

RV: Conciliación cuentas MGM-Merqueo

Paula Betancourt C <Betancourt.Paula@outlook.com>

Lun 18/09/2023 19:22

Para: Jaime Jaime González Pacheco <gonzalezp.jaime@outlook.com>

De: Lina Maria Rengifo Moreno <lrengifo@merqueo.com>**Enviado el:** Friday, August 4, 2023 9:26 AM**Para:** Pres Merqueo <pres@merqueo.com>**CC:** Felipe Ossa Rodriguez <fossa@merqueo.com>; Jose Miguel Garcia Rodriguez <jmgarcia@merqueo.com>; Carolina González Peláez <mcgonzalez@merqueo.com>; Daniela Arenas Botia <larenas@merqueo.com>**Asunto:** Fwd: Conciliación cuentas MGM-Merqueo

Hola, de acuerdo con la respuesta de MGM la inconformidad queda resuelta de cara al PRES.

Por nuestra parte, de acuerdo con las observaciones del equipo de MGM.

Saludos.

Lina María Rengifo**Directora Financiera Colombia**lrengifo@merqueo.com**#FacilidadyAhorroParaNuestrosUsuarios**[Web](#) | [Android](#) | [iOS](#)

----- Forwarded message -----

De: Alejandro Paz <apaz@mgminnovacap.com>

Date: mié, 26 jul 2023 a las 22:06

Subject: Conciliación cuentas MGM-Merqueo

To: Felipe Ossa Rodriguez <fossa@merqueo.com>, <jmgarcia@merqueo.com>, Lina Maria Rengifo Moreno <lrengifo@merqueo.com>, Maria Pia Iannariello <mariapiai@mgmholdings.us>

Cc: Marco G. Monroy <marcogmonroy@mgminnova.com>, Mark Kekich <mkekich@mgminnovacap.com>

Hola a todos, gracias por el tiempo invertido en la llamada de conciliación de cuentas y lluvia de ideas para solucionar la situación presentada.

Aprovecharé este correo para sintetizar las principales ideas y conclusiones, y que de alguna manera marcarán los pasos a seguir.

Contexto:

Mediante un Contrato Marco de Arrendamiento en 2021 MGM Energy Efficiency Colombia SAS desembolsó a Merqueo, mediante 2 ordenes de servicio un total de COP\$ 5,488,570,419 con la finalidad de comprar activos energéticos que posteriormente serían facturados a MGM Energy Efficiency Colombia SAS en un plazo de tres (3) meses, tiempo después del cual se activaría el cobro de cánones de arrendamiento por la totalidad del dinero desembolsado.

En desarrollo del negocio, Merqueo tan sólo acreditó (legalizó mediante facturas) la compra por COP\$ 760,675,120; y desde la fecha realizó con total cumplimiento los pagos de los cánones de arrendamiento tal cual como lo estipula el contrato; a excepción de los cánones generados durante 2023 (5 facturas de canon de arrendamiento) que Merqueo no ha estado en capacidad de pagar, dada la difícil situación financiera que afronta.

Teniendo en cuenta que el uso que Merqueo dio a los recursos recibidos fueron distintos en gran proporción a la compra de activos, su equipo contable y auditor, decidió contabilizar los desembolsos de dinero realizados por MGM Energy Efficiency Colombia SAS como una deuda, así teniendo los cánones fijos, plazo y capital desembolsados; fue posible calcular una tasa de interés implícita para así poder contabilizar amortización sobre el dinero recibido. A pesar que este mecanismo de contabilización difiere del mecanismo contemplado inicialmente en el Contrato de arrendamiento, el pago de cánones de arrendamiento en valor y tiempo siempre ha estado en línea y cumplido (con la excepción anteriormente mencionada).

PRES:

Dada la difícil situación financiera que afronta Merqueo, ha iniciado un Procedimiento de Recuperación Empresarial - PRES, en donde el primer paso es la conciliación de obligaciones con proveedores/acreedores, y en la conciliación de cuentas enviadas por Merqueo se identifican:

- 5 facturas, cada una por valor de COP\$ 124,556,126 por concepto de canon de arrendamiento de activos fijos, las cuales coinciden plenamente con la contabilidad de MGM Energy Efficiency Colombia SAS.
- 1 obligación financiera por COP\$ 2,341,474,608 como resultado de la Orden de Servicio No. 268 que hace parte del Contrato Marco de Arrendamiento entre Merqueo y MGM Energy Efficiency Colombia SAS.
- 1 obligación financiera por COP\$ 2,008,320,504 como resultado de la Orden de Servicio No. 269 que hace parte del Contrato Marco de Arrendamiento entre Merqueo y MGM Energy Efficiency Colombia SAS.

El valor reportado por Merqueo coincide con la Amortización contable que internamente llevan dada la circunstancia del no uso de los recursos desembolsados en compra de activos, pero difiere de la contabilización que tiene MGM Energy Efficiency Colombia SAS que consiste en los cánones de arrendamiento no causados.

Teniendo en cuenta estas situaciones, se acuerda que lo más conveniente por el momento, pensando en la imposibilidad que ambas empresas realicen modificaciones a contabilidades cerradas de periodos fiscales anteriores, y a la transición de Auditores/Revisores Fiscales que está adelantando Merqueo; se mantendrá el valor reportado en el PRES como obligación por las operaciones que representaron desembolsos, y se establecerá un mecanismo para que una vez

Merqueo amortice el capital pendiente en la obligación según su contabilidad, active los cánones faltantes de arrendamiento como un servicio continuo o posterior a la deuda.

Saludos a todos!



Alejandro Paz Cortés

Investment Director at MGM Innova Capital

C +57 321.215.59.91 | T +57.604.3260584

apaz@mgminnovacap.com | www.mgminnovagroup.com



MGM INNOVA
CAPITAL