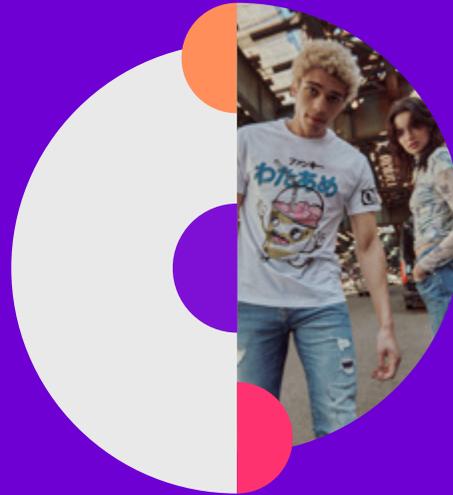
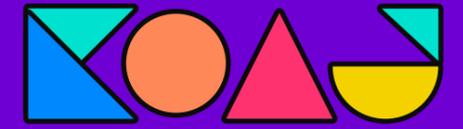




INFORME INTEGRADO DE **GESTIÓN SOSTENIBLE**



KOAJ
PERMODA LTDA



- ▶ **DIRECCIÓN ESTRATÉGICA**
HANOJ PÉREZ TARABOULUS
MICHAEL PÉREZ MADURO
- ▶ **VICEPRESIDENCIA DE ABASTECIMIENTO**
MICHAEL PÉREZ MADURO
- ▶ **VICEPRESIDENCIA COMERCIAL**
GUSTAVO CRUZ CHÁVEZ
- ▶ **VICEPRESIDENCIA DE ASUNTOS CORPORATIVOS**
ORLANDO PIEDRAHITA PEÑA
- ▶ **COORDINACIÓN EDITORIAL**
DIR. GESTIÓN HUMANA
- ▶ **DISEÑO Y FOTOGRAFÍA**
▶ AKIMBO
DIR. GESTIÓN HUMANA
- ▶ PERMODA LTDA
Calle 17ª # 68D-88
(571) 2948999
www.permoda.com.co
Todos los derechos reservados Bogotá, Colombia, 2021©

CONTENIDO

Mensaje de nuestro líderes	Pag 9
Aporte a cada indicador de los ODS	Pag 10
ODS 1 Disminución de la pobreza	Pag 11
ODS 3 Salud y bienestar	Pag 11
ODS 4 Educación de calidad	Pag 12
ODS 6 Agua limpia y saneamiento	Pag 12
ODS 7 Energía asequible y sostenible	Pag 12
ODS 8 Trabajo decente y desarrollo económico	Pag 13
ODS 9 Industria e innovación	Pag 13
ODS 12 Producción y consumo sostenible	Pag 13
PERFIL EMPRESARIAL	Pag 15
Estrategia	Pag 16
Misión	Pag 16
Visión	Pag 16
Así trabajamos para fortalecer nuestra cultura organizacional	Pag 17
Mapa de procesos	Pag 18
Estructura de gestión / Marco estratégico	Pag 19
Infraestructura comercial y expansiones	Pag 20
Expansiones físicas de nuestra marca en tiendas	Pag 21
Ampliación y crecimiento en ventas de nuestra marca	Pag 22
Ubicación de infraestructura productiva-operativa	Pag 23
DATOS DE IMPACTO 2021	Pag 25
Así avanzó en el 2021 nuestra Mega meta	Pag 26
Nuestra plantilla continúa creciendo	Pag 27
Patrocinios y licencias	Pag 28
Premios y reconocimientos otorgados para la compañía	Pag 29
Focos de actuación	Pag 30
Nuestro modelo de relacionamiento	Pag 31
GENERANDO VALOR CON INNOVACIÓN	Pag 33
En producción	Pag 34
En gestión de proyectos-PMO	Pag 36
En canales de ventas	Pag 41
En control de calidad textil	Pag 45
En nuestro sistema de gestión PSG	Pag 52
Innovación tecnológica	Pag 58
RELACIONES SOSTENIBLES DE VALOR	Pag 63
Con enfoque al cliente	Pag 65
Gestión de riesgos, ética y transparencia	Pag 72
CALIDAD DE VIDA PARA NUESTROS COLABORADORES	Pag 79
Gestión humana y calidad de vida	Pag 80
Gestión de seguridad y salud en el trabajo	Pag 86
Disminución de la rotación	Pag 86
Reducción de la accidentalidad y control de ausentismos	Pag 88
Avanzamos para el 2022 con...	Pag 89

REDUCIENDO EL IMPACTO AMBIENTAL DE LAS OPERACIONES	Pag 91
Iniciativas y avances de proyectos ambientales	Pag 92
Planta de tratamiento de aguas residuales	Pag 92
Paneles solares - Generación fotovoltaica en producción	Pag 92
Cogeneración Funza	Pag 93
Cogeneración Tequendama	Pag 93
Iniciativas en gestión	Pag 94
Consumo eficiente de agua	Pag 94
Control de vertimientos	Pag 95
Consumo eficiente de energía y fuentes renovables	Pag 95
Gestión integral de residuos	Pag 96
Iniciativas en calidad del aire	Pag 99
CONTRIBUCIÓN SOCIAL DE IMPACTO	Pag 101
Contratación	Pag 102
Formación	Pag 104
KOAJ Permoda IN-Cluyente	Pag 108
ESTADOS FINANCIEROS	Pag 111
Tabla GRI- Contenidos Gerenciales	Pag 214



ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 Apertura de nuevas tiendas	Pag 22
Tabla 2 Ampliación de tiendas 2022	Pag 23
Tabla 3 Premios	Pag 29
Tabla 4 Gestión del desempeño GMO	Pag 36
Tabla 5 Resumen de proyectos PMO y sus etapas	Pag 38
Tabla 6 Avances de proyectos - agregando valor con la innovación	Pag 40
Tabla 7 Mejoras en tiendas físicas	Pag 41
Tabla 8 Reproducibilidad y productos no conformes	Pag 49
Tabla 9 Lean Manufacturing 2021	Pag 55
Tabla 10 Expectativas Lean Manufacturing para el 2022	Pag 56
Tabla 11 Expectativas Lean Service para el 2022	Pag 57
Tabla 12 Inversiones en plan de medios 2021	Pag 70
Tabla 13 Beneficiarios CDI Amiguitos de LIO	Pag 85
Tabla 14 Porcentaje de rotación cierre 2021	Pag 86
Tabla 15 Análisis preliminar del potencial de uso del residuo textil	Pag 98
Tabla 16 Distribución de roles	Pag 103
Tabla 17 Cumplimiento en la formación del personal - Ruta inicial	Pag 104
Tabla 18 Cumplimiento en la formación del personal para reinducción corporativa	Pag 105
Tabla 19 Formación en mundo RIES	Pag 105
Tabla 20 Formación para la prevención COVID - 19	Pag 106
Tabla 21 Escuelas de liderazgo	Pag 106
Tabla 22 Número de personas capacitadas en autogestión y gestionando el talento humano-TH	Pag 107

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 Mapa de procesos	Pag 18
Gráfico 2 Estructura de gestión marco estratégico	Pag 19
Gráfico 3 Presencia con tiendas	Pag 20
Gráfico 4 Canales virtuales	Pag 20
Gráfico 5 Nuevas tiendas físicas para el 2021, respecto al 2020	Pag 21
Gráfico 6 Focos de actuación	Pag 30
Gráfico 7 Nuestro modelo de relacionamiento	Pag 31
Gráfico 8 Ruta crítica para reestructuración de procesos PMO	Pag 37
Gráfico 9 Avances innovación de proyectos	Pag 38
Gráfico 10 Aumento en las interacciones de E-commerce	Pag 43
Gráfico 11 Cumplimiento de objetivos laboratorio textil 2021	Pag 47
Gráfico 12 Indicador de PNC 2020 vs 2021 tejido de punto	Pag 50
Gráfico 13 Indicador de PNC 2020 vs 2021 planta jean	Pag 51
Gráfico 14 Indicador de PNC 2020 vs 2021 planta familias	Pag 51
Gráfico 15 Mapa estratégico PSG	Pag 53
Gráfico 16 Costo del área vs ingresos operacionales PSG	Pag 53
Gráfico 17 Procesos PSG	Pag 54
Gráfico 18 Niveles PSG	Pag 54
Gráfico 19 Crecimiento en redes	Pag 65
Gráfico 20 Total de entradas de interacciones en canales de comunicación 2021	Pag 71
Gráfico 21 PQR´S atendidos 2021	Pag 71
Gráfico 22 Clasificación de PQR´S atendidos	Pag 72
Gráfico 23 Avances OEA	Pag 76
Gráfico 24 Beneficios a nuestros colaboradores	Pag 83
Gráfico 25 Tasa anual de rotación - últimos 3 años	Pag 87
Gráfico 26 Tasa anual ausentismo - últimos 3 años	Pag 88
Gráfico 27 Tasa de accidentalidad - últimos 3 años	Pag 88
Gráfico 28 Litros de agua consumidos por prenda	Pag 94
Gráfico 29 Tendencia del consumo de agua por prenda	Pag 94
Gráfico 30 Porcentaje de generación de residuos peligrosos del total de residuos por año	Pag 96
Gráfico 31 Generación y aprovechamiento de residuos por categorías	Pag 97
Gráfico 32 Kg de residuos generados por prendas desde el 2018	Pag 97
Gráfico 33 Generación de residuos sólidos en kilogramo por prenda confeccionada 2018 al 2021	Pag 98
Gráfico 34 Cumplimiento en monitoreo de fuentes fijas caldera 2	Pag 99
Gráfico 35 Crecimiento de plantilla y vinculación laboral en los últimos 3 años	Pag 102
Gráfico 36 Distribución porcentual de niveles de cargo	Pag 103



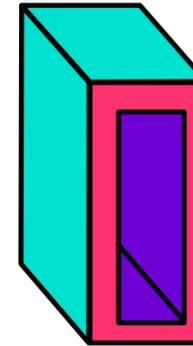
Acerca de este informe

Este informe ha sido elaborado y guiado por el Estándar GRI con la opción esencial, cubriendo el periodo del año calendario 2021. Se incluyen todas las operaciones de Permoda Ltda. en Colombia. Para preguntas y comentarios sobre el reporte y sus contenidos contacte a: Sofía Moreno. sofiam@permoda.com.co

Teléfono: +57 (60 1) 2948999 - Ext:1354

Personas de contacto

[GRI 102-53]



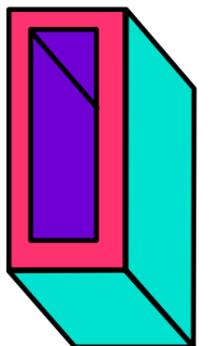
Mensaje de nuestros líderes

Vestir a la moda implica que nuestra empresa esté a la vanguardia en la gestión y divulgación eficiente del uso sostenible de los recursos en el tiempo. Por tanto, continúa en nuestra agenda tomar las mejores decisiones en el presente pensando en las generaciones futuras y buscando las mejores estrategias para lograr que la inversión, conocimiento, negocios y bienestar aporten a la construcción de un mejor mundo. En KOAJ Permoda contribuimos al crecimiento sostenible del negocio y a tono con los Objetivos del Desarrollo Sostenible; hemos hecho de la sostenibilidad un valor corporativo; por eso hacemos un mundo mejor, generando valor.

Nuestro equipo directivo está comprometido con el acompañamiento y asignación de los recursos para lograr la implementación del plan estratégico que nos permita llegar al 2026, con la comercialización de 70 millones de unidades de producto; buscando asegurar la operación en América Latina desde Chile hasta Canadá. Por eso estamos orientados al mejoramiento de la competitividad, el liderazgo en costos, focalización del mercado y diferenciación de producto en el marco de la sostenibilidad económica, ambiental y social de la organización y sus grupos de interés.

“Para KOAJ Permoda hablar de Sostenibilidad es hablar de uno de los valores de nuestra cultura, se constituye en un determinante para la toma de decisiones de la operación y del actuar diario de más de 8.000 personas (entre empleos directos, temporal, aprendices y practicantes) que desde todos los niveles trabajan eficazmente en buscar el mejor resultado económico, ambiental y social.”

Por ello continuamos trabajando para que la experiencia de compra de nuestros clientes evolucione y mejore a través de diferentes acciones de implementación que contribuyan desde los canales en tiendas físicas y canales virtuales; mejorando la experiencia omnicanal.





Aporte a cada indicador de los ODS

La Agenda Mundial para el 2030 es una oportunidad para que como compañía continuemos aportando con hechos concretos que se materializan en el ejercicio de la operación y gestión; con el firme propósito de:



ODS 1 Disminución de la Pobreza

- 137 personas adquirieron su vivienda a partir de la gestión de ahorro y subsidio.
- 3.152 personas aseguraron contingencias básicas como seguro de vida voluntario y servicio exequial.
- 977 personas han recibido asesoría psicosocial en pro de la mejora de su calidad de vida.



ODS 3 Salud y bienestar

El control de ausentismo médico representó el 49,1% del total de ausentismos para la compañía.

Principalmente por las siguientes causas:

- Del 44% por enfermedad con remisión a la EPS.
- 37% ausentes por enfermedad de 1 hasta 2 días
- 10% de los casos por ausentismo atendidos fueron por aislamiento covid.
- 4.5% ausentes fueron por casos críticos de incapacidad.
- 4,0% incapacidad por aseguradora de riesgos.
- 0,5% ausentes por accidentes en el primer día de ingreso.

En otros aspectos contamos con:

- 3 espacios salas de lactancia materna.
- 2.457 personas vacunadas contra COVID-19 en jornadas empresariales desarrolladas con Famisanar y Secretaría de Salud.



ODS 4 Educación de calidad

- ▶ Durante el 2021 se brindó atención y cuidado a la primera infancia a 65 niños y niñas en el jardín infantil Amiguitos de Lío. Este servicio se presta para los hijos de nuestros colaboradores y de la comunidad empresarial aledaña.
- ▶ El Valor de inversión para el acompañamiento a los niños en el Jardín Amiguitos de Lío durante el año 2021 fue de \$355.433.642 COP con una participación del 63% de los recursos asignados por el ICBF y 47% por donaciones de la compañía Permoda Ltda.
- ▶ 1084 vinculados en el 2021, de los cuales 969 fueron a través del sistema de formación y alternancia SENA.
- ▶ 455 estudiantes formados en la escuela de formación dual



ODS 6 Agua limpia y saneamiento

- ▶ Contribuimos y mejoramos la calidad del agua como recurso a través del desarrollo de proyectos que mejoran la calidad de los vertimientos con la implementación de la nueva instalación de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales-PTAR que para el 2023; busca recuperar hasta el 97,5% del agua usada en los procesos productivos; gracias a la ingeniería de recirculación del recurso.
- ▶ Para el 2021 consumimos 3litros/prenda; con un control sostenido en el promedio de consumo anual que oscila en el rango de 19-21 litros/prenda; cifra por debajo de nuestros consumos en el 2017 que estaban por el orden de los 32 litros/prenda-año.



ODS 7 Energía asequible y sostenible

En compromiso a este ODS, se vienen desarrollando 3 grandes proyectos de energía renovable; 2 de cogeneración, uno en el centro logístico Funza y el otro en Planta Tequendama-Bogotá. Finalmente, en el 2021 ejecutamos el proyecto de paneles solares para Tequendama.

Proyectos de generación de energía renovable, nivel de ejecución:

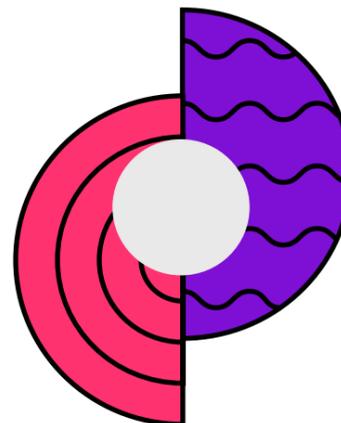
- ▶ Paneles solares 100%
- ▶ Cogeneración Tequendama 66%
- ▶ Cogeneración Funza 100%

Estos proyectos movilizan en su conjunto más de \$20.477.016.511 COP en inversiones.



ODS 8 Trabajo decente y desarrollo económico

- ▶ 100% de cumplimiento tributario.
- ▶ 100% de cumplimiento legal laboral.
- ▶ Más de 1.500 vacantes permanentes en 2021 para cargos comerciales; 30% más respecto al 2020.
- ▶ Más del 60% de nuestros colaboradores son mujeres.
- ▶ Considerando el año 2021, el promedio sostenido de rotación de colaboradores en la compañía se ha mantenido en los últimos 6 años en 3,4%; sosteniéndose la tendencia a la baja en rotación en un 1%.
- ▶ Frente al ausentismo se ha sostenido durante los últimos 6 años en un promedio de 3,1%. Para el 2021 fue de 3.8%
- ▶ Crecimiento en el año 2021 por canal de venta vs, 2020.
- ▶ Para el 2021 se cuentan con 484 tiendas en un crecimiento porcentual así:
 - ▶ Tiendas Bogotá: **8%**.
 - ▶ Tiendas Colombia y Franquicias: **4%**.
 - ▶ Tiendas KOAJ Basic: **47%**.
 - ▶ Tienda virtual koaj.co: **195%**.
 - ▶ Canal internacional Ecuador: **29%**.
 - ▶ Canal internacional Costa Rica: **7%**.
- ▶ Vinculación laboral de 35 colaboradores en condición de discapacidad auditiva.



ODS 9 Industria e innovación

Movilizamos inversiones para la innovación en:

- ▶ Instalación y funcionamiento de paneles solares con una inversión de más de \$1.158.037.435 COP.
- ▶ Cogeneración en la planta de producción Tequendama, con una inversión de más de \$11.144.885.831 COP.
- ▶ Cogeneración en el centro logístico Funza por más de \$8.174.093.245 COP.
- ▶ Planta de Tratamiento de Aguas Residuales con una inversión de \$22.895.609.869 COP.

Actualmente por el acumulado de los años anteriores; tenemos 84 proyectos con puesta en marcha o en etapa de ejecución y 30 iniciativas nuevas para presentar en el 2022.

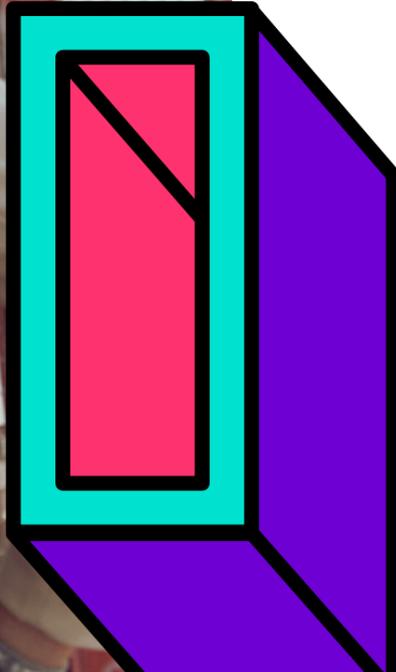


ODS 12 Producción y consumo sostenible

- ▶ En el 2021 dimos respuesta a todas las solicitudes de nuestros clientes a través de nuestro sistema de PQR. Siendo el **68%** en peticiones, **30,95%** quejas y el restante 1% en atenciones a reclamos, sugerencias y felicitaciones.
- ▶ Con una generación promedio año a año de **3.8%** de toneladas de residuos peligrosos. Para el 2021 logramos disminuir en un **2.4%** de toneladas de los residuos peligrosos.
- ▶ Logramos un promedio del **27%** toneladas de aprovechamiento de residuos año a año desde el 2018 a la actualidad; logrando impactar positivamente la reducción de nuestros residuos.
- ▶ Reconocimiento empresarial: Premio PISA - Política Integral de Salud Ambiental.



PERFIL EMPRESARIAL





KOAJ-Permoda Ltda.; es una multinacional del sector retail con presencia en Colombia, México, Costa Rica, Ecuador y Panamá; con operaciones en China, Bangladesh e India. Nuestra sede principal está ubicada en Bogotá – Colombia, donde generamos más de 8.000 empleos directos y, a través de las compras locales y el desarrollo de KOAJ Basic, franquicias y consignatarios, generamos empleos indirectos que impulsan el desarrollo del país.

Somos expertos en interpretar la moda del mundo y hacerla posible en gran medida con manos colombianas, teniendo como aliados a productores nacionales e internacionales con quienes garantizamos look, calidad, precio y actualidad, siendo KOAJ nuestra única marca del mercado en la actualidad.

Estrategia

En línea con la dinámica de crecimiento de la organización y la alta dirección para el establecimiento del marco estratégico corporativo, con nuestra MEGA "Estrategia 70 al 26"; vender 70 millones de prendas al 2026 desde Chile hasta Canadá, sosteniendo así la definición e implementación de la estrategia competitiva y funcional en la organización.

Misión

Ofrecer la mejor experiencia de compra de prendas de vestir y accesorios diseñados para personas que quieren vestir a la moda en América con la mejor relación de moda, calidad, look y servicio al mejor precio.

Visión

En el año 2026, con un equipo de alto desempeño, hemos comercializado 70 millones de unidades de producto, a través de asegurar la operación en América, desde Chile hasta Canadá.

Así trabajamos para

FORTALECER

nuestra cultura organizacional

Al interior de la compañía; nuestros valores corporativos continúan vigentes. Cada vez más se adhieren a la cultura organizacional; gracias a la ejecución de acciones definidas en el Plan Estratégico que busca asegurar los valores corporativos incorporándolos como ADN KOAJ a lo largo de la cadena de valor.

Innovación:

Construimos un nuevo camino para llegar a la meta.



Dinamismo:

Actuamos con energía, fuerza y diligencia.



Velocidad:

Somos ágiles para adaptarnos a las necesidades de nuestros clientes.



Modernidad:

Nos transformamos permanentemente para ser mejores.



Sostenibilidad:

Hacemos un mundo mejor, generando valor.



Triunfador:

Hacemos posible lo imposible.



Mapa de procesos



Gráfico 1 Mapa de Procesos

Estructura de gestión marco estratégico

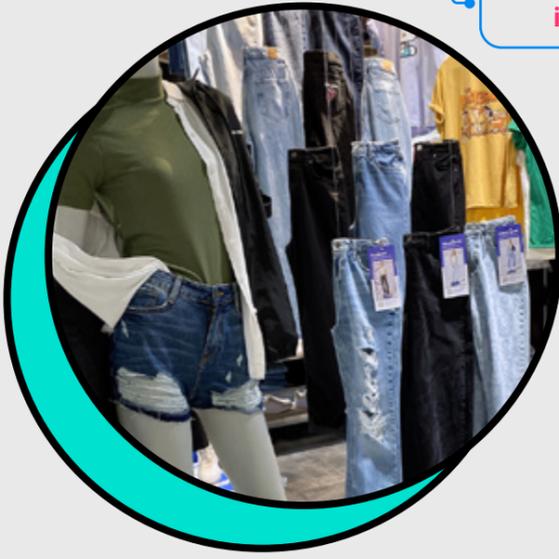


Gráfico 2 Estructura de gestión marco estratégico

Infraestructura comercial y expansiones

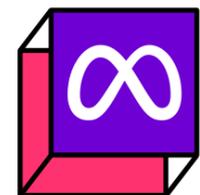
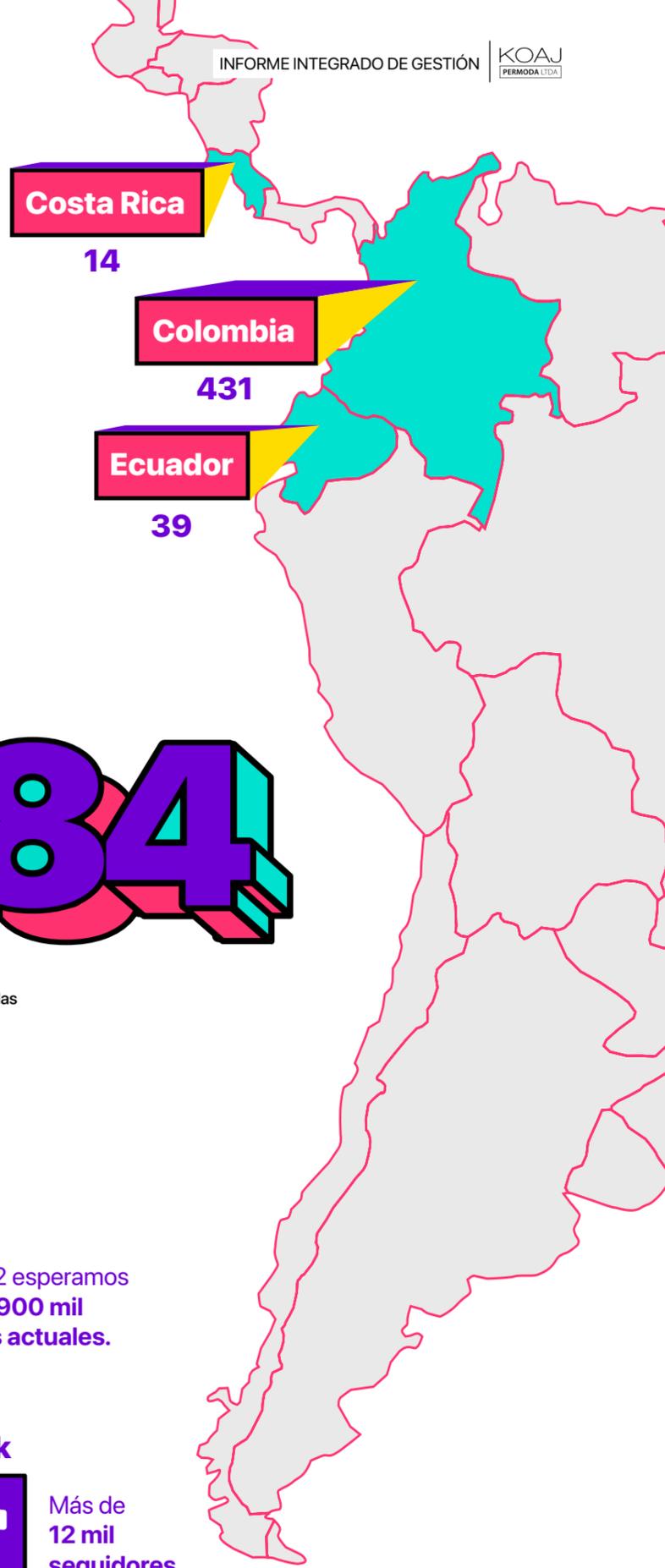
Contamos con infraestructura comercial en tiendas físicas para la oferta de prendas de vestir; de igual manera, tenemos plataformas de soporte virtual que nos permiten atender ágilmente a nuestros clientes.

En el 2021, ejecutamos estrategias y planes de atención dentro de los puntos de venta, buscando optimizar y aumentar los indicadores de conversión y tiquete promedio, esto dado por una disminución importante que tuvo el tráfico de visitas a tiendas debido a las diferentes afectaciones por pandemia y situaciones de orden público. Debimos reestructurar el modelo de servicio para lograr alcanzar las metas de ventas.

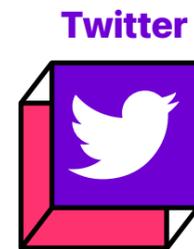
Total tiendas

484

Gráfico 3 Presencia con tiendas



Presencia en Facebook e Instagram con **más de 1 millón de seguidores.**



Para el 2022 esperamos superar los **900 mil seguidores actuales.**



Más de **12 mil seguidores.**

Gráfico 4 Canales virtuales

Expansiones de nuestra marca en tiendas

Gracias a las estrategias de ampliación y cobertura del negocio, contamos con más de 50 nuevas tiendas con aperturas en América Latina para Colombia, Ecuador y Costa Rica.

Crecimiento porcentual de nuevas tiendas abiertas por la marca

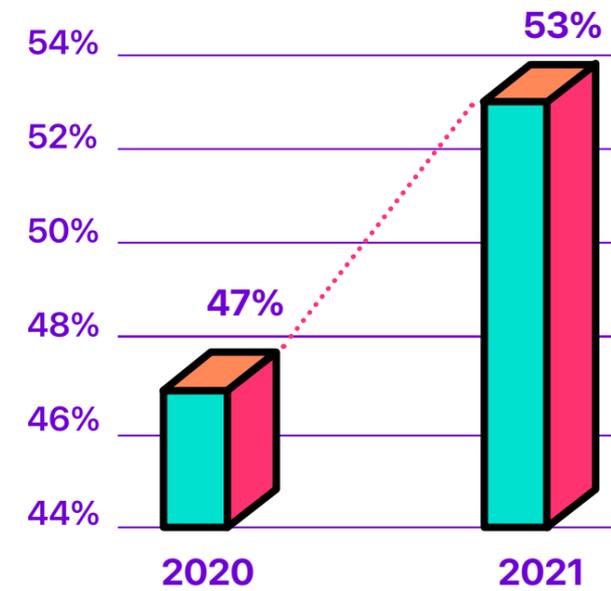


Gráfico 5 Nuevas tiendas físicas para el 2021, respecto al 2020

► Este crecimiento permitió una expansión física con respecto al año anterior 2020 pasando de un 47% a un 53% en el 2021, con más presencia en el territorio de países como Colombia, Ecuador y Costa Rica.

Adicionalmente contamos con la Tienda Online que opera en Colombia y Ecuador; así como en diferentes canales de distribución indirecta, 16 concesiones en almacenes Flamingo y 2 Marketplace de venta online, para un total de 502 puntos de venta.





Ciudad	Centro comercial	Área M ²
Bogotá	C.C. Nuestro Bogotá	401 m ²
	C.C. Titan Plaza KOAJ Basic	167 m ²
Bello (Antioquia)	C.C.Plaza Fabricato	622 m ²
Medellín	C.C. Mayorca	612 m ²

Internacional

País	Centro comercial	Área M ²
Costa Rica	C.C. Amara Nicoya	80 m ²
	C.C.Multipaza del Este	186 m ²

Total en metros cuadrados 2.068 m²

Tabla 1 Apertura de nuevas tiendas

Ampliación y crecimiento en ventas de nuestra marca

El año 2021 fue un año retador para la compañía, debíamos marcar una gran diferencia con el 2020 y todo el entorno de la pandemia, recuperar la senda de crecimiento y posicionamiento que traía la marca en el 2019. Este objetivo siempre estuvo presente en los proyectos comerciales y en la ejecución de los planes de venta.

Continuando con el modelo de negocio que la marca implementó desde 2019, se alcanzó un crecimiento comparado contra este año 2021 del 14 % comercializando 24 millones de

unidades, comparado con 2020, el crecimiento fue del 60% evidenciando una recuperación importante en el sector.

Para 2022 se proyecta la venta de **35 millones de prendas** en todas nuestras tiendas.

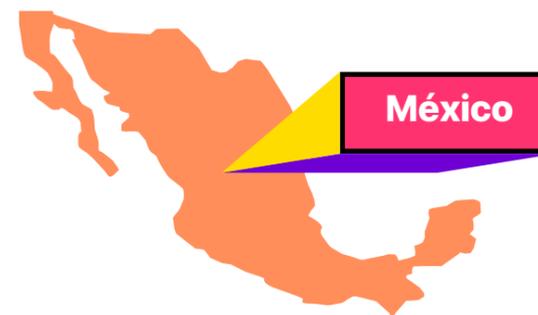
KOAJ sigue siendo la marca con mayor presencia física por número de tiendas y mayor cubrimiento geográfico en el territorio colombiano.

Durante 2021 el canal KOAJ Basic sobrepasó la proyección de aperturas, con una proyección para el 2022 de nuevas tiendas en diferentes ciudades intermedias y municipios del territorio nacional.

País	Ubicación	Canal	Formato	Centro comercial	Tiendas
Colombia	Cartagena	Propia	KOAJ	C.C. Gran Manzana	1
	Barranquilla	Propia	KOAJ	C.C. Alegra	1
Ecuador	Guayaquil	Propia	KOAJ	C.C. San Marino	1
Costa Rica	San José	Propia	KOAJ	C.C. Multipaza Escazú	1
	Varias	Franquicia	KOAJ Basic	Varios	30

Total aperturas proyectadas 34

Tabla 2 Ampliación de tiendas 2022



En cuanto a nuestro plan de expansión internacional estamos planificando entrar al mercado mexicano; plataforma exitosa para llevar nuestro producto con una proyección de apertura de **5 tiendas KOAJ**.

Ubicación de Infraestructura productiva-operativa

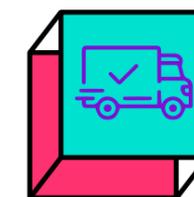


Plantas de producción en Bogotá y Funza

Planta Tequendama
Calle 20 # 69B – 74.

Planta Jeans
Calle 19 # 69B – 40.

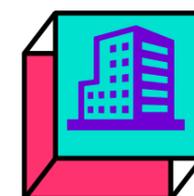
Plantas Funza
Vía Funza Kilómetro 1,5 Parque Industrial San Pedro - Bodegas 8 a 12.



Logística Bogotá y Funza

Bodega Zona Franca
Carrera 106 # 15 - 25
MZ 12 Bodega 71

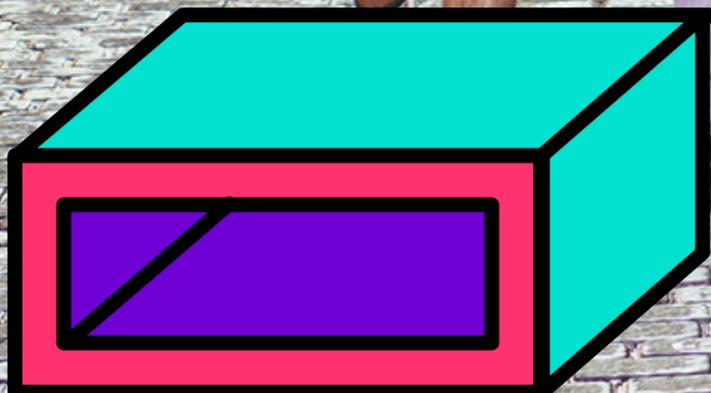
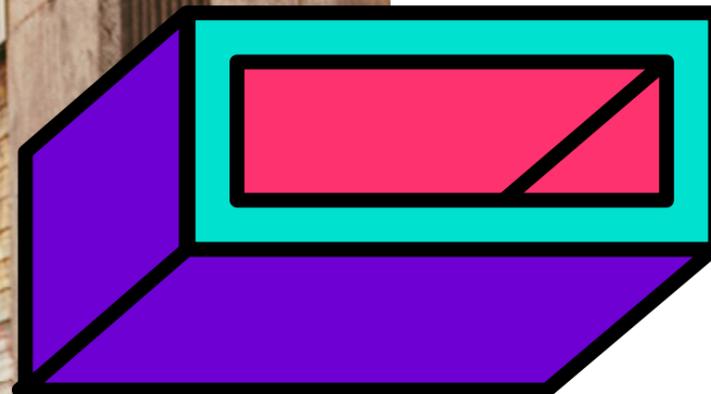
Centro Internacional Logístico
Vía Funza Kilómetro 1,5 Parque Industrial San Pedro - Bodegas 16 a 22.



Casa Matriz Centro Administrativo

Edificio Corporativo
Calle 17A # 68D – 88 – Zona Industrial Montevideo





DATOS DE
IMPACTO
2021

Así avanzó en el 2021 nuestra MEGA meta

Para el 2021 se logró la producción aproximada de

 **14,5 MILLONES** de prendas; lo que contribuyó en un

 **20%** a la meta plasmada en la visión corporativa, de comercializar

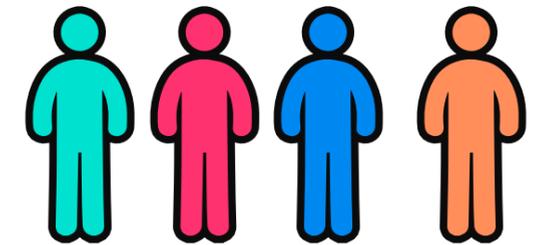
 **70 MILLONES** de unidades de prendas para el 2026,

asegurando la comercialización en América desde Chile a Canadá.

Nuestra plantilla continúa creciendo

aumentó la plantilla en un:

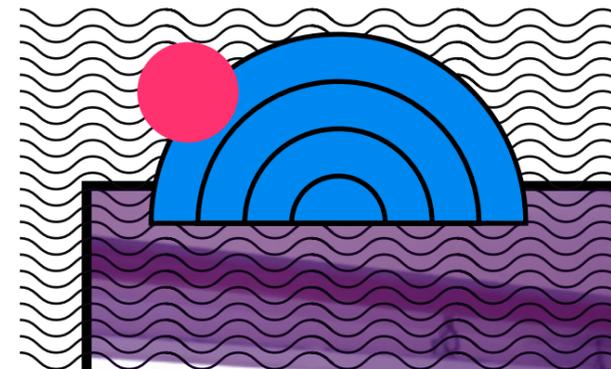
43%



Gracias al crecimiento y capacidad instalada de la compañía, año a año se han venido aumentando el número de colaboradores vinculados a la misma.

Considerando que el año 2020 fue un año atípico; debido a las restricciones que afectaron la operación por pandemia; hubo en los últimos tres años una variación porcentual donde, para el 2021,

Año a año hemos aumentado la vinculación de colaboradores; contribuyendo a la reducción del desempleo. Por ello para el 2021 a diferencia del 2020 incrementamos nuestra plantilla, generando más de **4 mil nuevos empleos**.



Patrocinios y licencias 2021

Gira de conciertos Vacaciones con FEID:

Presencia de la marca en los conciertos, eventos digitales para entrega de boletería, piezas del artista y el tour en las tiendas físicas, despliegue de comunicación en redes.



Concierto Mike Towers:

Presencia de marca en el evento, espacio para venta de producto, actividades digitales para entrega de boletería e influencers.

Licencias:

Durante 2021 se consolidó el plan de uso de licencias en la producción de prendas, las que se destacaron por volumen de rotación fueron las de Disney, Warner, Play Station, Universal Studios y Universal Music, estas colecciones tuvieron comunicación y plan digital para contar su llegada a tienda.

Para el 2022 se confirma la participación en el Festival Estéreo Picnic 2022.



Premios y reconocimientos otorgados para la compañía en el 2021

Premio

Acreditación en el Programa PISA

Generalidades

Gracias al trabajo realizado por la organización y el área ambiental, recibimos por parte de la Secretaría de Salud Distrital, la **acreditación en la Política Integral de la Salud Ambiental - PISA**; en nuestro proceso de Producción - Calle 22

Tabla 3 Premios

Así construimos un mundo mejor, generando valor; gracias a nuestro aporte en la prevención de la salud y el mejoramiento de la calidad ambiental.



Focos de actuación

Nuestra sostenibilidad se materializa a través de 5 focos de actuación que resumen el esfuerzo de Permoda Ltda., por hacer del negocio la mejor solución sostenible de oferta en la prendas de vestir con la mejor relación, moda, calidad, look y servicio al mejor precio.

Por ello en cada foco de actuación identificamos aspectos que como pilares de sostenibilidad hacen de Permoda Ltda. una compañía sostenible.

Generación de relaciones de valor

- Servicio al cliente con calidad
- Ética y transparencia
- Desarrollo de proveedores y contratistas



Procesos de innovación

- Con la mejor infraestructura
- Tecnología de punta
- Transformación digital



Modelo de bienestar para colaboradores

Atraer, fortalecer, desarrollar y fidelizar el talento humano competente, comprometido y orientado al resultado.



Reducción del impacto ambiental

- Adecuado manejo de residuos
- Gestión y eficiencia energética
- Eficiencia hídrica



Aporte a la sociedad

Desarrollamos acciones que fortalecen nuestra capacidad técnica textil con una cadena de valor inclusiva.

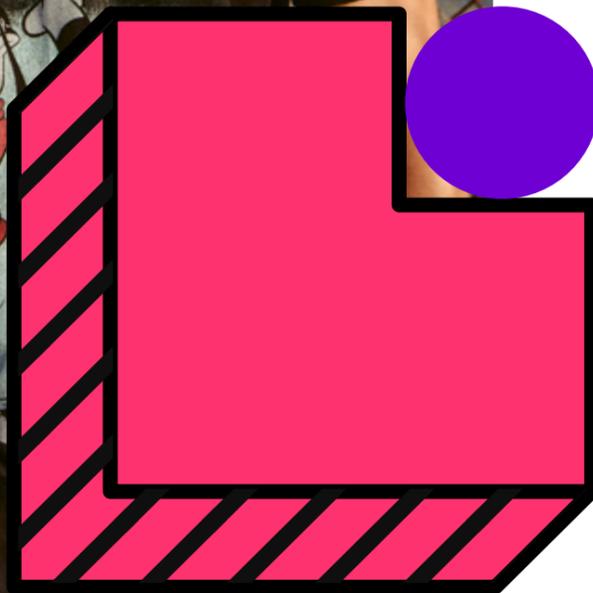
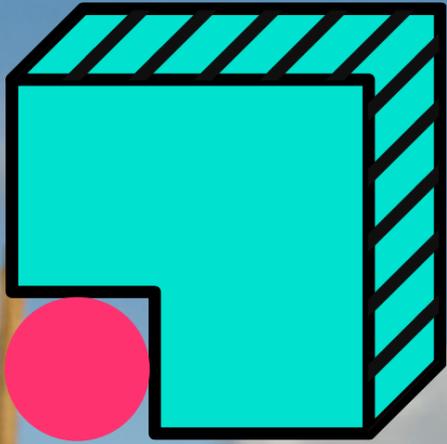


Gráfico 6 focos de actuación

Nuestro modelo de relacionamiento



Gráfico 7 Nuestro modelo de relacionamiento



**GENERANDO
VALOR CON
INNOVACIÓN**



- ▶ Para el año 2021, en cuanto a los indicadores estratégicos de producción, se finalizó con un OEE (Overall Equipment Effectiveness por sus siglas en inglés) general Permoda de 57% (Disponibilidad 87%-Efectividad 68% y calidad 97,2%).
- ▶ En cuanto al OTIF suave (On Time, In Full), se sostuvo en el 74% con respecto al año anterior.
- ▶ Por otra parte, el producto no conforme se redujo del 4% en 2020 a 2,8% en el 2021.

Maquinaria

Se presupuestaron compras de maquinaria alrededor de \$18.700 millones de pesos, para todos los procesos productivos, siendo los más representativos para el área textil, serigrafía, procesos jean y confección, con el fin de soportar el pedido 2021 y 2022 y procurar la automatización y reducción de tiempos y costos.

Productividad

Para el año 2021 la efectividad de la planta de confección estuvo en el 66%, 4 puntos por encima con respecto al año anterior.

Entregas

Durante el año 2021 trasladamos a la bodega, en tipo A, de enero a diciembre, 15.064.000 prendas, entre plantas de confección Permoda y maquiladas por proveedor. Sumando tipos B y merma tenemos un total de 15.507.706 prendas trasladadas a bodega.

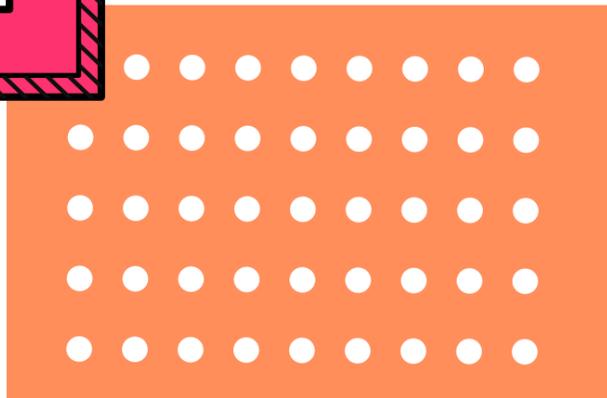
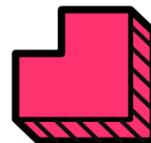
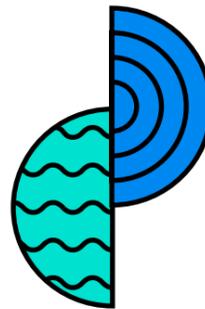
Varios

Logramos mantener la certificación en el mes de octubre de ILS (Social Compliance Audit), para manufacturar productos de Disney, aparte de otras licencias, lo que continúa siendo ventaja competitiva de nuestros productos en el mercado.

Ventas institucionales

Durante el 2021 entregamos un total de 122.601 prendas para el cliente Davivienda, que corresponde a un valor facturado para Colombia y Centroamérica de \$13.171.126.929 COP sin IVA, el porcentaje de cumplimiento en las entregas estuvo al 95% en promedio para 2021; facturamos para servicios a terceros un total de \$232.876.770 COP que correspondieron a 54.112,2 kg de tela procesados. El porcentaje de satisfacción de los clientes fue del 83%. Vendimos un total de \$848.577.500 COP en productos de Bioseguridad, vendimos a clientes institucionales un total de: \$114.128.998 COP que corresponde a 10.593 unidades de producto terminado (prendas y cubre bocas).

Gestionamos 16 procesos de licitación con bonos para entidades del estado, con 7.743 bonos vendidos por un valor total de \$1.655.195.470 COP.

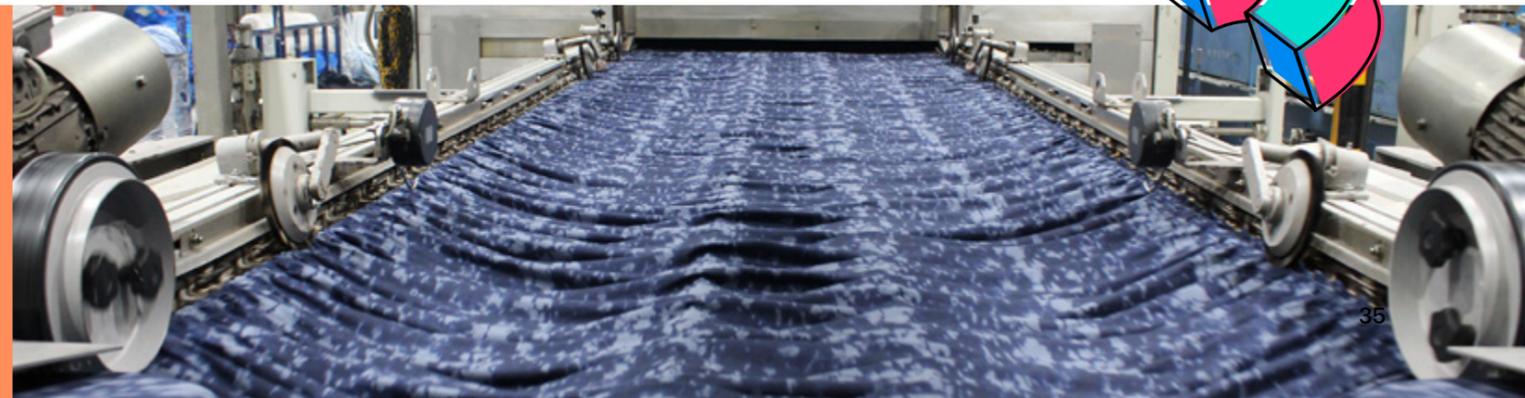
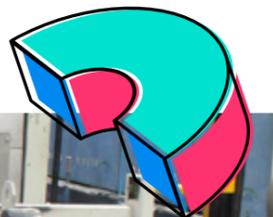


Proyectos del área 2022

Teniendo en cuenta nuestra estrategia competitiva look, precio, modernidad y agilidad se continuarán trabajando y desarrollando los siguientes proyectos para el 2022:

- ▶ Consolidación de los nuevos procesos de estampación digital, por rotativa, tejeduría de medias (2.600.000 pares), chaquetas acolchadas (390.000 prendas) y cachuchas, productos clave para soportar el desarrollo y entrega del pedido Comercial.
- ▶ Con el trabajo de diversas áreas (Portafolio de Producto y Vicepresidencia de Asuntos Corporativos), se trabajará para el 2022 el proyecto de Blanks que permitirá responder rápidamente a las necesidades de producto como camisetas y jeans.
- ▶ Elaboración de productos químicos (auxiliares y suavizantes, entre otros) que permitirán la reducción de los costos en la elaboración de la materia prima (tela de punto) y procesos de jean; proyecto que se esperará finalizar en el último trimestre del año 2022.
- ▶ Se realizarán inversiones en maquinaria y equipos por valor aproximado de \$19.434.060.920 lo que permitirá soportar el pedido para Colombia de 23.725.000 prendas.
- ▶ Finalizaremos el proyecto de reconfiguración en confección jean en el mes de abril con la reducción del TS (Time Standart por sus siglas en inglés) (-12%); reconfiguración de la distribución en planta, que permitirá reducción de MO (Mano de Obra) del 12,3%, aprovechamiento del recurso y mejora de

- productividad en 15 puntos porcentuales.
- ▶ Reduiremos los TS de las prendas de punto y familias en el proceso de confección, mínimo en un 10%, con la implementación de ETO (Engineer to Order) y el mejoramiento de métodos, lo cual redundará en un ajuste de la plantilla y el aprovechamiento de maquinaria.
- ▶ Continuaremos con el mejoramiento de curvas de proceso en jean y tintorería, mejoramiento de las manualidades y reducción de tiempos en terminados.
- ▶ Los esfuerzos estarán enfocados en la mejora de la productividad (OEE), la mejor absorción de los costos, las mejores prácticas, el look del producto y el OTIF. Para este año se calcula un OEE en confección del 75% y OTIF de 85% y reducción de la tasa de accidentalidad en 2 puntos porcentuales (6,1% a 4,1%).
- ▶ Continuaremos con la reducción de inventarios de no movimiento de insumos y material de empaque hasta tener un porcentaje no superior al 4%, para los que están a cargo del área de producción.
- ▶ Para el 2022 se implementará la metodología KAIZEN en todas las plantas para aumentar la productividad y la mejora continua.
- ▶ Continuaremos el proceso de formación técnica a todos los niveles jerárquicos del área productiva a través de visitas a fábricas reconocidas, a la asesoría técnica de profesionales expertos y alianzas con proveedores, para conseguir así un equipo calificado que nos ayude a soportar la operación y promueva iniciativas de mejoramiento y buenas prácticas.



En gestión de proyectos - PMO

En el 2021 en la oficina de proyectos de Permoda alineamos la gestión a la planeación estratégica de la organización buscando la materialización de las iniciativas estratégicas en proyectos, realizando una supervisión centralizada del portafolio e involucrando a los interesados.

Como parte de la mejora continua modificamos la estructura orgánica con el objetivo de administrar los proyectos con un enfoque más

completo y para esto se crearon las gerencias de Proyectos Industriales, Administrativos y de Expansión y Crecimiento Comercial.

La transferencia de conocimiento a la organización se hizo mediante el reporte de los indicadores de gestión de desempeño tanto del cronograma como del presupuesto.

Indicador	% Cumplimiento
Desempeño presupuesto	94%
Desempeño cronograma	98%

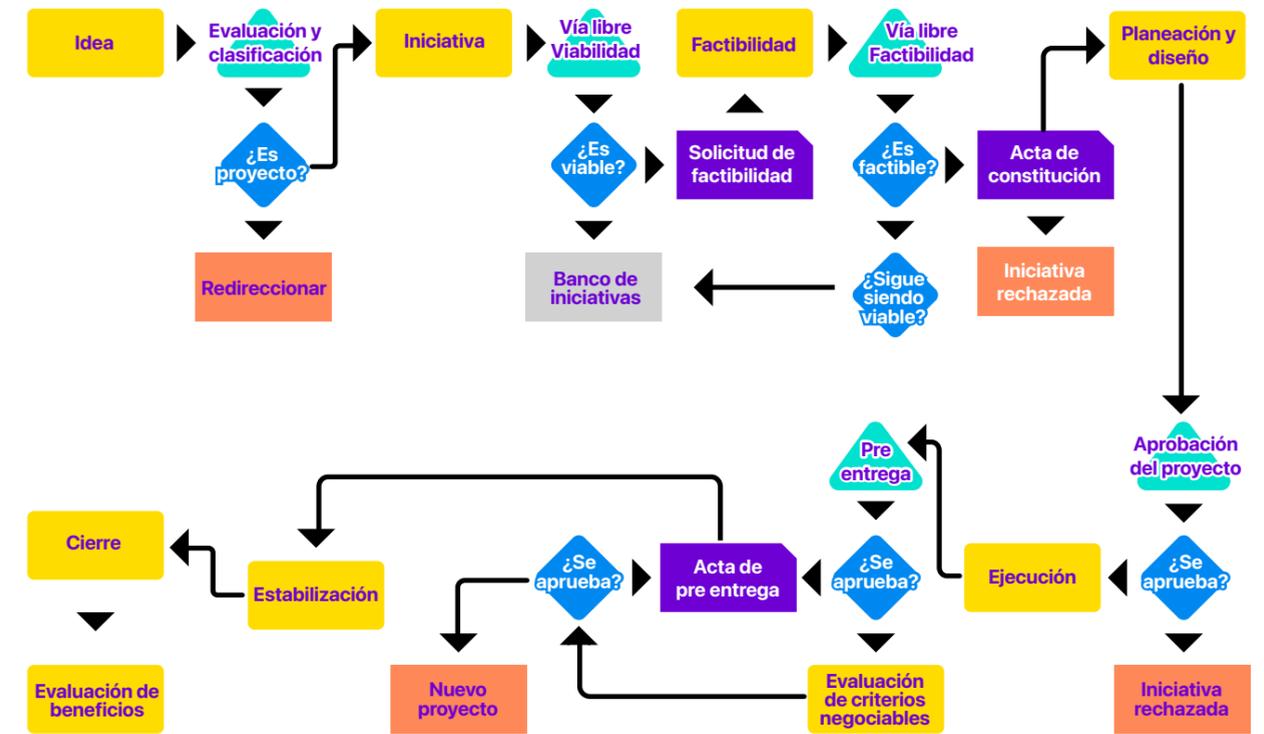
Tabla 4 Gestión del desempeño GMO

En la oficina de proyectos de Permoda alineamos la gestión a la planeación estratégica. Como parte de la gestión de cambios a los procesos reestructuramos el macroproceso de la PMO, basado en las lecciones aprendidas de los años anteriores y en la madurez de la

oficina, el cuál será en adelante el marco de trabajo para el desarrollo de herramientas, políticas y procedimientos que permitan una gestión estandarizada que minimice riesgos y cambios en los proyectos.



Gráfico 8 Ruta crítica para reestructuración de procesos PMO



La PMO se convirtió en líder del cambio de la organización, basado en su compromiso en la generación de valor y en los resultados del desempeño, centrado en los beneficios de los proyectos.

2021 fue un año en el que el compromiso con el medio ambiente cobró una gran relevancia en la sostenibilidad de Permoda y los objetivos de los proyectos críticos a ejecutar, se centraron en reducir el consumo de energía de la red pública y el consumo anual del agua del acueducto.

Proyectos como el del sistema solar fotovoltaico, actualmente está produciendo 380 kWp de energía eléctrica para alimentar los procesos productivos de la fábrica Tequendama. El proyecto de cogeneración busca tres usos, es decir, producir energía, vapor y climatización, y el de la PTAR (Planta de Tratamiento de Agua Residual) tiene como objetivo reusar el 95% del agua generada en los procesos de lavandería y tintorería, reducir el 80% de los lodos que se producen en el tratamiento de aguas residuales y garantizar el 100% del suministro de agua a los procesos productivos.

El monto presupuestal del portafolio de proyectos en el año 2021 fue de \$121.035.451.578 COP.

En el 2021 finalizamos doce (12) proyectos con cumplimiento total de los requerimientos solicitados, de estos proyectos, siete (7) pasaron a la etapa de medición de beneficios entregados a la organización. En ejecución se encuentran 32 proyectos que se seguirán gestionando en 2022. En proceso de análisis por parte de la PMO, se encuentran 30 iniciativas y 25 proyectos en estudio de factibilidad.

Dentro de los proyectos más relevantes a ejecutar en 2022 se encuentran, la ampliación de la capacidad de almacenamiento, el despacho del CIL (Centro Internacional Logístico), y la automatización de algunos de sus procesos, la puesta en operación de la planta PTAR, construcción de la planta rotativa y digital, ampliación de las capacidades de los procesos de corte, almacenamiento de telas, confección jeans, integración a los procesos productivos de ELIAR6, confección de medias y proyecto de químicos, proyectos de expansión internacional y mejora de procesos internos en la organización.

En la siguiente tabla presentamos el resumen de los proyectos según la etapa en la que se encuentran.

Colombia							
	Iniciativa	Factibilidad	Planeación	Ejecución	Cierre	Beneficios	Total
Iniciativas	30						30
Producción		14	0	14	7		35
Administrativos		3	3	15	1		22
Logística		3	5	2	3		13
Comercial		5	0	1	1		7
Beneficios						7	7
							114

Tabla 5 Resumen de proyectos PMO y sus etapas

Gracias a la consolidación de nuestra Oficina de Proyectos-PMO (Por sus siglas en inglés Project Management Office); durante el 2021 acompañamos al interior de la compañía más de 80 proyectos que contribuyeron a la gestión de 18 áreas. La gestión de cada proyecto que se acompañó en la organización se realizó según su alcance y bajo modelos de gestión predictivos, ágiles o híbridos.

- ▶ De estos proyectos el 36% se encuentra en ejecución
- ▶ El 25% en factibilidad
- ▶ El 18% en cierre
- ▶ El 10% en planeación
- ▶ El 6% ya genera beneficios a la compañía
- ▶ El 5% restante se encuentra en etapa de viabilidad técnica y financiera

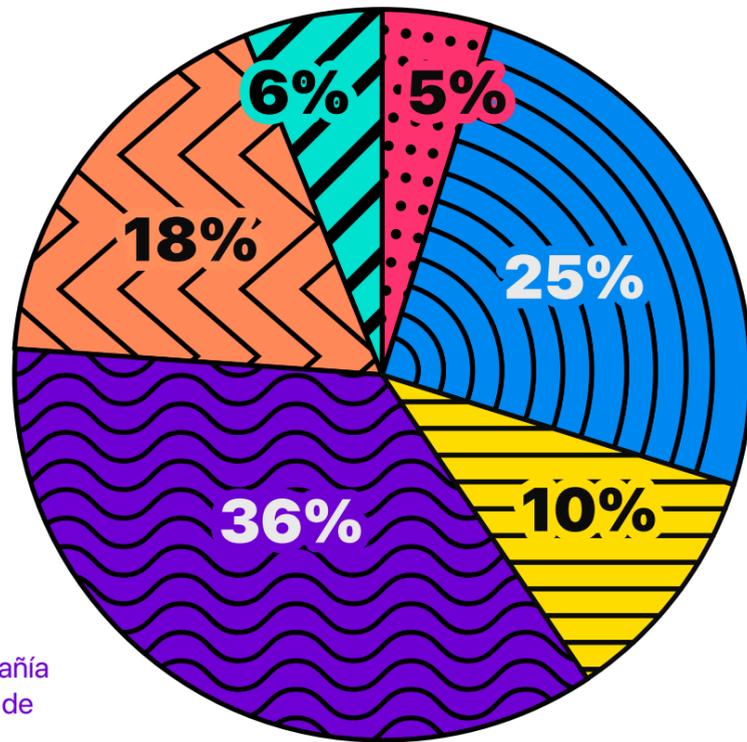
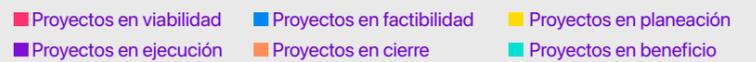


Gráfico 9 Avances innovación de Proyectos



Apuntándole a la excelencia y aseguramiento operacional de nuestros procesos productivos, implementamos en el 2021 en un 100% el Proyecto Tequendama II; que tenía como objetivo principal aumentar la capacidad de producción en 20 millones de unidades.

Este proyecto se entregó en el año 2021 con un 100% de ejecución y logramos materializar

la ampliación de las áreas de: Serigrafía, Tejido de Punto, Confección Familias, Suministro, Corte y Aprovechamiento de Residuos.

En Permoda Ltda. buscamos innovar a nivel internacional. Por esto, para el 2022 esperamos ejecutar los proyectos de expansión a través de:



Internacionalización ProColombia



KOAJ internacional crecimiento Ecuador



KOAJ internacional crecimiento Costa Rica

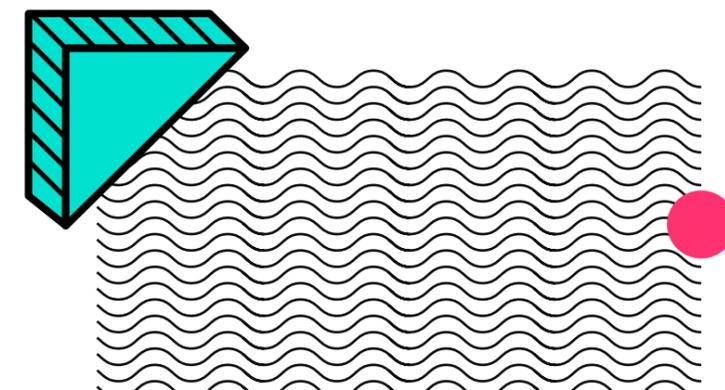


Apertura de tiendas en México

En el 2021 realizamos la factibilidad del proyecto de la Planta de Hilatura, para ser implementado en México desde el 2022 y cuya operación entraría en el 2024.

De igual manera así va el avance en:

Proyectos sostenibles para las áreas de Estampación, Medias y el proyecto Eliar.



Proyecto	% Avance diciembre 2021	Estado
Estampación Rotativa	55%	Finalización de obras civiles, para posterior instalación de las máquinas en el año 2022.
Medias	5%	Se tienen dos máquinas tejedoras de medias realizando pruebas de prototipos. La planta final de medias estará en las instalaciones de Funza en el año 2022.
Proyecto Eliar	60%	Finalización de obras civiles, para posterior instalación de las máquinas en el año 2022.
Paneles solares	100%	A la fecha con la movilización de más de \$1.158.037.435 COP
Cogeneración Tequendama	66%	A la fecha con la movilización de más de \$11.144.885.831 COP
Cogeneración Funza	100%	A la fecha con la movilización de más de \$8.174.093.245 COP
PTAR	53%	A la fecha con la movilización de más de \$22.895.609.869 COP

Tabla 6 Avances de proyectos - agregando valor con la innovación

Principales retos en PMO para 2022

- ▶ Desarrollaremos políticas, roles y herramientas para la gestión de los proyectos a nivel corporativo.
- ▶ Para el año 2022 la oficina PMO tiene las siguientes acciones previstas:
 - ▶ Gestionar el crecimiento de los colaboradores del área.
 - ▶ Estandarización de la asignación y el seguimiento del front de los proyectos.
 - ▶ Desarrollar el proyecto modelo de gestión de la PMO.
- ▶ Mejorar el desempeño de los indicadores (tiempo y costo) del portafolio.
- ▶ Generar valor agregado en la gestión de los proyectos.
- ▶ Establecer acuerdos con los clientes para el monitoreo y control de los proyectos.
- ▶ Desarrollos que apoyen la expansión de venta en canales internacionales.
- ▶ Apoyo al sistema de innovación corporativo.
- ▶ Estructuración del master plan de Permoda.



KOAJ BASIC

Con el objetivo de particularizar su acercamiento al mercado, KOAJ Basic cuenta con 223 tiendas a nivel nacional representadas en 23.696 m², con cierre a diciembre 2021. Todas ellas comparten un mismo enfoque comercial y de gestión, ser líderes en su segmento a través de un modelo de negocio flexible.

Durante el 2021 el canal de franquicia KOAJ Basic, incrementó sus ventas en un 69% con respecto al año 2020 y en un 47% con respecto al año 2019, demostrando la capacidad y fortaleza del modelo de negocio en los mercados donde tenemos presencia, además de la apertura de 36 tiendas nuevas. Innovó en la manera de comercializar a través de la implementación de nuevas herramientas

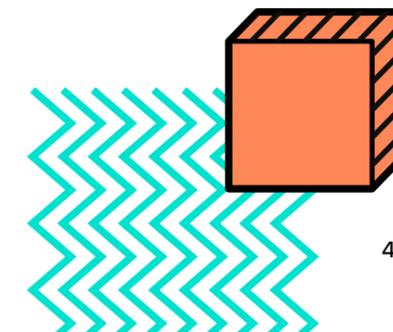
tecnológicas como pasillo infinito, ampliando el portafolio de productos para nuestros clientes (inventario único), venta por WhatsApp, facturación electrónica entre otras.

Durante el 2021 las tiendas tuvieron un tráfico estimado de 9.800.000 personas con un total de 2.500.000 transacciones efectivas.

Para el año 2022 la planeación comercial estima la apertura de 30 tiendas KOAJ Basic en diferentes ciudades, además de implementar un modelo de comercialización omnicanal con especial enfoque en el servicio a nuestros clientes, ofreciendo diferentes puntos de contacto con el público, buscando siempre una experiencia de compra fácil y acorde a la necesidad de nuestros clientes.

Ciudad	Centro comercial	Área M ²
Bogotá	KOAJ Cra. 10	82 m ²
	KOAJ C.C. Tintal Plaza	374 m ²
	KOAJ Cra. 62	132 m ²
Medellín	KOAJ C.C. La Central	276 m ²
	KOAJ C.C. Premium Plaza	200 m ²
Santander	KOAJ proyectos varios	317 m ²
Total en metros cuadrados		1.381 m²

Tabla 7 Mejoras tiendas físicas





Mejoras para proyectos omnicanal

Dentro del marco de la Omnicanalidad en el 2021, el plan de servicio basa su filosofía en ver la tienda como un conjunto de planes reunidos para desarrollar la estrategia comercial que une el mundo físico con el mundo digital, por medio de herramientas innovadoras, que dan como resultado una experiencia de compra fácil, ágil y cercana para el cliente.

En la tienda es donde se logra ejecutar la estrategia comercial, en toda su extensión, y donde la marca tiene encaminada la estrategia omnicanal uniendo el mundo físico con el mundo digital. La evidencia de cómo convergen estos dos mundos, está plasmada en el uso de una herramienta de ventas llamada pasillo infinito.

Potenciamos por medio de campañas, el uso de pasillo infinito en tiendas; esta es una herramienta que ayuda a no perder ventas, poniendo a disposición, tanto del equipo de ventas como del cliente, productos que no se tienen en inventario físico, así rentabilizamos el punto de venta y mejoramos la experiencia de compra, brindando al cliente la posibilidad de recibir su producto en el lugar que elija.

En cifras generales esta herramienta permitió recuperar un poco de más de \$6.000 millones de pesos COP en venta. Lo anterior sigue sumando a la gestión comercial, que se realiza en todos los puntos de venta, donde se busca, incrementar las ventas, mantener un proceso de mejora continua y siempre brindar una buena experiencia de compra en las más de 400 tiendas.

Continuando con la construcción de la Omnicanalidad, durante el 2021 se desarrolló:



Venta por franquicia virtual: el 2021 se enfocó en el crecimiento y posicionamiento, donde se ha logrado tener la visibilidad de nuevos caminos que puede tomar este proyecto, los cuales se tienen como objetivo para desarrollar en el 2022 y que estarán basados en el desarrollo de una estrategia comercial, apoyada de las integraciones de las mejores prácticas en el campo de última milla.



Venta por WhatsApp: este canal de ventas nació durante la pandemia, buscando cubrir la necesidad de asesoría personalizada y la inmediatez de entrega, con la promesa de valor de recibir pedidos el mismo día. Actualmente tiene un dato de venta estable.



Venta por redes sociales: rentabilizar cada punto de contacto con los clientes, es uno de los objetivos de la estrategia omnicanal, esto logrando convertir cada oportunidad en una venta y ante las diferentes preguntas de clientes, en las redes sociales de KOAJ, traducir esa pregunta en una venta.

E-Commerce

La venta por internet mantuvo la tendencia de crecimiento que traía de 2020, esto soportado en implementaciones acertadas como el relanzamiento de la página web en Colombia, la incorporación de nuevos medios de pago y mejoras logísticas.

Al cierre de 2021 se registraron más de 10 millones de visitas a KOAJ.CO y un crecimiento en venta del 27% comparado con el año anterior, este canal se impulsa permanentemente con diferentes acciones de pauta digital (Google

Search, Google Display, Email Marketing y SMS), con el objetivo de generar tráfico en la página ya que ésta es la vitrina comercial más grande en espacios digitales.

Venta por Marketplace: KOAJ tiene presencia en los mejores "Marketplace" del país como Dafiti y Rappi. En línea general, en Dafiti, se tiene presencia desde hace un poco más de 7 años, donde se ha logrado consolidar como una de las marcas con más ventas dentro del sitio y en Rappi, el proyecto inició a finales del 2021, para lo cual, se espera la consolidación de las ventas durante el 2022. Logrando un aumento de interacciones en nuestro Ecommerce del 14%



Gráfico 10 Aumento en las interacciones de E-commerce

En el 2021 se ejecutaron los siguientes proyectos que permitieron el crecimiento presupuestal:

- Posicionamiento de las ventas a crédito; esto se logra por medio de la alianza con ADDI y Sistecrédito.
- En la parte logística, se lograron vincular diferentes compañías transportadoras para las entregas en ciudades principales, buscando la optimización en los tiempos de entrega.

► Se realizó el lanzamiento del E-commerce en Ecuador, que, durante el transcurso del año, funcionó de manera orgánica.

► Se incorpora **recogida en tienda**, una forma de entrega de los pedidos que son comprados en KOAJ.CO y KOAJ.EC, brindándole al cliente la posibilidad de que el costo de envío sea 100% gratis.

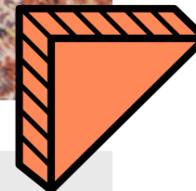
Por otra parte, para mejorar la experiencia de compra se trabajó desde dos frentes, desarrollando programas en tienda física para los formatos de compra no presenciales.

En control de calidad textil

Tiendas físicas:

- ▶ Actualización del look y uso de nuevos materiales en los procesos de empaque, agregando imágenes de personajes de las licencias activas en producto.
- ▶ Planes de comunicación mucho más robustos, atractivos y claros para el cliente, que apoyan la compra por impulso y autogestión en tienda.
- ▶ Implementación de elementos y POP decorativos para potenciar las exhibiciones de producto y el look de la tienda.
- ▶ Planes de servicio y atención.

Potenciamos la oportunidad de acceder a productos no disponibles en puntos físicos, con la herramienta pasillo infinito, desde donde se pueden generar ventas que los clientes pueden recibir en sus casas.



Tienda virtual / canal WhatsApp:

- ▶ Disminución en tiempos y optimización en los procesos de entrega de los pedidos.
- ▶ Mejora en la descripción de las prendas en la tienda online, facilitando la decisión de compra del cliente.
- ▶ Re organización del home de la Web koaj.co

Principales retos de comercial para el 2022

El proyecto más relevante para el 2022, será sin duda, el despacho desde Tiendas KOAJ, el cual nos va a permitir optimizar los inventarios y por ende los tiempos de entrega, fortaleciendo las ventas por internet, y así continuar con proyectos innovadores, no solo en términos tecnológicos, si no en términos de experiencia de compra.

Este proyecto a nivel interno se conoce como Neptuno, y se espera que sea incorporado de forma progresiva a partir del segundo trimestre del 2022.

Para facilitar el proceso de compra y brindar más opciones a nuestros clientes, se implementará el medio de pago Rappi Pay y será posible redimir sus tarjetas regalo KOAJ en nuestro canal digital.

En pro de garantizar la mejor experiencia de navegación y compra de nuestros clientes, estaremos midiendo y ejecutando constantemente mejoras en la página, por medio de diferentes herramientas que nos permiten entender su comportamiento y anticiparnos a sus necesidades.

Trabajamos por mejorar y darle continuidad a la acreditación de nuestros laboratorios textiles. En 2021 renovamos el contrato de acreditación con el Organismo Nacional de Acreditación de Colombia ONAC por otros cinco (5) años, actualmente para la continuidad de la acreditación mantenemos los métodos de ensayo actualizados de acuerdo a los estándares internacionales y hacemos toda la labor pertinente desde la parte técnica y de gestión para cumplir con la Norma ISO / IEC 17025:2017.

Al interior del laboratorio se dio cumplimiento a los indicadores planteados al inicio de 2021, se identificaron y ejecutaron acciones de mejora dentro de las que se destaca la reducción del 25% del uso de papel y el ahorro en presupuesto con el estudio de frecuencias de calibración, el cual permite prolongar las fechas de ejecución de estas actividades generando así reducción de costos.

Estructura del área de gestión de calidad

Durante el año 2021 se dio paso a un cambio estructural del área de Gestión de Calidad, es decir, pasó de estar inmerso en los procesos productivos, de portafolio y de soporte a outsourcing, en todo lo relacionado con inspecciones de producto terminado, auditorías internas y la responsabilidad en la toma de decisiones, a convertirse en un área de soporte técnico con enfoque transversal; con el propósito de generar el cambio de cultura organizacional de un sistema tradicional de control de calidad a

un nivel de auto calidad en cada colaborador. El área pasó de tener 250 personas en su plantilla a tener 38 personas. Este cambio se planteó llevarlo a cabo en varias etapas así: una etapa de transición que consistía en un acompañamiento en piso a las plantas de producción y portafolio, con el propósito de transferir el conocimiento de funciones, responsabilidades y entrenamiento al personal entregado a cada una de las áreas. Paralelo a esto, se construyó un plan de trabajo dividido en cinco fases que buscaba implementar los conceptos de auto calidad haciendo uso de las herramientas Lean Manufacturing, estrategia DAR (Detener, analizar, realizar), entre otras.



Además, existen otras actividades propias del área que nacieron con esta nueva estructura:

- ▶ **NPS (Net Promoter Score):** es una medición aplicada a los niveles de satisfacción de cliente interno, se inició con las áreas administrativas y algunas de producción, se ha desarrollado un trabajo en conjunto para la definición de los servicios a evaluar de cada uno de ellos. La plataforma que se escogió para la tabulación de los datos desde la solicitud del servicio hasta la calificación por parte del cliente es Microsoft – Strategy.
- ▶ **Costos totales de calidad:** el área inició con el diseño de la estructura de los costos de calidad en los que la organización incurre, clasificados en dos grupos: costos de calidad (costos de prevención + costos de evaluación) y costos de No. calidad (costos de fallos internos + costos de fallos externos). La etapa siguiente es establecer la forma de medición de estos costos.
- ▶ **Licencias:** se trabajó en conjunto con las plantas de producción para la auditoría de responsabilidad social por parte de Disney, en la cual se obtuvo un resultado satisfactorio. Adicional, el área de Gestión de Calidad da soporte en la traducción de los lineamientos solicitados por los licenciatarios en el manejo del producto no conforme y en los casos que aplique, su destrucción.

El área de Gestión de Calidad monitorea el sostenimiento del nivel de auto calidad de

cada uno de los procesos/plantas a través de auditorías sistemáticas, esto se traduce como el indicador de auto calidad, el cual es socializado semanalmente a las partes interesadas. A partir de los hallazgos encontrados en estas mediciones, se realizan seguimientos y se establecen planes de acción en conjunto con los líderes de cada proceso, con el fin de mejorar y sostener la cultura de auto calidad.

Durante 2021 el Laboratorio Textil recibió y tramitó 20.000 solicitudes, lo cual equivale a la ejecución de 200.000 ensayos en el año; ante el sistema de gestión, el laboratorio recibió la renovación de la acreditación con el ONAC por cinco años más, con un alcance desde febrero de 2021 hasta febrero de 2026; como parte del seguimiento al sistema de gestión, recibió auditorías internas al cumplimiento de su competencia basado en la norma ISO IEC 17025:2017 en el mes de octubre. El laboratorio implementó mejoras al sistema de gestión que impactaron a nivel de costos, reduciendo el consumo de papel en un 25%; revisión y ajuste de los cálculos de las frecuencias de calibración, lo cual generó reducción en algunos equipos y por consiguiente un ahorro en servicios de calibración.

Continuando con el trabajo por la satisfacción del cliente y el cumplimiento de objetivos, se presentan a continuación los resultados obtenidos de indicadores de gestión, los cuales muestran el compromiso y la orientación al resultado del equipo de laboratorio textil; los datos están dados en números absolutos de cantidades:

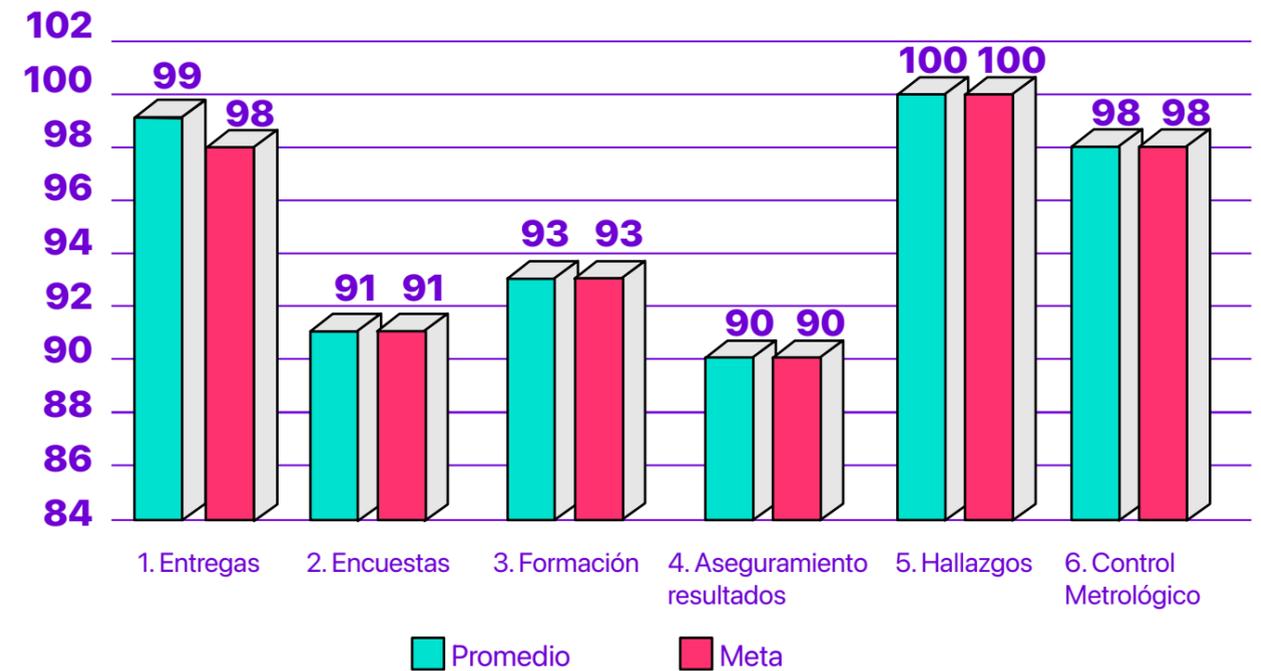


Gráfico 11 Cumplimiento de objetivos laboratorio textil 2021

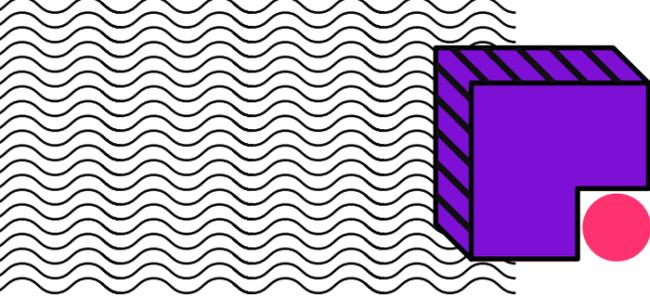
Avances del programa auto calidad y lean quality

El programa de auto calidad avanzó hasta la fase 4 del road map, en el que se tienen establecidas todas las actividades a llevar a cabo para el desarrollo del programa y cuya finalización está estimada para 2022 con el desarrollo de diferentes proyectos.

Otros datos de interés

- ▶ Durante el 2021 se capacitaron más de 250 colaboradores incluyendo (coordinadores, auditores, instructores e inspectores), en las tres políticas de auto calidad y en los aspectos que conforman el entrenamiento para la reproducibilidad de cada una de estas políticas.

- ▶ Las políticas de calidad diseñadas para las plantas de producción establecen lineamientos que contribuyen a la producción de prendas de vestir de alta calidad, manteniendo los atributos de valor, look, calidad y precio, ya que se debe garantizar la entrega de producto conforme por parte de las líneas de confección. Las tres políticas que se han socializado, capacitado e implementado en las plantas de punto, jean y familias son: política de alistamiento, montajes y política de auditoría en proceso.
- ▶ Gestionamos nuestra calidad en la cadena de valor; a través de la orientación a la certificación de proveedores de hilazas, telas e insumos. Buscando garantizar materias primas de alta calidad y disminuir su impacto en los procesos productivos.



Para el aseguramiento de la confección

Se realizó la verificación de criterios de auto calidad; a través de auditoría a los procesos con el personal de planta. El impacto de la auditoría de calidad en confección consideró las tres plantas, en las que se capacitó en las políticas implementadas y se generaron planes de acción de acuerdo con las necesidades evidenciadas en los procesos.

Para los montajes se estableció el formato de alistamiento y validación; y se generaron rutas de calidad, con el fin de mitigar los defectos en operaciones críticas de las diferentes prendas. Los planes de acción establecidos también comprendieron el desarrollo de proyectos interdisciplinarios.



Lineamientos para la gestión de calidad

Hacemos uso de herramientas Lean Manufacturing enfocadas a six sigma, el diseño de políticas, planes de capacitación, medición de la satisfacción del cliente y certificaciones de proveedores, que le apuntan a toda la cadena de valor con el objetivo de llevar a la organización a un nuevo concepto de auto calidad.

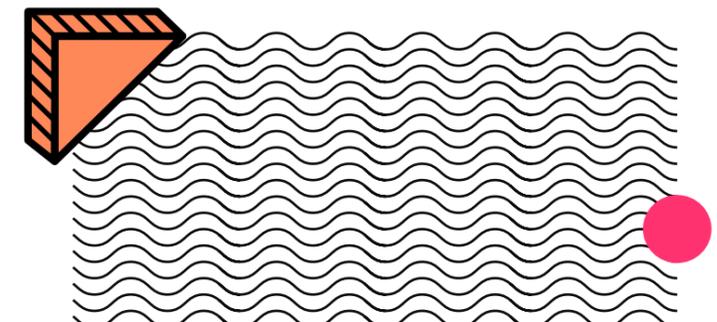
Para el aseguramiento de nuestra calidad textil

- ▶ Se realizaron 428 auditorías aleatorias durante el 2021. Con una aleatoriedad de 4 auditorías por semana y por proceso.
- ▶ Se realizaron 509 capacitaciones en calidad textil al personal operativo. Involucrando los procesos de: tejeduría, tintorería, acabados, centex, estampación (digital, sublimación, serigrafía), revisión crudos, revisión acabados, bodega de productos químicos, laboratorio químico, portafolio y manufactura.
- ▶ Realizamos mejoras en equipos y procesos de revisión de acabados, revisión de crudos, ramas acabados, revisión centex, tejeduría, tintorería, manejo y orientaciones de hilazas.
- ▶ Pruebas realizadas: implementación de formato para seguimiento de estandarización de bases.
- ▶ Con la implementación de MicroStrategy; se fortalece la consulta de indicadores en línea como Producto No Conforme de división textil, y por área. Esta consulta se realiza desde cualquier equipo y permite la actualización permanente del porcentaje de revisión con datos reales.

Planta	Políticas de calidad	% Cubrimiento	Reproducibilidad 2020	Reproducibilidad 2021	% PNC 2020	% PNC 2021	Colaboradores capacitados 2021	Autocalidad 2021
Jean	1. Política de Alistamiento de Módulo en Confección	68%					79/54	
	2. Política de Montaje de Módulo en Confección	68%	87,50%	4,30%	4,30%	2,70%	79/54	73,30%
	3. Política de Auditoría en Proceso en Confección	30%					75/23	
Tejido de Punto	1. Política de Alistamiento de Módulo en Confección	80%					171/138	
	2. Política de Montaje de Módulo en Confección	80%	95,40%	95,40%	95,40%	1,70%	171/138	63,30%
	3. Política de Auditoría en Proceso en Confección	17%					171/30	
Familias	1. Política de Alistamiento de Módulo en Confección	95%					67/64	
	2. Política de Montaje de Módulo en Confección	95%	97,23%	97,23%	97,23%	1,90%	67/64	83,00%
	3. Política de Auditoría en Proceso en Confección	88%					67/59	

Tabla 8 Reproducibilidad y productos no conformes

Como se puede apreciar según la tabla anterior; las auditorías de auto calidad para confección, arrojaron un porcentaje promedio del 76% de auto calidad durante el 2021 para las tres plantas de confección.





Principales resultados de auditorías de calidad en confección

El área de Gestión de Calidad monitorea el sostenimiento del nivel de auto calidad de cada uno de los procesos a través de auditorías sistemáticas, esto se traduce como el indicador de auto calidad de cada una de las plantas, el cual es socializado cada semana a las partes interesadas.

A partir de los hallazgos encontrados en estas mediciones, se realizan seguimientos y se establecen planes de acción en conjunto con los líderes de cada proceso, con el fin de mejorar y sostener la cultura de auto calidad.

Se evidenció una disminución en el **Producto No Conforme PNC** del año 2021 con respecto al 2020 en todas las plantas.

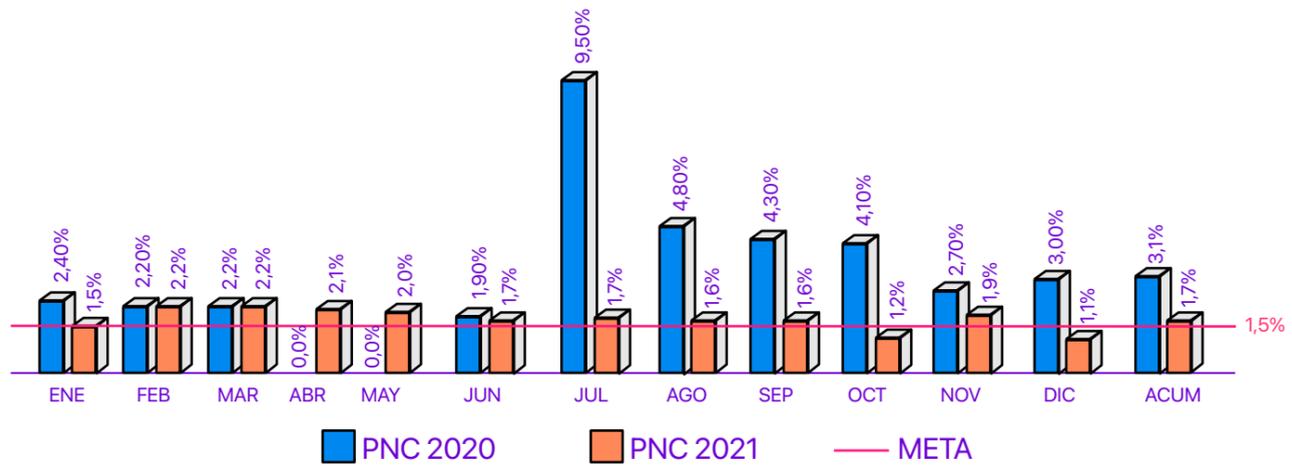


Gráfico 12 Indicador PNC 2020 Vs 2021 tejido de punto

En planta tejido de punto se puede evidenciar que en el año 2020 de un promedio sostenido mes a mes de un 3,63% en Producto No Conforme, pasó en el 2021 al 0,73% del PNC; disminuyendo el Producto No Conforme-PNC en casi 3 puntos porcentuales; gracias a los controles efectivos de calidad en planta Tejido de Punto.

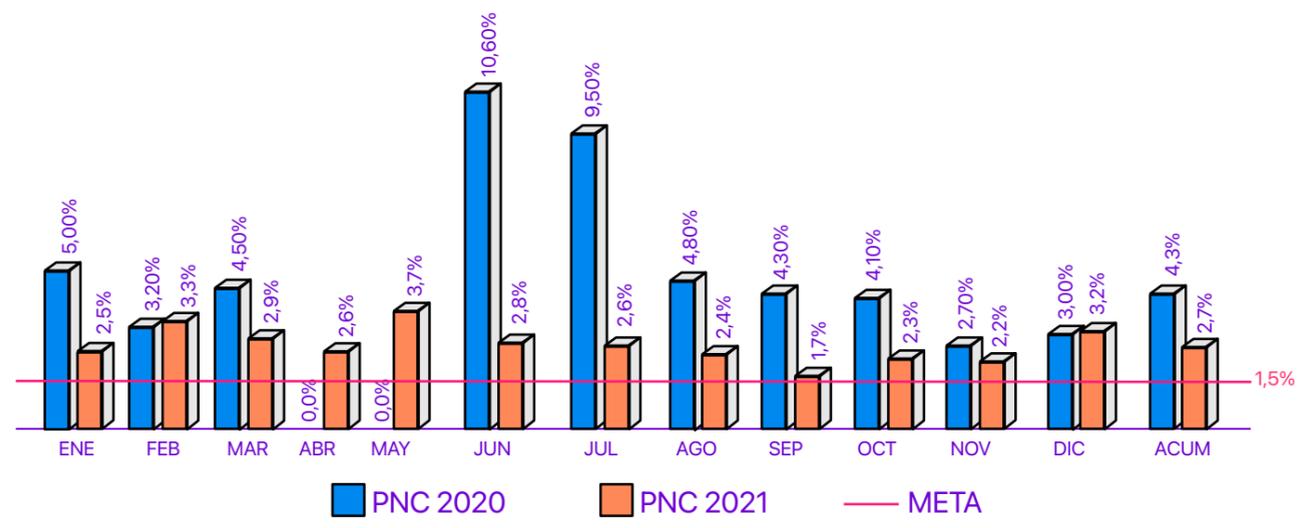


Gráfico 13 Indicador de PNC 2020 Vs 2021 Planta Jean

Para planta jean; hubo una reducción comparada. Con un promedio de PNC del 5% en el 2020; el 2021 estuvo en promedio mes a mes por debajo con un promedio de 2,68%; manifestándose una reducción en promedio comparada año a año del 2,4%; siendo el año 2021 el de menor promedio de PNC; gracias a la efectividad del control de calidad.

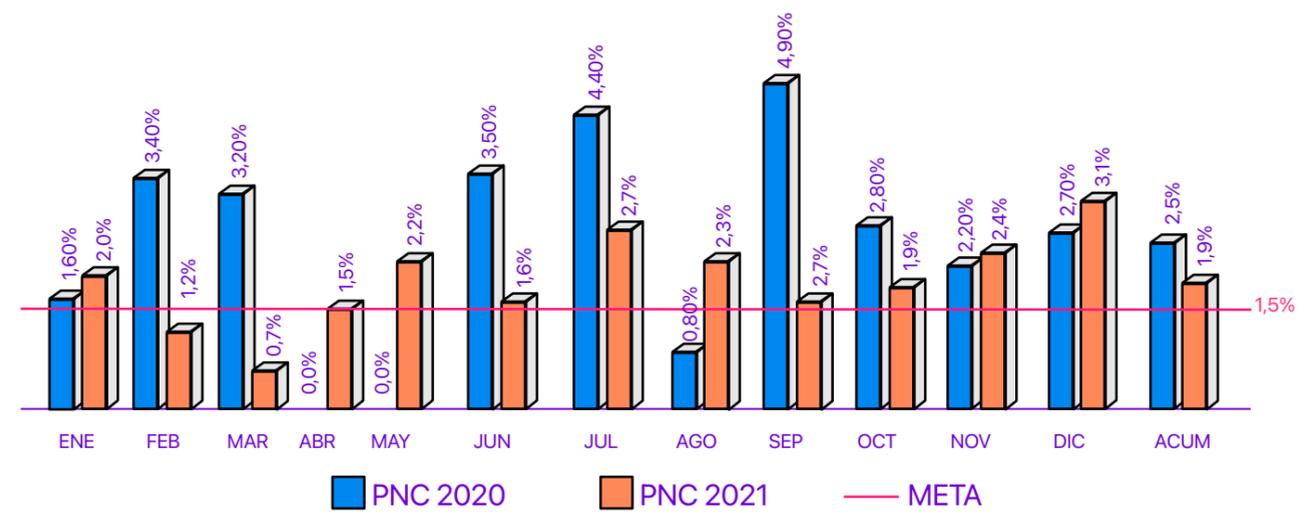
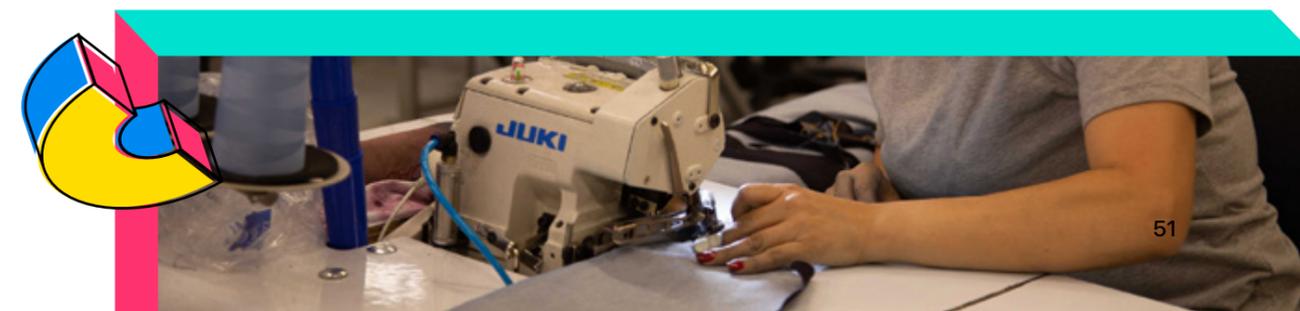


Gráfico 14 Indicador de PNC 2020 Vs 2021 Planta Familias

En planta familias; un promedio mensual sostenido del 2,9% en PNC para el año 2020 del 1,8% promedio mensual para el año 2021. Hubo una reducción del 1,1%.



Principales retos en producción para el 2022

Para el año 2022 el área de Gestión de Calidad tiene previsto culminar el road map diseñado para el establecimiento del programa de auto calidad en sus cinco fases; y los siguientes proyectos:

1. AQL y lector flotante: en conjunto con las áreas de Ingeniería, PSG y Producción Planta Punto, se dio comienzo a la iniciativa de realizar las auditorías y lectura de producto terminado a la salida de los módulos de producción, con el fin de disminuir el lead time de las ordenes de producción y el tiempo de entrega al centro de distribución.

2. Reprocesos de jean: en conjunto con el área de Ingeniería y Producción, se estableció un plan de acción orientado a la reducción de las causas de los reprocesos en confección, lavandería y terminados de la planta de jean, buscando mejorar las entregas de unidades tipo A y aumentar los niveles de eficiencia de la planta.

3. Lavandería jean: se estructuró un plan de trabajo a partir de un diagnóstico realizado al área, con el fin de diseñar y establecer puntos de control, políticas y procedimientos que permitan la reproducibilidad de las prendas.

En nuestros sistemas de gestión-PSG

En línea con el marco estratégico de la Vicepresidencia de Asuntos Corporativos, se estableció el propio para la Dirección de PSG (Procesos y Sistemas de Gestión), la cual le permite a la organización, planear, dirigir y asegurar el sistema integrado de gestión, en los macro procesos donde la organización tenga presencia; estableciendo los lineamientos y políticas corporativas que garanticen una cultura de mejora continua, la optimización e innovación de los mismos en la cadena de valor para el logro de los objetivos estratégicos de la compañía.

4. Costos totales de calidad: se continuará con el desarrollo de las actividades establecidas en conjunto con el área de proyectos, para la medición de los costos totales de calidad y de no calidad en los que incurre la organización.

5. Laboratorio textil y de hilazas: se tiene planteado realizar adecuaciones físicas de ampliación y la consecución de equipos necesarios para la ejecución de pruebas obligatorias para medir el nivel de calidad de los hilos y telas, tanto para compra como para uso de línea. Así mismo, es estratégico contar con el equipo para la medición del color en las pruebas de solidez. Se continuará con el sostenimiento del Sistema de Gestión y su acreditación ante ONAC en la ISO/NTC 17025. Igualmente se dará continuidad a la evaluación para la obtención del software que permita agilizar los procesos internos, mejorar los tiempos de respuesta y la confiabilidad de los reportes.

6. Postventa: evaluar el servicio actual que se presta desde esta área y establecer las propuestas de mejora que den apertura a un nuevo enfoque de servicio al cliente.

Misión PSG:

Guiar la transformación de actividades hacia procesos sistémicos, con la mejor relación de velocidad, seguridad, integridad y servicio, al menor costo de operación.

Visión PSG:

Ser los facilitadores de precisión en la cadena de valor, cocreadores de vías ágiles de procesos, controles, estrategias reconocidas por la organización como base en el logro de la estrategia corporativa.

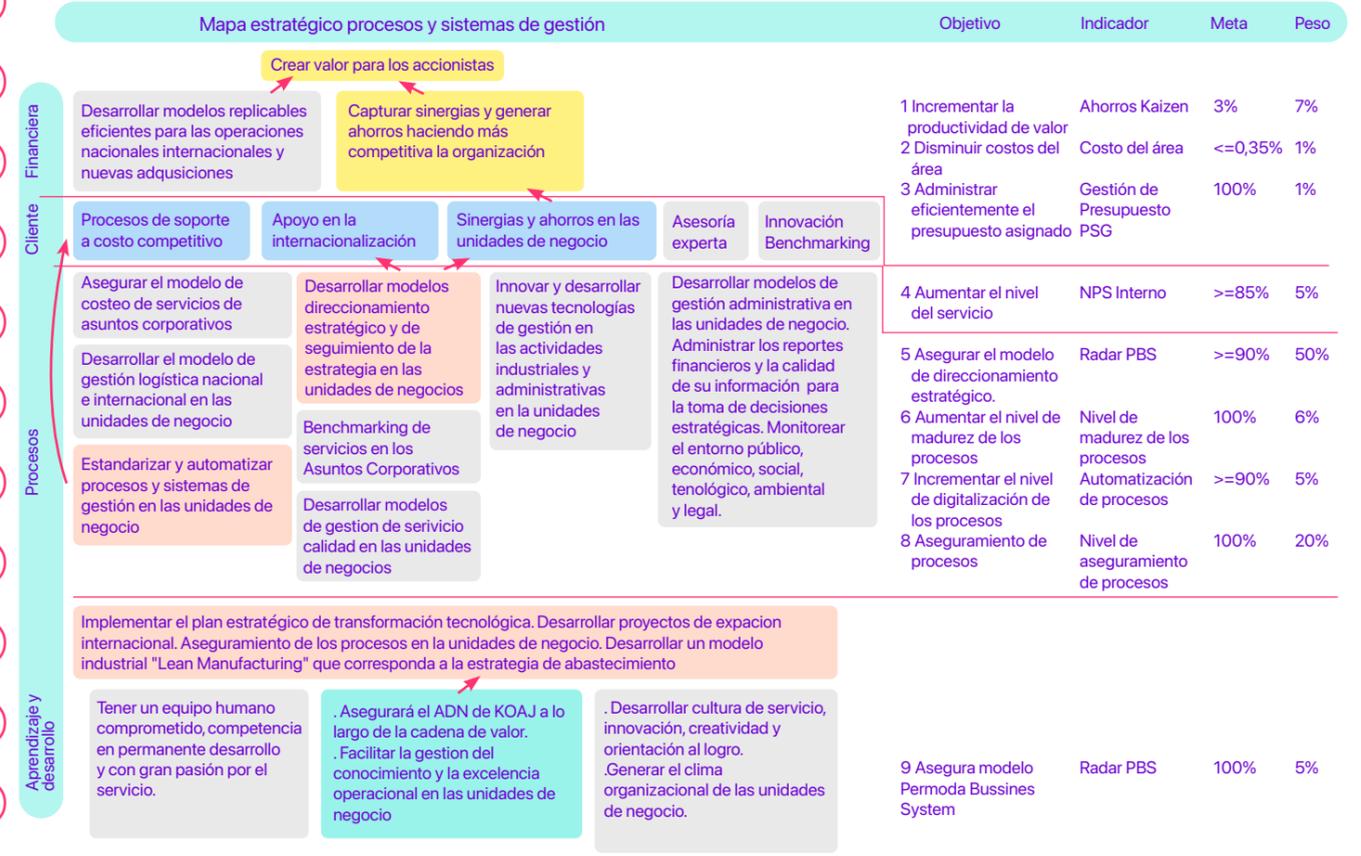


Gráfico 15 Mapa Estratégico PSG

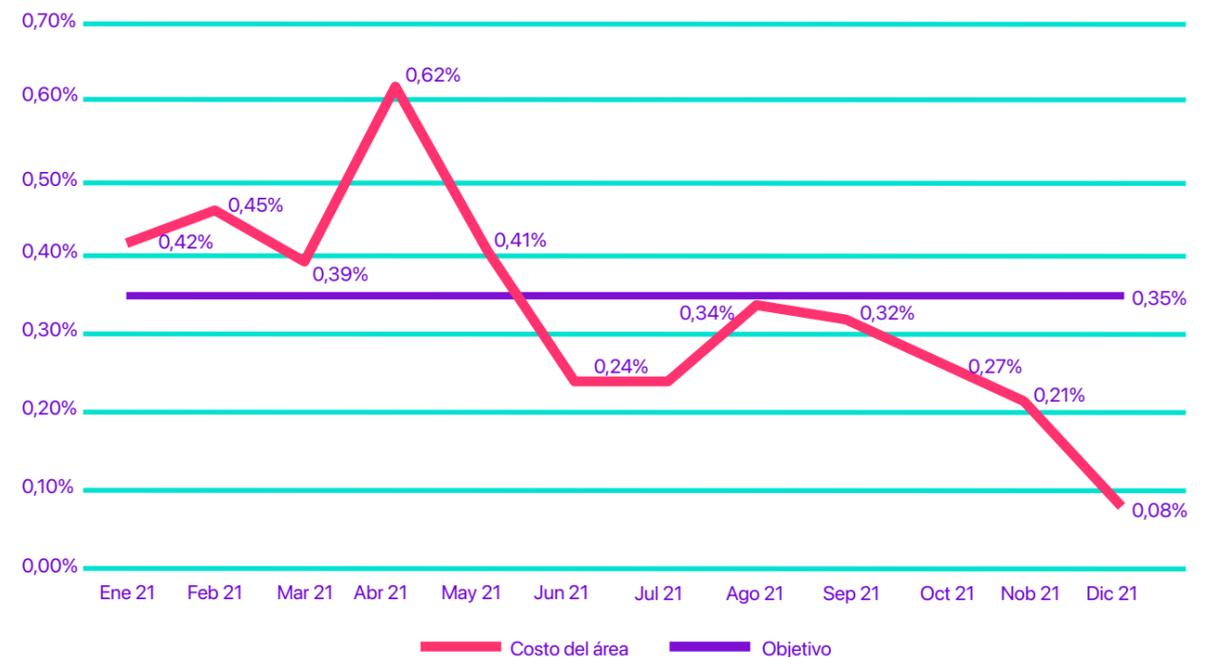
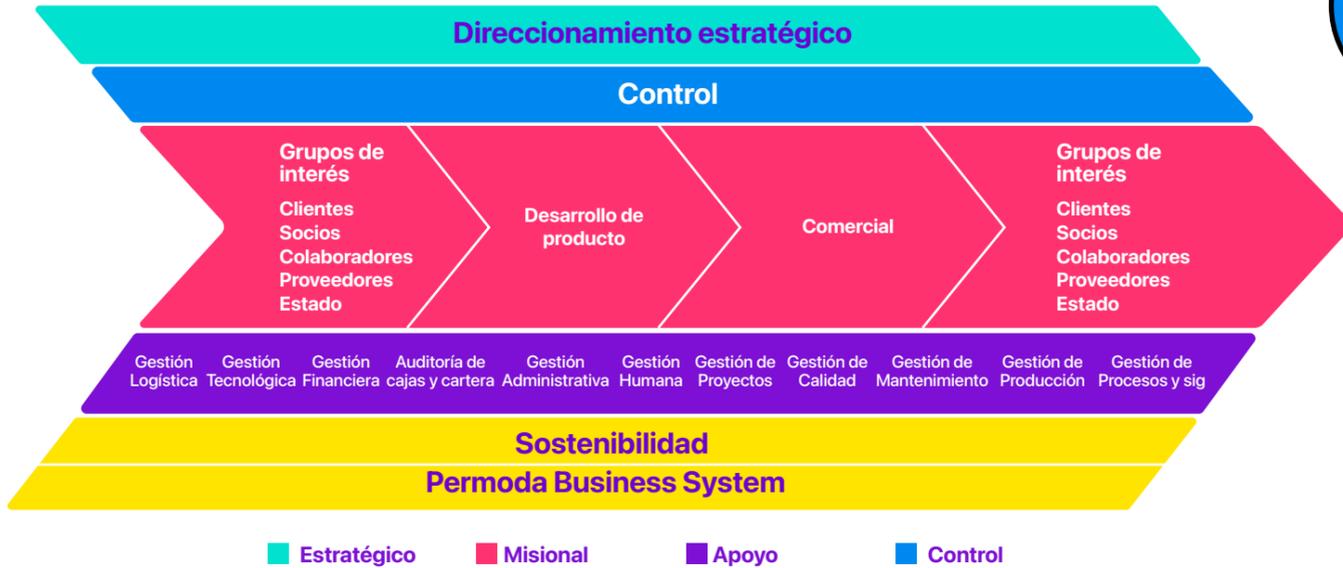


Gráfico 16 Costo del área vs Ingresos Operacionales PSG

Para el año 2021 el costo de la Dirección de Procesos y Sistemas de Gestión fue del 0,25% frente al 0,35% establecido por la organización.

Nuestros procesos actuales son:



En vía de esa mejora continua y del aseguramiento de procesos, se actualiza la hoja de ruta para que en el tiempo se logre un nivel más alto de madurez, por lo cual se establece el modelo Permoda basado en el modelo BPMM, para medir e ir elevando ese nivel.

Gráfico 17 Procesos PSG



Gráfico 18 Niveles PSG

Contribución desde Lean Manufacturing

ID	Proceso	Iniciativa	Beneficios	Impacto sostenibilidad
1	Confección Jean	Implementación supermercados jean.	<ul style="list-style-type: none"> Reducción del tiempo de alistamiento de materia prima en un 55%. Reducción de transporte de mercancía dentro de la planta, lo que genera un trabajo más ergonómico. 	<ul style="list-style-type: none"> Bienestar para colaboradores: disminución de movimientos y traslados de mercancías pesadas para el colaborador en planta jean.
2	Producción en general	Estandarización del proceso de manejo de unidades tipo B de licencias comerciales.	<ul style="list-style-type: none"> Control y monitoreo de las unidades fuera de estándares de calidad que deben ser destruidos de acuerdo a la negociación comercial con el licenciente. 	<ul style="list-style-type: none"> Eficiencia en los recursos: disminución de los residuos textiles generados en producción.
3	Corte	Levantamiento y estandarización de indicadores de cambios por reposición de tela.	<ul style="list-style-type: none"> Control y manejo de las piezas que deben ser repuestas por proceso industrial, para la identificación de causa raíz y eliminación de la misma. 	<ul style="list-style-type: none"> Eficiencia en los recursos: disminución de los residuos textiles generados en producción.
4	Producción en general	Control y seguimiento al desempeño diario de plantas productivas, con reuniones de tracción.	<ul style="list-style-type: none"> Gestión basada en indicadores. Generación de planes de mejora. Revisión de accidentalidad semanal. 	<ul style="list-style-type: none"> Bienestar para colaboradores: eliminación periódica de fuentes de accidentalidad.

Tabla 9 Lean Manufacturing 2021

Expectativas Lean Manufacturing para el 2022

ID	Proceso	Iniciativa	Beneficios	Impacto sostenibilidad
1	División textil /tejeduría	Automatización de programación PCP tejeduría (Access)	<ul style="list-style-type: none"> Optimización de la capacidad instalada Control de capacidad utilizada en tiempo real Reducción en el tiempo del proceso de programación textil (de 2340 horas a 780 horas al año - disponibilidad Jefe y Coordinador) 	<ul style="list-style-type: none"> Procesos de Innovación: uso de herramientas tecnológicas para la automatización de actividades
2	Bodega producción	Automatización del registro OEE en bodegas producción	<ul style="list-style-type: none"> Aprovechamiento de 1.020 minutos semanales por concepto de digitación de formatos Aprovechamiento del 37% de la disponibilidad del tiempo del Aux. Dynamics en bodegas Reducción en un 32 % de los paros no programados 	<ul style="list-style-type: none"> Procesos de Innovación: uso de herramientas tecnológicas para automatización de actividades
3	Confección jean	Mizu confección jean	<ul style="list-style-type: none"> Reducción de inventario WIP (1400 a 800 unidades) Reducción de operaciones transporte (180 a 11 por turno) Reducción tiempo de transportes (315 min a 114 min) Aumentar la eficiencia de las líneas (Aumento al 10%) 	<ul style="list-style-type: none"> Bienestar para colaboradores: disminución de movimientos y traslados de mercancías pesadas para el colaborador en planta jean
4	Dirección de producción	Automatización control de piso y cálculo de indicadores	<ul style="list-style-type: none"> Indicadores en tiempo real (hora-hora) Aprovechamiento del recurso de mínimo 11 digitadores del área de ingeniería Punto de partida para adopción industria 4.0 	<ul style="list-style-type: none"> Procesos de innovación: uso de herramientas tecnológicas para automatización de actividades.

Tabla 10 Expectativas Lean Manufacturing para el 2022

Expectativas Lean Service para el 2022

ID	Proceso	Iniciativa	Beneficios	Impacto sostenibilidad
1	Producción logística Frente comercial	Aseguramiento de la gestión y control de Inventarios	<p>Aumento de la exactitud del registro del inventario (30% sobre el actual)</p> <p>Reducción de pérdidas por faltantes del inventario (30% sobre el actual)</p>	<p>Rentabilidad empresarial y en calidad</p>
2	Logística	Mejora del proceso de despachos CIL	<p>Mejora de 15% en capacidad del proceso</p> <p>Aumento de 20% en OTIF del proceso</p>	<p>Velocidad</p> <p>Calidad</p> <p>Procesos</p>
		Aseguramiento de procesos OEA	<p>Cumplir con requisitos para la autorización de la compañía como Operador Económico Autorizado</p> <p>Acceder a beneficios tributarios derivados de la habilitación OEA</p>	<p>Sostenibilidad y crecimiento de negocio</p> <p>Procesos</p>
3	Gestión del talento humano	Kaizen en proceso de nómina	<p>Disminución de errores en pago de nómina en un 90%</p> <p>Mejora del NPS al cliente interno en 15%</p>	<p>Calidad</p> <p>Procesos</p>

Tabla 11 Expectativas Lean Service para el 2022

Contribuciones esperadas para 2022

- ▶ Continuar con la aplicación de herramientas Kaizen en el marco Lean Manufacturing, Service y Logistics, en los procesos de la cadena de valor de la organización.
- ▶ Aplicar el ciclo de aseguramiento de procesos en la organización, con el fin de mantener y elevar el desempeño de los procesos.
- ▶ Aplicar el modelo de madurez de procesos en la organización para generar una línea base de evaluación.
- ▶ Consolidar el Sistema Integrado de Gestión de la organización como apoyo transversal.
- ▶ Desarrollo del Permota Business System (PBS)

En innovación tecnológica

La gestión tecnológica realizada en 2021 fortaleció, por un lado, los componentes propios de la operación y la ejecución de iniciativas de corto plazo para seguir sosteniéndola y, por otro lado, definió el mapa de ruta de transformación digital de la compañía desde el frente de los proyectos, evaluando y seleccionando el grueso de las soluciones tecnológicas que van a soportar tanto los procesos core de negocio como los de soporte y apoyo.

La reactivación económica que prometía el año y que evidentemente sucedió para nuestro sector, requirió la intervención permanente del área de tecnología, ampliando capacidades e implementando diferentes requerimientos que apalancaron las estrategias para mejorar los niveles de ventas, donde cada iniciativa fue atendida satisfactoriamente. En el transcurso del año realizamos labores de mantenimiento y optimización de la infraestructura tecnológica, así como soporte a todas las áreas con la ejecución de un plan especial para la temporada de fin de año, logrando así un óptimo desempeño en el proceso de ventas de la compañía.

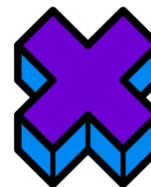
Para avanzar en la madurez de la gestión de servicios de TI, implementamos cuatro prácticas del marco de referencia ITIL que incluyeron la

caracterización de incidentes, requerimientos, cambios y control de activos, habilitando un mejor control y seguimiento en el soporte y los servicios ofrecidos por el área de TI de forma transversal a toda la compañía. Con lo anterior, logramos optimizar los tiempos de atención y solución, cumplimiento de auditorías, gestión de activos tangibles e intangibles, procesos de paz y salvo y evaluación de la obsolescencia, entre otros procesos. De igual forma, formamos al 100% del área de TI en conceptos básicos del marco de referencia ITIL y certificamos más del 50% del equipo en fundamentos ITIL 4.

Las mejoras realizadas sobre nuestro Datacenter garantizaron altos niveles de estabilidad en todas las plataformas, aplicaciones y servicios de TI, logrando niveles de disponibilidad superiores al 99.992%.

Se diseñaron e implementaron planes de mejora relacionados al licenciamiento de software, control de activos y gestión de cambios, respondiendo a los hallazgos de las auditorías realizadas y garantizando así, el cumplimiento requerido.

Los sistemas de información de la compañía fueron robustecidos para garantizar un óptimo rendimiento y dar respuesta a las exigencias ▶



del negocio y del entorno. Se realizaron las actualizaciones a las versiones más recientes disponibles para tener nuevas funcionalidades. Puntualmente la actualización sobre el sistema de ventas retail, permitió dar cumplimiento a disposiciones legales en Colombia y Ecuador dentro de las cuales se destaca el módulo para cumplir con el requisito de facturación electrónica de los tres días sin IVA del 2021, en los cuales se respondió adecuadamente con sobresalientes resultados en la venta.

Se realizó el alistamiento y la apertura de 44 tiendas en Colombia y países, con cerca de 120 puntos de venta nuevos. Apalancamos la estrategia Omnicanal de la compañía, dando estabilidad y robustez al canal E-commerce; se realizó la integración de nuevos medios de pago y transportadores logísticos; se inició el trabajo de la creación de pasillos regionales y se optimizaron las integraciones con Marketplace como Dafiti, logrando mejores resultados para el canal.

Sobre la plataforma Dynamics AX se hicieron varias optimizaciones en la arquitectura y distribución de cargas para hacer los procesos en lote más eficientes, se incrementó el número de licencias de usuarios concurrentes para mejorar la prestación del servicio, lo cual representó una mejora significativa hacia los usuarios en momentos de alta utilización del sistema como los cierres contables e inventarios.

Se diseñaron e implementaron nuevas capacidades en Producción y Logística, garantizando la continuidad en la operación y el soporte durante las múltiples transiciones realizadas en los proyectos de obra ejecutados sobre estas áreas. También se realizó la optimización de plataformas específicas, entre ellas ETC, Gerber, Caldera, SedoMX, Arcante, SBL, logrando mejorar el desempeño y estabilidad de estas.

Se incorporaron una serie de procesos sobre la suite empresarial Softexpert, mapeando sobre la herramienta, tanto procesos transversales como la gestión documental y la gestión de riesgos, como procesos puntuales como el

mantenimiento de tiendas; incrementado el grado de utilización de los módulos que conforman la solución.

Se trabajó en varios frentes enfocados en convertir a Permota en una empresa data-driven, entre ellos, la definición y generación de indicadores claves de desempeño y generación de información para las áreas de Logística, Producto, Financiera, Auditoría de Cajas, Presupuesto, Producción, Gestión Humana, Ecommerce y Modastage México.

Se inició un plan para empezar la explotación avanzada de la información con todos los recursos actuales, realizando modelos iniciales para entender a nuestros clientes, así como sus patrones de consumo. En este frente se realizaron algunos modelamientos y desarrollos como perfilamiento de clientes, segmentación de clientes, análisis de probabilidades de compra. También empezamos el desarrollo de un modelo de Machine Learning para retención de clientes y la automatización del proceso de consumos de datos de la plataforma Hermes para Ecommerce.

Con el fin de promover un entorno de ciberseguridad, se tomó la decisión de implementar un modelo de ciberseguridad resiliente, el cual, a través de diferentes frentes de trabajo, ayuda a Permota a mitigar amenazas informáticas que puedan dejar expuesta su información y su plataforma tecnológica.

Dentro de los controles de seguridad relevantes implementados en el año 2021, se destaca la optimización de filtros de navegación en tiendas y sedes corporativas, controles de seguridad para el manejo de información en dispositivos móviles, y la adquisición de la herramienta de protección de marca que nos permitió dar de baja sitios maliciosos que suplantaban la marca KOAJ.

Después de muchas iteraciones entre la alta gerencia, las áreas de negocio y el ecosistema de fabricantes de soluciones empresariales, se tomó la decisión de adquirir la última tecnología del fabricante Microsoft para los procesos de ▶

ERP, CRM, la vertical textil de su aliado Porini, capacidades de colaboración y productividad, seguridad informática y capacidades en la nube Azure. Asimismo, se adquiere la tecnología del fabricante Centric, líder en el mercado de soluciones PLM de moda, la solución para el diseño textil 3D del fabricante CLO y la solución Penélope para la gestión de tejidos.

Retos 2022

Empezaremos la implementación del mínimo producto viable de Microsoft Dynamics 365, puntualmente sobre los procesos propios del ERP y la vertical textil, la implementación de Centric PLM, CLO 3D y Penélope para el proceso de desarrollo de producto. Iniciaremos la fase de evaluación y selección de las soluciones tecnológicas para el laboratorio textil, proceso de calidad y división textil.

De cara a la operación, vamos a robustecer el proceso de gestión de servicios de TI para garantizar a la compañía, mejores tiempos de atención y altos indicadores de satisfacción del usuario en los servicios ofrecidos por el área. Estaremos trabajando en la implementación de 6 prácticas adicionales del marco ITIL relacionadas con el catálogo de servicios, base de conocimientos, acuerdos de niveles de servicio, gestión de proveedores, mesa de servicios y disponibilidad de los servicios de TI a través de la cadena de valor. De igual manera se tendrán controles más específicos sobre la operación y los indicadores de gestión.

Continuaremos implementando diversos proyectos e iniciativas de mejoramiento, tanto transversales al negocio, como puntuales sobre áreas críticas, con alcance a diversas plataformas como la de omnicanalidad y las del back office.

Haremos la ampliación de capacidades en el Datacenter principal y el alterno, implementaremos nueva tecnología Wifi en

tiendas, la transición de telefonía IP hacia Teams, obras de infraestructura y telecomunicaciones en las fábricas y todo lo requerido para el inicio de operación comercial con tiendas en México.

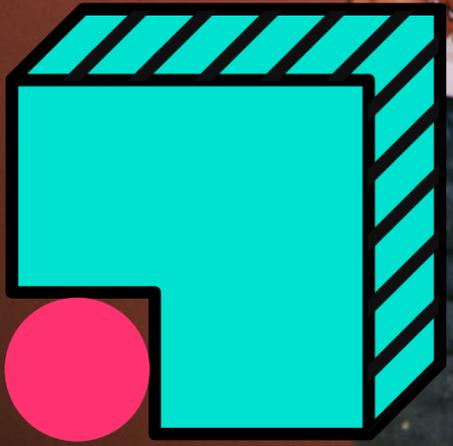
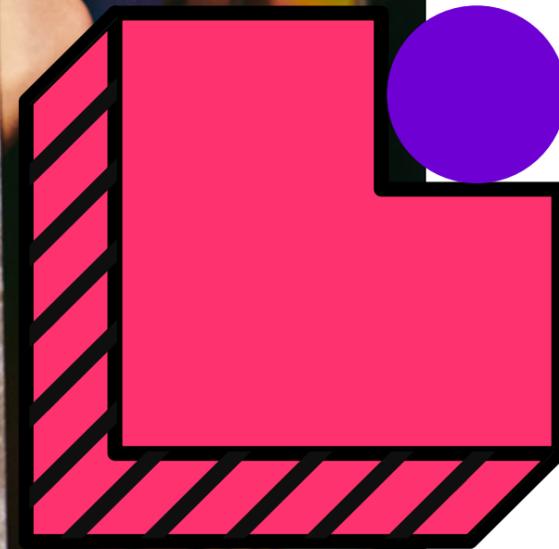
Apalancaremos la democratización de la información de la mano de políticas de gobierno de datos, así como el desarrollo de la cultura del dato mediante un modelo que plantea buscar aliados estratégicos en las distintas áreas de negocio, que ayuden a nivel interno a difundir el uso oportuno y conveniente de la información para la toma de decisiones.

Explotaremos aún más la información mediante la puesta en producción de modelos analíticos desarrollados en informes que permitan ayudar a la compañía con su ejercicio de direccionamiento estratégico, todo esto de la mano del mapa de ruta de transformación digital y migración de herramientas en TI a soluciones en la nube.

Completaremos la formación en ITIL para todo el equipo de TI y fortaleceremos las capacidades internas del equipo iniciando con la formación en las mejores prácticas de Microsoft Azure y Power Platform, herramientas que usaremos en nuestro día a día para seguir trabajando en nuestra gran meta que es convertir a Permoda en una compañía digital y data-driven.

Seguiremos madurando los controles de seguridad y realizaremos el monitoreo de controles implementados para la certificación OEA. Por otro lado, se iniciará la implementación de la certificación ISO 27001:2013 para los procesos de la cadena de suministro y la implementación de un modelo de gobierno de identidades, el cual busca promover la centralización y el control de accesos lógicos en todas las plataformas tecnológicas. Adicionalmente, se estructurarán controles para asegurar el acceso a nuestras redes informáticas y se definirán talleres de sensibilización a los roles estratégicos de la organización, con el fin de seguir promoviendo la cultura de Ciberseguridad.





**RELACIONES
SOSTENIBLES
DE VALOR**



Con enfoque al cliente

Buscamos la cercanía con nuestros clientes, para ello trabajamos siempre con el firme propósito de establecer comunicaciones claras y participativas.

Debido a la reactivación del sector durante 2021, la marca tuvo una inversión en publicidad cercana a los \$6.000 millones entre diseño, producción y pauta, comunicando de manera activa a través de diferentes espacios digitales y físicos, las campañas de producto, marca y Omnicanalidad.

Continuamos reforzando la comunicación por canales y plataformas digitales, en estos se concentró la mayor parte de la inversión de pauta, además de la adquisición de nuevas herramientas y desarrollos tecnológicos para potenciar la experiencia de uso y conocer los hábitos del consumo del cliente online.

En el 2021 tuvimos más de 35 millones de ingresos a nuestros puntos de venta. En el segundo semestre del año el gobierno retiró el control de aforo, medida de bioseguridad implementada a causa de la pandemia, lo cual reactivó las visitas a tiendas físicas, sin embargo, no se alcanzaron las cifras de tráfico del 2019. Para el año 2022, esperamos aumentar el número de ingresos aproximadamente en un 10%.

En canales digitales

A nivel digital fue un año de alta actividad, se dio mayor relevancia en la comunicación a los canales que componen el ecosistema de venta de la marca (Omnicanalidad), continuamos mostrando las diferentes actividades y eventos promocionales, lanzamientos de productos, licencias y fotografía de estilo de vida. Piezas de alto impacto, contenido dinámico, aspiracional y actual que nos posiciona como una de las marcas preferidas en RRSS por los colombianos.

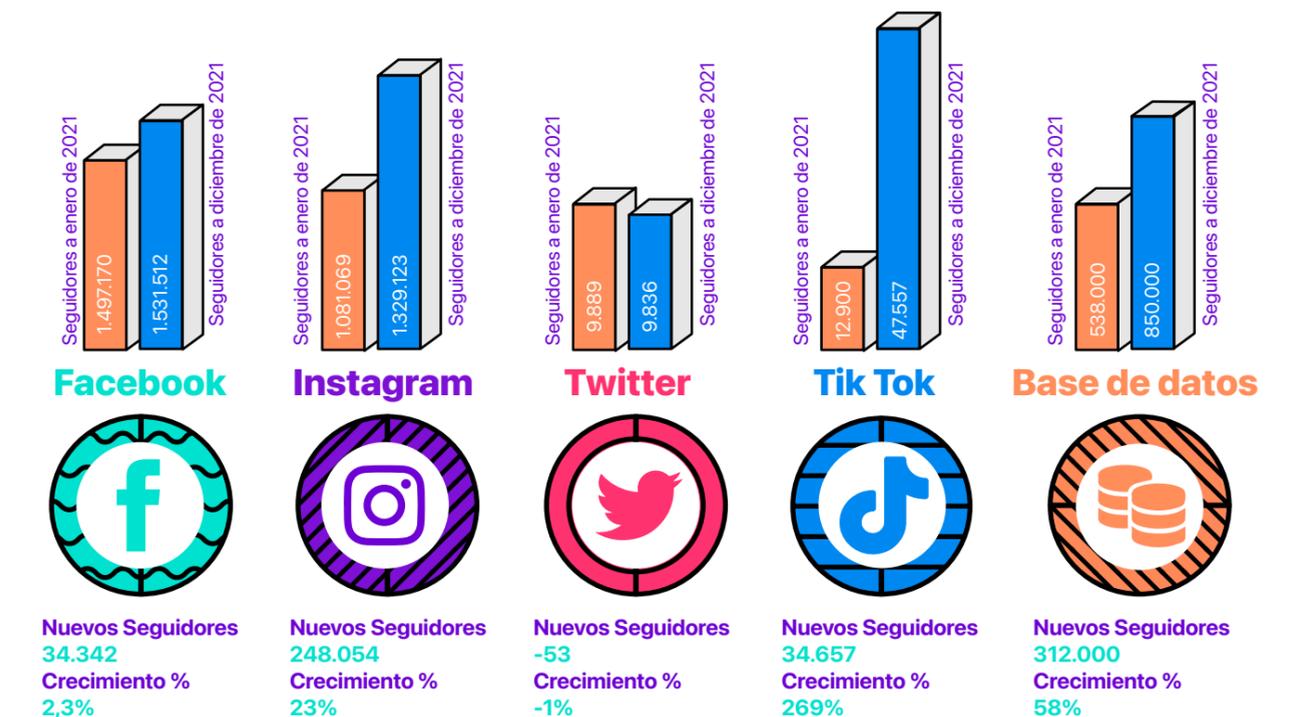


Gráfico 19 Crecimiento en redes

Unificación de precios 2021

De igual forma, de manera innovadora, se logró avanzar en la unificación de precios para nuestros clientes; así:

El plan de precios y la estrategia competitiva de la marca se potencia y refuerza por medio de los diferentes canales de comunicación que incluyen medios masivos, campañas digitales y piezas de última milla.

La comunicación en tienda continua siendo la más importante pues tiene un alto impacto en la decisión de compra y fidelización de nuestros clientes, hemos logrado que a nivel de mercado la marca tenga un alto valor percibido, gracias al look de sus productos que continuamente se renueva en tienda con el ingresos de colecciones semanales, productos de licencias como Disney, Warner, Star Wars, entre muchas otras propiedades que maneja la compañía, esto nos han permitido mostrar de manera continua novedad y un look aspiracional.

Actualmente ofrecemos al cliente una alta oferta en cuanto a estampados, siluetas, materiales y técnicas en nuestras diferentes categorías de prendas, poniendo en tiendas productos de tendencia por debajo de los precios de la competencia.

Días sin IVA 2021

Adicionalmente se lograron avances en la facturación electrónica para mejorar la experiencia de compra en los días sin IVA.

Por ello la facturación electrónica, dentro de las ventas del canal E-commerce, fue realizada durante las tres jornadas del día sin IVA (28 de octubre, 19 de noviembre y 3 de diciembre 2021) de acuerdo con lo establecido en materias de facturación para estos tres días, dada su obligatoriedad.

Las ventas facturadas durante estos tres días estuvieron aproximadamente en 1,6 mil millones de pesos.

Para los demás días, las ventas han sido registradas con facturación POS, se procederá a pasar a la facturación electrónica, tentativamente en el segundo trimestre del 2022.

Adicionalmente se mejoraron las ventas a crédito: durante el 2021 logramos el posicionamiento de las ventas a crédito, esto como tendencia, que, de acuerdo con los expertos, impactaría las compras por internet. Esto se logra de la mano de ADDI y Sistecredito.

Mejoras en entregas 2021

Durante el 2021 en la parte logística, y precisando en las alianzas con transportadoras se logran vincular diferentes compañías logísticas para las entregas en ciudades principales, buscando optimización en los tiempos de entrega, para lo cual se logra entregar en Bogotá en menos de 48 horas, al igual que en la sabana de Bogotá. A nivel nacional se realizan entregas acordes a los tiempos de tránsito de las transportadoras.

Como parte de la omnicanalidad y buscando entregar experiencia de compra a los clientes se incorpora **recogida en tienda**, una forma de entrega de los pedidos que son comprados en KOAJ.CO y KOAJ.EC, lo cual ofrece la posibilidad de que el costo de envío del cliente sea 100% gratis y adicional si el cliente desea realizar un cambio en las prendas de su pedido, lo pueda hacer de inmediato en la Tienda KOAJ física.

Lanzamientos y campañas 2021

Nueva tienda KOAJ online: se realiza el lanzamiento del Ecommerce en Ecuador, el cual ha venido funcionando de forma orgánica. Alineado a lo que la marca ha venido trabajando durante los dos últimos años, se manejaron 3 tipos de campañas:

1. Campañas de gancho comercial o publi - promocionales: con una vigencia aproximada de 30 días buscaron impulsar un producto especial durante ese periodo de tiempo, para incrementar los indicadores de





tráfico, conversión y tiquete promedio. La comunicación de estos eventos se da fuerte en tienda física, plataformas digitales y medios masivos. (12 campañas)

2. Campaña de estilo de vida / cambio de look: estas tienen una vigencia semestral o anual durante 2021 la campaña se enfocó en la Omnicanalidad, se implementa en espacios de alta relevancia en tienda y redes sociales de la marca. (1 campaña)

3. Lanzamientos: comunicación de novedades, ingresos de producto, colecciones de licencias, el foco es comunicación en redes sociales, influenciadores y en algunos casos tienda física.

Pautas en medios, más cerca de nuestros clientes

En 2021 la inversión del plan de medios entre pauta en masivos tradicionales como radio, televisión, impresos y pauta en plataformas digitales y redes sociales.

Mercadeo y comunicación para el 2022

En 2022 la marca tiene dos objetivos fundamentales en términos de comunicación, por un lado, el posicionamiento de la marca como líder del mercado en las categorías de jeans y camisetas, prendas que son de alta demanda en el mercado y que son el eje estratégico del portafolio de la marca; y continuará la toma del territorio musical que tiene una gran afinidad con nuestros consumidores y nos permite interactuar con ellos de manera activa y cercana.

La marca continuará con su versatilidad y dinamismo, los planes de comunicación orientados al cumplimiento de las metas comerciales reforzando la relación de Variabilidad, Look Internacional y Precio. La renovación de las campañas de gancho comercial se hará mensual buscando atraer al cliente en las diferentes temporadas del

calendario comercial del Piritaño, mientras que las campañas de cambio de look o marca serán de renovación semestral.

El plan de medios que apoyará la estrategia de 2022 continuará con un enfoque en acciones digitales, sumando temas de experiencia en punto de venta y participación en eventos musicales. Trabajaremos dentro del plan anual con las siguientes acciones:

- ▶ Actualización del look de la fotografía en tienda online y exploración de nuevos formatos.
- ▶ Comunicación IN STORE que apoye la estrategia comercial de la marca y camino de ventas.
- ▶ Toma de espacios en tienda para potenciar e impulsar productos pilares del portafolio.
- ▶ Pauta en medios masivos (tv nacional, tv por cable, radio) para temporadas especiales.
- ▶ Comunicación en última milla, reactivación de alianzas y activaciones con centros comerciales.
- ▶ Lanzamiento de colecciones especiales de licencias: personajes, bandas musicales, Películas icónicas (Disney, Universal Studios, Universal Music, Warner).
- ▶ Presencia de marca en eventos: patrocinio Festival Estéreo Picnic 2022 y otros eventos musicales, alianzas estratégicas con artistas y productoras de eventos.
- ▶ Reorganización de parrillas de contenido y campañas digitales de marketing, en RRSS y plataformas de comunicación orgánica y paga.

Plan de medios 2021		Inversión
Masivos:	Radio, televisión por cable y nacional	\$1.003.822.044 COP
Digital:	Google, Facebook, Instagram y YouTube, acciones con influenciadores.	\$2.632.117.560 COP
Última milla:	Cines y espacios en centros comerciales	\$5.712.000 COP
Patrocinios de eventos y licencias		\$141.000.000 COP

Tabla 12 Inversiones en plan de medios 2021

Adicionalmente a la experiencia con nuestros clientes se espera para el 2022

- ▶ Mejora de los espacios comerciales, integración de nuevos elementos para elevar el look de la tienda y que la compra sea mucho más auto gestionable.
- ▶ Integración de la experiencia off line con la experiencia on line en la tienda, por medio de la implementación de QR en piezas de pop y pantallas que brinden contenido e información sobre las prendas, colores, colección y cómo usarlas.
- ▶ Potencialización de la exhibición, surtido de producto y comunicación de las categorías de jeans y camisetras.
- ▶ Planes de servicio con equipos altamente capacitados en colecciones y líneas de productos.

Atención del cliente y posventa

En nuestros canales de WhatsApp, Messenger y Chat se atendieron

17.845 conversaciones

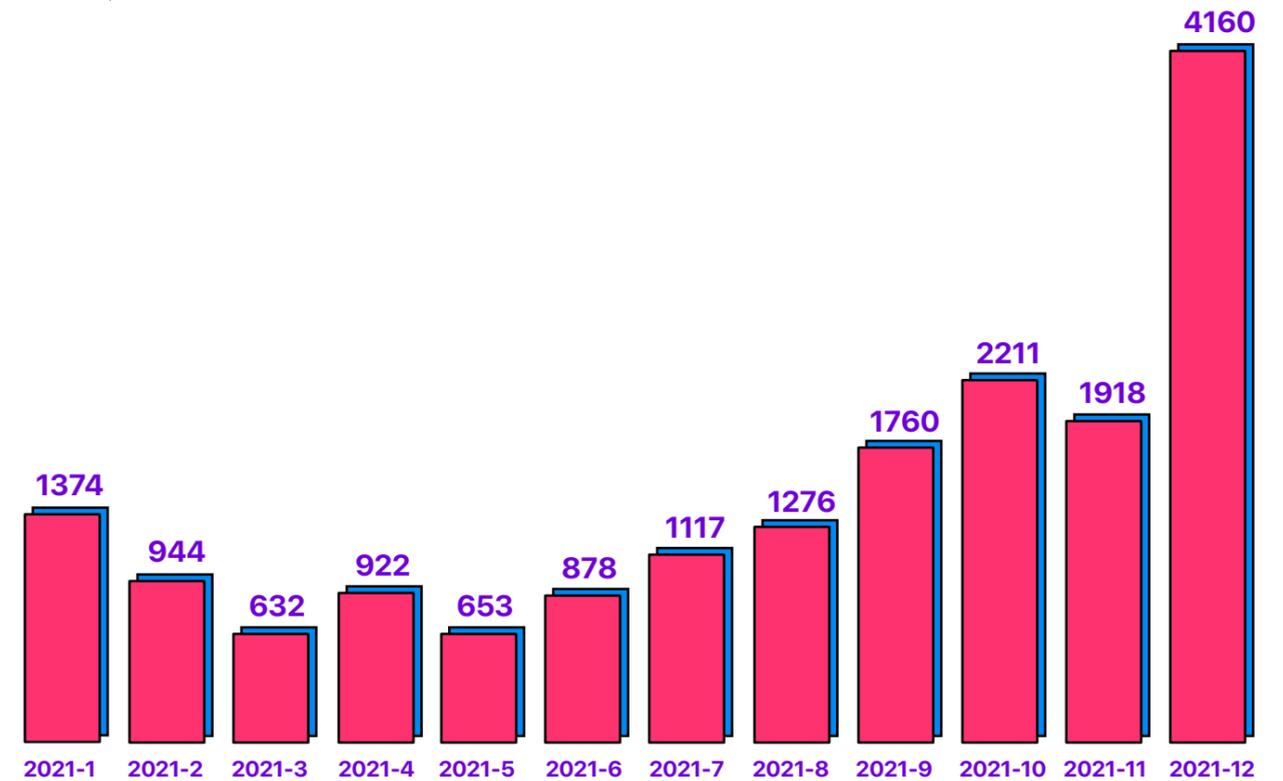


Gráfico 20 Total de entradas de interacciones en canales de comunicación 2021

PQR

En nuestra plataforma de servicio al cliente se atendieron

25.389 PQR'S

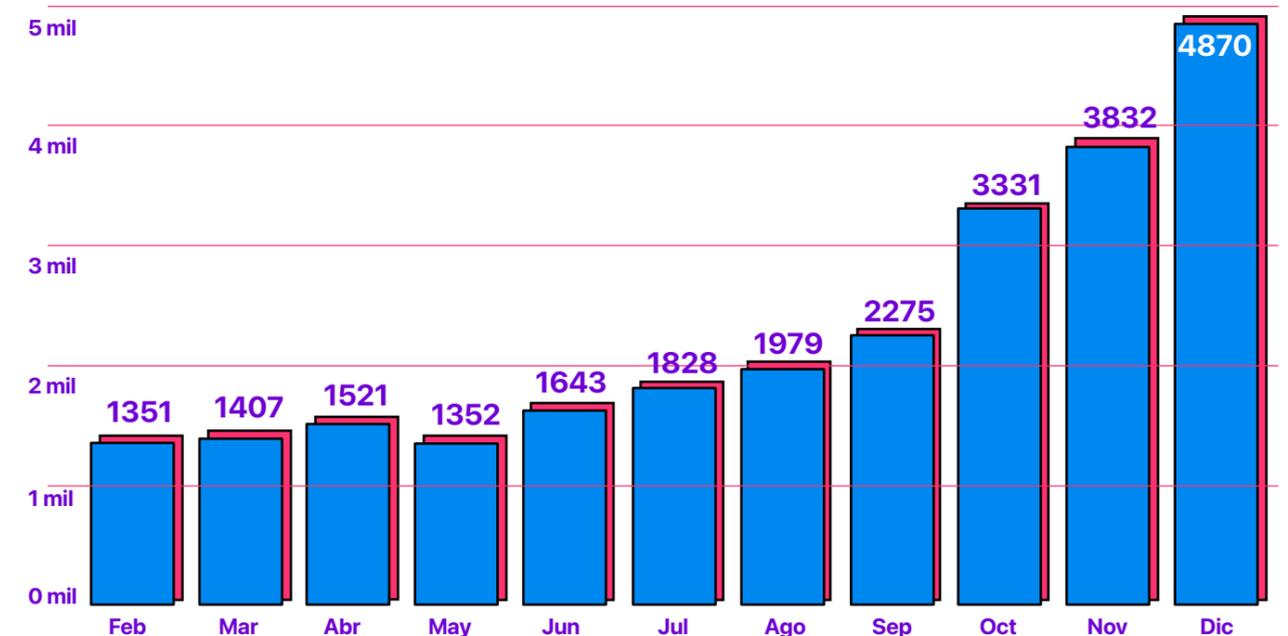


Gráfico 21 PQR's atendidos 2021

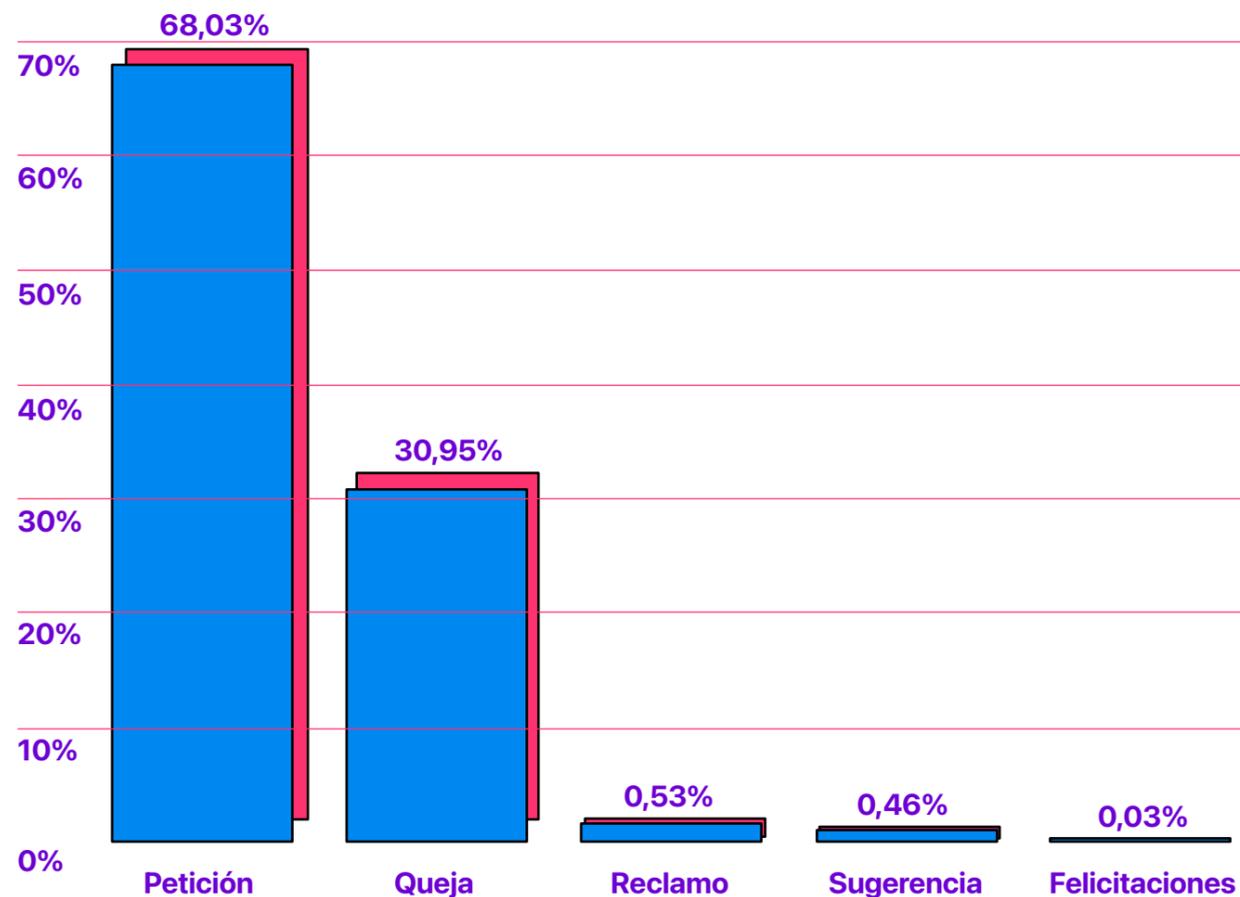


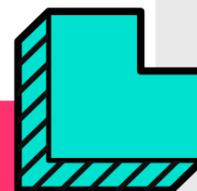
Gráfico 22 Clasificación de PQR's Atendidos

- ▶ 68,03% de peticiones atendidas
- ▶ 30,95% de quejas atendidas
- ▶ 0,53% en reclamos atendidos
- ▶ 0,46% en sugerencias
- ▶ 0,03% en felicitaciones atendidas



En otro año marcado por la pandemia, en 2021, más allá de la incertidumbre y de las dificultades en materia de suministro y logística global, una vez más fuimos retados a superar obstáculos y garantizar que cada uno de los equipos adscritos a la dirección cumpliera cabalmente. Con ocasión de los cierres de tiendas del

primer trimestre, compras renegoció contratos y amplió los plazos para los pagos a proveedores manteniendo su confianza, favoreciendo de esta manera el flujo de caja; seguridad y servicios administrativos mantuvieron su operación presencial, garantizando la protección de todas las sedes.



Gestión de riesgos y cumplimiento

Permoda Ltda. ha venido implementando diversos cambios en sus sistemas, acorde con las actualizaciones normativas definidas por la Superintendencia de Sociedades y a decisiones organizaciones que se han traducido en mejoras en el Programa de Transparencia y Ética Empresarial, así como todo el esquema de protección de datos personales, los riesgos operativos asociados a la cadena de suministro y el sistema de autocontrol de prevención de lavado de activos y contra la financiación del terrorismo.

Para el 2021 se realizó la actualización del manual de cumplimiento, en donde se definen las políticas que permiten desarrollar algunas de las principales directrices del programa de transparencia y ética empresarial, se actualizó la matriz de riesgo y se aplicó la valoración de riesgo individual de los terceros.

Se actualizó el código de ética impulsando la importancia que tienen los valores corporativos, los lineamientos asociados al reporte y resolución de los conflictos de interés y las conductas esperadas por todos los colaboradores. En el mes de agosto la Superintendencia emitió una nueva circular que hace varias modificaciones al programa actual, ajustes que serán desarrollados atendiendo los tiempos establecidos.

Este año 2021 en relación con el programa se actualizaron los siguientes documentos:

- ▶ El manual de cumplimiento, en donde se definen las políticas que permiten desarrollar algunas de las principales directrices.
- ▶ La matriz de riesgo y se aplicó la valoración de riesgo individual de los terceros.
- ▶ El código de ética, impulsando la importancia que tiene para la compañía, el actuar bajo los principios y los valores corporativos.
- ▶ Adicionalmente se están fortaleciendo los canales de la compañía asociados con la recepción de los reportes de todas aquellas situaciones contrarias a lo establecido

en este código, tales como, conflictos de interés, actos de acoso de cualquier tipo, o alguna otra conducta que contravenga los comportamientos o conductas esperadas por todos los colaboradores, o terceros relacionados.

- ▶ En sincronía con esto, se está dando alcance a la actualización normativa realizada por la Superintendencia de Sociedades, que impulsa varias modificaciones al programa actual, entre ellas el alcance, ya que genera la obligación e incluir de manera directa, la corrupción como flagelo que las compañías deben empezar a tratar desde un análisis mucho más juicioso de los riesgos a los que se exponen de acuerdo al análisis de contexto; todos estos cambios serán desarrollados atendiendo los tiempos establecidos por el ente regulador.

Protección de datos personales

Para este sistema se realizó la actualización de la matriz de riesgo, que contempla los ciclos asociados a los tratamientos definidos para los datos recolectados por la compañía. Se establecieron y formalizaron los mecanismos de reporte de los incidentes relacionados con datos personales, se hicieron modificaciones en las autorizaciones según las finalidades por tercero y se consideraron y evaluaron los mecanismos de recolección de las autorizaciones, de acuerdo con los nuevos canales que estableció la compañía.

Se realizaron capacitaciones en materia de protección de datos personales a los franquiciados y consignatarios para que desde su rol de encargados contribuyan al adecuado tratamiento de los datos de los clientes.

Aseguramiento de los riesgos identificados

Los riesgos operativos asociados a cada uno de los procesos nivel 1 y 2 de nuestra estructura de procesos y que están directamente relacionados con la cadena de suministro internacional, están identificados y en este momento está en curso un plan de trabajo para terminar con todos

los procesos de la organización y terminar de realizar el cambio metodológico (migrar las matrices de 3x3 a 5x5). Complementando la actualización en los procesos de medición se están revisando nuevamente los riesgos, las causas, los impactos y los controles.

Respecto al SAGRILAFT

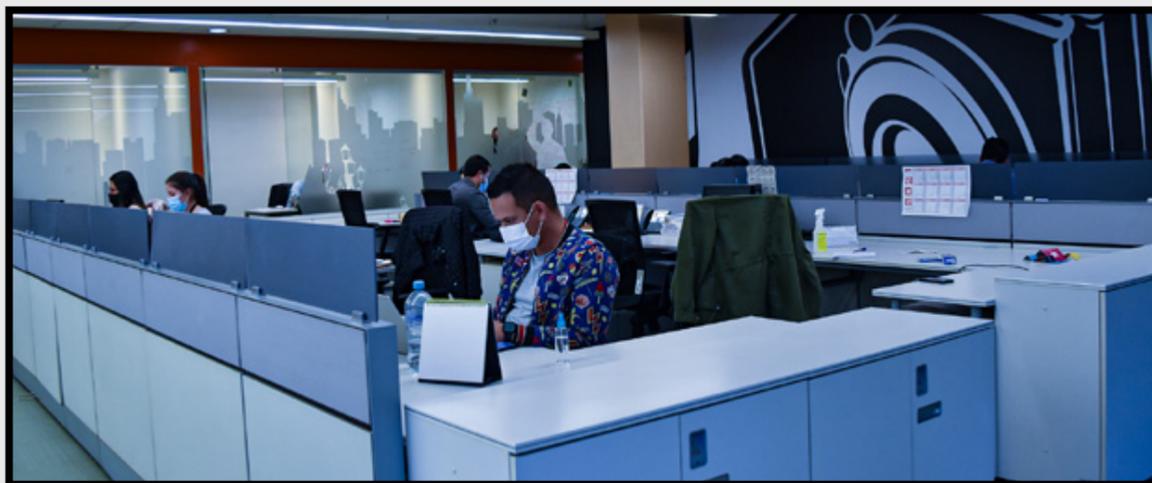
La Superintendencia de Sociedades realizó una actualización normativa que generó grandes cambios en el SAGRILAFT, iniciando por la gestión de los riesgos de manera integral y los riesgos que integran el sistema; incorporó los conceptos de materialidad al proceso de conocimiento de las contrapartes y la debida diligencia, y en la evaluación de los segmentos que van directamente asociados a los factores generadores. En ese aspecto, también incorpora la actividad económica como una nueva fuente de riesgo a analizar dentro del sistema de la compañía.

Acompañando todo este proceso se generó una nueva versión del manual del SAGRILAFT, así como la matriz de riesgos, se renovaron los procedimientos y la metodología que acompaña el desarrollo de cada una de las etapas y finalmente la definición e implementación de los elementos del sistema.

Las modificaciones realizadas para este sistema se surtieron por la actualización normativa que realizó la superintendencia de sociedades por medio de la circular externa 100 -000016 del 24

de diciembre de 2020. Los cambios realizados fueron:

- ▶ Actualización del manual del SAGRILAFT, así como de los procedimientos y demás documentos del sistema.
- ▶ Desarrollo del modelo de segmentación por árboles de decisión, por medio del cual es posible analizar la materialidad del riesgo para cada uno de los factores de riesgo, así como determinar señales de alerta acorde a las diferentes variables que componen este análisis.
- ▶ Modificación del proceso de análisis de riesgo utilizado para realizar la valoración de riesgo inherente del SAGRILAFT asociado al modelo de segmentación. Esto también contempló la inclusión del nuevo factor de riesgo (actividad económica) dentro de todo el proceso de evaluación de riesgo del sistema; se determinó el perfil de riesgo inherente y residual de todos los factores, con el fin de establecer el nivel de exposición generado por cada uno de ellos.
- ▶ Ejecución del programa de capacitación. Por medio de sesiones presenciales y virtuales se dieron a conocer los principales riesgos LA/FT a los diferentes procesos, de acuerdo con las actividades que desarrolla; estas capacitaciones también tuvieron una orientación a la cadena de suministro internacional y los delitos que hacen parte del análisis de riesgo para la autorización OEA.
- ▶ Ratificación por parte de la junta de socios en el nombramiento del oficial de cumplimiento principal y suplente. Así mismo dicho órgano realizó la aprobación del manual del sistema y



de la metodología para la gestión de riesgo de la matriz.

Para el año 2022, se espera la estabilización del sistema en los aspectos que han de fortalecerse por medio de la gestión y la mejora del sistema tales como el modelo de segmentación, la validación de la materialidad por cada una de las contrapartes y los procesos de evaluación de riesgos; adicional a ello se espera poder ejecutar las siguientes actividades que hacen parte del modelo establecido por la compañía:

- ▶ Aplicación de las herramientas de monitoreo que permitan realizar el seguimiento al adecuado desarrollo de los elementos y etapas del sistema y así mismo identificar las opciones de mejora. Este monitoreo debe contemplar la validación de la ejecución y efectividad de los controles.
- ▶ Fortalecer los canales de reporte de operaciones sospechosas e inusuales y las diversas señales de alerta. Implementar el

programa de capacitación que incluya a todas las contrapartes de la organización.

La Superintendencia de Sociedades realizó una actualización normativa que generó grandes cambios en el SAGRILAFT, iniciando por la gestión de los riesgos de manera integral; incorporó los conceptos de materialidad al proceso de conocimiento de las contrapartes y la debida diligencia, y en la evaluación de los segmentos que van directamente asociados a los factores generadores. En ese aspecto también incorpora la actividad económica como una nueva fuente de riesgo a analizar dentro del sistema de la compañía.

Acompañando todo este proceso se generó una nueva versión del manual del SAGRILAFT, así como la matriz de riesgos, se renovaron los procedimientos y la metodología que acompaña el desarrollo de cada una de las etapas y finalmente la definición e implementación de los elementos del sistema.



Respecto a la Autorización como Operador Económico Autorizado (OEA)

Durante la vigencia se continuó con la construcción de las matrices de riesgo de los procesos y subprocesos que hacen parte del mapa de procesos de la compañía y que se asocian directamente con la autorización OEA. En este periodo, la alta dirección aprobó una actualización de la metodología, generando el reajuste del total de matrices, ya que se cambió de un modelo de 3X3 a un modelo de 5X5 (este

cambio está asociado a los criterios que hacen parte de la calificación tanto de la probabilidad, como del impacto). Estas actividades tienen vigencia durante el 2022 y se espera que una vez finalizado, se pueda determinar el perfil de riesgo operativo inherente y residual de cada uno de los procesos. En el 2021 recibimos la aprobación de las solicitudes OEA para importador y exportador por parte de la DIAN, ahora estamos trabajando para estar listos y asegurar cada uno de nuestros procesos.

Avances adicionales y reporte a gerencia

Como parte integral del sistema, las herramientas de monitoreo también fueron actualizadas, esto porque era importante dar cobertura a las modificaciones que se presentaron en materia de los elementos y etapas y los nuevos alcances que en ellas se definieron y de alguna manera esta herramienta, permite realizar el seguimiento de cumplimiento o de posibles debilidades que deban ser mejoradas dentro del fortalecimiento normal del sistema.

Finalmente, tanto a la Junta de Socios como al Representante legal, se les presentaron los resultados de la gestión durante la vigencia, por medio de los informes semestrales, reportándose y entregándose las modificaciones relacionadas con la inclusión o exclusión de riesgos de la matriz por cambios en el contexto o los resultados de la gestión y modificación del sistema. Con base en cada una de estas sesiones se hicieron análisis de situaciones que generaban exposición de riesgos y se definieron actividades complementarias.

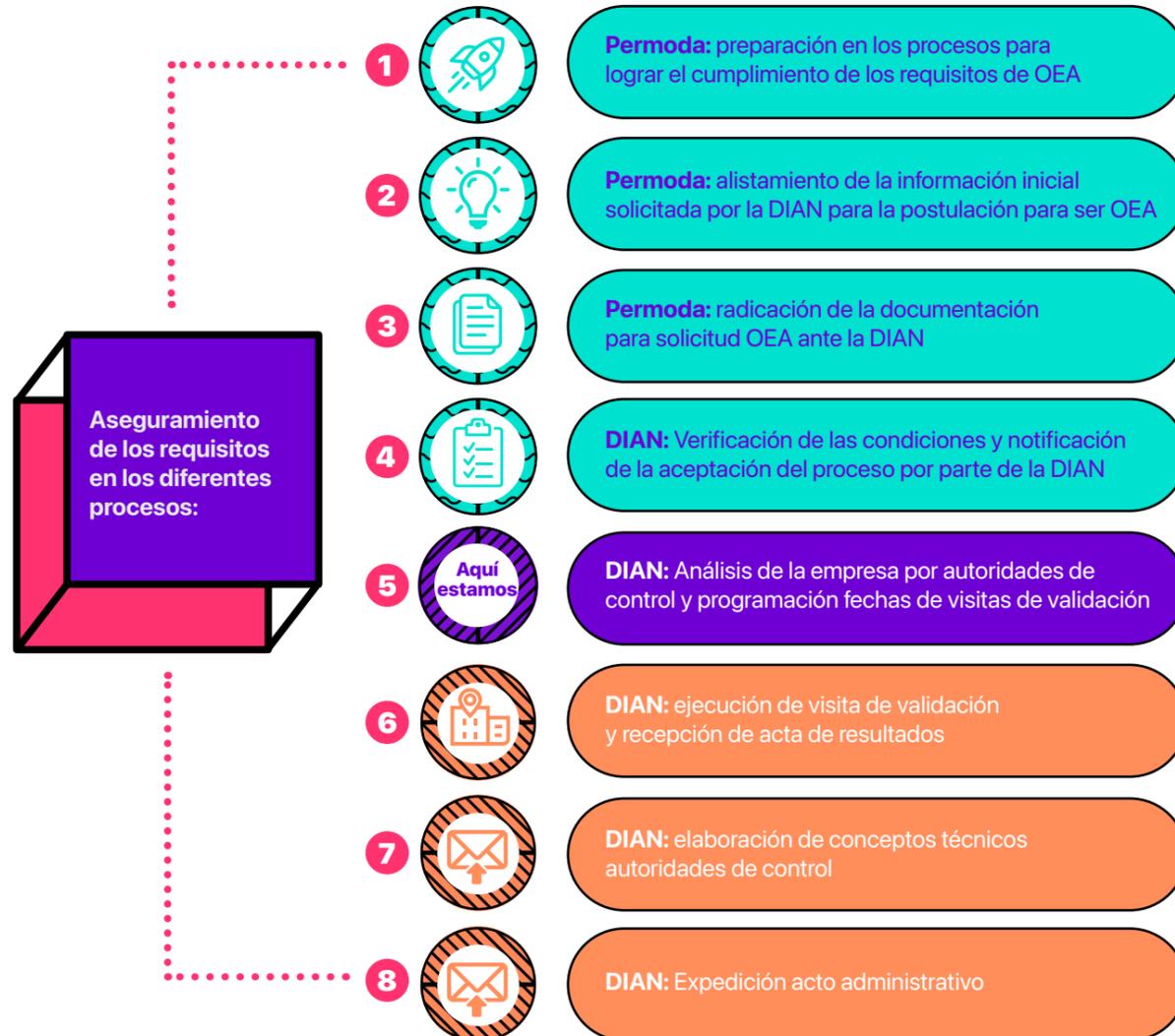


Gráfico 23 Avances OEA





**CALIDAD
DE VIDA PARA
NUESTROS
COLABORADORES**

Gestión humana y calidad de vida

En el 2021 seguimos potencializando el talento a través de la gestión del cambio, impulsando la cultura al logro, evolucionando el aprendizaje de los equipos de trabajo, generando soluciones ágiles, procesos operativos eficientes, entornos productivos y positivos; esto a través de nuestros 4 proyectos que hacen parte del Modelo de Bienestar Organizacional.

Los logros obtenidos en estos proyectos:

Permoda Eficiente:

- ▶ Implementación del sistema de gestión humana en Colombia con módulo de autogestión para los colaboradores, permitiendo digitalizar procesos del área, eliminando el uso de documentos físicos generando un ahorro de un 98% en el uso de papel.
- ▶ Fortalecimiento de 14 microempresas del sector textil a través de alianza con la Cámara de Comercio de Bogotá.
- ▶ Diseño e implementación de la CMO Change Management Office, logando participar desde gestión del cambio en 19 proyectos de la compañía, impactando en la productividad y eficiencia.



Permoda tu Desarrollo:

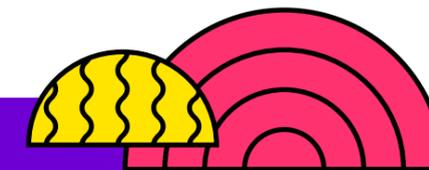
- ▶ Reconocimiento de la Alcaldía Mayor como empresa promotora de formación y puestos de trabajo para los estudiantes SENA.
- ▶ Posicionar la plataforma de talentos KOAJ (MS) logrando la obtención de un número considerable de base de datos con hojas de vida.
- ▶ Creación de la formación dual, en convenio con el SENA para el área comercial y logística.
- ▶ Fortalecimiento de las competencias tecnológicas.
- ▶ Desarrollo plan de capacitación de formación de franquicias, consignatarios y KOAJ Basic en un 100%

Permoda Saludable:

- ▶ Se divulgaron 26 mensajes de comunicación para la promoción de la vacunación en los canales oficiales de comunicación interna de la compañía.
- ▶ 2.457 personas vacunadas contra COVID-19 en jornadas empresariales desarrolladas con Famisanar y Secretaría de Salud.
- ▶ Aceptación en los programas del Ministerio de Medio Ambiente para el programa de "Carbono Neutralidad" y de Industria y Comercio "Productividad para el cambio climático".
- ▶ Implementación de ayudas mecánicas en el front de logística, producción.
- ▶ Participación en la PMO en el inicio de los procesos de los nuevos proyectos de logística, producción y nuevas tiendas hasta culminar su entrega.

Permoda Mi Casa:

- ▶ Firma del memorando de entendimiento con la Secretaría Distrital de Integración Social, esto permitió procesos de vinculación de población joven al proceso productivo, estrategia de entorno libre de violencias y preparación para la obtención del sello empresas que tejen familias.
- ▶ Ejecución de 28 campañas de comunicación interna que permitieron apalancar temas como auditoría de Disney, preparación OEA, seguridad de la información, MESI, apalancar la adopción de Midasoft en la compañía, sostenibilidad y omnicanalidad entre otros.



Para el año 2022 nuestros retos son:

Permoda eficiente:

- ▶ Salir en vivo en los diferentes países con la herramienta digital de autogestión para colaboradores.
- ▶ Impulsar la transformación hacia una cultura digital.



Permoda mi desarrollo:

- ▶ Fortalecimiento de programa RETO e iniciativas de inclusión.
- ▶ Implementación del modelo de NINE BOX para la identificación del potencial del talento de los colaboradores de la organización.
- ▶ Certificación por competencias en personal operativo con el apoyo del SENA.



Permoda Saludable:

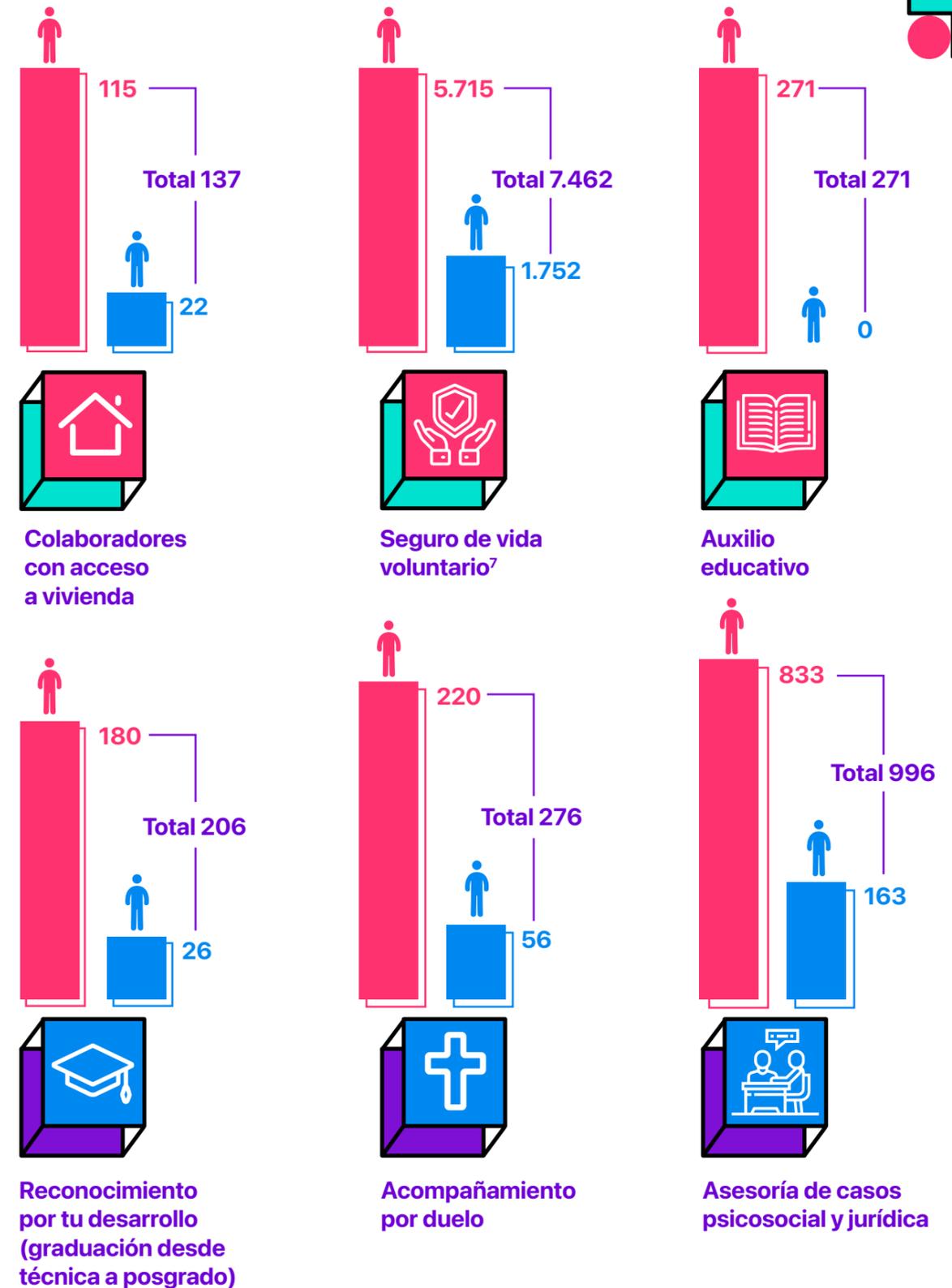
- ▶ Desarrollar la gestión de cultura de la seguridad basada en el comportamiento.
- ▶ Estandarización del manejo de contratistas en los sistemas de SST y ambiental.
- ▶ Construcción documental del sistema de gestión ambiental.
- ▶ Medición de huella de carbono.
- ▶ Desarrollar el programa de gestantes y salas amigas.

Permoda mi Casa:

- ▶ Desarrollo del plan del programa de reconocimiento.
- ▶ Fortalecimiento continuo a la sinergia de equipos y clima laboral.
- ▶ Medición de la cultura actual y plan de cierre de brechas con la cultura requerida.



Beneficios entregados a nuestros colaboradores en el 2021



■ Acumulado 2016 a 2020 ■ 2021

Gráfica 24 Beneficios a nuestros colaboradores

Actividades para el bienestar de nuestros colaboradores

En el 2021 realizamos diferentes actividades bajo el modelo de bienestar organizacional con el fin de impactar positivamente en las dimensiones física, mental, social y espiritual de nuestros colaboradores. Algunas de las actividades realizadas fueron:

1. Día de la mujer.
2. Día de la madre.
3. Día del padre.
4. Día del conductor.
5. Celebración de amor y amistad.
6. Celebración del día del niño.
7. Día del vigilante.
8. Bonos KOAJ
9. Actividades de fin de año:
 - ▶ Bingo virtual 7.404 Visualizaciones.
 - ▶ Entrega de 6.139 regalos colaboradores.
 - ▶ Entrega de 2.918 regalos a hijos de nuestros colaboradores.



Gestión del jardín infantil Amiguitos de Lio

	2019	2020	2021
Beneficiarios Permoda	35	39	33
Beneficiarios Externos	35	31	32
Total	70	70	65
Aporte Permoda	\$207.562.920	\$102.212.460	\$130.444.895

Tabla 13 Beneficiarios CDI Amiguitos de LIO

El Jardín Amiguitos de Lio es un Centro de Desarrollo Infantil-CDI para el desarrollo y atención a la primera infancia de 0 a 4 años; donde realizamos actividades de formación, alimentación y desarrollo.

Para el año 2021 se destinó una inversión de \$224.988.747 COP para el bienestar de la primera infancia del Jardín Amiguitos de Lio a

través de convenio con el ICBF. Para el convenio, Permoda Ltda contribuyó con \$130.444.895 COP; aproximadamente un 57% del total de la inversión. Actualmente con el área de Procesos y Sistemas de Gestión se crea el manual operativo para el CDI Amiguitos de Lío; con actividades anuales de celebración como:

Día del niño, fiesta de disfraces y salidas pedagógicas.



Gestión de la seguridad y salud en el trabajo

Permoda Ltda. Con un alto compromiso gerencial y alineado con sus valores corporativos se asegura de promover y gestionar la salud, seguridad y conservación del medio ambiente para todos sus colaboradores incluyendo personal temporal, contratistas y visitantes.

Disminución de la rotación

En el año 2021 ingresaron a Permota 2.047 colaboradores adicionales respecto al año 2020; impactando positivamente las metas de rotación para el año. Como lo muestra la siguiente tabla los front (frente) de negocio que aumentaron sus niveles de rotación para el año 2021 respecto a la meta; fueron: Administrativo, Logística y Producción. Solo en Comercial hubo una disminución del porcentaje de rotación de personal.

Rotación front	Meta	Cierre 2021
Administrativo	1,60%	1,80%
Comercial	6,50%	4,98%
Logística	4,00%	6,62%
Producción	2,70%	3,36%
Permoda	3,40%	3,54%

Tabla 14 Porcentaje de rotación cierre 2021

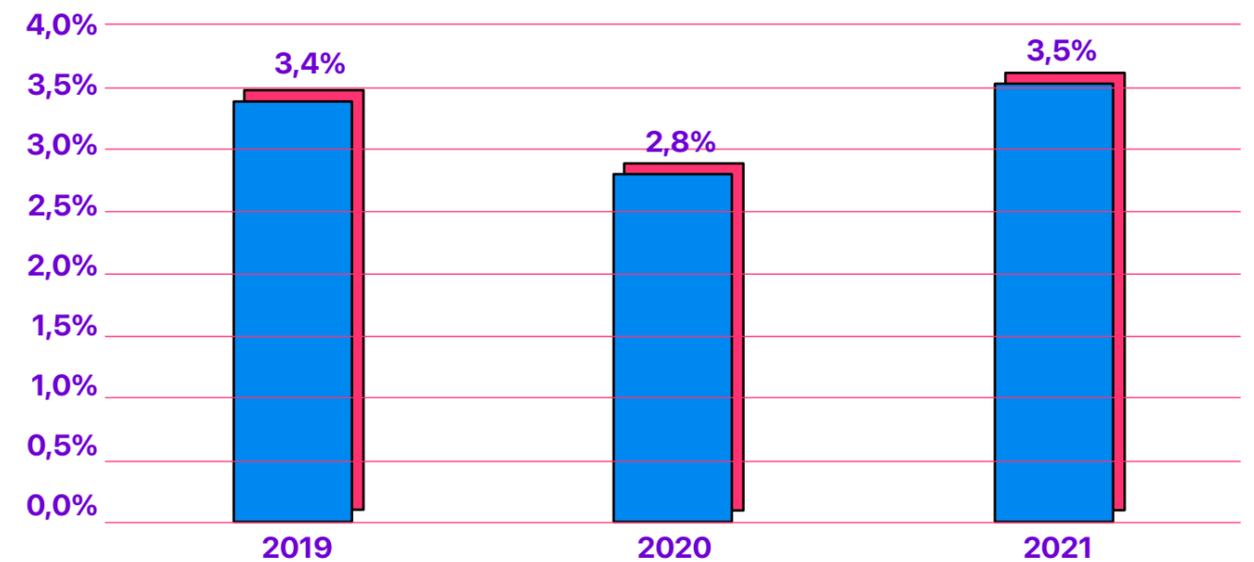


Gráfico 25 Tasa anual de rotación-últimos 3 años

En los últimos tres años 2019-2021; nuestras tasas promedio de rotación de personal se han sostenido en el 3,2%; siendo la del 2020 la más baja con una tasa de 2,8%

Los ausentismos en la compañía han presentado un comportamiento sostenido en los últimos años con una tasa promedio de 3,2% y un rango que oscila entre 2,70% y 3,8%. Gracias a la ejecución de las acciones de control de Gestión Humana la tasa del 2021 estuvo por debajo de la meta establecida.



Gráfico 26 Tasa anual ausentismo en los últimos 3 años

Reducción de la accidentalidad y control de ausentismos

Las medidas de prevención a la accidentalidad implementadas en la compañía han permitido mantener una tasa promedio de accidentalidad en los últimos 3 años del 0,46% acumulado; para el 2021 la tasa fue de 0,48%, inferior a la tasa de 0,61% para el 2019.

Esto se debe a mejoras realizadas en los procesos por ampliaciones locativas y gestión del cambio; permitiendo la mejora de las condiciones de trabajo, procesos y apropiación del sistema por parte de los líderes



Gráfico 27 Tasa de accidentalidad en los últimos 3 años

Avanzamos para el 2022 con:

La implementación del Sistema de Gestión y Seguridad en el Trabajo en un 86,5%; de acuerdo a la evaluación de cumplimiento en estándares mínimos verificados por SURA; la Administradora de Riesgos Laborales.

La Inclusión del sistema de gestión HSE en la plataforma Midasoft.

La actualización de estándares de seguridad y salud en producción.

La adecuación de máquinas con los protectores de emergencia y barreras de seguridad en producción.

La Implementación de auditoría 5S, el establecimiento de los estándares de seguridad, almacenamiento, orden y aseo en producción.

El diagnóstico en plantas de producción para la implementación del plan de trabajo de la seguridad basada en el comportamiento para el 2022.

El reporte semanal de rendición de cuentas de accidentalidad en producción; con los niveles estratégicos de la compañía.

El diseño y formación de tips de seguridad para la operación segura del sistema de cadena, bastidores y paros de emergencia, en logística.

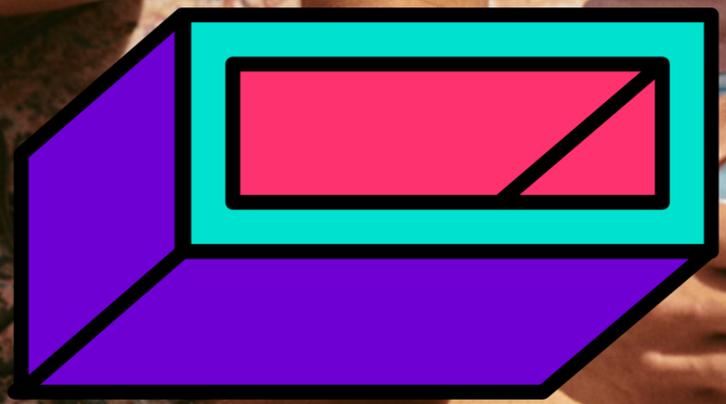
La documentación del método de trabajo seguro para el sistema de operación logístico de acuerdo al flujo del proceso y tiempos de operación.

La definición del método de trabajo de modulación en tiendas.

La señalización del escalón límite menor a 1,5 m, para el acceso de los colaboradores en tiendas.

La implementación de las cápsulas semanales de seguridad, las cuales se envían por medio de WhatsApp, para garantizar la cobertura del personal del front comercial.





**REDUCIENDO
EL IMPACTO
AMBIENTAL
DE LAS
OPERACIONES**



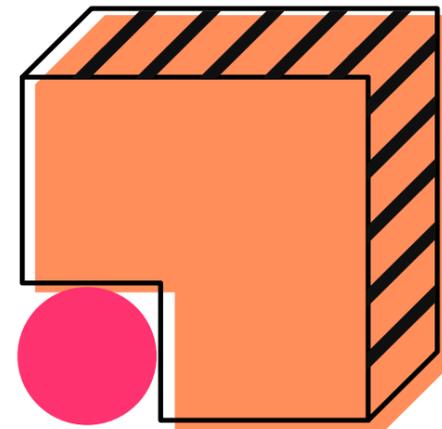
Iniciativas y avances de proyectos ambientales

En la organización, trabajamos constantemente para reducir el impacto ambiental de nuestras operaciones; es por ello que en el 2021 se adelantaron diferentes iniciativas y avances de proyectos que contribuyen a la mitigación del impacto ambiental, entre las que se encuentran:

Planta de tratamiento de aguas residuales

La planta de tratamiento de aguas residuales está en proceso de implementación y está en un 53% de avance para el 2021. Con los avances del proyecto PTAR, esperamos lograr los siguientes beneficios en reducciones de vertimientos, reúso de agua y suministro.

- ▶ Disminuir en un 80% la cantidad de lodos generados por el tratamiento de aguas residuales.
- ▶ Reusar el 95% del agua generada por los procesos de lavandería y tintorería mediante la construcción de la PTAR.
- ▶ Garantizar al 100% el suministro de agua para los procesos productivos.

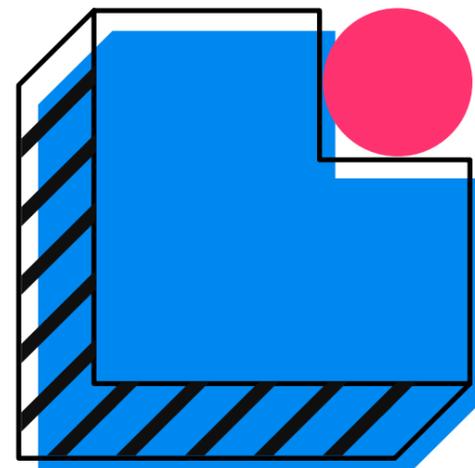


Paneles solares - generación fotovoltaica en producción

El sistema de generación de energía por sistema fotovoltaica, logró implementarse al 100% en el 2021. Dicho esto, para el 2022 buscamos contribuir con los siguientes beneficios para la organización y la sostenibilidad.

- ▶ Mayor capacidad de energía disponible.
- ▶ Costo de \$ 275 kWh mientras se paga el proyecto y \$ 94 cuando se termine el leasing.
- ▶ Menor impacto ambiental de sede.
- ▶ Generación de energía esperada de 1.407 kWh/día, frente a un consumo promedio en producción de energía convencional de 7.922 kWh/día.

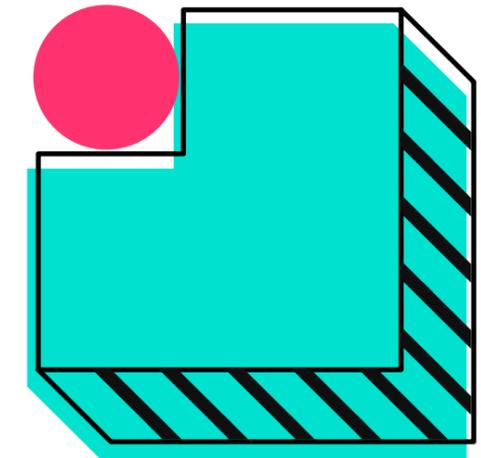
Actualmente estamos trabajando en el sistema de monitoreo, verificación y reporte del sistema fotovoltaico para la estimación de los ahorros del sistema.



Cogeneración Funza

En nuestras instalaciones del frente logístico ubicado en el municipio de Funza; logramos implementar en un 100% el sistema de cogeneración de energía en el año 2021, con los siguientes beneficios esperados y en medición:

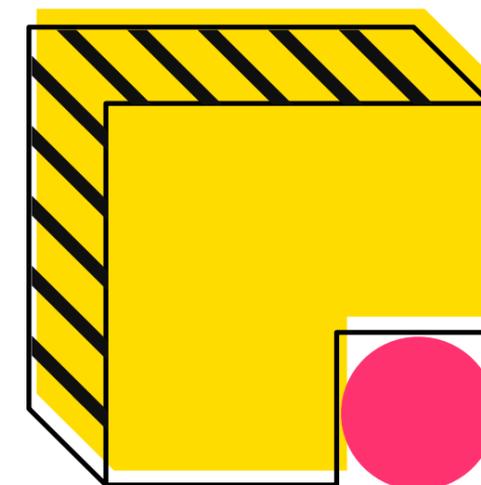
- ▶ Generar la energía necesaria a través de la cogeneración que cubra las necesidades de consumo energético de las bodegas 8 a la 12 y 15 a la 22.
- ▶ Disminución del costo final de energía por cogeneración \$322/kWh, generando ahorro económico.
- ▶ Aprovechamiento de energía térmica para obtener electricidad y calentamiento de agua generando eficiencias superiores a 80% de obtención de fuente térmica.



Cogeneración Tequendama

El sistema de cogeneración de energía, va en avance con un 66% de implementación en el año 2021. Dicho esto, para el 2022 contribuiremos con los siguientes beneficios para la compañía y la sostenibilidad:

- ▶ Suministro de energía, por el vapor para los procesos de la planta de Tequendama; para la climatización para las oficinas del primer y segundo piso del edificio.
- ▶ Generación de energía eléctrica de 1MW.
- ▶ Consumo del sistema de 405.000 kWh/mes.
- ▶ Aprovechar la generación de vapor de 80BHP.
- ▶ Aprovechar la climatización de oficinas equivalente a 40Ton de refrigeración.



Iniciativas en gestión

Consumo eficiente de agua

Para el 2021 evidenciamos un consumo de agua del 96% para el front de negocio de producción, con respecto al año 2020, tuvimos un incremento del 48% en la elaboración de prendas y proporcionalmente incrementó en 46% el consumo de este recurso.

En el año 2021 aumentamos nuestra capacidad instalada por lo tanto para este año hubo un incremento del 3 L/prenda. Pero se mantiene un control sostenido promedio anual de 21 Litros/ Prenda.



Gráfico 28 Litros de agua consumidos por prendas



Gráfico 29 Tendencia del consumo de agua por prenda

Control de vertimientos en el año 2021

Para el año 2021, el 91% del agua que consumimos fue para el proceso industrial y el 9% correspondió a consumo doméstico; en el año 2020 el consumo se reportó en un 3%, el incremento del 2021 corresponde al aumento de personal en las sedes, debido a que en el 2020 la mayoría de colaboradores estuvieron en trabajo remoto.

Consumo eficiente de energía y fuentes renovables

Midiendo los impactos de la implementación del sistema de energía fotovoltaica

- ▶ El sistema de energía fotovoltaica instalada en el edificio Tequendama se puso en marcha en el último trimestre del 2021, el sistema pasó por un proceso de pruebas y estabilización para el suministro de energía al proceso productivo, en donde se aportó el 4 % de la energía fotovoltaica suministrada a las prendas producidas en esta sede.
- ▶ En el año 2022 realizaremos la instalación de un equipo IBOX, el cual se encargará de la integración de los sistemas energéticos del edificio en donde se tendrá información hora a hora del tipo de energía suministrada al proceso productivo para establecer oportunidades de mejora al interior del proceso.
- ▶ Actualmente nos encontramos en el alistamiento para la compra de paneles solares en planta calle 22 que aporten 700kW al proceso. Para ello el proyecto de ampliación de la Calle 19, en el 2021 tuvimos que prorrogar la instalación de paneles solares debido a que el alcance del proyecto inicial cambió por el área de instalación de acuerdo a la disponibilidad de espacio en la cubierta, en cuanto se finalice la fase de obra civil y sus respectivas adecuaciones se procederá a la instalación de paneles solares, proyectada para el año 2023.

El objetivo es continuar con la disminución del consumo de agua con la implementación al 100% del sistema PTAR que tiene el potencial de reúso de agua hasta en un 90%. Para el 2021 tratamos 293.897 m3 de agua residual del proceso productivo.

Para el año 2023 Con la nueva instalación de la PTAR lograremos la recuperación hasta el 97,5% del agua usada en los procesos productivos de lavandería y tintorería, enfocándonos en recircularla nuevamente a los procesos de producción.

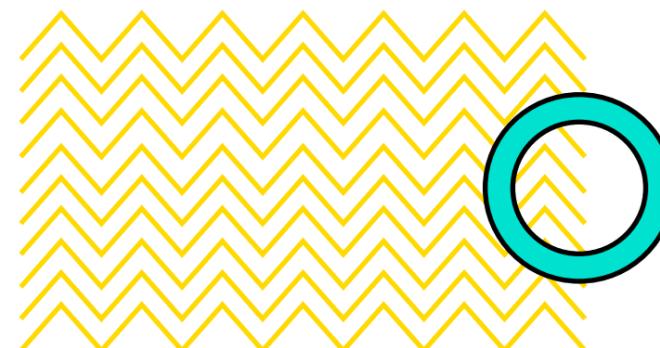
Nuestra nueva PTAR tendrá:

Tratamiento primario: proceso de cribado, enfriamiento y flotación por medio de aire disuelto para la remoción de solidos disueltos y suspendidos. Mayo 2022

Tratamiento secundario: proceso biológico para la eliminación de carga orgánica. Septiembre 2022

Tratamiento terciario: tratamiento mediante sistemas de osmosis inversa de alta recuperación; adicionalmente contaremos con un sistema de evaporación que garantizará descargas de vertimiento dentro del cumplimiento normativo. Febrero 2023.

Con respecto a los lodos generados del proceso de tratamiento de agua residual tendremos un sistema de secado de lodos que permitirá reducir hasta en un 50% de la cantidad de lodo generado.



Gestión integral de residuos

La gestión, aprovechamiento y disposición de nuestros residuos; es uno de nuestros cinco focos de actuación; por lo que procuramos un manejo integral de nuestros residuos, contribuyendo al control y reducción de los efectos al medio ambiente.

En el año 2021 continuamos con el control de la generación de residuos peligrosos que en comparación con el año 2020 incrementaron

en un 39%; considerando la atipicidad de la operación en la producción del año 2020; debido a condiciones y restricciones de pandemia.

Realizando el análisis de la generación de residuos con respecto al 2019, se evidencia una reducción del 9%, teniendo en cuenta que el año 2021 hubo un incremento del 48% en las prendas producidas.

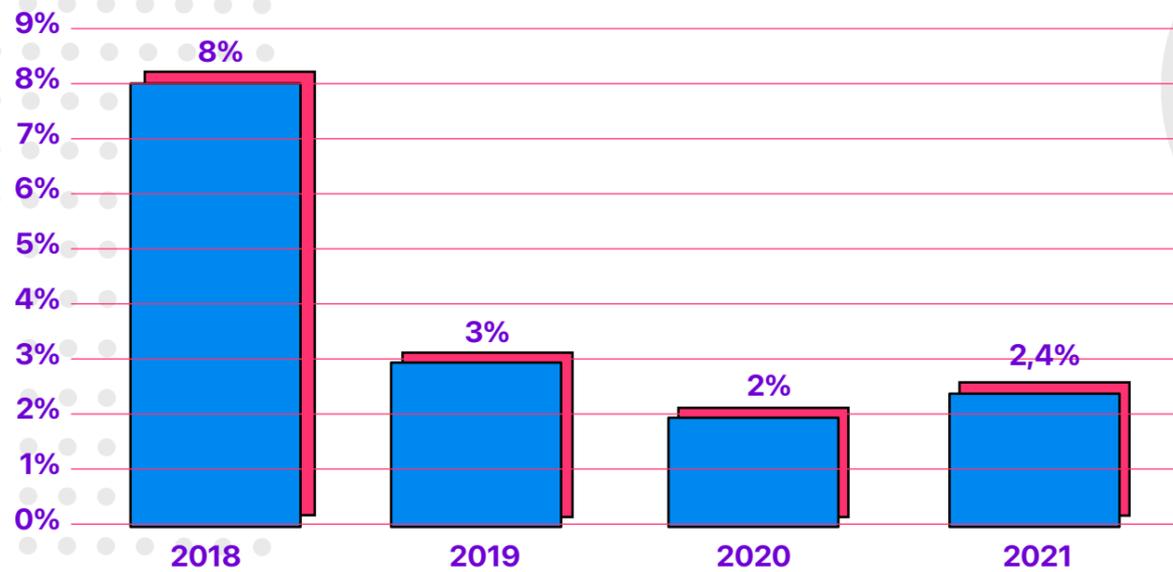


Gráfico 30 Porcentaje de generación de residuos peligrosos del total de residuos por año.

Como se evidencia, el porcentaje promedio de la generación de residuos peligrosos, del total de residuos generados por la compañía, ha tenido un promedio sostenido del 3,8%; reduciéndose comparativamente frente al año 2018 y 2019.

La reducción de nuestros residuos se orienta a la destinación para el aprovechamiento; es por eso que en el año 2021, hubo un incremento del 57% en la generación de residuos aprovechables con respecto al año 2020; donde hubo mejoras en las prácticas de separación en la fuente y cambios en los procesos, que permitieron un mayor aprovechamiento, tales como:

- ▶ Adecuamos los centros de acopio en nuestras sedes de Funza y Tequendama para la recepción y separación de residuos aprovechables.

- ▶ Separamos y aprovechamos los residuos que generamos en los proyectos que están en proceso de ejecución.
- ▶ Para la temporada decembrina realizamos un plan de retorno de cajas de cartón a nuestro proceso logístico, donde recibimos las cajas en las que despachamos nuestro producto para reincorporarlas nuevamente al proceso logístico.
- ▶ Durante el año 2021 participamos del programa de logística verde de la empresa Coats, el cual impacta la economía circular del proceso para la elaboración de conos plásticos de hilo a partir de nuestros residuos, adicionalmente por cada cono entregado se acumulan puntos para fin de año canjear por obsequios para nuestros colaboradores.

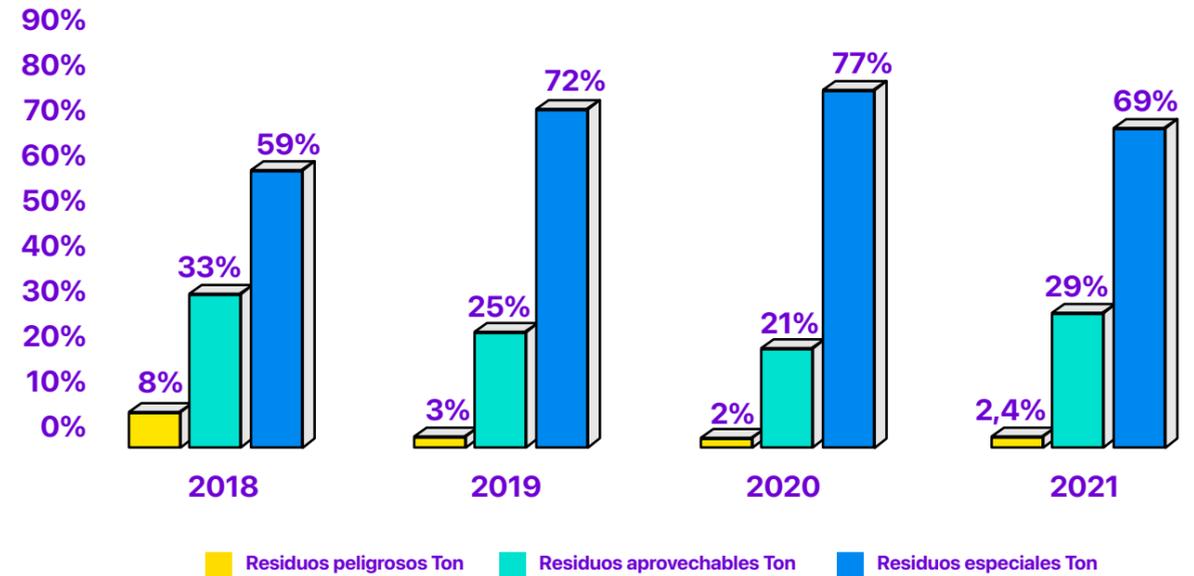


Gráfico 31 Generación y aprovechamiento de residuos por categorías

Con un promedio del 27% de aprovechamiento de residuos, año a año desde el 2018 a la actualidad, hemos impactado positivamente la reducción de residuos peligrosos en un promedio anual sostenido del 3,8%, pasando de una participación porcentual de generación para el 2018 del 8% al 2.4% en el 2021.

A pesar del incremento del 48% en las prendas producidas para el 2021, hemos disminuido para el mismo año nuestro porcentaje de generación

de residuos especiales, pasando de una participación por generación del 77% en el año 2020 a una generación porcentual del 69% en el 2021.

En el año 2021 hubo un incremento del 2% en la generación de residuos especiales con respecto al año 2020; sin embargo, hubo una reducción importante en la generación de residuos tales como: madera, protección de marca y lodos.

En el año 2021 se generaron 0,208 Kg/ prenda, es decir las prendas producidas aumentaron en un 29% en comparación con el año 2019, teniendo en cuenta que el año 2020 fue atípico, sin embargo, logramos reducir el 14% de generación de residuos en el 2021 con respecto al año 2020.



Gráfico 32 kg de residuos generados por prendas desde el 2018

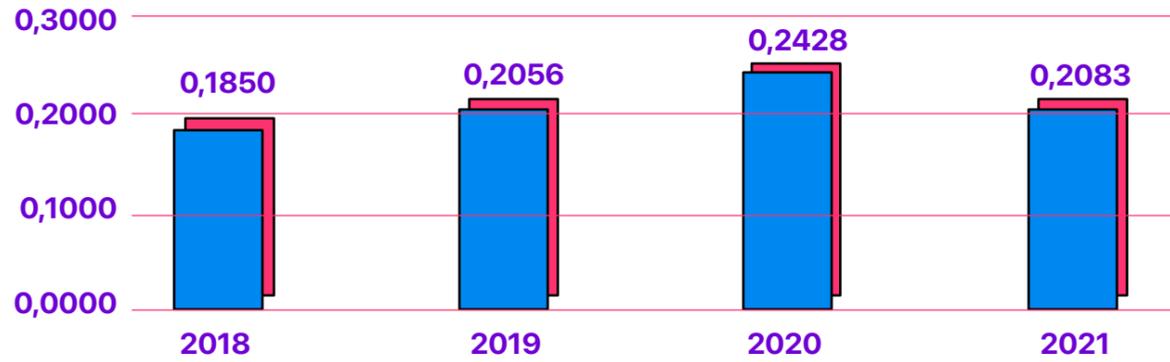


Gráfico 33 Generación de residuos sólidos en kg por prenda confeccionada 2018-2021

Ahora bien, la generación de nuestros residuos textiles está relacionada directamente con el proceso productivo de la compañía. Con un incremento del 30%; para mitigar el impacto y realizar una adecuada gestión del residuo textil, actualmente nos encontramos gestionándolo a través de nuestros gestores autorizados, con quienes buscamos contribuir

en el fortalecimiento de economías locales y pequeños emprendimientos para el uso del material con diferentes propósitos. La siguiente tabla identifica de manera preliminar los principales usos potenciales que se están verificando de nuestros residuos textiles en economías locales.

Usos de material recuperable(10%)		Usos de Retal (60%)		Usos de Orillo (10%)		Usos de retazo (20%)	
Relleno para balones	5%	Limpieza industrial	18%	Elaboración de prendas y accesorios artesanales	8,8%	Venta por detal en establecimiento comercial.	10%
		Confección de carpeta para uso industrial	25%			Venta por mayor a distribuidores de textiles.	7%
Relleno para camas de mascotas	2%	Confección de prendas pequeñas	6%				
		Elaboración de guantes especiales para confort térmico	2%				
Relleno para bolsas de Boxeo	3%	Confección de accesorios para mascotas	2%	Uso para la confección de guantes textiles para cultivos	1,2%		
		Recuperación para elaboración de pabito.	5%				
		Confección de ropa para muñecas	2%				

Tabla 15 Análisis preliminar del potencial de uso del residuo textil

Iniciativas en calidad del aire

En la actualidad, como resultado de la medición y calidad en el monitoreo de fuentes fijas, contamos con el cumplimiento de los parámetros de medición para nuestra caldera 2 de 350 BHP; que se encuentra dentro de los límites máximos permisibles de cumplimiento legal de acuerdo a lo establecido en la resolución 909 del 2008.

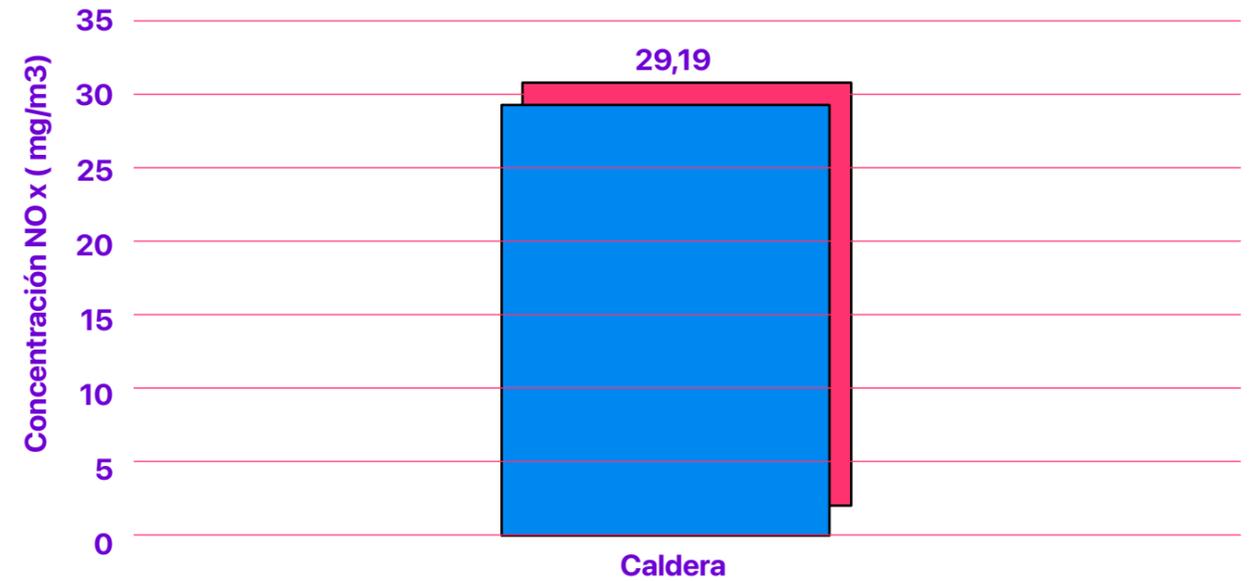


Gráfico 34 Cumplimiento en monitoreo de fuentes fijas caldera 2






CONTRIBUCIÓN
SOCIAL DE 
IMPACTO 

Contratación

En el 2021 logramos la vinculación laboral de más de 4 mil colaboradores, ampliando nuestra plantilla en más de 8 mil personas que hoy contribuyen al fortalecimiento del negocio. De los cuales el **65% de la población son mujeres.**

También fortalecimos la cadena de empleo y oportunidades para los jóvenes; gracias a la vinculación laboral de más de 1.800 personas menores de 25 años.

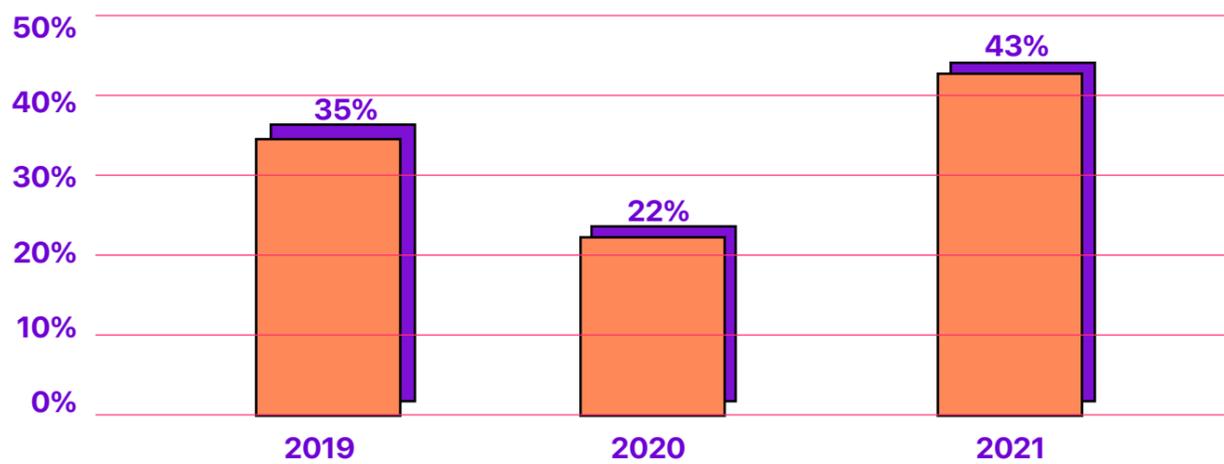
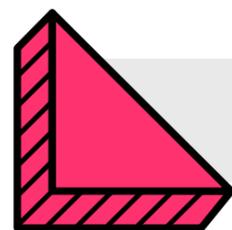


Gráfico 35 Crecimiento de plantilla y vinculación laboral en los últimos tres años

Las modalidades de contrato se distribuyeron así:

- ▶ El 68% vinculado a término indefinido.
- ▶ El 28% bajo la modalidad de obra labor.
- ▶ El 1%; bajo la modalidad a término fijo - 3 meses
- ▶ El restante 3%; ingresaron a nuestra compañía; para desarrollar sus prácticas profesionales, tecnológicas o técnicas en la modalidad de contrato de aprendizaje.



Distribución de Roles

En la compañía el nivel operativo es nuestra fuerza de producción, por eso concentra la mayor cantidad de colaboradores

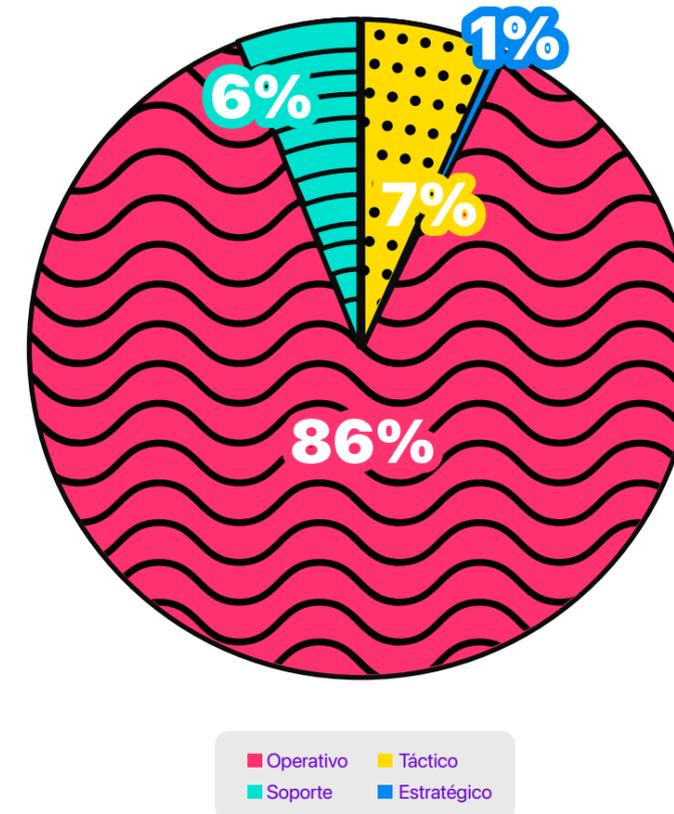
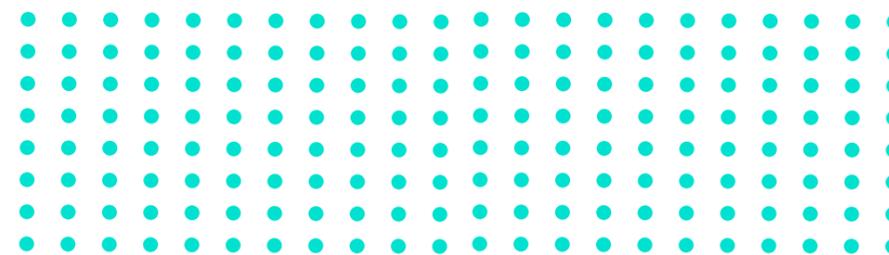


Gráfico 36 Distribución porcentual de niveles de cargo

- ▶ El 86% de los colaboradores vinculados corresponden al nivel operativo.
- ▶ El 7% al nivel táctico.
- ▶ El 6% al nivel de roles de soporte y áreas de gestión administrativa del negocio.
- ▶ El 1% al nivel estratégico.

Nivel del cargo	Total
Estratégico	50
Táctico	580
Soporte	471
Operativo	7035
Total general	8136

Tabla 16 Distribución de roles



Formación

La formación y desarrollo de nuestros colaboradores es de gran importancia; por ello se ejecutaron en el 2021 las siguientes acciones para:

- ▶ Generar conocimiento en el interior de la organización con los nuevos ingresos de personas en temas como:
 - ▶ Ruta Inicial (inducción corporativa y programas de cumplimiento) y ruta transversal (valores corporativos, beneficios, nómina, activos fijos, fundamentos Kaizen y HSE).

Impacto escuelas 2021 - Ruta inicial y transversal

Escuela	Total matriculación	Total cumplimiento	% Cumplimiento
Administrativa	309	260	84%
Comercial	1.158	1.089	94%
Producción	1.422	1.246	88%
Logística	440	369	84%
Total	3.329	2.964	89%

Tabla 17 Cumplimiento en la formación del personal-Ruta inicial

La meta en escuelas de formación tuvo para el 2021 un promedio constante por frentes de negocio en un 89%

Reforzar los conocimientos de la organización en los colaboradores que llevan más de 1 año de vinculación laboral.

- ▶ Re Inducción (actualización de la inducción corporativa y actualización de programas de cumplimiento)

Impacto escuelas 2021 - Re inducción

Escuela	Total matriculación	Total cumplimiento	% Cumplimiento
Administrativa	563	480	85%
Comercial	746	518	69%
Producción	2.523	2.289	91%
Logística	220	217	99%
Total	4.052	3.504	86%

Tabla 18 Cumplimiento en la formación del personal para Reinducción Corporativa

Dando continuidad a nuestra certificación ILS, promovimos la actualización de conocimiento de nuestros colaboradores a través de la Universidad de la Moda con nuestro curso "Mundo RIES (Respeto, Inclusión, Ética y Seguridad).

Mundo RIES - Certificaciones - 2021

Escuela	Total matriculación	Total cumplimiento	% Cumplimiento
Mundo RIES	1.286	572	44%
Total	1.286	572	44%

Tabla 19 Formación en Mundo RIES



Las formaciones en protocolos de bioseguridad también fueron realizadas a través de la Universidad de la Moda con el curso "Prevención COVID-19".

Curso prevención COVID-19 - 2021

Escuela	Total matriculación	Total cumplimiento	% Cumplimiento
Administrativa	309	260	84%
Comercial	1.158	1.089	94%
Producción	1.422	1.246	88%
Logística	440	369	84%
Total	3.329	2.964	89%

Tabla 20 Formación para la prevención COVID -19

Escuela Liderazgo - 2021

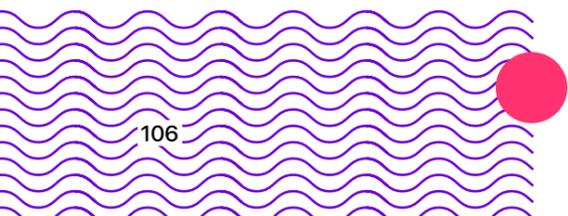
Escuela	Total matriculación	Total cumplimiento	% Cumplimiento
Liderazgo	743	357	48%

Tabla 21 Escuelas de Liderazgo

Gestionando TH - 2021

Curso	Total matriculación	Personas que aplicaron	% Cobertura
Instrucciones del desafío	2184	775	35%
Introducción desafío gestionando TH	2184	746	34%
Valentía gerencial	2184	390	18%
Toma de decisiones	2184	359	16%
Resolución de problemas	2184	345	16%
Relaciones interpersonales	2184	329	15%
Planificación	2184	322	15%
Orientación a la acción	2184	314	14%
Manejo de conflictos	2184	322	15%
Innovación	2184	315	14%
Empuje por obtener resultados	2184	310	14%
Delegación	2184	310	14%
Creatividad	2184	300	14%
Autosuficiencia	2184	291	13%
Autodesarrollo	2184	294	13%

Tabla 22 Número de personas capacitadas en autogestión y gestionando el Talento Humano-TH



KOAJ Permoda IN-Cluyente

En el marco de sostenibilidad de KOAJ Permoda, se está implementando una estrategia que permita el desarrollo de una Cadena de Valor Inclusiva que propicie la generación de empleo de calidad, equidad salarial, que contribuya a la reducción de la pobreza y a la generación de oportunidades para poblaciones en condiciones de vulnerabilidad.

En este contexto KOAJ Permoda propone la activación de los programas RETO, Señales y KOAJ Permoda con M, que permitirán recorrer una ruta sistematizada para la vinculación laboral de jóvenes, personas con discapacidad auditiva y mujeres víctimas de violencias.

El programa RETO, es una iniciativa de la Secretaría de Integración Social del Distrito – SDIS, a la cual nos sumamos en el 2021 y que busca implementar procesos de formación no formal, en nuestro Taller de Formación KOAJ Permoda; que además de aumentar la inclusión productiva y la eventual colocación laboral a jóvenes en condiciones de vulnerabilidad y/o aquellos que ni estudian ni trabajan (NINIS), generará capacidades para el fortalecimiento del sector textil. La meta con esta iniciativa fue formar a 200 jóvenes en el 2021 y facilitar la vinculación laboral de un 60% de estos jóvenes.

KOAJ Permoda con M, busca promover la contratación de mujeres víctimas de violencias, garantizar para ellas opciones laborales bajo condiciones justas, libres de violencias, discriminación y desigualdad. En este propósito estamos trabajando de la mano de la Secretaría de la Mujer del Distrito, para poder hacer las adaptaciones culturales que requiere la vinculación efectiva y acompañamiento a mujeres víctimas de violencias comprobadas.

La implementación de estos programas refleja el compromiso de KOAJ Permoda como una marca empleadora y el compromiso que tenemos con desarrollar una operación; donde los aportes a la transformación social se dan desde la actuación de nuestra cadena de valor y desde un enfoque de sostenibilidad ambiental, económica y social, que inspiran nuestro hacer y nos llevan a hacer posible lo imposible con ética y transparencia.





ESTADOS FINANCIEROS

Informe de Gestión 2021

Presentamos este informe integrado del 2021, donde proporcionamos la información de manera transparente, veraz, relevante y precisa el modo en que Permoda crea valor en el corto, mediano y largo plazo.

Esta memoria tiene la obligación de referirse al año 2021, sin embargo, he decidido hacer un recuento de los hechos más relevantes ocurridos en los dos años anteriores, 2020 y 2021, pues en mi análisis y entendimiento, aprecie importante unirlos en un comentario conjunto dados los acontecimientos ocurridos en este periodo y por ende las acciones que desarrollamos.

Cuando despedimos el año 2020, esperábamos haber superado el desafío que representó el cierre de las operaciones por casi 6 meses y todo lo que representó el Covid 19; sin embargo con el transcurrir de los días se fue revelando la verdad de lo que fue este 2021, lleno de sorpresas, arrancó con más restricciones a la movilidad, derivadas de los intentos por parte del gobierno de contener la ola de contagios y por ende de enfermos que terminaban parando en las camas de cuidados intensivos con desenlaces en muchos casos fatales, así los primeros cuatro meses del año, dieron como resultado un esforzado 60% de cumplimiento en ventas frente al presupuesto; luego vinieron las protestas ciudadanas que se prolongaron por casi un mes y para culminar el semestre, vimos cómo se levantaba derivado de las marchas, un paro camionero que bloqueó el país por otro mes más, con lo cual se hizo un semestre muy complejo cerrando con un cumplimiento no muy superior al 60% del presupuesto. Enfocados en lograr el 100% de las metas del año, nos propusimos un segundo semestre con la idea de recuperar lo dejado de hacer en el primero y al final estuvimos muy cerca de lograrlo, pues de un presupuesto de \$767 mil millones de pesos, que era nuestra meta, llegamos a \$747 mil millones, con un crecimiento del 14.19% frente al 2019 y del 55.31% frente al 2020, lo cual confirma claramente la vitalidad y capacidad de recuperación que tiene Permoda con su marca Koaj.

Quiero destacar hoy, luego de haber superado esta crisis que, por mucho, la más difícil de la historia reciente de la humanidad, la fortaleza de nuestra compañía, la cual proviene de muchos factores, pero especialmente de la grandeza, integridad y generosidad de nuestros colaboradores, son unos seres muy fuertes, valientes e inteligentes, quienes además de asumir esta crisis con estoicismo, trabajaron muy duro y en la gran mayoría de los casos donaron parte de sus salarios durante varios de los meses de la pandemia en el 2020 y en el 2021, para lograr contener el gasto salarial de la empresa y aunque no fue la única ayuda que recibimos, pues los bancos, los proveedores y el gobierno nos apoyaron muchísimo, sin el gran trabajo que con dedicación, esfuerzo y entusiasmo realizaron nuestros colaboradores no lo hubiéramos logrado; por lo tanto, gracias, gracias a todos mis queridos amigos trabajadores de Permoda y por supuesto gracias también a nuestros queridos amigos de los bancos, gracias a nuestra cadena de proveedores, gracias al gobierno que también nos ayudó y muchas gracias a nuestros queridos clientes, por supuesto gracias todos los que, con sus acciones nos ayudaron a superar esta etapa tan difícil.

También quiero resaltar, lo que aprendimos durante estos dos años, aprendimos a ser solidarios, aprendimos a respetarnos más y a respetar aún más el medio ambiente, aprendimos a valorar lo que tenemos, aprendimos a trabajar en equipo, aprendimos a hacer mejor las cosas y más rápido, aprendimos esto y mucho más, nos transformamos en una compañía mucho más fuerte y sólida, mejor estructurada, con un esquema de gobierno corporativo, con una junta directiva y un esquema de trabajo y desarrollo organizacional y operativo muy eficaz.

Lo que hemos vivido durante este tiempo nos impulsó a sacar lo mejor de nosotros, a trabajar de forma ágil, a explorar nuevos procesos y formas de hacer las cosas, basados en los sólidos valores que han cimentado nuestra actividad empresarial por más de 30 años de historia. Es justamente este norte, y el apoyo permanente de nuestros socios, lo que nos ha permitido mantenernos fuertes en los momentos más complejos, en las coyunturas de alta incertidumbre y encontrar las señales correctas para seguir avanzando. Si bien durante el primer semestre registramos cierres parciales

ESTADOS FINANCIEROS

PERMODA LTDA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
con informe del Revisor Fiscal

motivados por la pandemia y problemas de orden público, la organización asumió con gran capacidad de adaptación la recuperación, soportada en su modelo de generación de valor sostenible, balanceando lo económico, social y ambiental, tomamos decisiones, establecimos mecanismos de coordinación centralizados para movernos con la velocidad, dinamismo, sostenibilidad, innovación, modernidad y asertividad requerida, que son nuestros valores y que orientan cada una de las decisiones de la compañía.

Durante estos dos años, no solo no paramos los proyectos que traíamos en marcha, sino que emprendimos y mantuvimos el desarrollo e inversión de nuevos proyectos... Culminamos nuestro nuevo centro de distribución en Funza pasando de 7,000 Mt2 a 22,000 Mt2, y adelanto que en este año 2022 tenemos un desarrollo logístico donde vamos a realizar el montaje de 6 nuevos centros de distribución ubicados en diferentes regiones, para tener una entrega mucho más detallada y oportuna a nuestras más de 400 tiendas distribuidas por todo el País; continuando con otros proyectos, culminamos la ampliación de la capacidad productiva de fabricación, pasando de 18,400 a cerca de 53,000 metros cuadrados, emprendimos el proyecto de estampación rotativa que tendrá una capacidad de entre 80 y 100 mil metros día, iniciamos la construcción de la nueva planta de tratamiento de aguas residuales que tendrá una capacidad de 2 millones de litros por día, desarrollamos de inicio a fin, el proyecto de generación de energía fotovoltaica con una producción diaria de alrededor de 1,700 kW día; finalizamos nuestro proyecto de generación eléctrica y cogeneración de energía calorífica con la cual producimos 36,000 kW día y 2,500 kh-vapor/hora con las calderas que aprovechan la energía calorífica del motor; iniciamos el proyecto de transformación tecnológica más ambicioso que hayamos realizado en los últimos años, que pondrá a Permoda en un nivel de competitividad de primer nivel mundial cambiando todos nuestros sistemas de base.

Permoda comprometida con el desarrollo social, sigue promoviendo la modernización en los procesos productivos, hacia la expansión interpretando el mundo de la moda, haciéndola posible con manos colombianas, teniendo como aliados a productores nacionales e internacionales con quienes garantizamos apariencia, calidad, precio y actualidad para mantenernos vigentes y seguir siendo una empresa líder del mercado latinoamericano.

Destacamos los logros más representativos de 2021 y los retos para el 2022.

Informe sobre el Resultado de la Operación y Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios (Cifras Expresadas en Miles de pesos colombianos)

El suscrito Representante Legal de Permoda Ltda., de conformidad con el artículo 446 del Código de Comercio, certifica que los estados financieros, el informe de gestión y demás documentos, con corte al 31 de diciembre de 2021 y 2020, fueron puestos a disposición de la junta de socios con la debida anticipación y no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de Permoda Ltda.

El artículo 289 del Código de Comercio establece que las sociedades sometidas a vigilancia o control de la Superintendencia de Sociedades deben reportar los estados financieros de fin de ejercicio con el estado de resultados individual, con corte a 31 de diciembre de 2021, en este caso. Este balance debe ser certificado y dictaminado de conformidad con los artículos 37 y 38 de la Ley 222 de 1995. Copia de este informe fue entregado a la Revisoría Fiscal para su dictamen.

Área Financiera

Resumen de los factores más significativos que afectaron los resultados operacionales y la situación financiera de Permoda Ltda., durante el año 2021. Este análisis debe leerse en conjunto con los estados financieros y sus respectivas notas incluidas en este informe. De conformidad con lo previsto en las normas vigentes, los estados financieros se presentan en forma comparativa con los del año 2020.

Como hechos relevantes se presentan las principales cifras e indicadores: al cierre de diciembre de 2021, los ingresos operacionales de Permoda fueron de \$746,886,589 y el margen EBITDA fue 18.05% que representa un incremento significativo frente a la registrada en el mismo periodo del año 2020 que fue de 6.68%.

Ingresos Operacionales

Al cierre del año 2021 los ingresos operacionales fueron del 55.3% superiores a los obtenidos en igual periodo del año anterior, uno de los más difíciles de la historia; el año 2021 fue un año retador para la compañía, se debía marcar una gran diferencia con el año 2020 y todo el entorno de la pandemia, recuperando la senda de crecimiento y posicionamiento que traía la marca en el año 2019.

Desarrollamos una estrategia que contempló varios planes de acción que en su conjunto podemos decir que son el plan de marketing.

Plan de Producto

Profundizamos el plan de desarrollo ágil rápido de producto, que consiste en tener una recolección de los productos más comerciales del mercado, junto con una planeación de materias primas enfocada en las tendencias de los mercados internacionales, con calidad de primera categoría, para los clientes de nuestro segmento, junto con un trabajo de diseño y desarrollo de producto combinado y simultáneo de los equipos de diseño, ingeniería, calidad, compras, planeación y programación de producción, para lograr desarrollar los productos en una semana y posteriormente hacer la producción en dos semanas. El objetivo de es llevar al mercado el producto con la mejor relación de precio, calidad, apariencia y moda del mercado.

Plan de Ventas

Esto se plantea con una visión de las unidades a vender por país, región, clima, tienda, género, partes de arriba y partes de abajo y tipos de producto.

Plan de Promoción

Este dato se coloca como parte del plan de ventas y está calculado con los eventos promocionales de impulso de ventas, de acuerdo con las temporadas y también con el saldo de colección que es el producto que queda luego de una campaña y generalmente abarca un 25% del precio de venta al público del total de las unidades vendidas.

Plan de Publicidad

Junto con el trabajo de imagen de marketing de la colección de estilo de vida de la marca, se hace un trabajo de comunicación que combina las redes sociales y los medios de comunicación donde se viene pautando y logrando posicionar la marca.

Plan de Precios

Desarrollamos una estrategia de precios unificados que busca facilitarle al cliente la decisión de compra, pues tratamos de que los precios de los productos homogéneos siempre tengan los mismos precios, independientemente del nivel de trabajo o el look de la prenda. De esta manera logramos que el cliente decida más fácilmente su intención de compra, evitándole posibles restricciones al momento de comprar.

Plan de Plaza

Se desarrolló un plan remodelaciones de tiendas el cual abarcó la casi totalidad de las 400 tiendas

ubicadas en el país, adicionalmente se instauró un sistema de actualización constante de la visual de las tiendas a través de las cajas de luz, que tienen las tiendas y donde se viste de nuevo casi una vez por semana cada tienda de acuerdo con los eventos y estilo de vida que se esté desarrollando.

Apertura de tiendas nuevas. Se desarrollo un plan de montaje de tiendas nuevas en modo de administración directa, por medio de franquiciados y de consignatarios, que aumentó los metros cuadrados totales de venta.

Plan de Atención Dentro de las Tiendas para Aumentar el Ticket Promedio.

Se implementó un plan de ventas enfocado en la mejora de la atención al cliente, con información acerca de las colecciones, la calidad del producto, las diferentes materias primas y técnicas de desarrollo de las materias textiles en beneficio de un producto mejor elaborado y más sofisticado, con el propósito de lograr una decisión del cliente más consiente por nuestros productos y de una manera muy elegante y respetuosa hacia el cliente conseguir el incremento del ticket promedio.

Plan de Aumento del Factor de Conversión

Se implementó un sistema para medir el factor de conversión, que consiste en validar cuantas ventas se logran a partir de los clientes que entran a la tienda y a partir de allí aumentar los factores de conversión, siempre buscando el beneficio del cliente y evidenciando el potencial del producto y los beneficios de comprar la marca.

Plan de Venta Online

Se viene trabajando muy fuertemente en el desarrollo de la venta online y más especialmente en el desarrollo de una plataforma omnicanal, donde todos los canales reflejen una sola identidad y modulación de marca. En concreto hemos logrado pasar de una entrega promedio de 18 a 8 días y esperamos llevar las entregas a un mínimo de 4 horas y un de máximo 3 días. Complementariamente a este plan se ha trabajado en el esquema de ventas por What's App, en el pasillo infinito, click and collect y la franquicia virtual, todas funcionando en la actualidad por los medios digitales.

Plan de Comunicaciones

Se ha buscado trabajar muy de la mano con nuestra agencia, buscando llevar la imagen de la marca a los jóvenes. Hemos usado las redes sociales, como Facebook e Instagram, para promover la comunicación de contenido de la marca buscando posicionar a koaj como la mejor opción entre los jóvenes y es así como hemos logrado tener el reconocimiento por tercer año consecutivo en ser la marca con el mayor crecimiento en reconocimiento en redes sociales del país.

Plan de Formación del Personal Directo

Se desarrolló un plan de formación de líderes con sentido en tiendas, en el cual se logró que nuestra fuerza de ventas asistiera y participara activamente y de esta manera aumentara su nivel de entendimiento del mercado, del cliente, del producto y del proceso.

Plan de Formación a Asociados de Negocio, Franquiciados y Consignatarios

Al igual que nuestros empleados, se llevó a cabo un plan de formación en tiendas de nuestros asociados de negocio, el cual logró un éxito rotundo en ventas en el segundo semestre del 2021.

Continuamos con nuestro plan de inversiones enfocadas en darle soporte a la operación de producción y logística.

Costos Operacionales

Los costos operacionales fueron el 34.4% superiores a los registrados en el mismo periodo del año 2020 y del 12.2% comparado con el año 2019.

Resultado Operacional

Como resultado de lo explicado anteriormente, Permoda obtuvo al cierre del año 2021 una utilidad operacional de \$84,810,381 que representan el 11.36% de los ingresos operacionales.

Activos

El activo aumentó \$123,245,988 con respecto al año anterior, equivalente al 13.2%: en el activo no corriente incrementó en el 11.1%, principalmente en la adquisición de propiedades, planta y equipo por \$61,560,568, derechos de uso por \$1,542,802; el activo corriente con un incremento del 16.0% principalmente se refleja en la cuenta de efectivo y equivalentes \$3,362,253, inventarios en \$74,421,037 cuentas comerciales por \$4,765,153.

	2021	2020	%
	<i>Cifras en miles de pesos</i>		
Activo corriente	\$ 470,828,004	\$ 405,865,957	16.0%
Activo no corriente	584,963,629	526,679,688	11.1%
Total, Activo	\$ 1,055,791,633	\$ 932,545,645	13.2%

Patrimonio y Pasivo

El pasivo fue superior en un 13.5% frente al 2020, llegando a \$762,427,722, El incremento en el pasivo no corriente por \$89,565,632, con el objetivo de mejorar el flujo de caja para atender los diferentes proyectos de la compañía, se logró pasar endeudamiento de corto plazo a largo plazo quedando con en el 29.6% y el pasivo corriente por \$1,338,461 con el 0.36%.

Patrimonio

Se incrementa en el 12.4%, como resultado de la utilidad del ejercicio, adicionalmente el socio Desing Source Internacional Inc., en el mes de octubre de 2021, capitalizó la suma de \$35,000,000, que provienen de la prima en colocación de acciones, con el objetivo de constituirse como casa matriz, configurando así la situación del grupo empresarial y situación de control con la sociedad en referencia.

	2021	2020	%
	<i>Cifras en miles de pesos</i>		
Pasivo corriente	\$ 370,551,602	\$ 369,213,141	0.4%
Pasivo no corriente	391,876,120	302,310,488	29.6%
Total, Pasivo	762,427,722	671,523,629	13.5%
Patrimonio	293,363,911	261,022,016	12.4%
Total, Pasivo y Patrimonio	\$ 1,055,791,633	\$ 932,545,645	13.2%

Principales Índices Financieros

Índices de Solvencia

Apalancamiento Financiero: (Total activos / Total pasivo) 1.38 se mantuvo frente al año 2020.

Razón de Endeudamiento: (Pasivo Total / Activo Total): 72.21% frente al 72.01% del mismo periodo anterior el incremento del pasivo total por \$92,904,093 equivalente a 13.5%. mientras que el activo total se incrementó \$123,245,988 equivalente al 13.2%.

Índices de Liquidez

Razón corriente: (Activo Corriente / Pasivo Corriente): Aumentó de 1.27% frente al 1.10% producto de disminución de las obligaciones.

Razón Ácida: Aumentó de 55.1% frente al 58.27%

Índices de Desempeño

Margen Bruto: Se incrementó de -3.62% al 11.36%, por la recuperación de los ingresos derivada principalmente en la recuperación de la economía y los días sin IVA.

Margen neto: se incrementó de -1.80% a 4.33%, principalmente por el incremento de los ingresos.

Decreto 1378 de 2021 Alertas y Criterios sobre Deterioros Patrimoniales y Riesgos de Insolvencia

Posición Patrimonial: Patrimonio Total < 0, para el año 2021 \$293.363,911 y el año 2020 fue de \$261.022,016

Deterioro Patrimonial: Resultado del Ejercicio < 0 dos periodos consecutivos de cierre con resultado negativo: año 2021 utilidad por valor de \$32,358,498 y el año 2020, pérdida por valor de (\$8,679,896).

Riesgo de Insolvencia: (Activos Corriente/Pasivos Corriente) dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1; año 2021 con 1.27 y año 2020 por 1.10.

Inversiones

El total de inversiones en propiedades, planta y equipo ejecutado fue de \$71,561,848; las principales adquisiciones: construcciones y edificaciones por \$20,241,601 en tienda Nuestro Bogotá, obras en las bodegas de Funza, y de tiendas entre otros; Obras por \$ 3,923,374 en Tequendama II, paneles solares y obras varias X maquinaria para producción por \$17,642,090, maquinaria en montaje \$50,049, muebles y enseres por \$1,964,374 equipos de tecnología por \$832,683, importación maquinaria 20,540,692.

Cumplimiento de los Ordenamientos Legales:

El suscrito Representante Legal, en cumplimiento del artículo 46 y parágrafo del artículo 47 de la Ley 964 de 2005 y de la Circular Externa 300-000002 del 6 de mayo de 2010 de la Superintendencia de Sociedades, certifica:

Normas Propiedad Intelectual y Derechos de Autor

La compañía ha establecido las políticas, controles y sanciones necesarios para garantizar el uso legal de software y el respeto a los derechos de autor. Esta clase de información está autorizada de manera previa y expresa por sus legítimos titulares. Adicionalmente, la compañía cuenta con todas las licencias de software corporativo, tanto a nivel de sus sistemas de información, como de usuario final.

Libre Circulación de Facturas

Para dar cumplimiento a lo dispuesto por el parágrafo 2º del artículo 87 de la Ley 1676 de 2013 (Ley de Garantías Mobiliarias), se deja constancia que Permoda Ltda., no ha entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores de la compañía.

Situación Jurídica

Nuestra compañía no ha sido notificada de ninguna decisión judicial o administrativa, por parte de entidades públicas, que impidan la operación y administración de los negocios, por lo que esta actividad se ha desarrollado bajo la normativa aplicable y el giro normal de las mismas, dando así cumplimiento a sus obligaciones legales, contractuales, fiscales, tributarias, entre otras. Es de aclarar, que la empresa lleva algunos procesos judiciales y administrativos, con ocasión a sus actividades, los cuales no tienen ningún impacto sustancial en la compañía, es decir, que afecten su capacidad jurídica y financiera, o la suspensión de sus actividades operacionales y comerciales.

Cumplimiento de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral

La empresa informa que los datos incluidos en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social son correctos, junto con la base de cotización de los afiliados; asimismo, ha cumplido con las obligaciones de pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con los plazos fijados por el ordenamiento colombiano. Al cierre del año fiscal, la compañía no se encuentra en mora de las obligaciones acá mencionadas.

Operaciones de los Administradores y Socios

Durante el ejercicio la compañía no realizó operaciones comerciales con sus administradores ni con sus socios.

Acontecimientos Importantes Acaecidos Después del Ejercicio

Durante el primer trimestre del 2022, hemos observado la continuación del incremento de los costos de las materias primas y los fletes, de una manera muy fuerte y desprovista de controles del propio mercado. Esta situación nos ha llevado a realizar esfuerzos importantes en búsqueda de la optimización de los costos para evitar tener que subir los precios del producto final. Hemos tenido que asumir un pequeño aumento de los precios de no más del 7%, en promedio, que no se compara para nada en proporción al aumento de los precios de las materias primas, de los salarios, del precio del dólar, entre otros. Este efecto lo hemos atenuado usando varios elementos a saber, buscando aumentar los volúmenes para diluir los costos y gastos fijos, mejorando las eficiencias operacionales y reduciendo los márgenes brutos.

Debemos destacar la desafortunada decisión que tomo la corporación rusa de atacar militarmente a Ucrania, lo cual aparece como fuera de contexto, genera una serie de afectaciones en la economía mundial. Los precios de muchas materias primas nuestras ya se ven afectadas de manera directa.

En lo que Tiene que Ver con Producción

Ampliamos y actualizamos nuestra tejeduría, pasando a tener una capacidad de 6 millones de kilos al año.

Ampliamos y actualizamos nuestra capacidad de estampación de telas en continua pasando a una capacidad de 16 millones de metros al año.

Ampliamos y actualizamos nuestra central de corte, con lo cual la llevaremos a una capacidad de 45 millones de prendas al año.

Ampliamos y actualizamos nuestra planta de confección de Jean, pasando a una producción de 9 millones al año.

Ampliamos y actualizamos nuestra planta de lavandería y terminados, llevándola a una capacidad de 9 millones prendas al año.

Ampliamos y al mismo tiempo actualizamos nuestra planta de confección de camisas, pasando a una capacidad de 1,5 millones de camisas al año.

Iniciamos el montaje de una fábrica de medias para una capacidad inicial de 5.0 millones de pares al año.

Iniciamos el montaje de nuestra planta de chaquetas acolchadas con una capacidad de 1.5 millones de unidades al año.

Como lo mencioné en la parte inicial del informe, hemos tomado la decisión de crear 6 centros de distribución nuevos, ubicados estratégicamente para atender las regionales de 1) La costa, 2) Antioquia, 3) Bucaramanga y Cúcuta, 4) Viejo Caldas, Valle y Valle del Cauca, 5) Pasto y 6) Los Llanos Orientales.

Iniciamos unas mejoras en los edificios actuales de la calle 19ª donde cambiaremos los techos colocando paneles solares para producir energía fotovoltaica.

Se atendieron de manera oportuna y en debida forma requerimientos de información efectuados por parte de las autoridades relacionados con colaboradores de la organización asociados a aparentes conductas individuales presuntamente contrarias a la integridad personal. Se fortalecieron los procesos y los canales de comunicación dispuestos a nivel interno y externo y se desplegaron acciones y campañas adicionales de socialización y capacitación integral para la prevención, mitigación, identificación y atención de eventuales riesgos asociados a las interacciones en el desarrollo de las actividades laborales.

Desde el cierre del ejercicio hasta la fecha del presente informe, no se ha presentado acontecimientos sobresalientes que afecten la situación financiera, fiscal o jurídica de la empresa.

Gestión de Riesgo y Cumplimiento

Permoda Ltda. ha venido implementando diversos cambios en sus sistemas, acorde con las actualizaciones normativas definidas por la Superintendencia de Sociedades y decisiones de la organización que se han traducido en mejoras en el Programa de Transparencia y Ética Empresarial, así como todo el esquema de protección de datos personales, los riesgos operativos asociados a la cadena de suministro y el sistema de autocontrol de prevención de lavado de activos y contra la financiación del terrorismo.

Programa de Ética Empresarial

Este año en relación con el programa se actualizaron los siguientes documentos:

- El manual de cumplimiento, en donde se definen las políticas que permiten desarrollar algunas de las principales directrices.
- La matriz de riesgo y se aplicó la valoración de riesgo individual de los terceros.
- El código de ética, impulsando la importancia que tiene para la compañía, el actuar bajo los principios y los valores corporativos.

Adicionalmente se están fortaleciendo los canales de la compañía asociados con la recepción de los reportes de todas aquellas situaciones contrarias a lo establecido en este código, tales como, conflictos de interés, actos de acoso de cualquier tipo, o alguna otra conducta que contravenga los comportamientos o conductas esperadas por todos los colaboradores, o terceros relacionados.

En sincronía con esto se está dando alcance a la actualización normativa realizada por la Superintendencia de sociedades, que impulsa varias modificaciones al programa actual, las cuales serán desarrolladas atendiendo los tiempos establecidos.

Protección de Datos Personales.

Para este sistema, se realizó la actualización de la matriz de riesgo, que contempla los ciclos asociados a los tratamientos definidos para los datos recolectados por la compañía. Se establecieron y formalizaron los mecanismos de reporte de los incidentes relacionados con datos personales, se hicieron modificaciones en las autorizaciones según las finalidades por tercero y se consideraron y evaluaron los mecanismos de recolección de las autorizaciones, de acuerdo con los nuevos canales que estableció la compañía.

Riesgos OEA

Durante la vigencia se continuó con la construcción de las matrices de riesgo de los procesos y subprocesos que hacen parte del mapa de procesos de la compañía y que se asocian directamente con la autorización OEA. En este periodo, la alta dirección aprobó una actualización de la metodología, generando el reajuste del total de matrices, ya que se cambió de un modelo de 3X3 a un modelo de 5X5 (este cambio está asociado a los criterios que hacen parte de la calificación tanto de la probabilidad, como del impacto). Estas actividades tienen vigencia durante el 2022 y se espera que una vez finalizado, se pueda determinar el perfil de riesgo operativo inherente y residual de cada uno de los procesos.

SAGRILIFT

Las modificaciones realizadas para este sistema se surtieron por la actualización normativa que realizó la superintendencia de sociedades por medio de la circular externa 100 -000016 del 24 de diciembre de 2020. Los cambios realizados fueron:

- Actualización del manual del SAGRILIFT, así como de los procedimientos y demás documentos del sistema.
- Desarrollo del modelo de segmentación por árboles de decisión, por medio del cual es posible analizar la materialidad del riesgo para cada uno de los factores de riesgo, así como determinar señales de alerta acorde a las diferentes variables que componen este análisis.

- Modificación del proceso de análisis de riesgo utilizado para realizar la valoración de riesgo inherente del SAGRILAFT asociado al modelo de segmentación. Esto también contempló la inclusión del nuevo factor de riesgo (actividad económica) dentro de todo el proceso de evaluación de riesgo del sistema; se determinó el perfil de riesgo inherente y residual de todos los factores, con el fin de establecer el nivel de exposición generado por cada uno de ellos.
- Ejecución del programa de capacitación. Por medio de sesiones presenciales y virtuales se dieron a conocer los principales riesgos LA/FT a los diferentes procesos, de acuerdo con las actividades que desarrolla; estas capacitaciones también tuvieron una orientación a la cadena de suministro internacional y los delitos que hacen parte del análisis de riesgo para la autorización OEA.
- Ratificación por parte de la junta de socios en el nombramiento del oficial de cumplimiento principal y suplente. Así mismo dicho órgano realizó la aprobación del manual del sistema y de la metodología para la gestión de riesgo de la matriz.

Para el año 2022, se espera la estabilización del sistema en los aspectos que han de fortalecerse por medio de la gestión y la mejora del sistema tales como el modelo de segmentación, la validación de la materialidad por cada una de las contrapartes y los procesos de evaluación de riesgos; adicional a ello se espera poder ejecutar las siguientes actividades que hacen parte del modelo establecido por la compañía:

- Aplicación de las herramientas de monitoreo que permitan realizar el seguimiento al adecuado desarrollo de los elementos y etapas del sistema y así mismo identificar las opciones de mejora. Este monitoreo debe contemplar la validación de la ejecución y efectividad de los controles.
- Fortalecer los canales de reporte de operaciones sospechosas e inusuales y las diversas señales de alerta. Implementar el programa de capacitación que incluya a todas las contrapartes de la organización.

Proyecto de Distribución de Utilidades

Del resultado obtenido en el ejercicio a 31 de diciembre de 2021, proponemos la siguiente distribución de utilidades:

Distribución de Resultados:

Las siguientes cifras están expresadas en miles de pesos

Utilidad del Ejercicio		\$ 32,358,498
Reserva Legal	\$ 3,235,850	
Reservas Futuras Capitalizaciones	<u>29,122,648</u>	
Total, Distribuido	<u>32,358,498</u>	\$ 32,358,498



Orlando Piedrahita Peña
Representante Legal

PERMODA LTDA

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Índice

Informe del Revisor Fiscal..... 1

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera 4

Estados de Resultados Integrales 5

Estados de Cambios en el Patrimonio 6

Estados de Flujos de Efectivos 7

Notas a los Estados Financieros 8

Certificación de los Estados Financieros 90



Informe del Revisor Fiscal

A la Junta de Socios de:
Permoda Ltda.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de Permoda Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Bases de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades en cumplimiento de dichas normas se describen en la sección *Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros* de este informe. Soy independiente de la Compañía, de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requisitos éticos relevantes para mi auditoría de estados financieros en Colombia, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la Entidad en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de incorrección material, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista diferente a hacerlo.

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

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No 96 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer Piso
Tel: +57 (601) 484 7000
Fax: +57 (601) 484 7474

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín – Antioquia
Carrera 43A No. 3 Sur-130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 – Piso 14
Tel: +57 (604) 369 8400
Fax: +57 (604) 369 8484

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali – Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N – 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502-510
Tel: +57 (602) 485 6280
Fax: +57 (602) 661 8007

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No 59 – 61
Edificio Centro Empresarial
Las Américas II Oficina 311
Tel: +57 (605) 385 2201
Fax: +57 (605) 369 0580



Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y emitir un informe que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detectará una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o acumuladas, podría esperarse que influyan razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen con base en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, debo ejercer mi juicio profesional y mantener mi escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, además de:

- Identificar y evaluar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que la resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o sobrepaso del sistema de control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evaluar lo adecuado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las respectivas revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluir sobre si es adecuado que la Administración utilice la base contable de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en el informe del auditor sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Las conclusiones del auditor se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos o condiciones posteriores pueden hacer que una entidad no pueda continuar como negocio en marcha.
- Evaluar la presentación general, la estructura, el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de manera que se logre una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables del gobierno de la entidad, entre otros asuntos, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría, los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.



Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de Permoda Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre de 2020, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 31 de marzo de 2021.

Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Fundamentada en el alcance de mi auditoría, no estoy enterada de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Compañía: 1) Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Junta de Socios; y 3) La información contenida en las planillas integradas de liquidación de aportes, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables al 31 de diciembre de 2021, así mismo, a la fecha mencionada la Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; 4) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Compañía, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores. El informe correspondiente a lo requerido por el artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 de 2015 lo emití por separado el 28 de marzo de 2022.

Astrith Lorena Bonilla Torres
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 165355-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-531

Bogotá, D.C.
28 de marzo del 2022

PERMODA LTDA

Estados de Situación Financiera

Nota	Al 31 de diciembre de			
	2021	2020		
<i>(En miles de pesos Colombianos)</i>				
Activos				
Activos Corrientes				
	Efectivo y equivalentes efectivos	7	\$ 165,202,662	\$ 161,949,326
	Cuentas comerciales por cobrar, neto	8	27,860,522	23,095,369
	Inventarios, neto	9	265,130,672	190,709,635
	Activos por impuestos	21.1	9,371,044	14,541,454
	Otros activos financieros	14	1,635,833	11,108,577
	Otros activos no financieros, neto	15	1,627,271	4,461,596
	Total Activos Corrientes		470,828,004	405,865,957
Activos no Corrientes				
	Propiedades, planta y equipo, neto	10	445,198,850	383,639,283
	Derechos de uso, neto	11	115,173,812	113,631,009
	Propiedades de inversión, neto	12	20,929,616	24,856,876
	Intangibles, neto	13	1,518,283	2,259,091
	Otros activos financieros	14	2,143,068	2,293,429
	Total Activos no Corrientes		584,963,629	526,679,688
	Total de Activos		\$ 1,055,791,633	\$ 932,545,645
Pasivos y Patrimonio				
Pasivo Corriente				
	Obligaciones y otros pasivos financieros	16	\$ 89,034,162	\$ 152,814,992
	Pasivos por derechos de uso	11	25,611,236	23,104,832
	Cuentas comerciales por pagar	17	188,582,368	141,579,250
	Impuestos corrientes	21.2	41,735,936	31,901,850
	Otros pasivos no financieros	18	11,856,288	11,420,958
	Beneficios a empleados	19	13,731,612	8,391,259
	Total Pasivo Corriente		370,551,602	369,213,141
Pasivos no Corrientes				
	Obligaciones y otros pasivos financieros	16	292,395,824	204,493,642
	Pasivos por derechos de uso	11	98,225,333	96,928,781
	Impuesto diferido, neto	21.5	628,690	133,935
	Pasivos estimados y provisiones	20	626,273	754,130
	Total Pasivo no Corriente		391,876,120	302,310,488
	Total Pasivos		762,427,722	671,523,629
	Capital social		103,762,177	68,762,177
	Prima en colocación de acciones		57,942,430	92,942,430
	Reservas		71,879,238	80,575,737
	Resultado adopción por primera vez		27,421,568	27,421,568
	Resultado del ejercicio		32,358,498	(8,679,896)
	Patrimonio Total	22	293,363,911	261,022,016
	Total Patrimonio y Pasivos		\$ 1,055,791,633	\$ 932,545,645

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Orlando Piedrahita P.
Representante Legal

Gloria E. Montaña C.
Contador Público
Tarjeta Profesional 55611-T

Astrith Lorena Bonilla Torres
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 165355-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 28 de marzo de 2022)

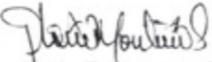
PERMODA LTDA

Estados de Resultados Integrales

Nota	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2021	2020
	<i>(En miles de pesos Colombianos)</i>	
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ingresos Nacionales	23 \$ 711,483,027	\$ 455,205,269
Exportaciones	23 35,403,562	25,702,749
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	746,886,589	480,908,018
Costos de ventas		
Costos de ventas	24 (457,816,453)	(340,604,952)
Ganancia Bruta	289,070,136	140,303,066
Otros ingresos	25 11,118,916	10,192,205
Otros gastos	26 (3,338,744)	(2,334,724)
	7,780,172	7,857,481
Gastos		
Gastos de ventas	27 (162,790,432)	(129,575,052)
Gastos de administración	28 (48,760,824)	(35,438,814)
Gasto por deterioro	29 (488,671)	(542,995)
Total Gastos	(212,039,927)	(165,556,861)
Ganancia (Pérdida) Operacional		
Gastos financieros	30 84,810,381	(17,396,314)
Ingresos financieros	31 (40,036,325)	(20,635,821)
Otras ganancias (pérdidas), Netas	32 7,691,606	31,482,755
Total Otros	(1,644,130)	387,543
	(33,988,849)	11,234,477
Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos		
Impuesto a las ganancias corriente	21.3 50,821,532	(6,161,837)
Impuesto a las ganancias diferido	21.5 (17,968,279)	(396,419)
	(494,755)	(2,121,640)
Total Impuestos	(18,463,034)	(2,518,059)
Resultado del Ejercicio	\$ 32,358,498	\$ (8,679,896)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Orlando Piedrahita P.
Representante Legal


Gloria E. Montaña C.
Contador Público
Tarjeta Profesional 55611-T


Astrith Lorena Bonilla Torres
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 165355-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 28 de marzo de 2022)

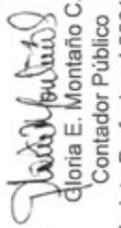
PERMODA LTDA

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Social	Prima en Colocación de Acciones	Reservas	Efectos Implementación NICIF	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 1 de Enero de 2020	\$ 68,762,177	\$ 92,942,430	\$ 60,875,827	\$ 27,721,801	\$ 19,407,628	\$ 269,709,863
Traslado de utilidades a reservas	-	-	19,407,628	-	(19,407,628)	-
Recuperación ESFA	-	-	300,233	(300,233)	-	-
Retención en la fuente Art 242 ET	-	-	(7,951)	-	-	(7,951)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(8,679,896)	(8,679,896)
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	68,762,177	92,942,430	80,575,737	27,421,568	(8,679,896)	261,022,016
Traslado Prima en Colocación	35,000,000	(35,000,000)	-	-	-	-
Traslado de pérdida a reservas (Nota 22)	-	-	(8,679,896)	-	8,679,896	-
Retención en la fuente Art 242 ET	-	-	(16,603)	-	-	(16,603)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	32,358,498	32,358,498
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	\$ 103,762,177	\$ 57,942,430	\$ 71,879,238	\$ 27,421,568	\$ 32,358,498	\$ 293,363,911

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Orlando Piedrahita P.
Representante Legal


Gloria E. Montaña C.
Contador Público
Tarjeta Profesional 55611-T


Astrith Lorena Bonilla Torres
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 165355-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 28 de marzo de 2022)

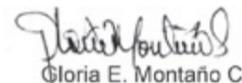
PERMODA LTDA

Estados de Flujos de Efectivos

Notas	Al 31 de diciembre de	
	2021	2020
	<i>(En miles de pesos Colombianos)</i>	
Resultado del Ejercicio	\$ 32,358,498	\$ (8,679,896)
Partidas que no Afectan el Flujo de Efectivo		
(+/-) Ajustes, Gasto por Impuesto corriente	21.3 17,968,279	396,419
(+/-) Ajustes, Gasto por Impuesto diferido	21.5 494,755	2,121,640
(+/-) Ajustes Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo neto	32 (184,025)	(369,929)
(+/-) Ajustes Utilidad / pérdida en venta de activos financieros	32 1,828,155	(17,614)
(+/-) Ajustes, Gasto por Depreciación propiedad, planta y equipo	10 21,353,560	21,358,221
(+/-) Ajustes, Gasto por Depreciación derechos de uso	11 26,488,474	25,912,154
(+/-) Ajustes, Gasto por Depreciación propiedad de inversión	12 (19,981)	309,565
(+/-) Ajustes, Gasto por Amortizaciones intangibles	13 1,387,510	1,454,379
(+/-) Ajustes, Gastos por Provisión costos desmantelamiento	10 57,377	(43,345)
(+/-) Ajustes, Gastos por Deterioro inventarios	29 454,928	134,218
(+/-) Ajustes, Gastos por Deterioro cuentas por cobrar	29 (256,321)	257,116
(+/-) Ajustes, Gastos por Deterioro otros activos	29 290,064	151,661
(+/-) Ajustes, Gastos por Bajas Propiedad, planta y equipo	10 126,556	178,414
(+/-) Ajustes, Gastos por Bajas en derechos de uso	11 (472,196)	(209,430)
(+/-) Ajustes, Gastos por Retención en la fuente Art 242	22 (16,603)	(7,951)
(+/-) Ajustes, Gastos por Pasivos estimados y provisiones	20 (127,857)	63,648
	101,731,173	43,009,270
Actividades de Operación		
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	(4,508,832)	3,072,848
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) de Inventarios	(74,875,965)	3,052,880
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) Otros activos no financieros	2,544,261	(732,707)
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) en Beneficios a empleados	5,340,353	(5,063,092)
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) Cuentas por pagar	47,003,118	69,779,449
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) por Pagos de impuestos	(2,963,783)	(3,931,807)
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) Otros pasivos no financieros	435,330	(1,621,870)
Flujo Efectivo Neto en Actividades de Operación	74,705,655	107,564,971
Actividades de Inversión		
(+/-) Adiciones de propiedad, planta y equipo	10 (86,953,949)	(50,600,706)
(+/-) Anticipos y legalizaciones de propiedad, planta y equipo	10 7,355,574	7,670,741
(+/-) Adiciones de intangibles	13 (646,702)	(18,369)
(+/-) Disminución otros activos financieros	14 7,794,950	(11,088,549)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	(72,450,127)	(54,036,883)
Actividades de Financiación		
(+/-) Venta de propiedad, planta y equipo	10 632,584	1,282,872
(+/-) Variación obligaciones financieras neta	16 24,121,352	80,736,922
(+/-) Pago de pasivos por arrendamiento	11 (29,561,213)	(27,615,670)
(+/-) Pago de pasivos por intereses de arrendamiento	11 5,805,085	5,656,893
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	997,808	60,061,017
Aumento Neto en Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3,253,336	113,589,105
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	161,949,326	48,360,221
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	\$ 165,202,662	\$ 161,949,326

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Orlando Piedrahita P.
Representante Legal


Gloria E. Montaña C.
Contador Público
Tarjeta Profesional 55611-T


Astrith Lorena Bonilla Torres
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 165355-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 28 de marzo de 2022)

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. Información General

Permoda Ltda., identificada con NIT 860.516.806-5 (en adelante "la Compañía") con domicilio principal Calle 17A No 68D - 88, fue constituida el 22 de noviembre de 1983, tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D.C., el término de duración previsto vence el 31 de diciembre del año 2050.

La Compañía se fusionó con la empresa Manufacturera Pronto S.A. en octubre de 1995, con Procesos y Terminados S.A. - Proter S.A. en diciembre 27 de 1999 y con la sociedad HMD Bienes Industriales S.A. la cual se disuelve sin liquidarse el 1 de julio de 2010. El 11 de marzo de 2010 por escritura pública N°0567 de la notaría 42 de Bogotá, D.C. la sociedad se transformó de Permoda S.A. a Permoda Ltda.

Como parte del proceso de fortalecimiento patrimonial la Junta de Socios de la Compañía, con el cumplimiento de las formalidades legales y estatutarias, aprobó la fusión y el contenido del compromiso de fusión mediante el cual la Compañía absorbió las sociedades Inversiones Textiles y Asesorías Ltda. y Solisa Ltda.

Por medio de la escritura pública número 411 del 21 de marzo de 2017 otorgada en la Notaría 42 del Círculo Notarial de Bogotá D.C., e inscrita en el registro mercantil de la Cámara de Comercio de Bogotá D.C. el 1 de abril del 2017 bajo el N°02202738 del libro IX, se formalizó la fusión por absorción de las sociedades Inversiones Textiles y Asesorías Ltda. y Solisa Ltda. por parte de la Compañía.

Por medio de escritura pública número 2348 del 1 de octubre de 2021 de la notaría 17 del círculo nacional de Bogotá D.C., e inscrita en el registro mercantil de la Cámara de Comercio de Bogotá D.C. el 2 de noviembre de 2021 bajo el número 02758498 del libro IX, se comunicó como sociedad matriz, a la compañía Design Source International S. de R.L. domiciliada fuera del país de nacionalidad panameña, configurando una situación de Grupo Empresarial.

El objeto social de la Compañía es la creación y comercialización de marcas de prendas de vestir y accesorios complementarios al vestuario, incluido el calzado; la fabricación y comercialización de productos textiles y sus manufacturas. En desarrollo de su objeto y para su cumplimiento la sociedad podrá: crear, desarrollar, comprar y vender marcas, patentes, dibujos industriales y procedimientos de fabricación, explotarlos en cualquier forma, bien sea utilizándolos directamente en sus negocios o dejándolos explotar por otras personas naturales o jurídicas contra el pago de una contraprestación.

Comprar y vender en el territorio nacional y/o en el extranjero prendas de vestir, bisutería, calzado, accesorios, complementos de vestuario, materias primas, insumos, servicios y demás materiales necesarios para el desarrollo de la industria de la confección. Participar en toda clase de licitaciones públicas o privadas en el país o en el exterior.

Desarrollar los procesos de importación y exportación según legislación vigente de los productos que comercializa la Compañía. Comprar, vender, tomar y dar en arrendamiento bienes raíces para el uso de sus establecimientos comerciales o industriales, construir en ellos, hipotecarlos, remodelarlos y administrarlos.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

1. Información General (continuación)

Efectuar cualquier clase de operaciones de crédito, avalar, afianzar o en cualquier otra forma garantizar obligaciones de sus filiales o subsidiarias, sociedades o empresas en las que tenga interés y obligarse solidaria o conjuntamente con unas u otras, siempre y cuando se cuente con previa aprobación de la Junta de Socios.

Estos estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo terminados en esa fecha.

2. Principales Políticas y Prácticas Contables

2.1. Base de Preparación y Presentación

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), compiladas y actualizadas en el Decreto 2270 de 2019, expedidas por Decreto 2420 de 2015 y modificatorios. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en las versiones aceptadas por Colombia a través de los mencionados Decretos.

La aplicación de dichas normas internacionales en Colombia está sujeta a algunas excepciones establecidas por regulador y contenidas en el Decreto 2420 de 2015 y modificatorios. Estas excepciones varían dependiendo del tipo de Compañía y Permoda Ltda. no aplica ninguna de estas excepciones.

2.2. Resumen de Políticas Contables Significativas

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los presentes Estados Financieros Individuales han sido las siguientes:

2.2.1. Bases de Medición

En la preparación de estos estados financieros la Compañía ha aplicado, las políticas contables, las estimaciones y los juicios contables significativos descritos en la Nota 3.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de los instrumentos financieros derivados, que han sido medidos por su valor razonable.

Los importes en libros de los activos y pasivos reconocidos y designados como partidas cubiertas en las relaciones de cobertura de flujo de caja, que de otro modo se hubieran contabilizado por su costo amortizado, se han ajustado para registrar los cambios en los valores razonables atribuibles a los riesgos que se cubren en las respectivas relaciones de cobertura eficaces.

Los presentes estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.2. Hipótesis de Negocio en Marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la Hipótesis del Negocio en Marcha, es decir que la gerencia no tiene intención de liquidar la Compañía ni de cesar sus operaciones, por lo menos durante los doce meses siguientes a la fecha en que se informa. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual de la Compañía, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la compañía.

Si existiesen incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan afectar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, se revelará este hecho y las razones que lo determinan.

La Compañía, clasificada dentro del Grupo 1, aplica las normas establecidas en el anexo 1 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, se analiza el principio de la hipótesis de negocio en marcha bajo las perspectivas financieras, operativas y otros aspectos.

A pesar que en el primer semestre del año 2021 hubo distintos factores que afectaron el normal desarrollo de las operaciones de la Compañía como, restricciones de circulación y cierres de tiendas producto de la pandemia Covid-19, manifestaciones en algunas ciudades del país que obligaron a cerrar tiendas con el fin de evitar daños a las instalaciones; ya en el segundo semestre se vio una evolución importante en las ventas lo que se tradujo en un resultado positivo para la compañía al cierre del año 2021. Por lo anterior Permoda en su análisis determinó que, la Hipótesis de Negocio en Marcha no se ve afectada (Nota 38).

2.2.3. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.2.4. Clasificación de Partidas en Corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;

PERMODA LTDA**Notas a los Estados Financieros****2.2.4. Clasificación de Partidas en Corrientes y no Corrientes (continuación)**

- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

2.2.5. Conversión de Moneda Extranjera**2.2.5.1. Moneda Funcional y Moneda de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente primario en donde opera la entidad. La moneda funcional y de presentación de los estados financieros individuales es el peso colombiano.

2.2.5.2. Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional (moneda extranjera) se convierten a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de la valuación. La tasa de cambio utilizada para ajustar el saldo resultante en dólares de los Estados Unidos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 fue de \$3,981.16 y \$3,432.50 por cada USD\$1, respectivamente. Para los saldos resultantes en Euros la tasa al cierre de diciembre de 2021 fue de \$4,527.77 y para el 2020 fue de \$4,200.35.

Los resultados por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de convertir a los tipos de cambio al cierre de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Todas las diferencias de cambio se imputan al estado de resultados en la línea de "ingresos o gastos financieros", según cual sea la naturaleza del activo o pasivo que las genera.

PERMODA LTDA**Notas a los Estados Financieros****2.2.5.2 Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera (continuación)**

Las partidas no monetarias que se miden por su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales. Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determina ese valor razonable. Cuando la pérdida o ganancia, derivada de una partida no monetaria, sea reconocida en los resultados del período, cualquier diferencia de cambio, incluida en esta pérdida o ganancia, también se reconocerá en los resultados del período.

2.2.6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye el efectivo y los derechos fiduciarios de gran liquidez registrados, cuya finalidad principal es atender las obligaciones de crédito y ser usado en la operación.

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja, como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. También se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición.

Para propósitos de presentación del estado de situación financiera y el estado de flujos de efectivo, este rubro incluye el efectivo en caja y bancos y las inversiones a corto plazo que cumplen con las condiciones definidas anteriormente.

2.2.7. Inventarios

Son activos poseídos para la venta, que están en proceso de comercialización y producción, en forma de materias primas, material de envases y empaques para ser consumidos en el proceso productivo, los cuales no excede al valor neto de realización.

La Compañía inicialmente reconoce los inventarios al costo de adquisición. Posteriormente se miden al más bajo entre el costo en libros y el valor neto realizable, siempre y cuando el valor a ajustar sea material con respecto al total de los inventarios. La Compañía utiliza para el cálculo del costo de los inventarios, el método promedio.

El costo del inventario comprende los costos derivados de su adquisición, transformación, así como otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercancías, materiales y servicios en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual, excluyendo los costos de financiamiento y la diferencia en cambio.

Valor Neto de Realización

El valor neto realizable de un componente de inventario es el precio de venta estimado para ese componente en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para efectuar la venta, calculados a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. El cálculo del valor recuperable de los inventarios se realiza en función de la antigüedad de estos y de su rotación.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.7. Inventarios (continuación)

Valor Neto de Realización (continuación)

Cuando el valor neto realizable de un componente de inventarios resulte menor a su importe registrado en libros, se reduce dicho importe a través del uso del deterioro y el importe de la pérdida se reconoce como costo de ventas en el estado de resultados. Si en un período posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre después de haberse reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de deterioro contra el resultado del período.

Cuando las circunstancias, que previamente causaron la disminución en el valor neto realizable, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento de su valor de realización como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe determinado inicialmente de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto realizable revisado.

El costo de los inventarios se asigna utilizando el método de promedio ponderado. El importe de los inventarios no debe superar su importe recuperable al corte definido.

2.2.8. Propiedades, Planta y Equipo

2.2.8.1. Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo, neto de las depreciaciones acumuladas y de las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, si las hubiera. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para ser puesto en operación. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

2.2.8.2. Costos Posteriores

Para los componentes significativos de propiedades, planta y equipo que deban ser reemplazados periódicamente, se da de baja el componente reemplazado y reconoce el componente nuevo con su correspondiente vida útil y depreciación. Del mismo modo, cuando se efectúa una inspección de gran envergadura, el costo de la misma se reconoce como un reemplazo en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento como activo. Todos los demás costos rutinarios de reparación y mantenimiento se reconocen como gasto en el estado de resultados a medida que se incurren.

El valor presente del costo estimado para el desmantelamiento del activo después de su uso se incluye en el costo de ese activo, siempre y cuando corresponda al cambio en el plazo o en el valor, de lo contrario el ajuste de la provisión se reconocerá como gasto financiero en el estado de resultados.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.8.3. Vida Útil

La vida útil se determina por el período de tiempo durante el cual se espera utilizar el activo, para determinar la vida útil de un activo se tendrá en cuenta lo siguiente:

- Desgaste físico esperado.
- Obsolescencia técnica o comercial.
- Límites legales.

La vida de útil de la propiedad, planta y equipo se estima por grupo de activos. Para los activos productivos se determina según el tipo de activos, el proceso para el que se usan, la tecnología utilizada y el entorno de su operación.

Elemento de Propiedades, Planta y Equipo	Vida Útil en Años	% Anual
Construcciones y edificaciones	40 a 100	2% – 1%
Maquinaria y equipo	10 a 15	10% – 6,7%
Equipo de oficina	3 a 10	33% – 10%
Equipo de computo	3 a 5	33% – 20%
Flota y equipo de transporte	5 a 10	20% – 6,7%

Un componente de propiedades, planta y equipo o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.2.8.4. Depreciación

La depreciación de estos activos se inicia cuando los activos están listos para su uso. La depreciación se reconoce para llevar a resultados el costo de los activos, (distintos a los terrenos y construcciones en curso), menos su valor residual, sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta.

2.2.8.5. Valor Residual

Se debe estimar el valor residual de los bienes de propiedad, planta y equipo por el importe estimado que se recibirá por el activo al final de la vida útil, de acuerdo con la siguiente tabla:

Bienes Propios	Porcentaje Residual (%)
Construcciones y Edificaciones.	10%
Maquinaria y equipo.	1%
Equipo de oficina	1%
Equipo de comunicación y computo	1%
Vehículos	10%

Por tratarse de una estimación, cada activo al momento de su adquisición deberá ser evaluado si el valor residual según la tabla es razonable, o si debiera ser igual a cero.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.8.6. Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo

Un activo se entiende deteriorado cuando el valor que se puede recuperar del mismo por venta o uso (Importe recuperable) es inferior al valor neto en libros. Si existe deterioro en un activo, su valor en libros es igual al costo histórico, menos la depreciación acumulada, menos las pérdidas por deterioro.

Una vez realizado el cálculo anterior ese resultado será la nueva base de depreciación, teniendo en cuenta que la vida útil y el valor residual también pudieran sufrir cambios.

Cada año, se evalúa si existe evidencia de deterioro de los activos productivos de la Compañía.

Cuando el valor razonable menos los costos de venta o su valor en uso, sea superior al valor neto en libros, constituye un indicador de que el activo no se encuentra deteriorado en su valor. La utilidad o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de propiedad, planta y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en resultados.

2.2.9. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, en lugar de su uso para fines propios, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Se reconoce como activos de inversión los terrenos y edificaciones, considerados en su totalidad en parte o ambos cuando, sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la Compañía, y el costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.

Si una propiedad de inversión se convierte en ocupada por el propietario, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, su importe en libros en la fecha de reclasificación se convierte en su costo para fines contables posteriores.

2.2.9.1. Reconocimiento y Medición de Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo, incluido los costos de transacción. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se declaran al costo histórico menos la depreciación. Los terrenos no se deprecian. La depreciación se calcula utilizando la línea recta sobre la vida útil estimada de los activos.

Los gastos posteriores se capitalizan al valor en libros del activo solo cuando es probable que los beneficios económicos adicionales futuros asociados con el gasto fluyan y el costo del elemento se pueda medir de manera confiable, mientras que los costos de reparación y mantenimiento se cargan cuando se incurre en ellos. Cuando se reemplaza parte de una propiedad de inversión, el valor en libros de la parte reemplazada se da de baja en cuentas.

Los costos por préstamos se capitalizan mientras la adquisición o construcción está en marcha activamente y cesan una vez que el activo está sustancialmente completo o suspendido si se suspende el desarrollo del activo

Los valores residuales y las vidas útiles de las propiedades de inversión se revisan y ajustan, si corresponde, al final de cada período de informe. El valor en libros del activo se da de baja inmediatamente a su monto recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su monto recuperable estimado.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.9.2. Deterioro del Valor de Propiedades de Inversión

La diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo se reconoce en el estado de resultados en el período en el que el activo es dado de baja. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se contabilizan de acuerdo con el modelo del costo según la NIC 16 propiedades, planta y equipo.

Las propiedades de inversión se dan de baja, ya sea en el momento de su venta o cuando la propiedad de inversión se retira del uso en forma permanente, y no se espera recuperar beneficio económico alguno de su venta.

2.2.9.3. Vida Útil de Propiedades de Inversión

La vida útil se determina por el período de tiempo durante el cual se espera utilizar la propiedad. La vida útil de la propiedad de inversión se estima por grupo de activos, como se muestra a continuación:

Elemento de Propiedades de Inversión	Vida Útil Promedio en Años	% Anual
Construcciones y edificaciones	40 a 100	2% – 1%

2.2.9.4. Depreciación de Propiedades de Inversión

La depreciación de estos activos se inicia cuando los activos están listos para su uso. La depreciación se reconoce para llevar a resultados el costo de los activos, (distintos a los terrenos y construcciones en curso), menos su valor residual, sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta.

2.2.10. Intangibles

Un activo intangible es un activo controlado por la Compañía, del cual se espera obtener beneficios económicos en el futuro, es identificable, por consiguiente, se puede separar de la entidad y está enmarcado en derechos contractuales o legales, de carácter no monetario y sin apariencia física. Los activos intangibles se pueden generar internamente o ser adquiridos, esta condición determina su forma de reconocimiento y medición. Un activo intangible será reconocido solo si es probable que los beneficios económicos futuros esperados atribuibles al activo fluyeran a la entidad, y su costo pudiera determinarse con fiabilidad.

Los siguientes son los conceptos de intangible que posee la Compañía al 31 de diciembre de 2021:

Licencias de Software

Corresponde a licencias de programas informáticos (software de equipo de cómputo). Para que un activo pueda ser considerado como Inmovilizado Intangible deberá cumplir con los siguientes parámetros: identificabilidad, valoración del coste de forma fiable, control sobre el recurso en cuestión y existencia de beneficios económicos futuros.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.10. Intangibles (continuación)

Licencias de Software (continuación)

Cuando la aplicación informática no es una parte integral de un elemento de propiedades, planta y equipo, el programa de cómputo es capitalizado de manera independiente como un activo intangible

Las licencias adquiridas de programas informáticos se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirirlas y ponerlas en uso. Los costos de desarrollo que son directamente atribuibles al diseño y prueba de programas de cómputo identificables que controla.

Prima Locales

Corresponden al valor pagado por un tercero a Permoda, por concepto de prima por cesión de un local comercial. Las mismas cumplen la definición de activo intangible, por tratarse de un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, siempre que exista un derecho legal que permita usar el mismo o que restrinja el uso de terceros.

2.2.10.1. Reconocimiento y Medición de Intangibles

Los activos intangibles se contabilizan a su costo menos la amortización acumulada (en los casos en los que se les asignen vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor, en caso de existir. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida útil económica estimada.

La Compañía reconoce como activos intangibles cuando se cumplen con los siguientes criterios:

- Técnicamente es posible completar el programa de cómputo de modo que podrá ser usado;
- La gerencia tiene la intención de terminar el programa de cómputo y de usarlo o venderlo;
- Se tiene la capacidad para usar o vender el programa de cómputo;
- Se puede demostrar que es probable que el programa de cómputo generará beneficios económicos futuros;
- Se tiene los recursos técnicos, financieros y otros recursos necesarios para completar el desarrollo del programa de cómputo que permita su uso o venta; y
- El gasto atribuible al programa de cómputo durante su desarrollo se puede medir de manera confiable.

Otros costos de desarrollo que no cumplan con estos criterios se reconocen en resultados conforme se incurren. Los costos de desarrollo que se reconocen en los resultados, no se registran como un activo en periodos subsiguientes. Los costos asociados con el mantenimiento de programas de cómputo se reconocen como gasto cuando se incurren.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.10.2. Vida Útil de Intangibles

La vida útil se determina por el período de tiempo durante el cual se espera utilizar el activo. La vida útil de los intangibles se estima por grupo de activos.

Elemento de Activos Intangibles	Vida Útil en Años
Licencias de Software	3 – a – 10
Permisos legales para porte de armamento	7 – a – 10
Primas locales	5 años

La Compañía revisará al cierre de cada periodo la totalidad de sus tasas de amortización y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio en las circunstancias. La estimación de las vidas útiles de los activos intangibles se basa en la naturaleza del bien adquirido, la durabilidad de los productos relacionados con el activo y el impacto esperado en el futuro del negocio.

La Compañía deberá reconocer los efectos de cambios en la vida útil estimada prospectivamente, durante la vida remanente del activo intangible, salvo que en años anteriores la vida útil fuese estimada erradamente y no se hubiese realizado la actualización de las vidas útiles de manera adecuada, caso en el cual que deberá ser una corrección de errores con aplicación retroactiva.

2.2.10.3. Amortización de Intangibles

La amortización de los activos intangibles se calcula en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos.

El gasto por amortización de los activos intangibles con vidas útiles definidas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

2.2.10.4. Deterioro del Valor de los Intangibles

Al final de cada ejercicio, la Compañía revisará los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

2.2.11. Instrumentos Financieros

2.2.11.1. Activos Financieros

Presentación, Reconocimiento y Medición de Activos Financieros

La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, en el caso de activos financieros no registrados al valor razonable con cambios en resultados, más los costos de transacción atribuibles a la adquisición del activo financiero.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.11.1. Activos Financieros (continuación)

Clasificación de Activos Financieros

Los activos financieros se dividen en dos clasificaciones según su medición, los medidos al costo amortizado y los medidos a valor razonable con cambios en otro resultado. La clasificación de un activo financiero se realiza en el momento en que la entidad se convierte en parte de las disposiciones contractuales del instrumento basado en el modelo de negocio de la Compañía para la gestión del activo financiero, y las características de flujo de efectivo contractuales del activo financiero.

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados y corresponden a inversiones que cotizan en un mercado público de valores. En el reconocimiento inicial, la Compañía mide un activo financiero, por su valor razonable más o menos, en el caso de un activo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del activo financiero o pasivo financiero.

El costo amortizado de un activo financiero es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora).

Los activos financieros se clasifican por tipo como préstamos y partidas a cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento y activos financieros disponibles para la venta, según sea apropiado.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo de valores.

Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Inversiones Mantenido Hasta el Vencimiento

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimientos fijos, se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento, que de acuerdo con el modelo de negocio se mantendrán hasta su vencimiento. Después del reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

Baja de los Activos Financieros

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.11.1. Activos Financieros (continuación)

Baja de los Activos Financieros (continuación)

- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control de este.

Deterioro de Activos Financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos esté deteriorado en su valor. Las pérdidas crediticias esperadas en estos activos financieros se estiman utilizando una matriz de provisión basada en la experiencia histórica de pérdidas crediticias de la Compañía, ajustada por factores que son específicos de los deudores, las condiciones económicas generales y una evaluación tanto de la dirección actual como de la previsión de Condiciones en la fecha de reporte, incluyendo el valor temporal del dinero cuando sea apropiado.

El importe en libros del activo se reducirá directamente, o mediante una cuenta correctora. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo. Para las cuentas por cobrar a clientes, el valor en libros se reduce a través de una cuenta de estimación para cuentas de cobro dudoso y cuando se considera que una cuenta por cobrar es incobrable, se elimina contra la estimación. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en un crédito contra la estimación. Los cambios en el valor en libros de la cuenta de la estimación se reconocen en los resultados.

El periodo de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 8 días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar.

La Compañía utiliza el modelo de deterioro de cartera utilizando el enfoque simplificado propuesto por la NIIF 9, el cual es utilizado para evaluar el comportamiento de recuperación de la cartera originada en el ciclo normal del negocio, exceptuando la cartera con vinculadas económicas por tratarse de acuerdos especiales cuyos plazos contractuales no exceden los 12 meses. Con base en este análisis trimestralmente se determina la tasa de incumplimiento promedio, considerando la cartera que alcanzó a entrar en estado vencidas al cierre, aun cuando a los pocos días del cierre ya queden saldados. Al 31 de diciembre del 2021 y 2020 los porcentajes de pérdida esperada corresponden a 0.51% y 2.88% respectivamente.

Dicho modelo se evalúa trimestralmente, o cuando se identifique algún indicio, si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

Otros Activos no Financieros

Los pagos anticipados corresponden a servicios que proporcionan derechos y beneficios en periodos posteriores, por lo anterior las pólizas de seguros y los anticipos por concepto de bienes y servicios se han reconocido como un pago anticipado hasta que el bien o el servicio haya sido recibido.

PERMODA LTDA**Notas a los Estados Financieros****2.2.11.2. Pasivos Financieros****Reconocimiento, Medición Inicial y Clasificación de Pasivos Financieros**

La Compañía clasifica todos los pasivos financieros como medidos posteriormente a costo amortizado, excepto cuando se trate de pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, incluyendo los derivados.

Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición o emisión de pasivos financieros se suman o se deducen del valor razonable de estos, según proceda, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inmediatamente en resultados.

Proveedores y Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable. En su medición posterior, se miden a su costo amortizado, usando el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero pasivo y de la asignación de los gastos por intereses durante el período relevante.

Obligaciones Financieras y Otras Operaciones de Financiamiento

Las obligaciones financieras corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la Compañía a través de créditos bancarios, pagares, leasing y otros que se obtienen para financiar la Compañía.

Después del reconocimiento inicial, las deudas y préstamos que devengan interés se miden posteriormente por su costo amortizado, utilizando el método de tasa de interés efectivo. Las ganancias y pérdidas se reconocen en los resultados.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por más de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Instrumentos Derivados

Mediante swaps de tasa de interés, la Compañía intercambia flujos de efectivo relacionados con las tasas de interés en fecha futura, con base en una cantidad de principal notional. Las transacciones se registran en la contabilidad, ya sea como activos o pasivos, según la posición neta del contrato en el momento en que se lleva a cabo la transacción, si bien en ausencia de información sobre la posición neta, los pagos netos se registran como una reducción en los pasivos de derivados financieros y cualquier ingreso neto como una reducción en los activos de derivados financieros.

Esto último es también la práctica de registro para un Forward que se liquida a su vencimiento o por medio de un acuerdo mutuo para extinguirlo. Si el ítem subyacente se entrega en el momento de la liquidación, como en el caso de muchos derivados de divisas, la transacción en el subyacente se registra al precio prevaleciente en el mercado, y asimismo cualquier diferencia entre el contrato y el precio de mercado prevaleciente, por la cantidad, se registra como una transacción en derivados financieros.

PERMODA LTDA**Notas a los Estados Financieros****2.2.11.2. Pasivos Financieros (continuación)****Baja de los Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación descrita en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo. La diferencia en los importes respectivos en libros se reconoce en el estado de resultados.

2.2.12. Arrendamientos

La Compañía evalúa al inicio del contrato si este es, o contiene, un arrendamiento. La determinación de si un acuerdo constituye o incluye un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo y a la fecha de su celebración, en la medida en que el cumplimiento del acuerdo dependa del uso de uno o más activos específicos, o de que el acuerdo conceda el derecho de uso del activo, incluso si tal derecho no se encuentra especificado de manera explícita en el acuerdo.

La NIIF 16 introduce un modelo de contabilización de los arrendamientos único y requiere que un arrendatario reconozca los activos y pasivos de todos los arrendamientos con una duración superior a 12 meses, a menos que el activo subyacente sea de bajo valor. Se requiere que un arrendatario reconozca un activo por derecho de uso que representa su derecho a usar el activo arrendado subyacente y un pasivo por arrendamiento que representa su obligación para hacer pagos por arrendamiento.

2.2.12.1. Derecho de Uso

Los activos por derecho de uso se miden al costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, y se ajustan por cualquier actualización de los pasivos por arrendamiento.

El costo de los activos por derecho de uso incluye la cantidad de pasivos por arrendamiento reconocidos, costos directos iniciales incurridos, y los pagos de arrendamiento realizados o a partir de la fecha de comienzo menos los incentivos de arrendamientos recibidos.

En promedio la vida útil es de 6 años, sin embargo los activos por derecho de uso de la Compañía se deprecian sobre una base de línea recta basado en el periodo más corto entre el plazo de cada contrato de arrendamiento y la vida útil estimada de cada activo, sin embargo cada contrato se deprecia de acuerdo a su correspondiente vida.

Si el arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente al arrendatario al finalizar el plazo del arrendamiento o si el costo del activo por derecho de uso refleja que el arrendatario ejercerá una opción de compra, el arrendatario depreciará el activo por derecho de uso desde la fecha de comienzo del mismo hasta el final de la vida útil del activo subyacente.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.12.2. Pasivos de Arrendamiento

En la fecha de inicio del alquiler, la Compañía reconoce los pasivos por arrendamiento medidos al valor presente de los pagos pendientes a esa fecha. Los pagos de arrendamiento incluyen pagos fijos (incluyendo los pagos en esencia fijos) menos cualquier incentivo de arrendamiento por cobrar, pagos de arrendamiento variables que dependen de un índice o una tasa, y montos que se espera pagar bajo garantías de valor residual. Los pagos de arrendamiento también incluyen el precio de ejercicio de una opción de compra que es razonablemente segura de ser ejercida por la Compañía y las penalidades por rescindir el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que la Compañía ejercerá la opción de rescisión.

Al calcular el valor presente de los pagos de arrendamiento, la Compañía utiliza la tasa de interés incremental que le aplica en la fecha de inicio del arrendamiento, debido a que la tasa de interés implícita en el arrendamiento no es fácilmente determinable. Después de la fecha de inicio, el monto de los pasivos por arrendamiento se incrementa para reflejar la acumulación de intereses y se reduce por los pagos de arrendamiento realizados. Además, el importe en libros de los pasivos por arrendamiento se vuelve a medir si hay una modificación por cambios en el plazo del arrendamiento, en la evaluación de una opción de compra, en los importes por pagar esperados relacionados con una garantía de valor residual y en los pagos futuros procedente de un cambio en un índice o tasa.

2.2.12.3. Exenciones al Reconocimiento

La Compañía aplica el reconocimiento a sus arrendamientos en los siguientes casos:

- (a) Arrendamientos de largo plazo (superiores a un año); y
- (b) Arrendamientos en los que el activo subyacente individualmente es de un valor superior a 50 SMLV).

Los pagos de los arrendamientos a corto plazo y de activos de bajo valor se reconocen como gastos de forma lineal durante el plazo del arrendamiento. En los casos en los que los arrendamientos no cumplan con las condiciones anteriormente mencionadas, la Compañía reconocerá los pagos por el arrendamiento como un gasto a lo largo del plazo del arrendamiento.

2.2.12.4. Plazo del Arrendamiento

La Compañía determinará el plazo del arrendamiento como el periodo no cancelable de un arrendamiento, junto con:

- (a) los periodos cubiertos por una opción de ampliar el arrendamiento si el arrendatario va a ejercer con razonable certeza esa opción; y
- (b) los periodos cubiertos por una opción para terminar el arrendamiento si el arrendatario no va a ejercer con razonable certeza esa opción;

La Compañía evaluará si la administración tiene la certeza razonable de ampliar el término del contrato (prorroga), o si por lo menos tiene la certeza de no cancelar el contrato. Serán tratados como gastos del periodo los pagos que dependan del desempeño futuro o uso, como ventas, rentabilidad o productividad u otro indicador no indexado al mercado.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.12.5. Tasa de Interés Incremental en Arrendamientos

La Compañía no puede determinar fácilmente la tasa de interés implícita del arrendamiento, por lo tanto, utiliza la tasa de interés incremental (IBR por sus siglas en inglés) para medir los pasivos por arrendamiento. La tasa de interés incremental es la tasa que la Compañía tendría que pagar por pedir prestado durante un plazo similar, y con un valor similar, los fondos necesarios para obtener un activo similar al activo por derecho de uso en un entorno económico parecido. Por lo tanto, esta tasa refleja lo que la Compañía 'tendría que pagar', lo que requiere una estimación cuando no hay tasas observables disponibles (como para las subsidiarias que no realizan transacciones financieras) o cuando deben ajustarse para reflejar los términos y condiciones del arrendamiento (por ejemplo, cuando los arrendamientos no están en la moneda funcional de la subsidiaria).

La Compañía estima la tasa incremental utilizando datos observables (como las tasas de interés del mercado) cuando están disponibles y se requiere que haga ciertas estimaciones específicas de la entidad, como la calificación crediticia de la entidad, los márgenes bancarios para este tipo de préstamos, entre otros.

2.2.13. Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios o por indemnizaciones por cese. Todos los beneficios de la Compañía presentados al 31 de diciembre corresponden a beneficios a corto plazo.

Beneficios de Corto Plazo

Son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) los que se espera liquidar en un plazo no mayor a doce meses, entre los que se encuentran sueldos, compensaciones, aportes a la seguridad social, entre otros.

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Compañía.

El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. En los casos de retiro de empleados, si este es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario.

Los beneficios a empleados a corto plazo comprenden beneficios tales como:

- (a) Sueldos, salarios, prestaciones sociales, aportes parafiscales y aportes a la seguridad social.
- (b) Derechos por permisos y ausencia retribuidos por enfermedad.
- (c) Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como atenciones médicas y dotaciones).
- (d) Otros beneficios de corto plazo (auxilio de educación).

Las obligaciones por beneficios de corto plazo mencionados anteriormente contabilizadas en el periodo vigente. Estos beneficios no requieren de hipótesis actuariales para medir las obligaciones o los costos correspondientes y, por lo tanto, no hay lugar a ganancias o pérdidas actuariales.

PERMODA LTDA**Notas a los Estados Financieros****2.2.13. Beneficios a Empleados (continuación)****Beneficios de Corto Plazo (continuación)**

Los beneficios se reconocerán cuando un empleado haya prestados sus servicios durante el periodo contable, reconociendo el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- (a) Como un pasivo (gasto devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, ese exceso se reconocerá como un activo, en la medida en que el pago anticipado de lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.
- (b) Como un gasto, a menos que se requiera o permita por otra norma, la inclusión de esos beneficios en el costo de un activo.

2.2.14. Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes**Reconocimiento y Medición**

Las provisiones se reconocen cuando; existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que requiera una salida de recursos económicos para liquidar la obligación y su monto puede ser estimado de manera fiable.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Las provisiones se miden por la mejor estimación que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando variables de actualización acordes con las condiciones normales de los procesos.

El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultado, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

En los casos en que se espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados en la línea que mejor refleje la naturaleza de la provisión, neto de todo reembolso relacionado, en la medida en que éste sea virtualmente cierto.

2.2.14.1. Provisión por Desmantelamiento

La provisión reconocida por costos de desmantelamiento y retiro del servicio se relaciona con la construcción de las remodelaciones de los locales comerciales la cual estará estimada en un 3% del costo de la obra, y para la maquinaria de producción que se tenga certeza que se deba incurrir en tales costos, siempre y cuando el valor supere el 30% del costo de la maquinaria.

Este valor mencionado (3% o 30%) es proyectado con el IPC del año corrido con el fin de reconocer el valor del dinero a través del tiempo (datos tomados del DANE), una vez se proyecte, se obtiene un valor futuro de la estimación de la provisión por desmantelamiento el cual debe ser descontado a tasa de mercado, que para efectos de la Compañía la tasa a utilizar será la de promedio de endeudamiento interna calculada para el año inmediatamente anterior.

PERMODA LTDA**Notas a los Estados Financieros****2.2.14.1. Provisión por Desmantelamiento (continuación)**

El pasivo deberá ser actualizado anualmente de acuerdo con la metodología establecida. En el caso en el que se presente un cambio en el valor o en el plazo, la provisión será actualizada afectando el costo del activo y el pasivo aplicando IFRIC 1.

En los casos en los cuales la provisión no es requerida al final de la vida útil del activo por razones en las cuales el arrendador no requiera la restitución del bien en las mismas condiciones, dicha provisión se revertirá contra una ganancia en el estado de resultados

Cuando el valor de la provisión por desmantelamiento sea inferior al valor real por desmantelar el activo, será un menor valor del gasto generado para restituir el activo.

Ahora bien, cuando el valor de la provisión por desmantelamiento sea mayor al valor real por desmantelar el activo, se reconocerá una ganancia por reversión de provisión por desmantelamiento.

2.2.14.2. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso, por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos.

Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela una breve descripción de la naturaleza de este y cuando fuese posible, una estimación de sus efectos financieros.

2.2.14.3. Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es:

- (a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o
- (b) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
 - (i) No es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o
 - (ii) El importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en las notas a los estados financieros, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela:

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.14.3. Pasivos Contingentes (continuación)

- (a) Una breve descripción de la naturaleza de este y, cuando fuese posible;
- (b) Una estimación de sus efectos financieros;
- (c) Una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y
- (d) La posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

2.2.15. Subvenciones del Gobierno y Ayudas Gubernamentales

Las subvenciones del gobierno se reconocen cuando existe seguridad razonable de que éstas se recibirán y de que se cumplirán todas las condiciones ligadas a ellas. Cuando la subvención se relaciona con una partida de gastos, se reconoce como ingresos sobre una base sistemática a lo largo de los periodos en los que la Compañía reconozca como gasto los costos que la subvención pretende compensar. La NIC 20 no hace referencia a las subvenciones que puedan recibirse procedentes de empresas o particulares, se excluyen de la definición aquellas ayudas que no puedan ser valoradas de una forma razonable y las transacciones con el gobierno que no pueden distinguirse de las operaciones normales de la empresa.

Las ayudas gubernamentales son un tipo de subvención gubernamental consistente en una reducción del gasto por el cumplimiento de ciertos requisitos en la contratación laboral y la disminución de impuestos.

Permoda Ltda accedió al Programa de apoyo al empleo formal – PAEF que estableció el subsidio a la nómina, recibiendo un total de apoyo del gobierno por \$ 3,725,246 en 2021 y \$ 2,750,844 en 2020. El valor de estos subsidios se reconoció como otros ingresos (Nota 25).

2.2.16. IFRIC 23

Esta Interpretación aclara cómo aplicar los requerimientos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando existe incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias. En esta circunstancia, una entidad reconocerá y medirá su activo o pasivo por impuestos diferidos o corrientes aplicando los requerimientos de la NIC 12 sobre la base de la ganancia fiscal (pérdida fiscal), bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales determinadas aplicando esta Interpretación.

Para el Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2021, se han analizado las posiciones tributarias adoptadas en las declaraciones de renta y complementarios aún sujetas a revisión por parte de las Autoridades Tributarias, con el objetivo de identificar incertidumbres asociadas a tratamientos tributarios en la depuración del impuesto a las ganancias, y de las cuales exista probabilidad de cuestionamiento por parte de la Administración de Impuestos.

De acuerdo con la evaluación efectuada, la Compañía al 31 de diciembre de 2021 no ha identificado tratamientos fiscales inciertos en las partidas que fueron objeto de revisión (Disponible, cuentas por cobrar, propiedad planta y equipo, pasivos, ingresos costos y gastos) que en caso de ser revisados puedan ser rechazados por las Autoridades Fiscales, y le generen una provisión por dicho concepto, por consiguiente, no existen riesgos que puedan implicar una obligación fiscal adicional.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.17. Impuesto a las Ganancias

Los gastos por impuesto sobre la renta incluyen los impuestos corrientes y los impuestos diferidos y se contabilizan de conformidad con la NIC 12, "Impuesto a las ganancias".

2.2.17.1. Impuestos Sobre la Renta Corriente

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el periodo vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes a la fecha.

El impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el estado de resultados. La Compañía evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

2.2.17.2. Impuestos Sobre la Renta Diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre la base fiscal de los activos y los pasivos, y su valor en los libros para propósitos de reporte financiero.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que las diferencias temporarias, el valor en libros de los créditos fiscales no utilizados y las pérdidas fiscales no utilizadas puedan ser empleadas, excepto:

- Si la obligación tributaria diferida surge del reconocimiento de un activo o un pasivo provenientes de una transacción que no es una combinación de negocios y al momento de la transacción no afectó la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal.
- Respecto de las diferencias temporarias imponibles asociadas a inversiones en subsidiarias, si estas se pueden controlar al momento de reversión y si es probable que las diferencias temporarias no se reviertan en un futuro previsible.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

Para efectos del impuesto diferido, al 31 de diciembre de 2021 se aplicó una tarifa del 35%, a las variaciones de depreciación y amortización se aplicó la tarifa del 35% de renta año 2022, teniendo en cuenta que su recuperación se realizará a largo plazo. Para reajustes fiscales de inmuebles se utilizó la tarifa del 10% estimando que la recuperación se dará mediante la generación de ganancia ocasional.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.17.3. Compensación

La Compañía compensará los activos por impuestos y los pasivos por impuestos si, y solo si:

- (a) Tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos; y
- (b) Tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Aunque los activos y pasivos corrientes de naturaleza fiscal se evalúen y reconozcan por separado, para efectos de presentación se compensarán en el estado de situación financiera sujetos a los mismos criterios que los establecidos para los instrumentos financieros.

La Compañía tendrá un derecho reconocido legalmente para compensar activos y pasivos corrientes por impuestos, cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y está permitida a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación neta existente.

2.2.18. Precios de Transferencia

Las normas sobre precios de transferencia fueron establecidas con el fin de aumentar la transparencia hacia la administración tributaria.

Los contribuyentes del impuesto de renta que celebren operaciones con vinculados económicos o partes relacionadas del exterior, están obligados a determinar, para efectos del impuesto sobre la renta, sus ingresos ordinarios y extraordinarios, sus costos y deducciones, sus activos y pasivos, considerando

para estas operaciones los precios y márgenes de utilidad que se hubieran utilizado en operaciones comparables con o entre no vinculados económicamente.

El régimen de Precios de Transferencia obliga a los contribuyentes que desarrollan operaciones con vinculados del exterior o ubicados en zona franca, a observar los mismos precios o márgenes que tendrían operaciones independientes comparables (Principio de Plena Competencia). El régimen también cubre las transacciones realizadas por un contribuyente residente fiscal en Colombia con terceros ubicados en jurisdicciones no cooperantes y de baja o nula imposición (paraísos fiscales), o cobijados por un régimen tributario preferencial.

En virtud de las disposiciones en precios de transferencia, la Compañía está obligada a presentar ante la DIAN una declaración informativa, así como a preparar y entregar a dicha entidad la documentación comprobatoria (estudio de precios de transferencia) e incluir en la documentación comprobatoria el informe maestro; y tendrá disponible el referido estudio para el mes de agosto de 2022.

El incumplimiento del régimen de precios de transferencia puede acarrear sanciones pecuniarias y un mayor impuesto sobre la renta; sin embargo, la Gerencia y sus asesores son de la opinión que el estudio será concluido oportunamente y no arrojará cambios significativos a la base utilizada para la determinación de la provisión del impuesto sobre la renta de 2021.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.19. Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes

Los ingresos, se registran en el Estado de Resultados en función del criterio de causación, es decir, cuando se produce la recepción o entrega real de los bienes y por la prestación de servicios, identificando las obligaciones de cumplimiento que se cumplen "en un momento dado" y las que se satisfacen "en el tiempo", en función de cuando el control de bienes o servicios pasa al cliente, asignando el precio de la transacción en las distintas obligaciones de cumplimiento identificadas en el contrato y con independencia del momento en que se produzca la recepción o entrega monetaria.

La NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes establece los criterios para el reconocimiento de los mismos. Los canales de venta que posee la Compañía corresponden principalmente a:

Tiendas Propias: Corresponden a tiendas pertenecientes a los dueños de la Compañía, las cuales corresponden únicamente a tiendas ubicadas en Bogotá.

Franquicias: Ventas al detal y al por mayor de los productos entregados en consignación, en los establecimientos de comercio donde el montaje de la tienda es por parte de la persona que adquiere este convenio, en los términos y condiciones señalados en el contrato, bajo los estándares y procedimientos señalados por la Compañía en el manual de gerenciamiento integral de tiendas bajo la figura de franquicias.

Consignatarios: Venta al detal y al por mayor de los productos entregados en consignación, en los establecimientos de comercio de propiedad del consignatario, en los términos y condiciones señalados en el contrato, bajo los estándares y procedimientos señalados por la Compañía en el manual de gerenciamiento integral de tiendas bajo la figura de consignatarios que es parte integrante del contrato.

El objeto de este tipo de contratos incluye el derecho de uso de la enseña e imagen comercial de la marca KOAJ, con las limitaciones que se señalan en los términos y condiciones propias del contrato.

Koaj Basic: La Compañía otorga el derecho al Consignatario de vender al detal los productos entregados en consignación por parte de la Compañía, en los establecimientos de comercio del Consignatario, quien se obliga a realizar esta actividad a su nombre y por su cuenta y riesgo, bajo las condiciones determinadas en el contrato. La diferencia con el canal denominado Consignatarios corresponde a la cantidad de metros de las tiendas, además de la ubicación del establecimiento que para el caso de Basic es en poblaciones con menos de 400.000 mil habitantes.

Concesión: La Compañía otorga el derecho al consignatario de vender al detal los productos entregados en consignación por parte de la compañía, en los establecimientos de comercio del consignatario, quien se obliga a realizar esta actividad a su nombre y por su cuenta y riesgo, bajo las condiciones determinadas en el contrato.

Virtual: Corresponde al market place de la Compañía página web Koaj.com donde se comercializan productos directamente con el cliente final.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

2.2.20. Ingresos por Arrendamientos

Los ingresos por reconocimiento de las rentas por arrendamientos son reconocidos en resultados; corresponde a aquellos que se derivan de la facturación de los arrendamientos de los inmuebles comerciales.

La NIIF 16 mantiene sustancialmente los requerimientos de contabilidad del arrendador de la NIC 17, por consiguiente, se continúa clasificando sus arrendamientos como operativos o financieros, de acuerdo con la verificación de los criterios para su clasificación, por lo tanto la Compañía considera que, la NIIF 16 no tiene un impacto significativo para los arrendamientos donde la Compañía actúa como arrendador.

2.2.21. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de los principios de devengo y asociación, de tal manera que se refleje la realidad económica del resultado neto del periodo.

Los costos de bienes corporales adquiridos para la venta son reconocidos por su costo más los costos directamente atribuibles y son revelados en notas a los estados financieros acorde con la política de la Compañía.

Los gastos corresponden a rubros requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria de la Compañía y son presentados y clasificados de acuerdo con su función en el estado de resultados, y revelados en las notas a los estados financieros correspondientes.

3. Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre los importes en libros de los activos y pasivos de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular. Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se realiza la modificación y periodos futuros si la modificación afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Estimaciones de la Gerencia

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NCIF y la aplicación de las políticas contables de la Compañía, requiere que la Gerencia realice estimaciones y presunciones que afectan los importes registrados de los activos y pasivos en la fecha de los estados financieros y los importes reportados de los ingresos y gastos durante el período de reporte.

Los estimados y juicios son continuamente evaluados sobre la base de la experiencia histórica y otros factores, incluyendo expectativas de eventos futuros que son razonablemente ciertos bajo ciertas circunstancias.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

3. Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos (continuación)

Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que son relevantes respecto al futuro y otras fuentes de estimación de la incertidumbre en la fecha del Estado de Situación Financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste de importancia a los valores en libros de activos y pasivos dentro del siguiente año financiero.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

3.1. Estimación para Cuentas de Dudoso Cobro

Los factores que considera la Compañía en la estimación del deterioro de las cuentas de dudoso cobro son los indicios objetivos de deterioro que incluye entre otros, el riesgo de crédito del cliente, cuentas no garantizadas e incumplimientos considerables en las fechas de pago establecidas.

3.2. Vidas Útiles de Propiedades, Planta y Equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

3.3. Mediciones del Valor Razonable de los Instrumentos Financieros

La Compañía aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada estado de situación financiera.

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

La compañía utiliza las técnicas de valoración que resultan más apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes disponibles para medir el valor razonable, maximizando el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizando el uso de datos de entrada no observables.

Todos los activos y pasivos para los cuales se mide o se revela el valor razonable en los estados financieros se categorizan dentro de la jerarquía de valor razonable, como se describe a continuación, considerando para ello el dato de entrada de nivel inferior que sea significativo para la medición del valor razonable en su conjunto:

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

3.3. Mediciones del Valor Razonable de los Instrumentos Financieros (continuación)

Nivel 1 – Se basan en precios cotizados (sin ajustes) en mercados activos para activos idénticos a los que la Compañía tiene la capacidad de acceder en la fecha de medición.

Nivel 2 – Se basan en datos, distintos a los precios cotizados incluidos dentro del nivel 1, que son observables para el activo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3 – Se basan en datos que no son observables para el activo. La Compañía determina si han ocurrido transferencias entre los niveles en la jerarquía al reevaluar la categorización (con base en los datos de más bajo nivel que sean relevantes para la medición del valor razonable como un todo) al final de cada periodo de reporte.

3.4. Impuesto sobre la Renta Corriente y Diferido

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones.

La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Compañía. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

4. Normas Emitidas No Vigentes

Las normas e interpretaciones que han sido publicadas, pero no son aplicables a la fecha de los presentes estados financieros son reveladas a continuación. La Compañía adoptará esas normas en la fecha en la que entren en vigencia, de acuerdo con los decretos emitidos por las autoridades locales.

NIIF 17: Contratos de Seguros

En mayo de 2017, el IASB emitió la NIIF 17, un nuevo estándar contable integral para contratos de seguro cubriendo la medición y reconocimiento, presentación y revelación. Una vez entre en vigencia, la NIIF 17 reemplazará la NIIF 4, emitida en 2005. La NIIF 17 aplica a todos los tipos de contratos de seguro, sin importar el tipo de entidades que los emiten, así como ciertas garantías e instrumentos financieros con características de participación discrecional. Esta norma incluye pocas excepciones.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

4. Normas Emitidas No Vigentes (continuación)

NIIF 17: Contratos de Seguros (continuación)

El objetivo general de la norma consiste en dar un modelo de contabilidad para contratos de seguro que sea más útil y consistente para los aseguradores. Contrario a los requerimientos de la NIIF 4, que busca principalmente proteger políticas contables locales anteriores, la NIIF 17 brinda un modelo integral para estos contratos, incluyendo todos los temas relevantes. La esencia de esta norma es un modelo general, suplementado por:

- Una adaptación específica para contratos con características de participación directa (enfoque de tarifa variable)
- Un enfoque simplificado (el enfoque de prima de asignación) principalmente para contratos de corta duración

La NIIF 17 no ha sido introducida en el marco contable colombiano por medio de decreto alguno a la fecha.

4.1. Mejoras 2018 – 2020

Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7: Reforma de las Tasas de Interés de Referencia

Las modificaciones proporcionan una serie de exenciones que se aplican a todas las relaciones de cobertura que se ven directamente afectadas por la reforma de la tasa de interés de referencia. Una relación de cobertura se ve afectada si la reforma da lugar a incertidumbre sobre el momento y o el importe de los flujos de efectivo basados en índices de referencia de la partida cubierta o del instrumento de cobertura.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023. La Compañía se encuentra evaluando el potencial efecto de esta norma en sus estados financieros.

Modificaciones a la NIC 1: Clasificaciones de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En enero de 2020, el IASB emitió las modificaciones del párrafo 69 al 76 de la NIC 1 para especificar los requisitos para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes. Las modificaciones aclaran los siguientes puntos:

- El significado del derecho a diferir la liquidación de un pasivo
- Que el derecho a diferir la liquidación del pasivo debe otorgarse al cierre del ejercicio
- Que la clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que la entidad ejerza su derecho a diferir la liquidación del pasivo
- Que únicamente si algún derivado implícito en un pasivo convertible representa en sí un instrumento de capital, los términos del pasivo no afectarían su clasificación

La Compañía ha venido evaluando la mencionada enmienda y considera no tendría un impacto significativo en los estados financieros de la entidad.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

4.1. Mejoras 2018 – 2020 (continuación)

Modificaciones a la NIIF 3: Referencia al Marco Conceptual

En mayo de 2020, el IASB emitió las modificaciones a la NIIF 3 Combinaciones de negocios – referencia al marco conceptual. Las modificaciones tienen como fin reemplazar la referencia al marco para la preparación y presentación de estados financieros, emitida en 1989, por la referencia al marco conceptual para la información financiera, emitida en marzo de 2018, sin cambiar significativamente sus requisitos. El consejo también agregó una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de las posibles ganancias o pérdidas del "día 2" derivadas de los pasivos y pasivos contingentes, las cuales entrarían en el alcance de la NIC 37 o la CINIIF 21 Gravámenes, en caso de ser incurridas por separado.

Al mismo tiempo, el consejo decidió aclarar los lineamientos existentes de la NIIF 3 con respecto a los activos contingentes que no se verían afectados por el reemplazo de la referencia al marco para la Preparación y Presentación de Estados Financieros.

Modificaciones a la NIC 16: Propiedad, Planta y Equipo: Ingresos antes del Uso Previsto

En mayo de 2020, el IASB emitió la norma Propiedades, planta y equipo – Ingresos antes del uso previsto, la cual prohíbe que las entidades deduzcan el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, es decir, cualquier ingreso de la venta de los elementos producidos mientras se lleva ese activo a la ubicación y condición necesarias para que pueda funcionar de la manera prevista por la Administración. En su lugar, la entidad debe reconocer en resultados los ingresos de la venta de dichos elementos y los costos incurridos en su producción.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

Modificaciones a la NIC 37: Contratos onerosos – Costos Incurridos en el Cumplimiento de un Contrato

En mayo de 2020, el IASB emitió modificaciones a la NIC 37 para especificar qué costos debe incluir la entidad al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

Las modificaciones señalan que se debe aplicar un "enfoque de costos directamente relacionados". Los costos que se relacionan directamente con un contrato para proporcionar bienes o servicios incluyen tanto los costos incrementales como una asignación de costos directamente relacionados con las actividades del contrato. Los costos generales y administrativos no se relacionan directamente con el contrato y deben excluirse, salvo que sean explícitamente atribuibles a la contraparte en virtud del contrato.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

4.1. Mejoras 2018 – 2020 (continuación)

Modificación a la NIIF 1: Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

La modificación permite que las subsidiarias que opten por aplicar el párrafo D16 (a) de la NIIF 1 midan las diferencias cambiarias acumuladas utilizando los importes reportados por la entidad controladora, con base en la fecha de transición a las NIIF de dicha entidad controladora. Esta modificación también aplica a las asociadas o negocios conjuntos que opten por aplicar el párrafo D16 (a) de la NIIF 1.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

Modificación a la NIIF 9: Honorarios en la Prueba del '10 por ciento' para Determinar la Baja en Cuentas de los Pasivos Financieros

La modificación aclara que los honorarios que incluyen las entidades al evaluar si los términos de algún pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes a los términos del pasivo financiero original. Estos honorarios incluyen sólo aquellos pagados o recibidos entre el prestatario y el prestamista, incluidos los honorarios pagados o recibidos por el prestatario o el prestamista a nombre del otro. Las entidades deben aplicar la modificación a los pasivos financieros que sean modificados o intercambiados a partir del inicio del periodo anual en el que apliquen por primera vez esta modificación.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

4.2. Mejoras 2021

Modificaciones a la NIC 8: Definición de Estimaciones Contables

La modificación fue publicada por el IASB en febrero de 2021 y define claramente una estimación contable: "Estimaciones contables son importes monetarios, en los estados financieros, que están sujetos a incertidumbre en la medición".

Clarificar el uso de una estimación contable, y diferenciarla de una política contable. En especial se menciona "una política contable podría requerir que elementos de los estados financieros se midan de una forma que comporte incertidumbre en la medición—es decir, la política contable podría requerir que estos elementos se midan por importes monetarios que no pueden observarse directamente y deben ser estimados. En este caso, una entidad desarrolla una estimación contable para lograr el objetivo establecido por la política contable".

Las modificaciones no han sido introducidas en el marco contable colombiano por medio de decreto alguno a la fecha.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

4.2. Mejoras 2021 (continuación)

Modificaciones a la NIC 1: Información a Revelar sobre Políticas Contables

Las modificaciones aclaran los siguientes puntos:

Se modifica la palabra "significativas" por "materiales o con importancia relativa".

Se aclara las políticas contables que se deben revelar en las notas a los estados financieros "una entidad revelará información sobre sus políticas contables significativas material o con importancia relativa.

Se aclara cuando una política contable se considera material o con importancia relativa.

Incorpora el siguiente párrafo: "La información sobre políticas contables que se centra en cómo ha aplicado una entidad los requerimientos de las NIIF a sus propias circunstancias, proporciona información específica sobre la entidad que es más útil a los usuarios de los estados financieros que la información estandarizada o la información que solo duplica o resume los requerimientos de las Normas NIIF".

Las modificaciones no han sido introducidas en el marco contable colombiano por medio de decreto alguno a la fecha.

Modificaciones a la NIIF 16: Reducciones del Alquiler Relacionadas con la Covid-19 más allá del 30 de junio de 2021

En marzo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIIF 16 para extender de hasta el 30 de junio de 2021 al 30 de junio de 2022, la solución práctica para los arrendatarios ocasionada por reducciones del alquiler que ocurran como consecuencia directa de la pandemia Covid-19.

Se reconocerá su efecto acumulado por la aplicación de dicha modificación, como un ajuste en el saldo de apertura de las ganancias acumuladas (u otro componente del patrimonio, según corresponda) al inicio del periodo anual sobre el que se informa en el que el arrendatario aplique por primera vez la modificación. Las modificaciones no han sido introducidas en el marco contable colombiano por medio de decreto alguno a la fecha. La Compañía se encuentra evaluando el potencial efecto de esta norma en sus estados financieros.

Modificaciones a la NIC 12: Impuestos Diferidos Relacionados con Activos y Pasivos que Surgen de una Transacción Única

La modificación permite reconocer un pasivo o activo por impuesto diferido que haya surgido en una transacción que no es una combinación de negocios, en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo que, en el momento de la transacción, no da lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles de igual importe.

Su efecto acumulado por el cambio en la política contable se reconocerá a partir del inicio del primer periodo comparativo presentado como un ajuste al saldo de apertura de las ganancias acumuladas en esa fecha.

Las modificaciones no han sido introducidas en el marco contable colombiano por medio de decreto alguno a la fecha. La Compañía se encuentra evaluando el potencial efecto de esta norma en sus estados financieros.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

5. Administración del riesgo

5.1. Riesgo de Tipo de Cambio

Los riesgos del tipo de cambio se refieren tanto al abastecimiento de materias primas el cual es cubierto a través de operaciones de cobertura especulativa asociadas a las compras a realizar al proveedor MPVR, como al endeudamiento financiero en moneda extranjera cubierto con operaciones forward. El objetivo de la gestión de la divisa es la de proteger la operación de la Compañía contra las fluctuaciones negativas en los ingresos y flujos de efectivo, derivadas de los cambios en las tasas de cambio.

El área financiera de la Compañía controla periódicamente la posición neta de los activos y pasivos corrientes en dólares de los Estados Unidos de América. Las regulaciones existentes en Colombia permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras, a tasas libres de cambio. No obstante, la mayoría de las transacciones en moneda extranjera todavía requieren la aprobación oficial. Las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a las tasas de cambio vigentes, certificadas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Las tasas de cambio de peso por dólar utilizadas para la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 fueron \$3,981.16 y \$3,432.50 respectivamente.

El siguiente es el detalle de los activos y pasivos en dólares:

	2021		2020	
	<i>(En dólares)</i>		<i>(En miles de pesos)</i>	
Activos:				
Efectivo	US\$ 30,591	US\$ 47,205	\$ 121,788	\$ 162,032
Bancos (II) (Nota 7)	3,674,312	2,554,550	14,628,026	8,768,495
CxC vinculados económicos (III)	606,297	1,668,473	2,413,766	5,727,032
Deudores (III)	—	2,988	—	10,258
Anticipo de empleados	685	1,711	2,727	5,875
Otros	—	831	—	2,851
Reclamaciones Vinculados	—	12,500	—	42,906
Pago anticipado Inventarios	68,312	10,158	265,881	35,409
Pagos anticipados PP&E (I – a)	614,668	866,482	2,399,382	3,062,921
Total Activos	US\$ 4,994,865	US\$ 5,164,898	\$ 19,831,570	\$ 17,817,779
Pasivos:				
Operaciones financiación (Nota 16)	US\$ —	US\$ 2,000,000	\$ —	\$ 6,865,000
Pasivos bancos del exterior (Nota 16)	—	19,160,907	—	65,769,814
Gastos financiamiento	—	102,028	—	350,213
Pagos en moneda extranjera	577,226	343,952	2,298,030	1,180,615
Pagos en moneda extranjera Vinculados (IV)	9,129	—	36,345	—
Pagos varios	545,558	95,639	2,171,952	328,281
Proveedores vinculados (IV) (Nota 17)	29,754,119	23,128,002	118,455,908	79,386,866
Proveedores acreedores (IV)	23,791	20,358	94,717	69,880
Ingresos anticipados	127,136	—	508,325	—
Total Pasivos	US\$ 31,036,959	US\$ 44,850,886	\$ 123,565,277	\$ 153,950,669
Posición Dólares, Neta	US\$ (26,042,094)	US\$ (39,685,988)	\$ (103,733,707)	\$ (136,132,890)

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

5.1. Riesgo de Tipo de Cambio (continuación)

El siguiente es el detalle de los activos en euros:

Activos:	2021		2020		2021		2020	
	(En Euros)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)	
Efectivo y equivalentes	EUR	14,072	EUR	14,490	\$	63,709	\$	60,854
Anticipo de empleados		-		190		-		797
Anticipos inventarios		63,343		2,330		283,750		10,152
Pagos anticipados PP&E (I - b)		104,433		443,581		468,718		1,744,946
Posición Activa Euros	EUR	181,848	EUR	460,591	\$	816,177	\$	1,816,749
Pasivos								
Proveedores acreedores (IV)	EUR	219,120	EUR	761	\$	992,042	\$	3,196
Pagos moneda extranjera		1,636,305		1,283,556		7,408,188		5,390,750
Total Pasivos	EUR	1,855,425	EUR	1,284,317	\$	8,400,230	\$	5,393,946
Posición Euros, Neta	EUR	(1,673,577)	EUR	(823,726)	\$	(7,584,053)	\$	(3,577,197)

(I) Los siguientes son los anticipos entregados a proveedores del exterior para compra de maquinaria:

a. Exterior	2021		2020		2021		2020	
	(En USD)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)	
Cleaver Brooks Inc	US\$	181,906	US\$	-	\$	708,003	\$	-
Gerber Technology Llc		117,443		-		464,179		-
Clean Water Technology Colombia SAS		110,444		-		425,835		-
Fukuhara Industrial & Trading		60,900		142,485		236,424		496,205
Babylon International Llc		57,500		-		230,122		-
Protrim Enterprises Inc		30,000		-		115,135		-
Sts Refill Technology Llc		28,949		-		115,912		-
M&R Printing Equipment Inc		27,526		105,247		103,772		381,034
Clean Water Technology Inc		-		611,250		-		2,159,675
Tubular Textile Machinery Inc		-		7,500		-		26,007
Total Pagos Anticipados PPyE	US\$	614,668	US\$	866,482	\$	2,399,382	\$	3,062,921
b. Exterior Euros								
		(En Euros)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)
Jeanologia S.L.	EUR	55,500	EUR	11,739	\$	251,978	\$	51,659
Erbatech GmbH		43,350		251,595		191,503		984,281
Mostoles Industrial Sa		5,583		-		25,237		-
Sinermac Corp		-		104,747		-		405,599
Tonello Srl		-		49,500		-		184,812
Lafer Spa		-		26,000		-		118,595
Total Pagos Anticipados PPyE	EUR	104,433	EUR	443,581	\$	468,718	\$	1,744,946

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

5.1. Riesgo de Tipo de Cambio (continuación)

(II) Los saldos de bancos en moneda extranjera fueron los siguientes:

	2021		2020		2021		2020	
	(En dólares)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)	
Davivienda Internacional	US\$	2,638,520	US\$	1,022,597	\$	10,504,369	\$	3,510,063
Davivienda Panamá		980,575		1,356,141		3,903,826		4,654,955
Bancolombia Panamá		32,181		128,806		128,121		442,128
Banco Bogotá Miami		23,036		47,006		91,710		161,349
Total Bancos Moneda Extranjera	US\$	3,674,312	US\$	2,554,550	\$	14,628,026	\$	8,768,495

(III) La composición de saldos de cuentas por cobrar de clientes del exterior es la siguiente:

	2021		2020		2021		2020	
	(En dólares)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)	
Colfashion Cia. Ltda.	US\$	603,464	US\$	1,637,515	\$	2,402,486	\$	5,620,772
Modastage S de RL de CV		2,833		30,958		11,280		106,260
Sobel Westex		-		2,988		-		10,258
Total Clientes Exterior	US\$	606,297	US\$	1,671,461	\$	2,413,766	\$	5,737,290

(IV) El siguiente es el detalle del saldo de proveedores del exterior:

	2021		2020		2021		2020	
	(Moneda Extranjera)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)		(En miles de pesos)	
MPVR Trading Company S de RL	US\$	29,754,119	US\$	23,128,002	\$	118,455,908	\$	79,386,866
Selling Trade Corporations S de RL		9,129		-		36,345		-
Otras compañías								
Qst Industrias de Mexico S de RI de Cv		15,482		12,817		61,636		43,994
Spgprint Brasil Ltda		3,830		-		15,248		-
Anhui Tomis Materials Technology Co, Ltda		2,260		-		8,997		-
Tonello Srl		1,680		-		6,686		-
Prym Inovon Mexico S.A de Cv		540		720		2,150		2,471
Lectra SA		-		6,343		-		21,772
Stretch Devices Inc		-		479		-		1,642
Total Proveedores USD y COP	US\$	29,787,040	US\$	23,148,361	\$	118,586,970	\$	79,456,745
Total Proveedores EUR	EUR	219,120	EUR	761	\$	992,042	\$	3,196
Total Proveedores Exterior en COP	EUR	-	EUR	-	\$	119,579,012	\$	79,459,941

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

5.2. Riesgos de Tasa de Interés

Las variaciones en los tipos de intereses pueden afectar al ingreso o gastos por intereses de los activos y pasivos financieros referenciados a un tipo de interés variable, así mismo pueden modificar el valor razonable de activos y pasivos financieros. La exposición de la Compañía a cambios en los tipos de interés se debe principalmente a los préstamos y créditos a tipos de interés variable.

La Compañía tiene endeudamiento financiero externo a largo plazo, gestiona su riesgo de tasa de interés por medio de una cartera equilibrada de deudas y préstamos a tasa fija y variable.

	Cambio en Tasas	Gasto Año	Tasa de interés Promedio del Año	Variación sobre la Utilidad Antes de Impuestos
Gastos por intereses	0.84%	\$ 18,542,677	5.77%	\$ 18,542,677

5.3. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez se gestiona a través de la planificación de flujos de caja proyectados para asegurar los fondos necesarios para financiar el negocio operativo actual y las inversiones actuales y futuras. Debido a la naturaleza dinámica de los negocios y transacciones, la tesorería de la Compañía mantiene flexibilidad en el financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito comprometidas con algunas entidades financieras locales.

Las tablas siguientes analizan los pasivos financieros de la Compañía por grupos de vencimiento comunes considerando el tiempo que resta desde la fecha del balance general hasta su vencimiento. Los montos presentados en el cuadro son los flujos de efectivo contractuales no descontados. Los saldos que vencen en 12 meses son equivalentes a sus valores en libros puesto que el impacto del descuento no es significativo.

Al 31 de diciembre de 2021:

	Menos de 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 5 años	Más de 5 años	Total
Obligaciones Financieras COP	\$ 80,845,204	\$ 119,952,590	\$ 31,257,087	\$ -	\$ 232,054,881
Leasing Operativos y Financieros	3,955,770	61,926,809	31,352,188	23,878,774	121,113,541
Otras Obligaciones	4,118,813	-	-	23,914,003	28,032,816
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	188,582,368	-	-	-	188,582,368
	\$ 277,502,155	\$ 181,879,399	\$ 62,609,275	\$ 47,792,777	\$ 569,783,606

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

5.3. Riesgo de Liquidez (continuación)

Al 31 de diciembre de 2020

	Menos de 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 5 años	Más de 5 años	Total
Obligaciones Financieras COP	\$ 66,211,524	\$ 77,746,958	\$ 16,083,202	\$ -	\$ 160,041,684
Obligaciones Financieras USD	72,634,814	-	-	-	72,634,814
Forwards	6,591,352	-	-	-	6,591,352
Leasing Operativos y Financieros	4,001,195	40,412,764	52,109,637	18,141,081	114,664,677
Otras obligaciones Financieros	1,544,453	-	-	-	1,544,453
Intereses USD	1,423,913	-	-	-	1,423,913
Intereses Forward	350,212	-	-	-	350,212
Cuentas por pagar comerciales y otras Cuentas por pagar	57,529	-	-	-	57,529
	141,579,250	-	-	-	141,579,250
	\$ 294,394,242	\$ 118,159,722	\$ 68,192,839	\$ 18,141,081	\$ 498,887,884

5.4 Riesgo de Crédito

En el curso habitual de sus negocios, la Compañía otorga créditos a sus clientes, en términos y condiciones comunes en este negocio, los cuales en conjunto no representan un riesgo de crédito significativo. Se realiza un análisis de deterioro del valor a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, sobre una base individual para los clientes más importantes.

Se establecen límites de crédito individuales de acuerdo con los límites fijados por el directorio sobre la base de las calificaciones internas o externas. El uso de los límites de crédito se monitorea con regularidad. No se excedieron los límites de crédito durante el periodo de reporte; sin embargo, la Compañía ha creado las provisiones necesarias para proteger el desempeño de algunos de sus clientes.

6. Manejo de Capital

Para propósitos de gestión del capital de la Compañía, éste incluye todas las partidas de patrimonio atribuibles a los propietarios. El objetivo principal de la gestión del capital de la Compañía es maximizar el valor para el accionista a través de una base sólida de capital que salvaguarde la habilidad de la Compañía de continuar haciéndole frente a las obligaciones a corto y largo plazo, y proveer retornos a sus accionistas.

La Compañía monitorea el capital utilizando una razón de endeudamiento, definida como la deuda neta dividida por el total del capital. La deuda neta consiste en el total de los préstamos corrientes y no corrientes menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El capital total se calcula como la suma de todo el patrimonio atribuible a la Compañía más la deuda neta.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

6. Manejo de Capital (continuación)

La razón de endeudamiento de la Compañía se conforma de la siguiente manera, al 31 de diciembre de:

	2021	2020
Deuda Financiera (Nota 16)	\$ (381,429,986)	\$ (357,308,634)
Efectivos y equivalentes al efectivo (Nota 7)	165,202,662	161,949,326
Deuda Neta	(216,227,324)	(195,359,308)
Patrimonio (Nota 22)	(293,363,911)	(261,022,016)
Total Capital	\$ (509,591,235)	\$ (456,381,324)
Razón de Endeudamiento Neta	42,4%	42,8%

Riesgo de Deterioro Patrimonial y Riesgo de Insolvencia

Mediante acta No. 667 del 14 de diciembre del 2021, la Junta de Socios aprueba la Implementación de los indicadores sobre deterioro patrimonial y riesgo de insolvencia respecto del Decreto 1378 de 2021. Estos indicadores se tendrán en cuenta al momento en que la Gerencia de la Compañía realice monitoreo sobre los estados financieros.

De esta manera podrá establecer la existencia o posibilidad de deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia, e informar al máximo órgano social para que éste pueda adoptar las decisiones correspondientes. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se puede concluir que no existen indicios de Deterioro Patrimonial ni Riesgo de Insolvencia, aun cuando en el año 2020 (pandemia Covid 19) se registró una pérdida como resultado del ejercicio tal como se muestra a continuación:

Indicador	Dimensión	Resultado
Posición patrimonial negativa	Dimensión: Deterioro Patrimonial Fórmula: Patrimonio total < \$0	
	Año 2020 Patrimonio mayor a 0	\$ 261,022,016
	Año 2021 Patrimonio mayor a 0	293,363,911
Dos periodos consecutivos de cierre con utilidad negativa en el resultado del ejercicio	Dimensión: Deterioro Patrimonial Fórmula: (Resultado del ejercicio anterior < \$0) y (Resultado del último ejercicio < \$0)	
	Año 2020 Resultado mayor a 0	(8,679,896)
	Año 2021 Resultado mayor a 0	\$ 32,358,498
Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1,0	Dimensión Riesgo de Insolvencia (Activo Corriente / Pasivo Corriente < 1,0, del ejercicio anterior) y (Activo Corriente / Pasivo Corriente < 1,0, del último ejercicio)	
	Año 2020	
	Activo corriente	\$ 405,865,957
Pasivo corriente	369,213,141	
Mayor que 1,0	\$ 1,09	
	Años 2021	
	Activo corriente	\$ 470,828,004
	Pasivo corriente	370,551,602
Mayor que 1,0	\$ 1,27	

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El detalle de efectivo y equivalentes es el siguiente:

	2021	2020
Bancos moneda nacional	\$ 135,883,931	\$ 95,507,369
Bancos moneda extranjera	14,628,026	8,768,495
Derechos Fiduciarios (i)	230,738	29,450,339
Otras inversiones a la vista (ii)	10,057,602	24,412,311
Caja (iii)	4,005,049	3,434,462
Cuenta de ahorro	397,316	376,350
Total	\$ 165,202,662	\$ 161,949,326

El dinero en bancos devenga intereses referenciados a tipos variables basados en los tipos diarios de los depósitos bancarios. Los depósitos a corto plazo vencen en diferentes plazos, que van desde un día hasta un año, dependiendo de las necesidades inmediatas de efectivo, y devengan intereses según los tipos de interés de los respectivos depósitos.

Los saldos de los bancos nacionales y del exterior se encuentran debidamente conciliados y no presentan partidas pendientes de depurar al 31 de diciembre de 2021.

No existen restricciones o limitaciones significativas en las cuentas bancarias, ni en el efectivo.

(i) Derechos Fiduciarios	2021	2020
Fondo Abierto Alianza Fiduciaria	\$ 104,173	\$ 3,300,883
Surgir Banco Bogotá	54,403	11,685,300
FiduColombia	49,114	8,023,343
Helm Bank Credifondo	18,490	4,492
Corficolombiana S.A. Encargo Fiduciario	4,558	6,436,321
Total Inversiones a Valor Razonable	\$ 230,738	\$ 29,450,339
(ii) Otras Inversiones a la vista	2021	2020
BTG Pactual S.A Comisionista de Bolsa	\$ 10,034,334	\$ 2,944,735
Credicorp Fonval	11,548	1,958,178
Corredores Asociados Rend/Perdida Admon Portafolio	6,357	7,041,630
Tidis Su Valor Bancolombia	3,305	5,129,994
BTG Pactual Encargo Fiduciario Deuda Privada	-	5,120,715
BTG Pactual Garantía Derivados (a)	-	2,215,000
Derechos		
Fondo de Inversión Colectiva Renta liquida	1,055	1,057
De Davivienda	1,003	1,002
Total Inversiones a Valor Razonable	\$ 10,057,602	\$ 24,412,311

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo (continuación)

Los recursos abonados en estos fondos hacen parte de excesos de liquidez en las cuentas corrientes, los cuales fueron entregados a BTG Pactual para que fuesen administrados a fin de obtener un rendimiento, y para triangulación entre las cuentas propias de Permoda con el ahorro del 4x1000. La variación del año 2021 respecto del 2020, corresponde a la venta de títulos y la utilización del dinero en el capital de trabajo de la compañía en los primeros meses del año.

(a) Este saldo corresponde a un depósito en garantía exigido por el fondo de garantías por la adquisición de derivados a través de BTG Pactual.

(iii) Producto del giro normal del negocio, este monto corresponde a TVS (transacciones de ventas en tiendas en los últimos días) por un total de \$3,801,778 y otros conceptos por \$203,271 y para el año 2020 TVS (transacciones de ventas en tiendas en los últimos días) por un total de \$3,218,601 y otros conceptos por 215.861

8. Cuentas Comerciales por Cobrar, Neto

El siguiente es el detalle de las cuentas comerciales por cobrar:

	2021	2020
Clientes		
Partes relacionadas (Nota 33)	\$ 2,413,766	\$ 5,730,152
Clientes nacionales (i)	23,575,516	15,186,332
Otros clientes del exterior	–	10,257
Subtotal	25,989,282	20,926,741
Deudores varios (ii)	791,107	1,244,555
Cuentas por cobrar a empleados	748,666	1,112,815
Ingresos por cobrar	45,907	40,443
Reclamaciones	276,345	22,100
Préstamos a particulares	10,010	5,831
Deterioro		
Deudores deterioro (iii)	(795)	(257,116)
Total Corriente	\$ 27,860,522	\$ 23,095,369

(i) A continuación el detalle de clientes nacionales:

	2021	2020
Koaj Basic	\$ 5,614,721	\$ 4,503,709
Canal virtual (i)	4,109,713	834
Consignatarios	4,096,916	2,740,753
Ventas en firme (Grandes superficies)	1,520,821	1,483,141
Franquicia nacional	3,190,063	1,456,211
Dotaciones	2,306,259	1,434,239
Varios	726,146	1,134,689
Bonos (Sodexo y Big pass)	1,176,672	963,517
Servicios	376,342	536,609
Compra eficiente	81,196	437,870
Arriendos	74,661	223,868
Distribuidores	301,806	213,155
Lenz nacional	–	43,625
Venta local	–	14,001
Empleados	200	111
Total	\$ 23,575,516	\$ 15,186,332

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

8. Cuentas Comerciales por Cobrar, Neto (continuación)

(i) El incremento en las cuentas por cobrar para 2021 en el canal virtual se dio derivado de la Pandemia del COVID-19 en donde fortalecimos nuestras herramientas tecnológicas para comercializar nuestros productos ampliando nuestra variedad a través de nuestra página web y ventas por WhatsApp, así mismo la facilidad de que los clientes puedan acceder a créditos inmediatos a través de nuestro aliado Sistecredito, en donde el cliente compra financiado por medio de éste.

A continuación la cartera por edades al 31 de diciembre del 2021 de clientes:

	Tercero	No Vencidas	0–90	91–180	Valor
Partes relacionadas	\$ 2,413,766	\$ –	\$ –	\$ –	\$ 2,413,766
Nacionales	17,975,261	5,600,255	–	–	23,575,516
Total	\$ 20,389,027	\$ 5,600,255	\$ –	\$ –	\$ 25,989,282

A continuación, la cartera por edades al 31 de diciembre del 2020 de clientes:

	Tercero	No Vencidas	0–90	91–180	Valor
Partes relacionadas	\$ 5,730,152	\$ –	\$ –	\$ –	\$ 5,730,152
Nacionales	12,603,343	2,582,989	–	–	15,186,332
Exterior	10,257	–	–	–	10,257
Total	\$ 18,343,752	\$ 2,582,989	\$ –	\$ –	\$ 20,926,741

(ii) El siguiente es el detalle de deudores varios:

	2021	2020
Incapacidades por cobrar (a)	\$ 783,015	\$ 1,125,647
Otros terceros (b)	8,092	91,833
Otros – Faltantes tiendas	–	27,075
Total Deudores Varios	\$ 791,107	\$ 1,244,555

(a) Corresponde a incapacidades a cargo de EPS con el 94% y ARL el 6% recuperables.

(b) Reclamación por saldos a favor por concepto de administración de locales comerciales y otros proveedores.

(iii) El siguiente es el movimiento del deterioro de cuentas por cobrar:

	2021	2020
Saldo Inicial	\$ 257,116	\$ –
Recuperación provisión cartera	(321,528)	(158,402)
Provisión deterioro cartera	65,207	415,518
Total movimiento Neto (Nota 29)	(256,321)	257,116
Saldo Final	\$ 795	\$ 257,116

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

8. Cuentas Comerciales por Cobrar, Neto (continuación)

La variación del deterioro se presenta por cambios en el porcentaje de incumplimiento debido a que en el 2021 no hubo mayor complicación con los clientes y los saldos a recuperar, diferente a lo sucedido en el 2020 donde si existían ciertas limitaciones derivadas del Covid-19.

Para garantizar las deudas de los clientes se exige pagarés en blanco con cartas de instrucciones, se solicita anticipos, garantías bancarias o garantías reales. La concentración del riesgo de crédito es limitada teniendo en cuenta que la Compañía se encarga de garantizar que los créditos estén cubiertos.

9. Inventarios, Neto

El saldo de inventarios neto de deterioro es el siguiente:

(i) A continuación, se presenta la composición de los saldos por tipo de inventario:

	2021	2020
Materias primas (a)	\$ 70,017,980	\$ 41,546,949
Productos terminados (b)	142,807,452	124,670,377
Inventario en tránsito (c)	40,599,257	18,975,966
Producto en proceso (c)	11,603,652	6,176,680
Anticipos (d)	557,259	56,024
Deterioro de inventarios	(454,928)	(716,361)
\$ 265,130,672	\$ 190,709,635	
(a) Materia Prima y Materiales	2021	2020
Materia prima	\$ 62,520,463	\$ 35,018,805
Materiales, repuestos y accesorios	6,566,016	6,116,438
Envases y empaques	931,501	411,706
\$ 70,017,980	\$ 41,546,949	
(b) Productos Terminados	2021	2020
Productos terminados	\$ 60,368,251	\$ 61,863,374
Mercancías no fabricadas por la empresa	82,439,201	62,807,003
\$ 142,807,452	\$ 124,670,377	
(c) Productos en Proceso y Tránsito	2021	2020
Inventarios en tránsito	\$ 11,603,652	\$ 18,975,966
Productos en proceso	40,599,257	6,176,680
\$ 52,202,909	\$ 25,152,646	
(d) Anticipos	2021	2020
Nacionales	\$ 7,628	\$ 10,463
Del exterior	549,631	45,561
Total Anticipos	\$ 557,259	\$ 56,024

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

9. Inventarios, Neto (continuación)

Al cierre de cada ejercicio, la Compañía efectúa el cálculo para determinar el valor neto de realización de y obsolescencia de su inventario de producto terminado, producto de esto se originó el siguiente deterioro:

	2021	2020
Saldo inicial	\$ 716,361	\$ 966,748
Gasto por deterioro (Nota 29)	454,928	134,218
Recuperación	(716,361)	(384,605)
Total final	\$ 454,928	\$ 716,361

No existe ningún tipo de restricción sobre los inventarios reconocidos al 31 de diciembre de 2021.

10. Propiedades, Planta y Equipo, Neto

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo:

	2021	2020
Costo	\$ 558,643,994	\$ 501,619,048
Anticipos	10,865,901	18,221,475
Sub total costo propiedades, planta y equipo (i)	569,509,895	519,840,523
Depreciación acumulada (ii)	(124,311,045)	(136,201,240)
Total Propiedades, Planta y Equipo, Neto	\$ 445,198,850	\$ 383,639,283

(i) Costo y Anticipos

	2021	2020
Costo		
Terrenos	\$ 52,923,511	\$ 49,460,974
Construcciones en curso (a)	45,467,220	32,219,696
Maquinaria y Equipo en Montaje	45,097,900	5,037,428
Construcciones y edificaciones	217,758,977	231,776,777
Maquinaria y equipo	150,416,545	133,892,272
Equipo de oficina	28,687,343	27,086,973
Equipo de computo	12,348,508	12,780,517
Flota y equipo de transporte	4,260,038	4,505,528
Maquinaria y equipo en tránsito	1,683,952	4,858,883
Anticipos		
Anticipos (b)	10,865,901	18,221,475
\$ 569,509,895	\$ 519,840,523	

(a) Construcciones en curso

	2021	2020
Obras de Tequendama II	\$ 30,575,816	\$ 28,297,429
Obras adecuación plantas y corporativo	5,567,254	3,922,267
Fabricato Locales 1060,61,62,78	9,324,150	—
Total Proyectos en Desarrollo	\$ 45,467,220	\$ 32,219,696

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

10. Propiedades, Planta y Equipo, Neto (continuación)

(b) Anticipos

	2021	2020
Nacionales (1)	\$ 7,997,802	\$ 13,413,608
Exterior	2,868,099	4,807,867
	\$ 10,865,901	\$ 18,221,475

(1) Corresponde a los anticipos entregados a proveedores nacionales principalmente para los proyectos de construcción y mantenimiento de equipos, así:

	2021	2020
S.G.C. Arquitectos S.A.S.	\$ 4,524,760	\$ 1,637,782
Camargo Eléctricos Ltda.	1,847,542	655,216
Tecnología Informática Tecinf SAS	563,368	-
SH Ingeniería S A Seso	270,363	638,885
Induherzig S.A.	231,341	-
Kaesser Compresores de Colombia s.a.s.	146,344	-
Tecni Costura S A	96,398	-
Fukutex S.A.S	95,723	-
Constructora Gcg Sas	87,827	-
Guillermo Leon Osorio Estrada	28,706	-
Rivera Y Bohorquez Ingenieros Sas	28,656	-
Coha SAS	20,750	-
GH Construcciones Civiles SAS	13,311	-
HCA Ingeniería SAS	12,071	-
Arquitectura y Concreto S.A.S	12,000	-
Industrias Thermotar Ltda	7,240	-
Decometall S.A.S.	5,796	5,796
Fibrotank S.A.S.	5,606	62,500
Alianza Fiduciaria S.A. (a)	-	9,859,749
LC Molano Construcciones S.A.S.	-	454,735
División Muebles para Oficina Limitada	-	94,829
Servitelas Limitada	-	4,116
Total Anticipos Nacionales	\$ 7,997,802	\$ 13,413,608

(a) La variación se presentó principalmente por la legalización de los anticipos girados a Alianza Fiduciaria para la adquisición de locales en Centro Comercial Nuestro Bogotá por \$5,583,858 el cual fue abierto al público en el mes de abril del 2021 y Plaza Fabricato \$4,275,891 que inicialmente estaba previsto adquirir con recursos propios pero la gerencia decidió financiarlo a través de leasing financiero con el Banco de Occidente. La apertura estimada esta para el mes de marzo del 2022.

(ii) Depreciación Acumulada

	2021	2020
Construcciones y edificaciones	\$ (47,963,265)	\$ (70,992,397)
Maquinaria y equipo	(43,558,400)	(34,959,283)
Equipo de oficina	(21,540,933)	(19,571,727)
Equipo de computación	(8,798,965)	(8,502,913)
Flota y equipo de transporte	(2,449,482)	(2,174,920)
Total Depreciación	\$ (124,311,045)	\$ (136,201,240)

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

10. Propiedades, Planta y Equipo, Neto (continuación)

El anterior detalle de depreciación incluye los siguientes activos totalmente depreciados:

	2021	2020
Equipo de oficina	\$ 9,617,620	\$ 8,696,940
Equipo comunicación y computo	5,252,431	4,165,790
Maquinaria y equipo	4,889,343	4,069,290
Construcciones y Edificaciones	694,197	26,640,240
Flota y equipo de transporte	655,626	608,900
Total Activos Depreciados	\$ 21,109,217	\$ 44,181,160

Al cierre del período no se identificaron indicios de deterioro de las propiedades, planta y equipo que hicieran necesario el reconocimiento de un deterioro sobre dichos activos.

Sobre los siguientes inmuebles existe limitación a la propiedad, así:

- La siguiente es la cantidad de inmuebles que se encuentran dados en garantía por las obligaciones adquiridas en cada uno de los bancos relacionados.

Banco	Cantidad Inmuebles
Bancolombia	19
Davivienda	18
Scotiabank	3
Itaú	2
Total general	42

Sobre los demás inmuebles no existe restricción en la titularidad de los mismos.

10. Propiedades, Planta y Equipo, Neto (continuación)

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo en Montaje	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo	Flota y Equipo de Transporte	PPyE en Tránsito	Anticipos	Total General
Costo											
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 47,050,866	\$ 13,017,164	\$ 4,863,161	\$ 220,457,048	\$ 120,880,791	\$ 26,561,110	\$ 11,399,892	\$ 4,533,835	\$ 3,861,056	\$ 25,892,216	\$ 478,517,171
Adquisición	2,318,384	19,202,532	174,267	12,054,331	13,625,664	653,357	1,574,344	-	997,827	-	50,600,706
Costos por desmantelamiento	-	-	-	43,345	-	-	-	-	-	-	43,345
Trasladados	263,256	-	-	(263,256)	-	-	-	-	-	-	-
Bajas	(171,564)	-	-	(514,691)	(213,896)	(110,001)	(179,941)	(28,307)	-	-	(532,145)
Ventas de activos	-	-	-	(514,691)	(400,287)	(17,493)	(13,779)	-	-	-	(1,117,813)
Anticipos / Legalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,670,741)	(7,670,741)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	49,460,974	32,219,696	5,037,428	231,776,777	133,892,272	27,090,973	12,780,517	4,505,528	4,858,883	18,221,475	519,840,523
Adquisición	3,462,537	13,247,524	40,090,472	12,889,200	14,467,159	1,964,374	832,883	30,000	-	-	88,953,949
Costos por desmantelamiento	-	-	-	(57,377)	-	-	-	-	-	-	(57,377)
Trasladados de propiedad de inversión (Nota 12)	-	-	-	3,947,241	3,174,931	-	-	-	(3,174,931)	-	3,947,241
Ventas de activos	-	-	-	(30,796,864)	(366,638)	(251,416)	(871,313)	(276,490)	-	-	(32,265,231)
Anticipos / Legalizaciones	-	-	-	-	(791,179)	(112,568)	(393,379)	-	-	(7,355,574)	(1,952,636)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 52,923,511	\$ 45,467,220	\$ 45,097,900	\$ 217,758,977	\$ 150,416,545	\$ 28,687,343	\$ 12,348,508	\$ 4,260,038	\$ 1,683,952	\$ 10,865,901	\$ 569,509,895
Depreciación											
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (62,827,094)	\$ (26,467,169)	\$ (17,298,134)	\$ (7,009,632)	\$ (1,809,601)	\$ -	\$ -	\$ (115,401,620)
Cargo por depreciación	-	-	-	(8,193,106)	(8,715,487)	(2,394,752)	(1,671,250)	(393,636)	-	-	(21,358,231)
Bajas	-	-	-	70,205	89,474	166,745	28,307	-	-	-	353,731
Ventas de activos	-	-	-	27,793	153,168	11,665	12,224	-	-	-	204,870
Cargo por depreciación	-	-	-	(70,992,397)	(34,959,263)	(19,571,727)	(8,502,913)	(2,174,920)	-	-	(136,201,240)
Trasladados de propiedad de inversión (Nota 12)	-	-	-	(7,447,203)	(9,399,689)	(2,307,221)	(1,515,979)	(388,360)	-	-	(21,028,452)
Bajas	-	-	-	(325,105)	261,429	233,950	862,856	-	-	-	(325,105)
Venta de activos	-	-	-	30,801,440	539,143	104,065	357,071	83,798	-	-	32,159,675
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (47,993,265)	\$ (43,558,400)	\$ (21,540,933)	\$ (8,798,965)	\$ (2,449,482)	\$ -	\$ -	\$ (124,311,045)
Valor neto en libros											
Al 31 de diciembre de 2020	\$ 49,460,974	\$ 32,219,696	\$ 5,037,428	\$ 160,784,380	\$ 98,932,969	\$ 7,515,246	\$ 4,277,604	\$ 2,330,608	\$ 4,858,883	\$ 18,221,475	\$ 383,639,283
Al 31 de diciembre de 2021	\$ 52,923,511	\$ 45,467,220	\$ 45,097,900	\$ 169,795,712	\$ 106,858,145	\$ 7,146,410	\$ 3,549,543	\$ 1,810,556	\$ 1,683,952	\$ 10,865,901	\$ 445,198,850

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

11. Derechos de Uso, Neto

El siguiente es el detalle del activo por derechos de uso:

	2021	2020
Costo activo por derechos de uso (i)	\$ 166,944,573	\$ 160,607,588
Depreciación acumulada (ii)	(51,770,761)	(46,976,579)
Total Activo por Derechos de Uso	\$ 115,173,812	\$ 113,631,009

(i) Costo

	2021	2020
Edificaciones	\$ 158,168,882	\$ 154,215,641
Equipo de computo	6,173,970	5,400,875
Flota y equipo de transporte	2,560,205	991,072
Maquinaria y Equipo	41,516	-
Total	\$ 166,944,573	\$ 160,607,588

(ii) Depreciación

	2021	2020
Edificaciones (Locales comerciales)	\$ (47,194,600)	\$ (44,505,102)
Equipo de computo	(4,009,683)	(2,192,464)
Flota y equipo de transporte	(550,837)	(279,013)
Maquinaria y Equipo	(15,641)	-
Total	\$ (51,770,761)	\$ (46,976,579)

El siguiente es el movimiento de los activos por derechos de uso:

	Construcciones y Edificaciones	Equipo de Computo	Flota y Equipo de Transporte	Maquinaria y Equipo	Total Derechos de Uso, Neto
Costo o valuación					
Al 1 de enero de 2020	\$ 117,253,295	\$ 5,571,987	\$ 855,745	\$ -	\$ 123,681,027
Adiciones	43,552,047	(171,112)	135,327	-	43,516,262
Bajas	(6,589,701)	-	-	-	(6,589,701)
Al 31 de diciembre de 2020	154,215,641	5,400,875	991,072	-	160,607,588
Adiciones	30,016,917	773,095	1,569,133	41,516	32,400,661
Bajas	(26,063,676)	-	-	-	(26,063,676)
Al 31 de diciembre de 2021	\$ 158,168,882	\$ 6,173,970	\$ 2,560,205	\$ 41,516	\$ 166,944,573
Depreciación					
Al 1 enero de 2020	\$ (21,515,669)	\$ (381,720)	\$ (17,829)	\$ -	\$ (21,915,218)
Cargo por depreciación del año	(23,840,226)	(1,810,744)	(261,184)	-	(25,912,154)
Bajas	850,793	-	-	-	850,793
Al 31 diciembre de 2020	(44,505,102)	(2,192,464)	(279,013)	-	(46,976,579)
Cargo por depreciación del año	(24,383,790)	(1,817,219)	(271,824)	(15,641)	(26,488,474)
Bajas	21,694,292	-	-	-	21,694,292
Al 31 diciembre de 2021	\$ (47,194,600)	\$ (4,009,683)	\$ (550,837)	\$ (15,641)	\$ (51,770,761)
Valor neto en Libros					
Al 31 de diciembre de 2020	\$ 109,710,539	\$ 3,208,411	\$ 712,059	\$ -	\$ 113,631,009
Al 31 de diciembre de 2021	\$ 110,974,282	\$ 2,164,287	\$ 2,009,368	\$ 25,875	\$ 115,173,812

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

11. Derechos de Uso, Neto (continuación)

A continuación, se detallan los valores netos en libros de los pasivos por arrendamiento (incluidos en préstamos y créditos que devengan intereses) y los movimientos efectuados durante el periodo:

	2021	2020
Saldo Inicial	\$ 120,033,613	\$ 104,424,467
Adiciones	32,400,661	43,516,262
Intereses generados	5,805,085	5,656,893
Pagos	(29,561,213)	(27,615,670)
Bajas	(4,841,577)	(5,948,339)
Saldo Final	\$ 123,836,569	\$ 120,033,613
Porción corriente	\$ 25,611,236	\$ 23,104,832
Porción no corriente	\$ 98,225,333	\$ 96,928,781

A continuación, se detallan los valores en libros de los gastos por arrendamiento durante el periodo:

	2021	2020
Gasto por depreciación de los activos por derecho de uso	\$ 26,488,474	\$ 25,912,154
Gasto por intereses sobre los pasivos por arrendamiento	5,805,085	5,656,893
Gasto por arrendamientos de bajo valor, o canon variable	6,520,044	5,260,463
Impuesto diferido	3,031,965	1,160,624
Monto Total Reconocido en Resultados	\$ 41,845,568	\$ 37,990,134

12. Propiedades de Inversión, Neto

A continuación, el detalle de propiedades de inversión:

	2021	2020
Costo de propiedades de inversión	\$ 24,025,460	\$ 27,972,701
Depreciación acumulada	(3,095,844)	(3,115,825)
Total	\$ 20,929,616	\$ 24,856,876

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

12. Propiedades de Inversión, Neto (continuación)

El movimiento de las propiedades de inversión se detalla a continuación:

	Construcciones y edificaciones (Locales Comerciales)		
	Terreno		Total
Costo o valuación			
Al 1 de enero de 2020	\$ 12,418,339	15,554,362	27,972,701
Al 31 de diciembre de 2020	12,418,339	15,554,362	27,972,701
Traslados desde propiedad, planta y equipo (Nota 10) (I)	–	(3,947,241)	(3,947,241)
Al 31 de diciembre de 2021	\$ 12,418,339	\$ 11,607,121	\$ 24,025,460
Depreciación			
Al 1 de enero de 2020	\$ –	\$ (2,806,260)	\$ (2,806,260)
Depreciación	–	(309,565)	(309,565)
Al 31 de diciembre de 2020	–	(3,115,825)	(3,115,825)
Depreciación	–	(305,124)	(305,124)
Depreciación traslado (Nota 10)	–	325,105	325,105
Al 31 de diciembre de 2021	\$ –	\$ (3,095,844)	\$ (3,095,844)
Valor en libros			
Al 31 de diciembre de 2020	\$ 12,418,339	\$ 12,438,537	\$ 24,856,876
Al 31 de diciembre de 2021	\$ 12,418,339	\$ 8,511,277	\$ 20,929,616

(I) Durante el año 2021 la gerencia tomo la decisión de utilizar como tiendas los locales que estaban disponibles para arriendo en los centros comerciales Titan Plaza y La central en Medellín. Por lo anterior estos activos pasaron de ser Propiedades de Inversión a Propiedades Planta y Equipo.

Detalle de Inversiones Inmobiliarias:

	2021	2020
Bodegas 41 y 71, Zona Franca – Bogotá	\$ 7,002,497	\$ 7,126,279
Lote San Jose 1B Jurisdicción Barranquilla G	5,548,650	5,548,650
Oficinas Torre Real Estate Marketing	2,835,265	2,902,771
Local Centro Comercial Gran Estación	2,458,363	2,498,787
Predio Rural N 52 Villarrica (Tolima)	1,527,418	1,527,418
Local Centro Comercial Santa fe – Medellín	978,514	994,010
Local Centro Comercial San Nicolás – Rionegro	414,973	421,536
Local Centro Comercial Buenavista– Barranquilla	163,936	166,443
Local Centro Comercial La Central (a)	–	2,180,780
Local Centro Comercial Titan Plaza (a)	–	1,490,202
Total	\$ 20,929,616	\$ 24,856,876

(a) Para 2020 estas propiedades se encontraban arrendadas, y para el 2021 se adecuaron como tiendas propias de la Compañía, por lo que se trasladaron como propiedad, planta y equipo.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

12. Propiedades de Inversión, Neto (continuación)

Detalle de Inversiones Inmobiliarias: (continuación)

Las propiedades de inversión no tienen restricción alguna.

Los ingresos y gastos generados por las propiedades de inversión fueron los siguientes:

	2021	2020
Ingresos generados (Nota 25)	\$ 3,871,078	\$ 3,080,118
Depreciación	(305,124)	(309,565)
Impuesto predial	(776,686)	(777,706)
Total Efecto en Resultados	\$ 2,789,268	\$ 1,992,847

A continuación, detallamos la medición del valor razonable al 31 de diciembre del 2021 y 2020:

	Fecha de Valuación	Medición del Valor Razonable Utilizada	
		Total	Datos Observables Significativos (Nivel 2)
Propiedades de inversión			
Terrenos	31/12/2021	\$ 17,674,394	\$ 17,674,394
Edificaciones	31/12/2021	56,728,884	56,728,884
		\$ 74,403,278	\$ 74,403,278
	Fecha de Valuación	Medición del Valor Razonable Utilizada	
		Total	Datos Observables Significativos (Nivel 2)
		<i>(Cifras en miles de pesos)</i>	
Propiedades de inversión			
Terrenos	31/12/2020	\$ 14,545,115	\$ 14,545,115
Edificaciones	31/12/2020	72,950,923	72,950,923
		\$ 87,496,038	\$ 87,496,038

Para efectos de las disposiciones de la NIC 40 la Compañía revela el valor razonable de los activos denominados como propiedades de inversión, utilizando dentro de la medición del valor razonable, el nivel 2 de jerarquía teniendo como base datos observables valores de mercados de activos de características similares. Considerando que no existen indicios de deterioro y el valor razonable al 31 de diciembre de 2021 supera el costo de las propiedades, no hay lugar a reconocimiento de deterioro.

13. Intangibles, Neto

El costo y amortización acumulada de los intangibles se presentan a continuación:

	2021	2020
Costo (i)	\$ 6,553,810	\$ 5,907,108
Amortización (ii)	(5,035,527)	(3,648,017)
	\$ 1,518,283	\$ 2,259,091

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

13. Intangibles, Neto (continuación)

(i) Costo

	2021	2020
Software y licencias	\$ 5,966,801	\$ 5,355,177
Prima de locales (a)	532,187	532,187
Armamento de vigilancia	54,822	19,744
	\$ 6,553,810	\$ 5,907,108

(ii) Amortización

	2021	2020
Software y licencias	\$ (4,483,596)	\$ (3,105,015)
Primas locales (a)	(532,187)	(523,258)
Permiso para porte de armamento	(19,744)	(19,744)
	\$ (5,035,527)	\$ (3,648,017)

El movimiento de intangibles es el siguiente:

	Permisos para porte de Armamento	Licencias de Software	Primas Locales	Total Intangibles
Costo				
Al 1 de enero de 2020	\$ 19,744	\$ 5,336,808	\$ 532,187	\$ 5,888,739
Adiciones	-	18,369	-	18,369
Al 31 de diciembre de 2020	19,744	5,355,177	532,187	5,907,108
Adiciones	35,078	611,624	-	646,702
Al 31 de diciembre de 2021	\$ 54,822	\$ 5,966,801	\$ 532,187	\$ 6,553,810
Amortización				
Al 1 de enero de 2020	\$ (19,744)	\$ (1,660,376)	\$ (513,518)	\$ (2,193,638)
Cargos por amortización	-	(1,444,639)	(9,740)	(1,454,379)
Al 31 de diciembre de 2020	(19,744)	(3,105,015)	(523,258)	(3,648,017)
Cargos por amortización	-	(1,378,581)	(8,929)	(1,387,510)
Al 31 de diciembre de 2021	\$ (19,744)	\$ (4,483,596)	\$ (532,187)	\$ (5,035,527)
Valor Neto en Libros				
Al 31 de diciembre de 2020	\$ -	\$ 2,250,162	\$ 8,929	\$ 2,259,091
Al 31 de diciembre de 2021	\$ 35,078	\$ 1,483,205	\$ -	\$ 1,518,283

14. Otros Activos Financieros

La composición de este rubro es el siguiente:

	2021	2020
No Corriente		
Acciones (i)	\$ 2,143,068	\$ 2,293,429
Total no Corriente	\$ 2,143,068	\$ 2,293,429

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

14. Otros Activos Financieros (continuación)

	2021	2020
Corriente		
Certificados (ii)	\$ 558,000	\$ 9,537,856
Bonos (iii)	-	1,570,671
Títulos (iv)	1,077,833	50
Total Corriente	1,635,833	11,108,577
Total Otros Activos Financieros	\$ 3,778,901	\$ 13,402,006

(i) Acciones

	2021	2020
Grupo Energia Bogotá S A E S P	\$ 1,858,275	\$ 1,969,772
Grupo Aval Acciones y Valores S.A.	155,859	175,728
Interconexión Eléctrica S.A. ISA	128,934	147,929
Total Inversiones a Valor Razonable	\$ 2,143,068	\$ 2,293,429

Se utiliza para la valoración los precios de mercado (nivel 1, que corresponde a precios derivados de mercados activos) publicados por la bolsa de valores de Colombia.

(ii) Certificados

	2021	2020
Bancolombia S A	\$ -	\$ 3,214,608
Banco Colpatría – Scotiabank Colpatría	-	3,139,872
BBVA Colombia	-	2,805,376
Banco Davivienda S.A.(a)	558,000	378,000
Total Inversiones a Valor Razonable (b)	\$ 558,000	\$ 9,537,856

(a) Se trata de certificados dados como garantías de arriendo de inmuebles y a diferencia de los otros certificados, este es medido al costo.

(b) La variación al 2021 correspondió a la negociación de venta de los certificados por instrucción de la Gerencia dada la necesidad de caja en los primeros meses del año 2021. Estos correspondían a adquisiciones de Inversión en CDT por medio del BTG Pactual (administrador de portafolio), adquirida en los meses de agosto y septiembre 2020 actualizada en diciembre de 2020. Estas inversiones son de fácil negociación por lo cual son valoradas a valor razonable, sin embargo, su vencimiento es a largo plazo.

(iii) Bonos

	2021	2020
BTG Pactual (c)	\$ -	\$ 1,570,671
Total Bonos	\$ -	\$ 1,570,671

(c) La inversión de los bonos en 2020 se efectuó por medio de la Fiducia BTG Pactual (Comisionista de bolsa), en donde Permoda entregó \$1,500,000 como inversión para que fueran administrados por la comisionista. Estos generaron rentabilidad por \$70,671. En 2021, la comisionista efectuó el pago a Permoda de estos recursos en su totalidad.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

14. Otros Activos Financieros (continuación)

	2021	2020
(iii) Títulos		
BTG Pactual (d)	\$ 968,916	\$ -
Otros	108,917	50
Total Títulos	\$ 1,077,833	\$ 50

(d) En el 2021, se realizó inversión de títulos valores de renta fija, a través de la Comisionista de Bolsa BTG en donde participa como emisor el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el saldo al cierre corresponde a \$968,916.

15. Otros Activos No Financieros

La composición de este rubro es la siguiente:

	2021	2020
Pagos Anticipados		
Servicios (i)	\$ 1,623,835	\$ 4,446,442
Anticipos a empleados (ii)	3,436	14,362
A otros proveedores nacionales	-	792
Total Pagos Anticipados	\$ 1,627,271	\$ 4,461,596

(i) Los anticipos por servicios principalmente fueron realizados para el desarrollo del proyecto sistema de cogeneración e iluminación bodegas y anticipos de arriendo bodegas Funza que corresponden a los saldos relacionados.

(ii) El saldo de anticipos a empleados a corto plazo corresponde a calamidad doméstica con un periodo de pago máximo de 12 meses, sin cobro de intereses. Los anticipos a largo plazo tienen una tasa de interés del 8% anual sobre el saldo, las cuales están por debajo de las tasas de mercado.

16. Obligaciones y otros Pasivos Financieros

El saldo de operaciones de financiamiento comprende los siguientes conceptos:

	2021	2020
Compañías financiamiento comercial (a)	\$ 232,054,881	\$ 232,676,498
Leasings financieros (b)	121,113,541	114,664,678
Otras obligaciones (c)	28,261,564	9,967,458
Total Obligaciones Financieras	\$ 381,429,986	\$ 357,308,634
Menos: porción no corriente	\$ (292,395,824)	\$ (204,493,642)
Porción Corriente	\$ 89,034,162	\$ 152,814,992

Obligaciones Largo Plazo

	2021	2020
(b) Leasings financieros	\$ 117,157,771	\$ 110,663,482
(a) Compañías Financiamiento Comercial	151,209,677	93,830,160
(c) Otras Obligaciones pesos (i)	24,028,376	-
Total Obligaciones Largo Plazo	\$ 292,395,824	\$ 204,493,642

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

16. Obligaciones y otros Pasivos Financieros

	2021	2020
Obligaciones Corto Plazo		
(a) Compañías Financiamiento Comercial Nacional	\$ 80,845,204	\$ 66,211,524
(a) Compañías Financiamiento Comercial Exterior	–	6,865,000
(a) Compañías Financiamiento Comercial Bancos del exterior	–	65,769,814
	\$ 80,845,204	\$ 138,846,338
(b) Leasing financieros	\$ 3,955,770	\$ 4,001,196
	\$ 3,955,770	\$ 4,001,196
Otras Obligaciones		
(c) Instrumentos financieros (ii)	\$ –	\$ 6,591,352
(c) Particulares	4,118,813	1,544,452
(c) Intereses	114,375	1,831,654
Total	4,233,188	9,967,458
Total Obligaciones Corto Plazo	\$ 89,034,162	\$ 152,814,992
Total Obligaciones Financieras	\$ 381,429,986	\$ 357,308,634

- (i) Desde el 2021, Permoda se encuentra financiando proyectos de inversión a través de contratos de preacuerdo de leasing financiero con las entidades Davivienda y Bancolombia, entidades que han ido girando anticipos de acuerdo con instrucciones dadas por la Compañía. La Compañía reconoció la obligación en sus estados financieros por \$24,028,376.
- (ii) Permoda canceló los Forward que tenía al cierre de diciembre 2021 y no adquirió nuevos teniendo en cuenta que en su mayoría respaldaban obligaciones en dólares; dado que las obligaciones en dólares también fueron saldadas no se consideró necesario adquirir nuevos Forward. No se descarta la adquisición en un futuro.

Los términos y condiciones de las obligaciones pendientes de la Compañía por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

	Al 31 de diciembre del 2021		
	Vence Hasta	Promedio Ponderado de Tasas de Interés	Valor en Libros
Obligaciones financieras a corto plazo	2022	5.94%	\$ 89,034,162
Obligaciones financieras a largo plazo	2031	7.13%	292,395,824
Total			\$ 381,429,986

	Al 31 de diciembre del 2020		
	Vence Hasta	Promedio Ponderado de Tasas de Interés	Valor Nominal
Obligaciones financieras a corto plazo	2021	3.24%	\$ 152,814,992
Obligaciones financieras a largo plazo	2029	7.00%	204,493,642
Total			\$ 357,308,634

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

16. Obligaciones Financieras y otros Pasivos Financieros (continuación)

Las operaciones de deuda se llevan a cabo con el propósito de cubrir las necesidades de recursos de la Compañía para capital de trabajo o inversión y se realizan bajo condiciones de mercado, teniendo en cuenta los criterios de oportunidad, plazo, costo y riesgo financiero; los plazos de amortización se definen de acuerdo con la inversión o al comportamiento del flujo de caja.

Las decisiones de capitalización se realizan teniendo en cuenta la estructura financiera definida y/o los fines estratégicos establecidos. La Compañía tiene actualmente 42 inmuebles en garantía inmobiliaria con algunas entidades financieras.

La Compañía cuenta con 13 inmuebles los cuales estaban bajo contratos de arrendamiento puro con Bancolombia con opción de compra del 100% y se trasladaron a leasing financiero.

Covenants

Al 31 de diciembre del 2021, se tienen covenants firmados por obligaciones financieras con las entidades financieras Scotiabank-Colpatria y Bancolombia. A continuación relacionamos los indicadores de cumplimiento:

a. Banco Scotiabank-Colpatria:

Indicador índice de deuda Financiera / Ebitda menor o igual a 5,5
Resultado al cierre: 3,46

Indicador de cobertura de servicio de la deuda mayor o igual a 1,2
Resultado al cierre: 1,56

b. Bancolombia:

Índice de deuda Financiera / Ebitda menor o igual a 3,5
Resultado al cierre: 3,46

17. Cuentas Comerciales por Pagar

La composición de este rubro al cierre fue la siguiente:

	2021	2020
Proveedores		
Partes relacionadas – MPVR (Nota 33)	\$ 118,455,908	\$ 79,386,866
Proveedores nacionales (ii)	8,258,451	11,755,481
Otros	1,086,759	73,075
Total Proveedores	\$ 127,801,118	\$ 91,215,422

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

17. Cuentas Comerciales por Pagar (continuación)

	2021	2020
Cuentas por Pagar		
Costos y gastos por pagar (iii)	\$ 35,923,382	\$ 26,905,898
Costos y gastos por pagar con partes relacionadas (Nota 33) (iii)	630,617	-
Dividendos y participaciones	13,746,682	13,746,682
Retención en la fuente	5,279,416	3,765,603
Retenciones y aportes de nómina	2,150,657	1,845,108
Acreedores varios	2,783,208	3,938,631
Impuesto de industria y comercio	267,288	161,906
Total Cuentas por Pagar	\$ 60,781,250	\$ 50,363,828
Total Cuentas Comerciales por Pagar Corrientes	\$ 188,582,368	\$ 141,579,250

(ii) Los principales proveedores nacionales corresponden a Tintatex S.A. por \$962,435 representando un 12% del total de los proveedores nacionales, Amexi S.A. por \$863,042 que representa un 10%, Proquind y Cia S en C por \$435,406 con un 5% y Productora de Textiles de Tocancipá S A Toptex S A por \$375,547 con un 5%; entre otros. Para el año 2020 los principales proveedores del exterior corresponden a VD el mundo a sus pies S,A,S por \$4,393,081 representando el 37% de los proveedores nacionales, Toptex S,A, por \$1,724,550 el 15%, CHT Colombiana Ltda por \$920,325 el 8% y Yosha Textil S,A, por \$618,131 el 5%.

(iii) Detalle de costos y gastos por pagar:

	2021	2020
Servicios de mantenimiento	\$ 2,923,273	\$ 3,204,031
Servicios aduaneros	2,623,178	790,210
Servicios técnicos	2,008,121	606,817
Transportes	1,975,663	1,445,518
Honorarios	1,366,078	651,174
Arrendamientos	703,809	3,488,416
Servicios públicos	609,644	17,542
Gastos de viajes	184,899	165,739
Seguros	132,394	148,022
Comisiones	61,320	66,064
Gastos legales	4,296	8,108
Gastos de representación	1,737	2,690
Otros		
Cuentas por pagar en moneda extranjera	9,745,099	6,571,364
Pendientes de radicación de factura	9,881,654	6,481,289
Otros	4,332,834	3,258,914
Total, Costos y Gastos por Pagar	\$ 36,553,999	\$ 26,905,898

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

18. Otros Pasivos no Financieros

Los saldos son los siguientes:

	2021	2020
Anticipo y avances de clientes (i)	\$ 6,951,156	\$ 7,458,026
Anticipo y avances clientes – bonos (ii)	2,149,827	2,153,529
Bonos Credibanco – código valor	2,755,305	1,809,403
\$ 11,856,288	\$ 11,420,958	

(i) Corresponde a los anticipos recibidos principalmente para dotaciones a Davivienda.

(ii) Corresponde a bonos emitidos que a la fecha no han sido redimidos por los clientes que los adquieren. Los bonos con una vigencia superior a un año que aún no hayan sido redimidos, son anulados y reconocidos como ingresos. La Compañía lleva el control de dichos bonos para que en el evento que el cliente se acerque a redimirlo sea reexpedido.

19. Beneficios a Empleados

Corresponde principalmente a la provisión para cubrir los beneficios laborales, así:

	2021	2020
Cesantías	\$ 8,365,964	\$ 6,076,770
Vacaciones consolidadas	3,503,752	1,131,085
Salarios por pagar	979,520	562,357
Intereses sobre cesantías	882,376	621,047
\$ 13,731,612	\$ 8,391,259	

Los beneficios a empleados incluyen: cesantías, primas, vacaciones, intereses a las cesantías y que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que los empleados prestan sus servicios a la Compañía y se miden por el valor establecido en las normas legales vigentes.

20. Pasivos estimados y provisiones

El detalle es el siguiente al cierre de cada periodo:

	2021	2020
No Corriente		
Desmantelamiento (i)	\$ 626,273	\$ 754,130
\$ 626,273	\$ 754,130	

(i) La provisión por desmantelamiento se registra para los desmontes de las tiendas por 3% del valor de las mismas.

La Compañía a la fecha no posee activos o pasivos contingentes que según el decreto único reglamentario 2420, ameriten ser reveladas teniendo en cuenta que su probabilidad de ocurrencia es remota.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

El siguiente es el detalle de activos y pasivos por impuestos corrientes:

	2021	2020
Activos por Impuestos Corrientes		
Impuesto a las ganancias	\$ 8,627,172	\$ 10,767,573
Saldo a favor en impuestos	302,547	57,083
Otros impuestos por pagar	441,325	3,716,798
	\$ 9,371,044	\$ 14,541,454
Pasivos por Impuestos Corrientes		
Otros impuestos por pagar	\$ (41,735,936)	\$ (31,901,850)
	\$ (41,735,936)	\$ (31,901,850)

21.1. Activos por Impuestos Corrientes

El detalle del activo por impuestos se presenta a continuación:

	2021	2020
Sobrantes en Liquidación de Impuestos		
Impuesto de renta	\$ 8,627,172	\$ 10,767,573
Impuesto de ICA	2,292	634
Total Sobrantes en Liquidación Impuestos	8,629,464	10,768,207
Otros Impuestos		
Descuento IVA adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	131,259	3,031,048
Descuento donaciones	-	454,709
Reclamación IVA pagado	310,066	231,041
Anticipo de industria y comercio	190,772	3,261
Impuesto a las ventas retenido	57,788	27,790
Retención en la fuente	31,201	21,457
Industria y comercio retenido	20,494	3,941
Total Otros Impuestos	741,580	3,773,247
Total Anticipo de Impuestos	\$ 9,371,044	\$ 14,541,454

21.2. Pasivos por Impuestos Corrientes

El saldo del pasivo por impuestos se presenta a continuación:

	2021	2020
Impuesto sobre las ventas	\$ 29,394,146	\$ 25,268,511
Importaciones (a)	10,676,751	5,403,666
Impuesto de industria y comercio	1,625,640	1,187,131
Impuesto al consumo	39,399	42,542
Total Impuestos	\$ 41,735,936	\$ 31,901,850

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.2. Pasivos por Impuestos Corrientes (continuación)

(a) Corresponde a impuestos por la nacionalización de mercancía de las importaciones de producto terminado, materia prima e insumos que se dio en mayor proporción para el 2021, considerando la reactivación de la economía tras el COVID-19.

21.3. Resultados por Impuestos de Renta y Complementarios

El gasto por impuesto de renta corriente se compone de:

	2021	2020
Impuesto de renta	\$ 15,896,081	\$ 395,074
Provisión por impuestos periodos anteriores (a)	2,072,198	1,345
	\$ 17,968,279	\$ 396,419

Conciliación de la Tasa Efectiva

La conciliación de la tasa efectiva de tributación aplicable por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 reflejan 36% y (41%) respectivamente.

	2021	2020
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	\$ 50,821,532	\$ (6,161,837)
Impuesto de renta	15,896,081	395,074
Impuesto ajustes periodos anteriores	2,072,198	1,345
Impuesto diferido	494,755	2,121,640
Total impuesto a las ganancias	\$ 18,463,034	\$ 2,518,059
Tasa efectiva de tributación	36%	(41%)

(a) El impuesto de periodos anteriores corresponde a las correcciones de la declaración de renta del año 2016, por \$1,249,929 y el impuesto de renta cree del año 2016, por \$822,269, reconocidos en 2021.

La conciliación de utilidad contable vs utilidad fiscal al 31 de diciembre se presenta a continuación:

	2021	2020
Utilidad (Pérdida) Antes de Impuesto de Renta	\$ 50,821,532	\$ (6,161,837)
Menos ingresos		
Diferencia en cambio no realizada (1)	(56,168,680)	(153,918,863)
Venta de propiedad planta y equipo	(531,314)	(1,182,664)
Ingresos no constitutivos de renta	(253,590)	(179,832)
Otros ingresos valorización de derivados	(108,917)	-
Recuperación de provisiones	(15,376)	(20,000)
Utilidad venta inversiones	(5,563)	-
Beneficio en acciones	-	(463,703)

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.3. Resultados por Impuestos de Renta y Complementarios (continuación)

	2021	2020
Más Ingresos		
Condonación de deuda	\$ 554,018	\$ -
Recuperación depreciación	334,583	130,598
Utilidad venta propiedad planta y equipo	3,948	-
Más Gastos Deducibles y no Deducibles		
Diferencia en cambio no realizada (1)	\$ 63,850,990	\$ 145,035,552
Variación de depreciaciones	28,607,092	28,507,330
Variación de comisiones e intereses	8,846,603	1,850,894
Impuestos	2,202,295	989,728
Gastos extraordinarios	1,267,744	941,372
Gravamen MF	1,221,155	803,390
Multas y sanciones	1,219,327	29,123
Donaciones	851,595	1,364,178
Venta y retiro activos fijos	619,827	1,022,786
Otros	295,422	51
Ajustes aportes a seguridad social	88,056	-
Deterioro	46,171	158,389
Costos y gastos en el exterior	26,040	2,275,593
Límite de pagos en efectivo	22,173	5,325
Variación de arrendamientos	(28,080,938)	(21,910,025)
Variación de amortizaciones	(5,515,823)	(8,525,483)
Aportes a fondo de pensiones	(1,250,048)	-
Variación en costo de ventas	(1,162,999)	(2,996,048)
Deducción beneficio ambiental (Upme)	(831,603)	-
Deducción aprendices Sena	(546,849)	(300,697)
Diferencia baja propiedad planta y equipo (derechos uso)	(472,196)	(209,430)
Deducción por discapacidad	(155,610)	(242,084)
Renta líquida fiscal	65,779,065	(12,996,357)
Compensación pérdida líquida impuesto de renta año 2020	(11,414,467)	-
Compensación excesos de renta presuntiva	(3,123,747)	-
Renta Líquida Gravable Año 2021	\$ 51,240,851	\$ (12,996,357)

La Compañía, para el año gravable 2021 generó utilidad contable antes del impuesto de renta por \$50,821,532 y una renta líquida gravable por \$51,240,851.

La Compañía compensará su saldo por exceso de renta presuntiva por valor de \$3,123,747 y pérdidas fiscales por valor \$11,414,467 en la declaración de renta de 2021, con base a la utilidad obtenida para el año 2021.

(1) La diferencia en cambio registrados en el ingreso por el año 2021 (\$56,168,680) y por el año 2020 por (\$153,918,863), su variación de \$97,750,183 la de mayor materialidad es la diferencia en cambio por los pasivos no realizados por \$95.817.674. Por otra parte, la diferencia en cambio registrados en el gasto por el año 2021 \$63,850,990 y por el año 2020 por \$145,035,552, su variación de \$81,184,563 la de mayor materialidad es la diferencia en cambio por los pasivos no realizados por \$78,452,767 originadas por la cancelación de obligaciones financieras en moneda extranjera a 31 dic 2021.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.4. Liquidación de Impuesto de Renta Presuntiva

Para efectos del impuesto sobre la renta, se presume que la renta líquida del contribuyente no es inferior al uno y medio por ciento (1,5%) de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior. La ley 1943 del 28 de diciembre de 2018, estableció que la tarifa de renta presuntiva se reducirá al (1,5%) para el año gravable 2019; y la ley 2010 del 27 de diciembre de 2019 para el año 2020, estableció reducir la tarifa al (0,5%), y a partir del año gravable 2021 el (0 %).

El impuesto de renta para el año gravable 2021, se pagará sobre renta líquida gravable ordinaria por \$51,240,851.

Se detalla a continuación:

	2021	2020
Base Gravable Renta Presuntiva	\$ -	\$ 1,144,290
Renta Líquida Gravable Ordinaria	51,240,851	-
Tasa impositiva del 31%	15,884,664	366,173
Descuentos tributarios	(8,761,485)	(91,543)
Impuesto neto de renta	7,123,179	274,630
Ganancias ocasionales gravables	192,783	1,046,508
Costo por ganancias ocasionales	(78,617)	(757,497)
Total Ganancia Ocasional	114,166	289,011
Tasa impositiva del 10%	11,417	28,901
Total Impuesto a Cargo	7,134,596	303,531
Autorretenciones	(12,900,894)	(8,568,777)
Otras retenciones	(2,860,874)	(2,502,327)
Total Saldo a Favor	\$ (8,627,172)	\$ (10,767,573)

Calculo depuración de renta presuntiva año 2020. Para 2021 no aplica toda vez que la tarifa aplicable para este año 0%.

	2021	2020
Patrimonio líquido	\$ 210,394,481	\$ 229,511,014
Patrimonio bruto	726,062,473	596,371,551
Porcentaje	29%	38%
Menos valor patrimonial neto		
Acciones	-	1,696,804
Total Patrimonio excluido	-	653,008
Base de renta presuntiva	-	228,858,006
Porcentaje	0%	0,5%
Renta presuntiva	-	1,144,290
Impuesto renta presuntiva	\$ -	\$ 366,173

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.4. Liquidación de Impuesto de Renta Presuntiva (continuación)

Anexo Pérdidas Fiscales y Exceso Renta Presuntiva

	2021	2020
Perdida líquida en la provisión de renta del año 2020	\$ (12,996,357)	\$ (12,996,357)
Variación entre provisión y declaración de renta año 2020	1,581,890	-
Compensación de pérdidas fiscales	11,414,467	-
Exceso renta presuntiva	(3,123,747)	(1,979,457)
Compensación de renta presuntiva	3,123,747	-
Renta presuntiva año 2020	-	(1,144,290)
Total Exceso Renta Presuntiva	-	(3,123,747)
Total Pérdidas Fiscales y Exceso Renta Presuntiva a 2021	\$ -	\$ (16,120,104)

21.5. Impuesto Diferido

El siguiente es el detalle de activos y pasivos por impuesto diferido:

	Estado de Situación Financiera		Estado de Resultados	
	2021	2020	2021	2020
Impuesto diferido activo	\$ 15,671,660	\$ 14,466,730	\$ 1,204,930	\$ 7,618,861
Impuesto diferido pasivo	(16,300,350)	(14,600,665)	(1,699,685)	(9,740,501)
Total Impuesto Diferido (Neto)	\$ (628,690)	\$ (133,935)	\$ (494,755)	\$ (2,121,640)

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

	2021	2020
Saldo Inicial	\$ (133,935)	\$ 1,987,705
Cargo al estado de resultados	(494,755)	(2,121,640)
Saldo Final	\$ (628,690)	\$ (133,935)

El saldo registrado por impuesto diferido al cierre corresponde a las siguientes partidas:

	2021	Base	Tarifa	Impuesto	
				Diferido Activo	Diferido Pasivo
Activo					
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 56,038	\$ -	35%	\$ 19,613	\$ -
Instrumentos financieros	139,704	(108,917)	35%	48,896	(238,831)
Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	795	(9,392)	35%	278	(3,287)
Inventarios	729,540	-	35%	255,339	-
Propiedades, planta y equipo propiedades de inversión	-	(33,513,788)	35%	-	(11,529,116)
Propiedades, planta y equipo propiedades de inversión	99,797,895	(45,291,160)	10%	9,979,790	(4,529,116)
Activos intangibles	125,712	-	35%	43,999	-

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.5. Impuesto Diferido (continuación)

2021	Base	Tarifa	Impuesto		
			Diferido Activo	Diferido Pasivo	
Pasivo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Pasivos financieros	10,822,238	-	35%	3,787,783	-
Proveedores y otras cuentas por pagar	3,909,748	-	35%	1,368,412	-
Provisiones	478,715	-	35%	167,550	-
Impuesto Diferido Neto	\$ 116,060,385	\$ (78,923,257)		\$ 15,671,660	\$ (16,300,350)

2020	Base	Tarifa	Impuesto		
			Diferido Activo	Diferido Pasivo	
Activo					
Exceso de renta presuntiva	\$ 3,123,747	\$ -	31% - 32%	\$ 968,362	\$ -
Pérdidas fiscales por compensar	12,996,356	-	31% - 32%	4,028,870	-
Efectivo y equivalentes al efectivo	75,463	-	31% - 32%	23,394	-
Instrumentos financieros	-	(700,030)	31% - 32%	-	(217,009)
Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	760,483	-	31% - 32%	235,750	-
Inventarios	716,509	-	31% - 32%	222,118	-
Propiedades, planta y equipo propiedades de inversión	73,442,356	-	31% - 32% 10%	8,988,236	-
Activos intangibles	-	(19,202,485)	31% - 32%	-	(5,760,746)
Pasivo	\$ -	\$ -	31% - 32%	\$ -	\$ -
Pasivos financieros	-	(24,196,807)	31% - 32%	-	(7,501,010)
Proveedores y otras cuentas por pagar	-	(3,175,029)	31% - 32%	-	(984,259)
Provisiones	-	(444,004)	31% - 32%	-	(137,641)
Impuesto Diferido Neto	\$ 91,114,914	\$ (47,718,355)		\$ 14,466,730	\$ (14,600,665)

El activo por impuesto diferido relacionado con las pérdidas fiscales y exceso de renta presuntiva se reconoció en el año 2020, por cuanto la Compañía evaluó la probabilidad que el activo por impuesto diferido sea recuperable para el año 2021. De acuerdo a los resultados obtenidos con una utilidad contable de \$50,821,532, en la renta 2021 se compensarán las partidas por impuesto diferido activo proyectadas.

La Compañía compensa los activos y pasivos por impuestos únicamente si tiene un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes; y en el caso de los activos y pasivos por impuesto diferido, en la medida que además correspondan a impuestos a las ganancias requeridos por la misma jurisdicción fiscal y de la misma naturaleza.

Para la Compañía es claro que el reconocimiento del impuesto diferido en los estados financieros de una empresa, genera un gran impacto, el cual se ve reflejado en la utilidad de la empresa, ya que al aplicar este impuesto diferido, independientemente de su naturaleza, interviene directamente en el resultado del ejercicio.

Impuesto Diferido Activo Reconocido

La entidad decidió reconocer el monto anterior, toda vez que, cuenta con evidencia convincente que permite la realización del impuesto diferido activo en el año 2022 y apoya su reconocimiento.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.5. Impuesto Diferido (continuación)

Impuesto Diferido Activo Reconocido (continuación)

Al 31 de diciembre de 2021, la Compañía no cuenta con pérdidas fiscales por compensar.

Al 31 de diciembre de 2021, la Compañía no cuenta con excesos de renta presuntiva por compensar.

La Compañía no calculó impuesto diferido por posiciones inciertas dado que, en la revisión y el análisis, la conclusión es que no contamos con una situación que genere diferencias de interpretación con la administración tributaria.

Provisiones, Pasivos Contingentes del Impuesto a las Ganancias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y complementarios que se encuentran abiertas para revisión de las Autoridades Tributarias corresponden a los años 2018, 2019 y 2020 de acuerdo a la normatividad vigente. De las anteriores declaraciones la Autoridad Tributaria no ha iniciado el proceso de revisión de los años gravables 2018, 2019 y 2020.

Firmeza de las Declaraciones del Impuesto Sobre la Renta y Complementarios

Las declaraciones de impuestos de 2020 pueden ser revisadas por las autoridades de impuestos dentro de los 5 años siguientes a la fecha de presentación, considerando que estas declaraciones presentaron pérdidas fiscales. En el evento que ello ocurra, según lo informado por la Administración no se esperan diferencias significativas que impliquen la modificación del Impuesto liquidado, ni la imposición de sanciones que conlleven el reconocimiento de contingencias en los estados financieros.

A partir del año 2017 y con la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, el término general de firmeza de las declaraciones tributarias es de 3 años a partir de la fecha de su vencimiento o a partir de la fecha de su presentación, cuando estas hayan sido presentadas de forma extemporánea. Para las Compañías que están sujetas al cumplimiento de la normatividad de precios de transferencia, la Ley 2010 estableció que el término de firmeza será de cinco (5) años, para las declaraciones que se presenten a partir del 1 de enero de 2020.

Respecto de aquellas declaraciones en las cuales se presenten saldos a favor, el término de firmeza es de 3 años, desde la fecha de la presentación de la solicitud de devolución o compensación.

Respecto de aquellas declaraciones tributarias en las que se compensen pérdidas fiscales, la firmeza corresponde al mismo término que el contribuyente tiene para compensarla, esto es, 12 años. Este término se extiende a partir de la fecha de compensación por 3 años más en relación con la declaración en la que se liquidó dicha pérdida.

A partir del año 2020, con la entrada en vigencia de la ley 2010 de 2019, aquellas declaraciones tributarias en las que se compensen pérdidas fiscales, la firmeza corresponde a cinco años.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.5. Impuesto Diferido (continuación)

Cambio en Tarifas del Impuesto Sobre la Renta

A partir del 1 de enero de 2019 la ley 1943 de 2018 estableció que la tarifa general de renta será del (33%); y la ley 2010 de 27 diciembre 2019, ratificó la tarifa del (32%) para el año gravable 2020, (31%) para el año gravable 2021. La ley 2155 de 2021, introdujo que, a partir del año gravable 2022, la tarifa será del (35%).

Descuentos Tributarios

Para el año gravable 2021, la Compañía usa el recurso de los descuentos tributarios por los activos de bienes reales productivos por \$5,912,252. La ley 1943 del 28 de diciembre de 2018, al modificar la tarifa (0%) de renta presuntiva para el año 2021, se elimina el límite del 75% del impuesto determinado por el sistema de renta presuntiva.

Adicional, se da uso a los descuentos tributarios por donaciones de \$646,938, y por el impuesto de industria y comercio de \$2,202,295.

Para los años siguientes subsiste un saldo por descontar de activos de bienes reales productivos por \$131,259.

Deducciones Especiales por Beneficios Fiscales Sobre Proyectos Ambientales

La Compañía invirtió en el proyecto "sistema Fotovoltaico" que corresponde a un proyecto de fuentes no convencionales de energía – solar, con un costo de la inversión de \$1,663,206, haciendo uso de la deducción en renta del (50%) por \$831,603, con base en la siguiente normatividad:

Modifíquese el artículo 11 de la Ley 1715 de 2014, el cual quedará así: Artículo 11. Incentivos a la generación de energía eléctrica con fuentes no convencionales (FNCE). Como Fomento a la Investigación, desarrollo e inversión en el ámbito de la producción de energía eléctrica con FNCE y la gestión eficiente de la energía, los obligados a declarar renta que realicen directamente inversiones en este sentido, tendrán derecho a deducir de su renta, en un período no mayor de 15 años, contados a partir del año gravable siguiente en el que haya entrado en operación la inversión, el 50% del total de la inversión realizada.

Para los efectos de la obtención del presente beneficio tributario, la Compañía cuenta con la certificación del proyecto de generación de energía eléctrica por la Unidad de Planeación Minero Energética (UPME).

Proyecciones de Impuestos Proyectos Ambientales

Los proyectos de Eficiencia Energética y Renovables que estarán en vigencia para el año 2022, son los siguientes:

- **Cogeneración Tequendama y Funza:** Se realizará el proceso de producción de Energía Eléctrica y Energía Térmica que hace parte del proceso productivo.
- **PTAR:** Es el tratamiento de Aguas Residuales.
- **Iluminación LED:** Se implementará estos dispositivos para ahorro de consumo eléctrico con Bombillos LED.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.5. Impuesto Diferido (continuación)

Proyecciones de Impuestos Proyectos Ambientales (continuación)

Estos proyectos son clasificados como inversiones de control, conservación y mejoramiento del medio ambiente, la Compañía al estar obligada a declarar Renta, tenemos derecho al descuento tributario de la renta un (25%) del total de la inversión y adicionalmente, el derecho a solicitar el IVA como en devolución pago de lo no debido (Decreto 829 de 2020 del Ministerio de Hacienda y Resolución 196 de 2020 de la UPME).

Estos proyectos son ejecutados en acompañamiento y asesoría de la Compañía Sunrise Energy S.A.S., hasta obtener las certificaciones respectivas por cada entidad vigilante.

Las autoridades competentes autorizadas para tramitar los certificados y autorizaciones es la UPME – Unidad de planeación minero–energética y la ANLA – Autoridad Nacional de Licencias Ambientales.

La Compañía espera obtener por estos beneficios tributarios en el impuesto de renta por \$9,577,430 y en IVA por \$6,432,143.

Otros Aspectos

Las declaraciones de impuesto a las ventas y retención en la fuente quedarán en firme con los mismos términos que correspondan a la declaración de renta, respecto de aquellos períodos que coincidan con el correspondiente año gravable.

Impuesto a los Dividendos

Los dividendos que percibe la Compañía, continúan como ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional, excepto si al distribuirlos estos no han pagado impuesto sobre esas utilidades, y por lo tanto estarán sujetas a la retención del (7,5%) sobre los dividendos no gravados. Cuando los dividendos provienen de utilidades gravadas, es decir superan el exceso monto máximo distribuible, se aplica la tarifa general según el período gravable en que sean pagados o abonados en cuenta y será trasladable al beneficiario final sea residente o no residente.

Impuesto al Patrimonio

La Ley 1943 de 2018, creó a partir de 2019 el nuevo impuesto al patrimonio, a cargo de personas naturales y sucesiones ilíquidas con residencia o sin residencia en el país y sociedades y entidades extranjeras no declarantes de renta en Colombia, que posean bienes en Colombia, diferentes a acciones, cuentas por cobrar, e inversiones de portafolio. No serán sujetos pasivos del impuesto al patrimonio las sociedades o entidades extranjeras no declarantes del impuesto sobre la renta que suscriban contratos de arrendamiento financiero con entidades residentes en Colombia, la causación de este impuesto tuvo en consideración la posesión al primero de enero de 2020 de un patrimonio líquido fiscal igual superior a \$5,000 millones de pesos.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.5. Impuesto Diferido (continuación)

Renta Presuntiva

El porcentaje de renta presuntiva se redujo al cero por ciento (0%) a partir del año gravable 2021. Para el año gravable 2020, la renta líquida del contribuyente no debió ser inferior al 0.5% de su patrimonio líquido, en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Precios de Transferencia

Los contribuyentes del impuesto de renta que celebren operaciones con vinculados económicos o partes relacionadas del exterior, están obligados a determinar, para efectos del impuesto sobre la renta, sus ingresos ordinarios y extraordinarios, sus costos y deducciones, sus activos y pasivos, considerando para estas operaciones los precios y márgenes de utilidad que se hubieran utilizado en operaciones comparables con o entre no vinculados económicamente.

Asesores independientes adelantan la actualización del estudio de precios de transferencia, exigido por disposiciones tributarias, tendientes a demostrar que las operaciones con vinculados económicos del exterior se efectuaron a valores de mercado durante 2021. Para este propósito la Compañía presentará una declaración informativa y tendrá disponible el referido estudio para finales de julio de 2022. El incumplimiento del régimen de precios de transferencia puede acarrear sanciones pecuniarias y un mayor impuesto sobre la renta; sin embargo, la Administración y sus asesores son de la opinión que el estudio será concluido oportunamente y no arrojará cambios significativos a la base utilizada para la determinación de la provisión del impuesto sobre la renta de 2021.

Beneficio de Auditoría

La Ley 1943 de 2018, estableció que los contribuyentes que por el año gravable 2019 y 2020 en su liquidación privada del impuesto sobre la renta y complementarios incrementen el impuesto neto de renta en por lo menos un porcentaje mínimo del 30%, en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior, quedará en firme su declaración dentro de los seis (6) meses siguientes a la fecha de su presentación si no se hubiere notificado emplazamiento para corregir o requerimiento especial o emplazamiento especial o liquidación provisional y, siempre que la declaración sea presentada en forma oportuna y el pago se realice en los plazos establecidos.

Ahora bien si el incremento del impuesto neto de renta es de al menos del 20%, en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior, la declaración quedará en firme dentro de los doce (12) meses siguientes a la presentación de la declaración si no se hubiere notificado emplazamiento para corregir o requerimiento especial o emplazamiento especial o liquidación provisional y siempre se presente la declaración de manera oportuna y el pago se realice en los plazos establecidos.

El anterior beneficio no aplica para: (i) contribuyentes que gocen de beneficio tributarios en razón a su ubicación en una zona geográfica determinada; (ii) cuando se demuestre que retenciones en la fuente declaradas son inexistentes; (iii) cuando el impuesto neto de renta sea inferior a 71 UVT (2021 equivale a \$2,577,868). El término previsto en esta norma no se extiende para las declaraciones de retención en la fuente ni para el impuesto sobre las ventas las cuales se regirán por las normas generales.

Este beneficio fue mantenido por la Ley 2010 de 2019.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.5. Impuesto Diferido (continuación)

Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019 y la Ley de Inversión Social 2155 del 14 de septiembre de 2021

Impuesto sobre la Renta

La Corte Constitucional declaró la inexecutable de la Ley 1943 de 2018 (Reforma Tributaria de 2018) debido a vicios de procedimiento en su aprobación en el Congreso. La Corte señaló que el efecto de su pronunciamiento sería aplicable a partir del 1 de enero de 2020, por lo que la Ley 1943 fue aplicable en su totalidad hasta el 31 de diciembre de 2019. La Corte otorgó al ejecutivo la posibilidad de presentar un nuevo proyecto legislativo para el periodo 2020. Fruto de esta facultad el gobierno presentó proyecto de ley que fue sancionada y se materializó en la Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019.

Asimismo, el 14 de septiembre de 2021, Colombia promulgó la Ley 2155 (Ley de Inversión Social), que incluye la reforma tributaria 2021, así como las reglas para aumentar el gasto social, reducir el gasto público y ajustar el presupuesto 2021. La ley entró en vigor el 14 de septiembre de 2021. Esta nueva Ley, incrementó la tarifa nominal del impuesto a las ganancias corporativas al 35% a partir del 1 de enero de 2022 (actualmente, la tasa del impuesto a las ganancias corporativas es del 31% para 2021 y habría disminuido al 30% para 2022). Esta tasa generalmente aplica a entidades colombianas, establecimientos permanentes en Colombia y contribuyentes extranjeros con ingresos de fuente colombiana que deben presentar declaraciones de impuestos sobre la renta en Colombia.

Impuesto sobre la Renta

En términos generales se presentaron modificaciones puntuales como los siguientes:

Tarifa del impuesto de renta para el año gravable 2021 y siguientes:

Año	Tarifa General*
2021	31%
2022 y siguientes **	35%

* Tarifa aplicable para sociedades nacionales, establecimientos permanentes y entidades extranjeras,

** Actualizado por la Ley 2155 del 14 de septiembre de 2021

Impuesto al Patrimonio

Por los años gravables 2020 y 2021 se mantiene el impuesto al patrimonio, para personas naturales, sucesiones ilíquidas residentes y de personas naturales y jurídicas no residentes,

A la base gravable del impuesto, se agregó el cincuenta por ciento (50%) del valor patrimonial de los bienes objeto del impuesto complementario de normalización tributaria que hayan sido declarados en el periodo gravable 2020 y que hayan sido repatriados a Colombia e invertidos con vocación de permanencia en el país, de conformidad con el impuesto de normalización previsto en la presente Ley.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

21.5. Impuesto Diferido (continuación)

Impuesto de Normalización

Por medio de la Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019, se creó el nuevo impuesto de normalización tributaria por el año 2020, complementario del impuesto sobre la renta y del impuesto al patrimonio, a cargo de los contribuyentes del impuesto sobre la renta o de regímenes sustitutos del impuesto sobre la renta que tengan activos omitidos o pasivos inexistentes al 1ro de enero de 2020. La tarifa aplicable para este periodo gravable es del 15% y la declaración independiente debió ser presentada hasta el 25 de septiembre de 2020, la cual, no permite corrección o presentación extemporánea, al igual que 2019 la base gravable podrá reducirse al 50% cuando el contribuyente repatrie activos normalizados del exterior y los invierta con vocación de permanencia en el país por un periodo no inferior a dos años contados a partir del 1 de enero de 2021.

Mediante Ley 2155 del 14 de septiembre de 2021, se creó para el año 2022 el impuesto de normalización tributaria como un impuesto complementario al impuesto sobre la renta, el cual estará a cargo de los contribuyentes del impuesto sobre la renta o de regímenes sustitutos del impuesto sobre la renta, que tengan activos omitidos o pasivos inexistentes al 1 de enero del año 2022. La tarifa aplicable será del 17%. El impuesto complementario de normalización estará sujeto a un anticipo del 50% de su valor, que se pagará en el año 2021, y que será calculado sobre la base gravable estimada de los activos omitidos o pasivos inexistentes del contribuyente al momento de la entrada en vigencia de la presente ley.

22. Patrimonio

El siguiente es el detalle:

	2021	2020
Capital Social (i)		
Prima en colocación de cuotas	\$ 103,762,177	\$ 68,762,177
Prima en fusión	56,538,220	91,538,220
Total Superávit de Capital	\$ 1,404,210	1,404,210
Reservas (ii)		
Reserva legal	\$ 57,942,430	\$ 92,942,430
Reservas ocasionales	17,769,152	18,637,142
Total Reservas	\$ 54,110,086	61,938,595
Resultados		
Efectos Implementación NCIF (iii)	\$ 71,879,238	\$ 80,575,737
Resultado del ejercicio	27,421,568	27,421,568
Total Resultados	32,358,498	(8,679,896)
Total Patrimonio	\$ 59,780,066	18,741,672
	\$ 293,363,911	\$ 261,022,016

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

22. Patrimonio (continuación)

(i) Capital social a 31 de diciembre de 2021:

Socios	Vr. Nominal	%	No. Cuotas	Vr. Total
Exterior	\$ 1,000	100	103,762,177	\$ 103,762,177
Total Capital Social	\$ 1,000	100	103,762,177	\$ 103,762,177

Capital social a 31 de diciembre de 2020:

Socios	Vr. Nominal (En pesos)	%	No. Cuotas	Vr. Total
Exterior	\$ 1,000	100	68,762,177	\$ 68,762,177
Total Capital Social	\$ 1,000	100	68,762,177	\$ 68,762,177

A continuación el detalle del capital social:

Accionista	2021			2020		
	Número de Cuotas	Vr Total	%	Número de Cuotas	Vr Total	%
Design Source Internacional Inc (a)	55,570,463	\$ 55,570,463	53.56%	20,570,463	\$20,570,463	29.92%
Limestone Commercial Inc,	20,144,141	20,144,141	19.41%	20,144,141	20,144,141	29.30%
Smart Quality Control Services Corp	11,157,223	11,157,223	10.75%	16,890,350	16,890,350	24.56%
Prestige Export And Import Inc,	16,890,350	16,890,350	16.28%	11,157,223	11,157,223	16.22%
Total	103,762,177	\$103,762,177	100%	68,762,177	\$68,762,177	100%

(a) En octubre del 2021, mediante escritura 2348 de la Notaría 17, se registró el aumento de capital de la compañía socia Design Source Internacional S. de R.L. por \$35,000,000 generando una situación de control en la Compañía, además de constituirse como parte del Grupo Económico.

(ii) A continuación se presenta el movimiento de las reservas:

	2021	2020
Saldo inicial	\$ 80,575,737	\$ 60,875,827
Traslados a reservas (a)	(8,679,896)	19,407,628
Recuperación ESFA	-	300,233
Retención en la fuente Art 242 ET	(16,603)	(7,951)
Saldo final	\$ 71,879,238	\$ 80,575,737

(a) De acuerdo con las disposiciones vigentes en Colombia, la Compañía debe constituir una reserva legal, apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta, hasta que alcance el 50% del capital suscrito. Esta reserva no puede distribuirse antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber pérdidas. Para el 2021, por decisión de Junta de Socios mediante acta 639 del 12 de abril del 2021, se realizó la absorción de la pérdida del 2020 por \$8,679,896 y para 2020 mediante acta 565 del 2 de marzo 2020 se realizó traslado de la ganancia del 2019 por \$19,407,628.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

22. Patrimonio (continuación)

(iii) La utilización de las ganancias acumuladas como consecuencia del efecto de conversión a las NIIF es un asunto que se encuentra aún pendiente de regulación, sin embargo, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública en Colombia (CTP), en el concepto No. 56 de 2014, consideró que el incremento de las ganancias acumuladas como consecuencia de la transición a las NIIF no corresponde a ganancias ya realizadas, motivo por el cual no debe ser distribuido mientras no se haga efectiva la entrada de fondos correspondientes.

23. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al cierre, netos de devoluciones por canal, fueron los siguientes:

	2021	2020
Tiendas propias (Bogotá)	\$ 312,314,873	\$ 192,889,565
Consignatarios	177,823,060	105,335,761
Koaj Basic	125,068,770	73,185,087
Franquicias	59,519,062	37,751,756
Ventas Institucionales	12,109,709	13,503,146
E-commerce (Página Web y otros)	15,738,950	12,970,418
Distribuidores	5,048,736	2,747,754
Venta de servicios	3,031,299	12,384,917
Lenz (elementos e Bioseguridad y otros)	828,568	4,436,865
Total Ingresos Tiendas	711,483,027	455,205,269
Exportaciones (1)	35,403,562	25,702,749
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 746,886,589	\$ 480,908,018

(1) Exportaciones

	2021	2020
Vinculados		
Colfashion Cia Ltda.	\$ 23,515,353	\$ 14,851,703
Promoda Limitada	10,218,762	7,897,473
Modastage S de RL de CV	89,241	16,828
MPVR Trading Company S de RL	-	517
Otros		
Otros clientes	1,580,206	2,936,228
Total Exportaciones	\$ 35,403,562	\$ 25,702,749

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

23. Ingresos de Actividades Ordinarias (continuación)

A continuación, presentamos un resumen de la cantidad de tiendas por canal de comercialización:

Canal	2021	2020
Koaj Basic	\$ 222	\$ 190
Consignatarios nacionales	85	83
Tiendas propias	67	65
Tiendas franquicias	56	49
Concesiones	13	12
Tiendas virtuales– Online	4	4
Tienda franquicia digital	1	–
Distribuidor autorizado Marexica	1	–
Distribuidor Outlet (fin de año)	–	1
Distribuidor en firme	–	2
Total Tiendas Nacionales	\$ 449	\$ 406

24. Costo de Ventas

El costo de ventas tuvo el siguiente movimiento:

	2021	2020
Materia prima		
Inventario inicial	\$ 41,546,950	\$ 52,415,697
(+) Compras	161,567,304	86,358,717
(=) Subtotal materia prima	203,114,254	138,774,414
(–) Inventario final	(70,017,981)	(41,546,950)
(=) Consumo materia prima	133,096,273	97,227,464
(+) Costo confección talleres y tintorería	4,164,107	3,477,334
(+) Mano de obra y gastos de fabricación	140,000,047	97,888,711
(=) Total cargo a productos en proceso	277,260,427	198,593,509
(+) Inventario Inicial producto en proceso	6,176,680	5,278,361
(=) Subtotal productos en proceso	283,437,107	203,871,870
(–) Inventario final producto en proceso	(11,603,652)	(6,176,680)
Total Costo de Producción	\$ 271,833,455	\$ 197,695,190

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

24. Costo de Ventas (continuación)

	2021	2020
Costo de Ventas		
Inventario inicial producto terminado	\$ 123,954,016	\$ 119,780,362
(+) Costo de ventas y producción (*)	271,833,455	197,695,190
(+) Mercancía comprada para la venta	204,381,506	147,083,416
(=) Mercancía disponible	600,168,977	464,558,968
(–) Inventario final producto terminado	(142,352,524)	(123,954,016)
Total Costo de Ventas	\$ 457,816,453	\$ 340,604,952

(*) Incluye depreciaciones y amortizaciones de lo siguiente:

	2021	2020
Depreciación propiedad, planta y equipo	\$ 9,219,754	\$ 8,627,070
Depreciación derechos de uso	2,787,566	1,987,027
Amortizaciones intangibles	16,608	45,455
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 12,023,928	\$ 10,659,552

25. Otros Ingresos

Los otros ingresos al cierre, fueron los siguientes:

	2021	2020
Diversos (i)	\$ 4,227,816	\$ 2,049,963
Arrendamientos (ii) (Nota12)	3,871,078	3,080,118
Recuperaciones	1,108,231	987,649
Servicios	723,883	2,588,209
Otras ventas (neto)	715,664	829,064
Indemnizaciones	253,873	533,260
Dividendos	218,371	116,779
Honorarios	–	7,163
Total, Otros Ingresos	\$ 11,118,916	\$ 10,192,205
(i) Diversos		
Subvenciones del Gobierno (a)	\$ 3,725,246	\$ 2,750,844
Aprovechamientos	493,856	845,279
Premios	8,714	–
Total Diversos	\$ 4,227,816	\$ 3,596,123

(a) La Compañía, producto de la pandemia COVID–19 se vio afectada en su operación, por lo cual se acogió al beneficio del gobierno, según el Decreto Legislativo 770 de 2020 por medio del cual se adoptó el Programa de Apoyo para el Pago de la Prima de Servicios –PAP, además del Programa de Apoyo al Empleo Formal –PAEF establecido en el Decreto 639 de 2020, modificado por los decretos 677 y 815 de 2020.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

25. Otros Ingresos (continuación)

(ii) Los ingresos por arriendos se vieron incrementados debido a que en el 2021 se recibieron los canones sin ningún tipo de descuento, mientras que por los acuerdos realizados con los arrendatarios en el 2020, producto de la afectación en el comercio por la pandemia COVID-19, la Compañía otorgó alivios en el pago del canon de arrendamiento ajustado a cada situación.

26. Otros Gastos

Los otros gastos al cierre, fueron los siguientes:

	2021	2020
Impuestos asumidos	\$ 757,847	\$ 734,715
Otros costos y gastos	381,657	114,868
Impuesto al consumo	128,318	91,839
Gastos Diversos		
Donaciones (i)	1,219,327	1,364,178
Otros: multas y sanciones	851,595	29,124
Total Otros Gastos	\$ 3,338,744	\$ 2,334,724

(i) Para el año 2021 mantuvo sus donaciones con las diferentes entidades habituales.

27. Gastos de Ventas

El detalle de los gastos de ventas corresponde a:

	2021	2020
Gastos de personal (i)	\$ 65,768,285	\$ 48,356,713
Servicios (ii)	24,251,294	17,155,870
Administraciones	9,272,286	8,090,456
Honorarios	6,556,364	1,068,209
Diversos (iii)	6,256,167	4,529,195
Arrendamientos	6,200,590	4,810,163
Mantenimiento y reparaciones	4,423,717	2,866,815
Impuestos	4,410,466	6,455,507
Seguros	1,759,459	1,655,052
Gastos legales	534,931	466,866
Gastos de viaje	302,957	337,948
Subtotal	129,736,516	95,792,794
Depreciación derechos de uso	21,766,234	21,999,768
Depreciación propiedad, planta y equipo	10,997,872	11,480,943
Depreciación propiedades de inversión	237,618	242,059
Amortizaciones intangibles	52,192	59,488
Depreciaciones y Amortizaciones	33,053,916	33,782,258
Total Gastos de Ventas	\$ 162,790,432	\$ 129,575,052

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

27. Gastos de Ventas (continuación)

(i) La variación de este concepto va ligado al proceso de estructuración del gobierno corporativo de la Compañía efectuado en 2021, en el que se vinculó personal directivo de la gerencia, además, del personal contratado en las tiendas para suplir la temporada alta.

(ii) Servicios

El detalle de gastos por servicios es el siguiente:

	2021	2020
Transporte, fletes y acarreos	\$ 10,633,657	\$ 6,508,431
Publicidad	7,875,652	5,226,665
Energía eléctrica	3,886,436	2,938,963
Correo	220,902	930,730
Teléfono	372,476	368,223
Aseo y vigilancia	147,653	156,664
Acueducto y alcantarillado	121,617	71,761
Procesamiento electrónico de datos	6,486	49,247
Gas	4,049	776
Temporales servicios	17	-
Otros		
Servicio por cuenta de terceros	955,058	903,267
Servicio de mantenimiento y reparación	27,291	1,143
Total Gastos de Ventas por Servicios	\$ 24,251,294	\$ 17,155,870

(iii) Diversos

El detalle de los gastos diversos es:

	2021	2020
Envases y empaques	\$ 2,344,986	\$ 1,698,532
Comisiones	2,037,490	1,184,009
Combustibles y lubricantes	1,079,884	841,625
Elementos de aseo y cafetería	166,616	209,526
Útiles, papelería y fotocopias	126,499	138,807
Libros suscripciones	178,169	125,715
Materiales varios	94,687	18,897
Muestras	87,081	38,009
Taxis y buses	86,781	106,036
Material P.O.P.	41,406	154,399
Gastos de representación	11,393	5,157
Parqueaderos	928	1,052
Casino y restaurante	247	7,431
Total Diversos	\$ 6,256,167	\$ 4,529,195

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

28. Gastos de Administración

El detalle de los gastos de administración corresponde a:

	2021	2020
Gastos de personal (i)	\$ 27,770,058	\$ 20,617,147
Honorarios (ii)	6,456,659	2,608,341
Mantenimiento y reparaciones	4,933,787	3,421,063
Servicios (iii)	1,939,834	1,351,497
Diversos (iv)	963,978	619,434
Gastos legales	782,272	492,608
Seguros	544,676	452,568
Impuestos	336,203	636,236
Contribuciones	270,494	253,979
Gastos de viaje	222,170	344,891
Administraciones	69,683	43,292
Arrendamientos	14,187	5,249
Subtotal	44,304,001	30,846,305
Depreciación derechos de uso	1,934,674	1,925,359
Amortización intangibles	1,318,710	1,349,436
Depreciación propiedad, planta y equipo	1,135,934	1,250,208
Depreciación propiedades de inversión	67,505	67,506
Depreciaciones y Amortizaciones	4,456,823	4,592,509
Total Gastos Administración	\$ 48,760,824	\$ 35,438,814

(i) La variación de este concepto va ligado al proceso de estructuración del gobierno corporativo de la Compañía efectuado en 2021, en el que se vinculó personal directivo de la gerencia, además, del personal contratado en las tiendas para suplir la temporada alta, lo que representó un aumento de \$7,152,911.

(ii) El detalle de honorarios es el siguiente:

	2021	2020
Auditoría interna y Otros (a)	\$ 3,262,472	\$ 511,348
Asesoría técnica	2,013,926	1,330,052
Honorarios servicios contables y revisoría	449,420	347,180
Asesoría financiera (b)	443,926	263,678
Asesoría jurídica	286,915	156,083
Total Honorarios	\$ 6,456,659	\$ 2,608,341

(a) Corresponde principalmente a los honorarios por servicios de auditoría interna por \$2,255,402 la cual fue contratada a finales del 2020 y otros servicios entre publicidad, evaluación de procedimientos, recursos humanos y otros por \$1,093,750.

(b) El incremento se da principalmente por la asesoría en servicios como: valoración de las marcas, consultoría para valoración de empresa y análisis de gobierno corporativo.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

28. Gastos de Administración (continuación)

(iii) El detalle de servicios corresponde a:

	2021	2020
Procesamiento electrónico datos	\$ 749,396	\$ 321,832
Aseo y vigilancia	319,636	144,882
Energía eléctrica	191,252	116,649
Teléfono	178,417	210,559
Transporte, fletes	71,944	122,930
Correo	33,393	14,727
Acueducto y alcantarillado	13,115	8,189
Publicidad	13,997	4,888
Otros		
Servicio de contraprestación	298,789	254,051
Servicio ingresos a terceros	68,465	105,875
Servicio de inventarios	1,430	46,915
Total Servicios	\$ 1,939,834	\$ 1,351,497

(iv) A continuación el detalle de gastos diversos:

	2021	2020
Gastos de representación	\$ 508,700	\$ 108,174
Comisiones	128,980	127,658
Útiles, papelería y fotocopias	104,588	64,984
Elementos de aseo y cafetería	90,138	150,760
Combustibles y lubricantes	72,524	68,460
Libros suscripciones, periódicos	29,827	27,120
Taxis y buses	19,432	53,574
Casino y restaurante	8,975	10,302
Parqueaderos	383	576
Otros		
Materiales varios	431	7,826
Total Diversos	\$ 963,978	\$ 619,434

29. Gastos por Deterioro

El detalle de los gastos por deterioro corresponde a:

	2021	2020
Deterioro de cuentas por cobrar (Nota 8)	\$ (256,321)	\$ 257,116
Deterioro de inventarios (Nota 9)	454,928	134,218
Deterioro otros activos	290,064	151,661
Total Gastos por Deterioro	\$ 488,671	\$ 542,995

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

30. Gastos Financieros

El siguiente es el detalle de los gastos financieros:

	2021	2020
Intereses obligaciones financieras	\$ 25,452,438	\$ 16,001,560
Diferencia en cambio neta no realizada (1)	7,787,650	-
Comisiones TC	3,112,875	1,624,784
Otros-G.M.F	2,424,718	1,606,892
Descuentos comerciales condicionados	933,818	886,733
Gastos bancarios	248,626	294,616
Comisiones otras	-	181,156
Otros	76,200	40,080
Total Gastos Financieros	\$ 40,036,325	\$ 20,635,821

(1) La Compañía cuenta con pasivos como obligaciones financieras y proveedores en dólares y euros, que debido al incremento de la tasa de cambio sufrida durante el 2020 hicieron que el pasivo se incrementara por consiguiente que afectara el gasto por diferencia en cambio. Para el año 2021 la tasa de cambio aun cuando tuvo picos altos dentro del año tuvo recuperaciones en los últimos meses. Para el año 2020 el resultado neto fue gasto y se presenta de acuerdo a su naturaleza,

31. Ingresos Financieros

El siguiente es el detalle de los ingresos financieros:

	2021	2020
Diferencia en cambio neta no realizada (1)	\$ -	\$ 8,853,435
Diferencia en cambio neta realizada (1)	5,412,686	20,434,094
Intereses	1,242,133	974,395
Otros ingresos financieros	703,825	955,645
Descuentos comerciales condicionados	332,962	265,186
Total Ingresos Financieros	\$ 7,691,606	\$ 31,482,755

(1) La Compañía cuenta con pasivos como obligaciones financieras y proveedores en dólares y euros, que debido al incremento de la tasa de cambio sufrida durante el 2020 hicieron que el pasivo se incrementara por consiguiente que afectara el gasto por diferencia en cambio. Para el año 2021 la tasa de cambio aun cuando tuvo picos altos dentro del año tuvo recuperaciones en los últimos meses. Para el año 2021 el resultado neto fue gasto y se presenta de acuerdo a su naturaleza,

32. Otras Ganancias/Pérdidas Netas

El detalle de otras ganancias/pérdidas netas corresponde a:

	2021	2020
Utilidad de propiedad, planta y equipo, neto (a)	\$ 184,025	\$ 369,929
Pérdida (Utilidad) en venta de activos financieros, neto (b)	(1,828,155)	17,614
Total Ganancias/Pérdidas Netas	\$ (1,644,130)	\$ 387,543

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

32. Otras Ganancias/Pérdidas Netas (continuación)

- (a) Corresponde principalmente a la venta de maquinaria al vinculado económico Modastage.
- (b) Corresponde a la venta de certificados negociados por BTG Pactual adquiridos en el año 2020.

33. Transacciones con Partes Relacionadas

El detalle de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar generados con partes relacionadas es el siguiente:

	Al 31 de diciembre			
	2021	2020	2021	2020
	Cuentas por Cobrar (Nota 8)	Cuentas por Pagar (Nota 17)	Cuentas por Cobrar (Nota 8)	Cuentas por Pagar (Nota 17)
Colfashion Cia Ltda.	\$ 2,402,486	\$ -	\$ 5,620,772	\$ -
Modastage S de RL de CV	11,280	-	106,261	-
LM International Logistic Ltda.	-	85,947	3,119	-
Promoda Limitada	-	508,325	-	-
Selling Trade Corporations S de RL	-	36,345	-	-
Total Costos y Gastos por pagar a vinculados	2,413,766	630,617	5,730,152	-
MPVR Trading Company S de RL	-	118,455,908	-	79,386,866
	\$ 2,413,766	\$119,086,525	\$ 5,730,152	\$ 79,386,866

El detalle de los ingresos generados con partes relacionadas es el siguiente

Concepto	Vinculado	País	2021	2020
Ventas	Colfashion Cia Ltda.	Ecuador	\$ 23,515,353	\$ 14,851,703
Ventas	Promoda Limitada	Costa Rica	10,218,762	7,897,473
Ventas	Modastage S de RL de CV	México	89,241	16,828
Ventas	MPVR Trading Company S de RL	Panamá	-	517
	Total ingresos Ventas		\$ 33,823,356	\$ 22,766,521
Ingresos por servicios	Colfashion Cia Ltda.	Ecuador	\$ 390,676	\$ 380,495
Ingresos por servicios	Promoda Limitada	Costa Rica	333,189	323,486
Ingresos por servicios	Modastage S de RL de CV	México	433,635	403,436
Ingresos por servicios	LM International Logistic Ltda.	Colombia	55,704	55,704
Ingresos por servicios	Selling Trade Corporations S de RL	Panamá	67,398	66,003
	Total ingresos Ventas		\$ 1,280,602	\$ 1,229,124

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

33. Transacciones con Partes Relacionadas (continuación)

Concepto	Vinculado	País	2021	2020
Arrendamientos	LM International Logistic Ltda.	Colombia	\$ 463,963	\$ 448,274
	Total ingresos Arrendamientos		\$ 463,963	\$ 448,274
Utilidad en Venta PPyE	Modastage S de RL de CV	México	\$ -	\$ 14,168
	Total Utilidad en Venta PPyE		\$ -	\$ 14,168
Concepto	Vinculado	País	2021	2020
Otras Ventas	Promoda Limitada	Costa Rica	\$ 80,482	\$ -
Otras Ventas	Modastage S de RL de CV	México	39,820	-
Otras Ventas	Colfashion Cia Ltda.	Ecuador	2,841	-
	Total Ingresos Otras Ventas		\$ 123,143	\$ -
Reintegro Costos	Modastage S de RL de CV	México	\$ 372,864	\$ -
Reintegro Costos	MPVR Trading Company S de RL	Panamá	-	421,223
Reintegro Costos	LM International Logistic Ltda.	Colombia	-	2,966
	Total Ingresos Reintegro de Costos		\$ 372,864	\$ 424,189
	Total Ingresos con Partes Relacionadas		\$ 36,063,928	\$ 24,882,276

El detalle de las compras y gastos generados con partes relacionadas es el siguiente

Concepto	Vinculado	País	2021	2020
Compras de inventarios	MPVR Trading Company S de RL	Panamá	\$ 294,591,787	\$ 189,289,847
	Modastage S de RL de CV	México	302,753	-
	Colfashion Cia Ltda.	Ecuador	38,738	-
	Promoda Limitada	Costa Rica	37,074	-
	Total Compras de Inventarios		\$ 294,970,352	\$ 189,289,847
Compra de PPyE	MPVR Trading Company S de RL	Panamá	\$ 1,004,110	\$ 1,511,411
Compra de PPyE	Modastage S de RL de CV	México	21,086	-
	Total Compras de PPyE		\$ 1,025,196	\$ 1,511,411
	Total Compras		\$ 295,995,548	\$ 190,801,258

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

33. Transacciones con Partes Relacionadas (continuación)

Gastos			2021	2020
Servicios Logísticos	LM International Logistic Ltda.	Colombia	\$ 261,343	\$ 644,340
	Total Gastos Servicios Logísticos		\$ 261,343	\$ 644,340
Asesorías Financieras	Selling Trade Corporations S de RL	Panamá	\$ 190,126	\$ -
	Total Gastos Asesorías Financieras		\$ 190,126	\$ -
Otros Gastos	Modastage S de RL de CV	México	\$ 1,815	\$ -
	Total Otros Gastos		1,815	-
	Total Gastos		\$ 453,284	\$ 644,340

34. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2021 la Empresa no presenta procesos jurídicos posibles materiales que requieran ser revelados en los estados financieros.

35. Otras Revelaciones

Por parte de la División de gestión de Liquidación, de la Dirección Seccional de Impuestos de Grandes Contribuyentes en desarrollo del programa Precios de Transferencia ("PT") ordenó investigación a Permoda Ltda, frente al cumplimiento del régimen de precios de transferencia por las operaciones de egresos con vinculados económicos ubicados en el exterior. La Administración manifestó que no era aceptable el método de Costo Adicionado, utilizado por la Compañía en estas operaciones, exigiendo que para sus operaciones fuera utilizado el método de "Márgenes Transaccionales de Utilidad de Operación (TU)".

En relación con la discusión con la DIAN relativa al impuesto sobre la renta del periodo gravable 2016, la Compañía asesora Gomez Pinzón considera que este proceso tendría una calificación probable (entre 50,1% y 100% de probabilidad de éxito) toda vez que existen argumentos jurídicos suficientes para esperar un resultado favorable a los intereses de la Compañía. Al 31 de diciembre del 2021, este proceso aún continúa en proceso de apelación.

36. Compromisos

Los pagos mínimos futuros totales derivados de contratos de arrendamiento firmados en las fechas de corte son los siguientes:

	2021	2020
< 1 año	\$ 4,531,439	\$ 3,818,405
1<años<5	21,107,888	15,239,013
> 5 años	22,657,196	19,048,766
	\$ 48,296,523	\$ 38,106,184

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

37. Hechos Posteriores

La Compañía ha evaluado los eventos subsecuentes al 31 de diciembre de 2021 para evaluar la necesidad de reconocimiento o revelación en los estados financieros que se acompañan. Tales acontecimientos fueron evaluados hasta el 21 de marzo de 2022, fecha en la que dichos estados financieros estuvieron disponibles para su emisión. Sobre la base de esta evaluación se determinó que no ocurrieron eventos con posterioridad que requieran reconocimiento o revelación en los estados financieros.

38. Impactos COVID-19 y Paro Nacional

Durante el primer trimestre del 2021 la Pandemia del Covid-19 tuvo regazos en términos de afectación de la operación del negocio debido a los cierres de tiendas por las restricciones y paro nacional ocasionado por afectaciones de orden público. Estas situaciones generaron una disminución en las ventas nacionales en el mes de abril del 49.7% respecto al mes anterior.

Sin embargo, la estrategia comercial de la Compañía al fortalecer sus herramientas tecnológicas y la variedad de nuevos productos ofrecidos en el mercado, lograron incrementar las ventas de manera significativa. Adicionalmente, con la evolución de las vacunas por parte del Gobierno Nacional, permitieron que los efectos adversos de la pandemia se vieran disminuidos y, por el contrario, hubiese una reactivación de la economía importante sobre todo en el segundo semestre cuando se empezaron a aplicar masivamente las segundas dosis de vacunación, momento en el que los ingresos de la Compañía empezaron a presentar un crecimiento significativo, ocasionando al cierre del ejercicio un logro importante en términos de resultados.

Lo anterior, nos lleva a una recuperación muy importante del segundo semestre, terminando el año con un 55.31% de incremento en ventas, una ganancia operativa de 84,810,381 (587.52% más que el año pasado) y una ganancia del ejercicio por 32,358,498.

39. Órganos de Administración

La administración de la Compañía está conformada por la Junta de Socios, Vicepresidencia Comercial y Vicepresidencia de Asuntos Corporativos, Directores y Gerentes.

Órgano de Administración	Cantidad
Junta de Socios	6
Presidente	1
Vicepresidentes	2
Directores	15
Gerentes	35

Junta de Socios

En la jerarquía de los órganos de la compañía, la Junta de Socios ocupa el primer lugar, antes del Representante Legal, el Presidente, y los Vicepresidentes Comercial y de Asuntos Corporativos. Es un órgano de dirección y de apoyo administrativo al Presidente de la compañía, en su labor de dirección; su actividad está orientada a la definición y aprobación del plan estratégico.

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

39. Órganos de Administración (continuación)

Junta de Socios (continuación)

La Junta de Socios la integran los socios reunidos con el quórum y en las demás condiciones establecidas en estos estatutos o en la ley. Sus reuniones serán ordinarias y extraordinarias. Las ordinarias se celebrarán dentro de los tres (3) primeros meses siguientes al vencimiento del ejercicio social, por convocatoria del representante legal, hecha mediante comunicación escrita dirigida a cada uno de los socios con quince días (15) hábiles de anticipación, por los menos.

Reuniones

Las reuniones de la Junta de Socios ordinarias tendrán por objeto examinar la situación de la sociedad, designar los administradores y demás funcionarios de su elección, determinar las directrices económicas de la compañía, considerar las cuentas y balances del último ejercicio, resolver sobre la distribución de utilidades y acordar todas las providencias necesarias para asegurar el cumplimiento del objeto social.

Las reuniones extraordinarias se efectuarán cuando las necesidades imprevistas o urgentes de la compañía así lo exijan, por convocatoria del Representante Legal, del Revisor Fiscal, o a solicitud de un número de socios representantes de la cuarta parte por lo menos del capital social. La convocatoria para las reuniones extraordinarias se hará en la misma forma que para las ordinarias, pero con una anticipación de cinco (5) días calendario a menos que en ellas hayan de aprobarse cuentas o balances generales de fin de ejercicio pues entonces la convocatoria se hará con la misma anticipación prevista para las ordinarias.

Quorum

Las decisiones de la Junta de Socios se tomarán por un número plural de socios que represente la mayoría absoluta de cuotas en que se encuentra dividido el capital social. Habrá quórum deliberativo en las mismas condiciones anteriores. Las reformas estatutarias se aprobarán con el voto favorable de un número plural de socios que representen cuando menos el 70% de las cuotas en que se halla dividido el capital social. La exclusión de un socio se aprobará mediante el anterior quórum señalado para las reformas estatutarias. El ingreso de un nuevo socio requerirá el voto unánime de todos los socios.

Funciones

Dentro de las funciones de la Junta de Socios están:

- Estudiar y aprobar la reforma de estatutos;
- Examinar, aprobar o improbar los balances de fin de ejercicio y las cuentas que deben rendir los administradores;
- Disponer de las utilidades sociales conforme a los presentes estatutos y a la ley;
- Elegir para períodos de un (1) año y remover libremente al gerente y su suplente, y fijar su remuneración;
- Elegir, remover libremente y fijar la remuneración que corresponda a los demás funcionarios de su elección;
- Considerar los informes que debe presentar el Representante Legal en las reuniones ordinarias y cuando la misma junta se lo solicite;

PERMODA LTDA

Notas a los Estados Financieros

39. Órganos de Administración (continuación)

Funciones (continuación)

- g) Constituir las reservas que deba hacer la sociedad e indicar su inversión provisional;
- h) Resolver todo lo relativo a la cesión de cuotas, así como a la admisión de nuevos socios o el retiro o exclusión de los mismos;
- i) Ordenar las acciones que correspondan contra los administradores de los bienes sociales, los Representantes Legales, el Revisor Fiscal o contra cualquier otra persona que hubiere incumplido sus obligaciones u ocasionado daños o perjuicios a la sociedad;
- j) Todas las demás que le asignen las leyes y estos estatutos.

Actas

Las decisiones de la Junta General de Socios se harán constar en actas aprobadas por la misma, o por las personas que se comisionen para tal efecto, y firmadas por el presidente y el secretario en las cuales deberá indicarse su número, el lugar, la fecha y la hora de la reunión, el número de cuotas representadas, la forma y la antelación de la convocatoria, la lista de los asistentes con indicación del número de cuotas propias o ajenas que representan, los asuntos tratados, las decisiones adoptadas, y el número de votos emitidos en favor, en contra o en blanco, las constancias escritas presentadas por los asistentes durante la reunión, las designaciones efectuadas, y la fecha y hora de su clausura.

40. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 18 de marzo de 2022. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social en la Junta de Socios del 31 de marzo del 2022.

PERMODA LTDA

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

Que para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, y de los estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los socios y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Atentamente

Orlando Piedrahita P.
Representante Legal

Gloria Esperanza Montaña C.
Contador Público
Tarjeta Profesional 55611-T

Tabla GRI

Contenidos generales

Indicador	Observación / página
Estrategia	
102-1 Reporte el nombre de la organización.	KOAJ PERMODA LTDA.
102-2 Reporte las principales marcas, productos y servicios.	Capítulo Perfil empresarial – Pág. 7.
102-3 Reporte la localización de la casa matriz.	Capítulo Perfil empresarial – Pág. 12.
102-4 Reporte el número de países donde opera la empresa y el nombre de los países donde la empresa tiene operaciones significativas o que son relevantes para los temas de sostenibilidad tratados en el informe.	Capítulo Perfil empresarial – Pág. 11-12.
102-5 Naturaleza de la propiedad y forma jurídica.	Capítulo Perfil empresarial – Pág. 7.
102-6 Mercados servidos (incluyendo el desglose geográfico, los sectores que abastece y los tipos de clientes).	Capítulo Perfil empresarial – Pág. 11-13.
102-7 Escala de la organización.	Capítulo Perfil empresarial – Pág. 9 / 14.
102-8 Reporte información laboral.	Capítulo Contribución social de impacto – Pág. 71-72.
102-10 Cambios significativos durante el periodo cubierto por la memoria en el tamaño, estructura, propiedad o en la cadena de proveedores de la organización.	Capítulo Datos relevantes – Pág. 13-43.
102-11 Descripción de cómo la organización ha adoptado un planteamiento o principio de precaución.	En desarrollo.
102-12 Principios o programas sociales, ambientales y económicos desarrollados externamente, así como cualquier otra iniciativa que la organización suscriba o apoye.	En desarrollo.
102-14 Declaración del máximo responsable de la toma de decisiones de la organización sobre la relevancia de la sostenibilidad para la organización.	Pág. 5.

Tabla GRI

Contenidos generales

Indicador	Observación / página
Ética e integridad	
102-16 Valores, principios, estándares y normas de comportamiento de la organización como códigos de conducta y códigos de ética.	Capítulo Perfil empresarial – Pág. 8. Capítulo Relaciones de valor sostenibles – Pág. 46-56.
102-18 Estructura de Gobierno.	Capítulo Perfil empresarial – Pág. 10.
Participación de los grupos de interés	
102-40 Grupos de interés con los que la organización se relaciona.	Capítulo Sostenibilidad Permoda – Pág. 29.
102-41 Porcentaje de empleados cubiertos por una convención colectiva.	No existe conformación de convenciones o pactos colectivos.
102-42 Base para la identificación y selección de grupos de interés con los que la organización se relaciona.	Capítulo Datos de impacto a la sostenibilidad – Pág. 15. Capítulo Datos de impacto a la sostenibilidad – Pág. 15.
102-43 Enfoques adoptados para el diálogo con grupos de interés, incluida la frecuencia de su participación por tipo de grupos de interés.	Capítulo Relaciones de Valor Sostenibles Pag 47-53.
102-44 Grupos de interés y temas relevantes.	Capítulo Sostenibilidad Permoda – Pág. 30.

Tabla GRI

Contenidos generales

Indicador	Observación / página
Prácticas de informes	
102-45 Entidades incluidas en los estados financieros consolidados y reportar si hay alguna de estas entidades que no haya sido incluida en el informe de sostenibilidad.	Capítulo Estados financieros – Pág. 78.
102-46 Proceso para definir el contenido del reporte y los aspectos a reportar.	Pág. 4/5/6.
102-47 Aspectos materiales identificados en el proceso para definir el contenido del reporte.	Capítulo Datos de impacto a la sostenibilidad – Pág. 14.
102-48 Descripción del efecto que puede tener la re-expresión de información perteneciente a memorias anteriores, junto con las razones que han motivado dicha re-expresión.	No se requiere.
102-49 Cambios significativos relativos a periodos anteriores en el alcance, la cobertura o los métodos de valoración aplicados del informe.	No aplica.
102-50 Periodo cubierto por la información incluida en el informe.	Pág. 4.
102-51 Fecha más reciente del informe anterior.	Marzo 2020.
102-52 Ciclo de reporte (Anual-Bianual).	Pág. 4. Si bien, corresponde en esencia al 2021, para algunos datos se realiza un reporte especial de 6 años (2016- 2021).
102 -53 Punto de contacto para cuestiones relativas al reporte o su contenido.	Pág. 4.
102-54 Reporte la opción "De acuerdo" con la metodología GRI.	Pág. 4.
102-55 Índice de contenidos.	Pág. 2-3.
102-56 Política o enfoque de la empresa para buscar auditoría externa del reporte.	No aplica.
Desempeño económico	
201-1 Valor económico directo generado y distribuido.	Capítulo Estados financieros – Pág. 78.

Tabla GRI

Contenidos generales

Indicador	Observación / página
Presencia en el mercado	
202-1 Ratio del salario de categoría inicial estándar por sexo frente al salario mínimo local.	Capítulo Contribución social de Impacto nuestros colaboradores – Pág. 73.
202-2 Proporción de altos ejecutivos contratados de la comunidad local.	Capítulo Contribución social de Impacto nuestros colaboradores – Pág. 73.
Impactos económicos indirectos	
203-1 Inversiones en infraestructura y servicios apoyados.	Capítulo Datos de impacto a la sostenibilidad – Pág. 13 /14. Capítulo Generando valor con innovación – Pág. 16 46
Prácticas de adquisición	
204-1 Proporción de gasto en proveedores locales.	Capítulo relaciones con valor – Pág. 47-57.
Lucha contra la corrupción.	
205-1 Operaciones evaluadas para riesgos relacionados con la corrupción.	Capítulo Relaciones de valor sostenibles – Pág. 54-57.
205-2 Comunicación y formación sobre políticas y procedimientos anticorrupción.	Capítulo Relaciones de valor sostenibles – Pág. 54-57.
205-3 Casos de corrupción confirmados y medidas tomadas.	Ninguno.
Materiales	
301-1 Materiales utilizados por peso o volumen.	En desarrollo.
Energía	
302-1 Consumo energético dentro de la organización.	Capítulo Reduciendo el impacto ambiental de las operaciones– Pág. 65-66/68
Agua	
303-3 Agua reciclada y reutilizada.	Capítulo Reduciendo el impacto ambiental de las operaciones – Pág. 67.
Emisiones	
305-1 Emisiones directas de GEI (alcance 1)	Capítulo Reduciendo el impacto ambiental de las operaciones – Pág. 72.

Tabla GRI

Contenidos generales

Indicador	Observación / página
Efluentes y residuos	
306-1 Vertido de aguas en función de su calidad y destino.	Capítulo Reduciendo el impacto ambiental de las operaciones – Pág. 68.
306-2 Residuos por tipo y método de eliminación.	Capítulo Reduciendo el impacto ambiental de las operaciones – Pág. 69-71.
306-3 Derrames significativos.	No se presentaron derrames.
306-4 Transporte de residuos peligrosos	Se realiza a través de un gestor autorizado.
Evaluación ambiental de proveedores.	
308-1 Nuevos proveedores que han pasado filtros de selección de acuerdo con los criterios ambientales.	En desarrollo.
Empleo	
401-1 Nuevas contrataciones de empleados y rotación de personal.	Capítulo Contribución Social de Impacto – Pág. 72-73
401-2 Beneficios para los empleados a tiempo completo que no se dan a los empleados a tiempo parcial o temporales.	Capítulo Calidad de vida para nuestros colaboradores – Pág. 58-62
Relación trabajador empresa	
402-1 Plazos de aviso mínimos sobre cambios operacionales.	No aplica
Salud y seguridad en el trabajo	
403-1 Representación de los trabajadores en comités formales trabajador-empresa de salud y seguridad.	Capítulo Calidad de vida para nuestros colaboradores – Pág. 62-64.
403-2 Tipos de accidentes y tasas de frecuencia de accidentes, enfermedades profesionales, días perdidos, ausentismo y número de muertes por accidente laboral o enfermedad profesional.	Capítulo Calidad de vida para nuestros colaboradores – Pág. 62-64.
Formación y enseñanza	
404-1 Media de horas de formación al año por empleado.	Capítulo Contribución Social de Impacto – Pág. 74-76.
404-3 Porcentaje de empleados que reciben evaluaciones periódicas del desempeño y desarrollo profesional.	Capítulo Contribución Social de Impacto – Pág. 74-76.

Tabla GRI

Contenidos generales

Indicador	Observación / página
Diversidad e igualdad de oportunidades	
405-1 Diversidad en órganos de gobierno y empleados.	En desarrollo
405-2 Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres.	No se presentaron cambios en el ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres.
No discriminación	
406-1 Casos de discriminación y acciones correctivas emprendidas.	No se presentaron casos.
Libertad de asociación	
407-1 Operaciones y proveedores cuyo derecho a la libertad de asociación y negociación colectiva podría estar en riesgo.	No se presentaron casos.
Trabajo infantil	
408-1 Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo infantil.	No se presentaron casos.
Trabajo forzoso u obligatorio	
409-1 Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo forzoso u obligatorio.	No se presentaron casos.
Práctica en materia de seguridad	
410-1 Personal de seguridad capacitado en políticas o procedimientos de derechos humanos.	En desarrollo.
Comunidades locales	
413-1 Operaciones con participación de la comunidad local, evaluaciones del impacto y programas de desarrollo.	Capítulo Contribución Social de Impacto – Pág. 77-78.
Evaluación social de proveedores	
414-1 Nuevos proveedores que han pasado filtros de selección de acuerdo con los criterios sociales.	En desarrollo.
Salud y seguridad de clientes	
416-1 Evaluación de los impactos en la salud y seguridad de las categorías de productos o servicios.	Todos nuestros productos son evaluados en cuanto a sus impactos en la salud y seguridad.
Cumplimiento socio – económico	
419-1 Incumplimiento de las leyes y normativas en los ámbitos social y económico.	No se presentaron.

KOAJ
PERMODA LTDA