOS GENERALES	\$	69.493	\$	67.277
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>\$</b>	<b>1.718.696</b>	<b>\$</b>	<b>2.300.685</b>
SUELDOS DE PERSONAL	\$	1.166.473	\$	1.470.510
CUOTA DE SOSTENIMIENTO SENA	\$	-	\$	5.937
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	\$	15.709	\$	22.007
VACACIONES	\$	58.404	\$	82.106
BONIFICACIONES	\$	9.464	\$	9.570
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$	79.816	\$	87.857
CESANTIAS	\$	106.767	\$	143.202
INTERESES A LAS CESANTÍAS	\$	10.490	\$	11.520
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJ	\$	2.932	\$	13.054
BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	\$	123	\$	11.400
CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	\$	112.497	\$	284.719
VIATICOS	\$	-	\$	90
PRIMA DE SERVICIOS	\$	113.703	\$	144.292
MEDIOS DE TRANSPORTE	\$	11.243	\$	10.330
SALUD OCUPACIONAL	\$	2.945	\$	4.091
COMISIONES	\$	28.130	\$	-
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>\$</b>	<b>189.421</b>	<b>\$</b>	<b>272.542</b>
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	\$	153.856	\$	201.983
INCAPACIDADES	\$	24.117	\$	34.002
LICENCIAS REMUNERADAS	\$	11.448	\$	36.557
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>\$</b>	<b>59.814</b>	<b>\$</b>	<b>77.516</b>
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓ	\$	51.017	\$	65.971
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIA	\$	1.269	\$	3.189
COTIZACIONES A RIESGOS PROFESI	\$	7.528	\$	8.356

**PEOPLE CONTACT S.A.S**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2019**

<b>DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	\$	<b>511.806</b>	\$	<b>591.355</b>
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	\$	-	-\$	160.577
REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$	120.726	-\$	77.904
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE O	\$	249.672	\$	215.287
EQUIPO ELECTRICO - UPS	\$	-	-\$	25.251
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNI	\$	134.307	\$	479.223
LICENCIAS	\$	7.101	\$	-

	\$	2.019	\$	2.018
<b>IMPUESTOS</b>	\$	<b>71.612</b>	\$	<b>66.929</b>
SECRETARIA DE HACIENDA DEL DISTRITAL	\$	38.648	\$	26.915
MUNICIPIO DE MANIZALES	\$	5.411	\$	-
MUNICIPIO DE PEREIRA	\$	19.169	\$	23.880
COSTOS IMPORTACION	\$	8.384	\$	16.134
<b>VIGILANCIA Y SEGURIDAD</b>	\$	<b>500.761</b>	\$	<b>344.488</b>
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$	500.761	\$	344.488
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	\$	<b>166.189</b>	\$	<b>161.876</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	166.189	\$	161.876
<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>	\$	<b>680.870</b>	\$	<b>570.710</b>
SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$	35.138	\$	19.529
SERVICIO DE ENERGIA	\$	436.458	\$	262.024
SERVICIO DE COMUNICACIONES Y D	\$	209.274	\$	289.157
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	\$	<b>302.466</b>	\$	<b>437.592</b>
<b>ARRENDAMIENTO</b>	\$	<b>5.267.235</b>	\$	<b>5.638.844</b>
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	\$	4.881.034	\$	4.297.117
ARRENDAMIENTO MUEBLES	\$	386.201	\$	1.341.727



<b>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>	\$	-	\$	<b>6.977</b>
PASAJES AEREOS			\$	6.977
<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	\$	<b>15.906</b>	\$	<b>200</b>
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$	15.906	\$	200
<b>FOTOCOPIAS, ÚTILES Y PAPELERIA</b>	\$	<b>4.773</b>	\$	<b>3.691</b>
FOTOCOPIAS, ÚTILES Y PAPELERIA	\$	4.773	\$	3.691
<b>COMUNICACIONES Y TRANSPORTE</b>	\$	<b>18.883</b>	\$	<b>13.280</b>
<b>SEGUROS GENERALES</b>	\$	<b>814</b>	\$	<b>14.624</b>
SEGUROS	\$	814	\$	14.624
<b>SEGURIDAD INDUSTRIAL</b>	\$	<b>880</b>	\$	<b>500</b>
SEGURIDAD INDUSTRIAL	\$	880	\$	500
<b>SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA,</b>	\$	<b>1.881</b>	\$	<b>16.035</b>
<b>ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA</b>	\$	<b>30.970</b>	\$	<b>-</b>
<b>INTANGIBLES</b>	\$	<b>165.285</b>	\$	<b>397.624</b>
AMORTIZACION SOFTWARE NIIF	\$	165.285	\$	397.624

**Nota 15 - Grupo 5 – Gastos - de administración y operación – deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones.**

Este rubro al corte de Diciembre 31 del 2019 está representado por las causaciones o pagos de los gastos administrativos del ejercicio (Cuenta 51) más el deterioro, depreciación, agotamiento, amortizaciones y provisiones (Cuenta 53), del normal funcionamiento de la actividad administrativa de People Contact S.A.S.

Incluye los gastos de sueldos y salarios, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos de personal, gastos generales, los impuestos contribuciones y tasas.

Los saldos a Diciembre 31 del 2019 están representados así:

**PEOPLE CONTACT S.A.S**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2019**

	2019	2018
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 6.260.233</b>	<b>\$ 3.331.529</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>\$ 1.238.789</b>	<b>\$ 936.353</b>
SUELDOS DEL PERSONAL	\$ 887.065	\$ 732.737
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	\$ 8.628	\$ 2.565
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 630	\$ -
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 26.218	\$ 18.663
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL	\$ 6.941	\$ 19.561
DOTACION TRABAJADORES	\$ 15.990	\$ 9.942
CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	\$ 293.317	\$ 152.885
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>\$ 151.621</b>	<b>\$ 148.410</b>
<b>INCAPACIDADES</b>	<b>\$ 9.908</b>	<b>\$ 28.213</b>
INCAPACIDADES	\$ 6.698	\$ 8.640
LICENCIAS REMUNERADAS	\$ 3.210	\$ 19.573
<b>INDEMNIZACIONES</b>	<b>\$ 29.727</b>	<b>\$ 26.205</b>
INDEMNIZACIONES	\$ 29.727	\$ 26.205
<b>PENSIONES DE JUBILACION</b>	<b>\$ 111.986</b>	<b>\$ 144.497</b>
PENSIONES DE JUBILACION PATRON	\$ -	\$ 93.993
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 48.462	\$ 50.504
<b>APORTES A CAJAS DE COMPENSAC.F</b>	<b>\$ 37.683</b>	<b>\$ 30.567</b>
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIO	\$ 37.683	\$ 30.567
<b>COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIA</b>	<b>\$ 10.779</b>	<b>\$ 16.041</b>
SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 10.779	\$ 16.041
<b>COTIZACION A RIESGOS PROFESION</b>	<b>\$ 6.932</b>	<b>\$ 5.699</b>
RIESGOS PROFESIONALES	\$ 6.932	\$ 3.897
<b>APORTES AL ICBF</b>	<b>\$ 3.780</b>	<b>\$ 3.780</b>
APORTES AL I.C.B.F.	\$ 3.780	\$ 3.780
<b>APORTES AL SENA</b>	<b>\$ 2.520</b>	<b>\$ 2.520</b>
APORTES AL SENA	\$ 2.520	\$ 2.520
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>\$ 211.441</b>	<b>\$ 253.004</b>
VACACIONES	\$ 42.382	\$ 54.348
CESANTIAS	\$ 78.601	\$ 89.355
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 9.793	\$ 7.833
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 80.665	\$ 75.641
GASTO DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 68.860	\$ 80.966
VIATICOS	\$ 58.342	\$ 74.747
MEDIOS DE TRANSPORTE	\$ 3.548	\$ 3.203
SALUD OCUPACIONAL	\$ 6.970	\$ 3.016

**PEOPLE CONTACT S.A.S**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2019**

	2019	2018
<b>GENERALES</b>	<b>\$ 2.515.038</b>	<b>\$ 1.676.053</b>
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVI		\$ 55.340
HONORARIOS REVISORIA FISCAL		\$ 45.294
OTROS HONORARIOS NIIF		\$ 363.504
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ 306.148	\$ 71.573
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 107.582	\$ 33.757
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>\$ 537.922</b>	<b>\$ 287.340</b>
MANTENIMIENTO DE CONSTRUCCIONE	\$ 97.945	\$ 14.353
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y	\$ 6.025	\$ 182.169
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COM	\$ 433.952	\$ 90.818
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>\$ 266.795</b>	<b>\$ 192.687</b>
SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 12.300	\$ 6.569
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 36.426	\$ 47.795
SERVICIO DE CELULARES		\$ 4.872
SERVICIO DE COMUNICACION Y DATOS	\$ 218.069	\$ 133.451
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>\$ 254.274</b>	<b>\$ 200.741</b>
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	\$ 253.798	\$ 188.453
ARRENDAMIENTO MUEBLES	\$ 476	\$ 12.288
<b>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>	<b>\$ 31.125</b>	<b>\$ 28.974</b>
ALOJAMIENTO Y MANUNTENCION	\$ 1.123	\$ 173
PASAJES AEREOS	\$ 30.002	\$ 28.801
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 80.787	\$ 1.590
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		\$ 122
FOTOCOPIAS, ÚTILES Y PAPELERIA	\$ 9.537	\$ 4.887
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 80.537	\$ 34.741
SEGUROS	\$ 284.765	\$ 226.829
SEGURIDAD INDUSTRIAL	\$ 3.572	\$ 685
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 2.931	\$ 90
SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA,	\$ 17.761	\$ 14.534
ELEMENTOS DE ASEO,LAVANDERÍA Y	\$ 27.057	\$ 7.795
GASTOS LEGALES	\$ 134.171	\$ 4.334

	2.019	2.018
INTANGIBLES	\$ 5.650	\$ 100.175
HONORARIOS	\$ 250.816	\$ -
SOFTWARE NIIF	\$ 5.650	\$ 29.347
ACTIVOS MENOR CUANTIA		\$ 531
OTROS GASTOS	\$ 389.137	\$ -
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	\$ 85.894	\$ -
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDIT	\$ 108.413	\$ 110.608
INTERESES DE MORA	\$ -	\$ 8
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FIN	\$ 92.059	\$ 91.539
CONTRIB. SUPERSOCIEDADES	\$ 828	\$ 781
IMPUESTOS ASUMIDOS		\$ 159
GASTOS DE IMPORTACION		\$ 2.454
ESTAMPILLAS	\$ 124.486	\$ -
OTROS IMPUESTOS	\$ 4.602	\$ -

#### Nota 16 - Grupo 4- Otros ingresos

Los saldos a Diciembre 31 de 2019 están representados de la siguiente manera:

	2019	2018
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 1.115.563</b>	<b>\$ 1.622.049</b>
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	\$ 48.438	\$ 33.062
INTERESES DE MORA	\$ -	\$ 9.107
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ 302.497	\$ 135.636
<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>\$ 764.628</b>	<b>\$ 1.444.244</b>
SOBRANTES	\$ 33	\$ 6
RECUPERACIONES	\$ 571.595	\$ 317.132
APROVECHAMIENTOS	\$ 193.000	\$ 1.127.106

Los otros ingresos a diciembre 31 del 2019 están representados por los Ingresos Financieros y otros ingresos ordinarios (Sobrantes, Recuperaciones e Indemnizaciones).

**Nota 17 - Grupo 5 – Otros gastos**

Los saldos a diciembre 31 de 2019 están representados de la siguiente manera:

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$</b>	<b>150.953</b>	<b>\$</b>	<b>21.895</b>
INTERESES DE MORA	\$	104.750	\$	-
COMISIONES BANCARIAS	\$	17.627	\$	13.880
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$	38	\$	11
EJERCICIOS ANTERIORES	\$	28.538	\$	8.004



**ALEJANDRO ARANGO CASTRO**  
Representante Legal

**JUAN PABLO AGUIRRE PINEDA**  
Contador Público  
T.P. No 154754-T



**DIANA MARCELA ZAPATA SIERRA**  
Revisora Fiscal Delegada Auditorias Triple A  
T.P. 88772-T

**Nota 18 – Hechos ocurridos después del periodo contable**

Los ajustes que se realizaron fueron hechos teniendo en cuenta las recomendaciones de la revisoría fiscal donde se corrigieron errores de periodos anteriores ajustando las cuentas por pagar en relación al acuerdo de acreedores, afectando una disminución en las cuentas por pagar en el largo plazo y el patrimonio en la cuenta de estado de resultados de periodos anteriores.

Proveedor	Nit	Valor Quirografarios	Saldo Pendiente en Contabilidad	Diferencia
AGUAS DE MANIZALES S.A. E.S.P.	810000598	\$ -	\$ 16.501.500	\$ -16.501.500
INFIMANIZALES	890801059	\$ 24.911.203.246	\$ 27.258.979.204	\$ -2.347.775.958
BANCO DE BOGOTA	860002965	\$ 1.836.536.816	\$ 1.855.677.453	\$ -19.140.638
BANCOLOMBIA	890903938	\$ 4.234.930.557	\$ 4.402.463.471	\$ -167.532.914
COLPATRIA	860034594	\$ 385.416.669	\$ 393.844.274	\$ -8.427.605
OSCAR RICARDO MELENDEZ BOADA	79230983	\$ 2.018.791.143	\$ 1.956.791.143	\$ 62.000.000
INGEAL	800039398	\$ 33.312.251	\$ 33.312.251	\$ -
INSTITUTO DE CULTURA	800250029	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ -
SUCESORES DE LIBORIO GUTIERREZ Y CIA S.A.	810002223	\$ 61.336.355	\$ 61.336.355	\$ -
INMUEBLES ANDINOS LTDA	830006364	\$ 226.131.430	\$ 1.032.973.013	\$ -806.841.583
AVAYA COMMUNICATIONS	830011068	\$ 367.588.363	\$ 367.588.363	\$ -
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A	830122566	\$ 73.023.119	\$ 73.023.119	\$ -
UNE E.P.M TELECOMUNICACIONES S.A.	900092385	\$ 798.634.566	\$ 798.634.566	\$ -
VHZ INGENIERIA S.A.S.	900151289	\$ 902.069.984	\$ 902.069.984	\$ -
INVERSIONES GIRALDO AGUDELO Y CIA	900221029	\$ 24.122.704	\$ 24.122.704	\$ -
UNION TEMPORAL ACCION INMEDIATA	900725558	\$ 321.976.181	\$ 279.662.285	\$ 42.313.896
GHN CENTER S.A.S.	900772801	\$ 2.062.041.779	\$ 2.062.041.779	\$ -
UNION TEMPORAL SEGURIDAD 2016	900983031	\$ 188.628.848	\$ 188.628.848	\$ -
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR		\$ 886.841.531	\$ -	\$ 886.841.531
DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANAS NACIONALES		\$ 2.195.608.000	\$ 2.168.569.000	\$ 27.039.000
		<b>\$ 41.578.193.542</b>	<b>\$ 43.926.219.312</b>	<b>\$ -2.348.025.771</b>

En las políticas de propiedad planta y equipo se incluyó la depreciación de construcciones y edificaciones donde la vida útil sería de 70 años.

Desde el 31 de diciembre de 2019 hasta el 22 de marzo de 2020 fecha en la cual se aprobaron los estados financieros para su publicación, no se han producido acontecimientos en People Contact que ameriten la actualización o cambio en la información contable reportada al cierre del periodo contable al 31 de diciembre del año 2019; pero no es de desconocimiento la implicación que trae consigo el estado de emergencia que se está viviendo a causa del covid 19 en donde la economía se ve afectada; People contact e en su flujo de caja operativa por el tipo de condiciones de los clientes en su solicitud de ampliación de plazos en los pagos afectando el recaudo y el incremento en tiempo en las cuentas por pagar cartera corriente; los ingresos van a reducir en el renting debido a la solicitud de clientes de descuentos debido al trabajo en casa.