

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

13 de marzo de 2023

Los suscritos Representante legal y Contador de la Corporación certificamos que los estados financieros consolidados de la Corporación al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y por los periodos de doce meses terminados en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros, y han sido preparados aplicando para su elaboración el nuevo marco normativo de Información Financiera para microempresas y que presentan razonablemente la posición financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2021, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

Todos los hechos económicos realizados por la corporación, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2022 y 2021 se han reconocido en los estados financieros consolidados.

Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.

La Corporación ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiesen tener un efecto sobre los estados Financieros.

No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022 y 2021.



CLAUDIA CAMACHO CORZO
CC 37.721.976
Representante Legal



RENNE ANDRES TOVAR CORTES
CC 80.432.900
Contador Público T.P. 212.639-T

CORPORACIÓN GESTIÓN URBANA PARA EL DESARROLLO

NIT: 900.919.501-9

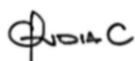
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	31-dic-22	31-dic-21
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	465,791,816	527,287,239
Inversiones	5	80,000,000	0
Cuentas Comerciales por cobrar	6	194,985,296	0
Gastos pagados por anticipado	7	0	349,854
SalDOS a favor por impuestos	8	<u>9,621,559</u>	<u>7,162,756</u>
Total activo corriente		<u>750,398,671</u>	<u>534,799,849</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	9	<u>14,201,510</u>	<u>10,006,416</u>
Total activo no corriente		<u>14,201,510</u>	<u>10,006,416</u>
Total Activo		<u>764,600,181</u>	<u>544,806,265</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales por pagar	10	43,646,750	13,901,700
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	20,484,268	38,741,000
Obligaciones contractuales	12	<u>136,402,500</u>	<u>0</u>
Total pasivo corriente		<u>200,533,518</u>	<u>52,642,700</u>
Total pasivo		<u>200,533,518</u>	<u>52,642,700</u>
PATRIMONIO			
Aportes Inicial Fundadores		5,000,000	5,000,000
Reinversión de excedentes		276,613,547	120,233,723
Excedente (Déficit) del ejercicio		191,159,114	230,434,518
Excedente (Déficit) de ejercicios anteriores		<u>91,294,003</u>	<u>136,495,325</u>
Total patrimonio	13	<u>564,066,664</u>	<u>492,163,565</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>764,600,181</u>	<u>544,806,265</u>

*Las Notas 1 a 18 hacen parte integral de los Estados Financieros



CLAUDIA CAMACHO CORZO
CC 37.721.976
Representante Legal



RENNE ANDRES TOVAR CORTES
CC 80.432.900
Contador Público T.P. 212.639-T



CORPORACIÓN GESTIÓN URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT: 900.919.501-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	31-dic-22	31-dic-21
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por consultorías	14	<u>1,932,028,164</u>	<u>1,667,441,911</u>
Total Ingresos por actividades ordinarias		1,932,028,164	1,667,441,911
Costo de prestación de servicios	15	<u>-1,725,742,222</u>	<u>-1,386,920,836</u>
Excedente bruto operacional		206,285,942	280,521,075
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos de Administración generales	16	<u>-12,871,723</u>	<u>-12,733,709</u>
Excedente (Déficit) operacional		193,414,219	267,787,366
RESULTADO FINANCIERO NETO			
Ingresos no operacionales	17	1,951,682	7,549,530
Gastos no operacionales	17	-2,670,786	-44,078,378
Excedente (Déficit) neto antes de Impuestos		<u>192,695,114</u>	<u>231,258,518</u>
Gasto estimado por obligaciones Fiscales	11	<u>-1,536,000</u>	<u>-824,000</u>
Excedente del ejercicio		<u>191,159,114</u>	<u>230,434,518</u>
RESERVAS			
Beneficio neto o excedente		<u>-103,377,372</u>	<u>-275,635,840</u>
Excedente Neto del ejercicio		<u>87,781,743</u>	<u>-45,201,322</u>

*Las Notas 1 a 18 hacen parte integral de los Estados Financieros



CLAUDIA CAMACHO CORZO
CC 37.721.976
Representante Legal



RENNE ANDRES TOVAR CORTES
CC 80.432.900
Contador Público T.P. 212.639-T

CORPORACIÓN GESTIÓN URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT: 900.919.501-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital Social	Reinversiones excedentes	Reinversión excedentes proyectos nuevos	Excedentes del ejercicio	Excedentes acumulados	Total patrimonio
Saldo a 31 de diciembre 2021	5,000,000	89,840,723	30,393,000	230,434,518	136,495,325	492,163,566
Ajuste adopción NIIF	0	0	0	0	0	0
Reclasificaciones excedentes	0	275,635,840	0	-230,434,518	-45,201,322	0
Ejecución de Excedentes 2022	0	-119,256,016	0	0	0	-119,256,016
Excedentes del ejercicio	0	0	191,159,114	0	0	191,159,114
Saldo a 31 de diciembre de 2022	5,000,000	246,220,547	221,552,114	0	91,294,003	564,066,664

*Las Notas 1 a 18 hacen parte integral de los Estados Financieros



CLAUDIA CAMACHO CORZO
CC 37.721.976
Representante Legal



RENNE ANDRES TOVAR CORTES
CC 80.432.900
Contador Público T.P. 212.639-T



CORPORACIÓN GESTIÓN URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT: 900.919.501-9
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

	31-dic-22	31-dic-21
Flujo de efectivo por actividades de Operación		
Excedentes del ejercicio	191,159,114	230,434,518
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación de activos	<u>2,804,906</u>	<u>1,253,012</u>
	<u>2,804,906</u>	<u>1,253,012</u>
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	-194,985,296	202,689,130
Gastos pagados por anticipado	349,854	-349,854
Activos por impuestos corrientes	-2,458,803	-3,487,256
Cuentas por pagar	29,745,050	-126,591,725
Pasivos por impuestos	-18,256,732	-21,408,000
Otros pasivos	<u>136,402,500</u>	<u>0</u>
	<u>-49,203,428</u>	<u>50,852,295</u>
Uso de excedentes	<u>-119,256,016</u>	<u>-68,687,362</u>
Efectivo usado por actividades de operación	<u>25,504,577</u>	<u>213,852,463</u>
Flujo de efectivo por actividades de Inversión		
Adiciones a propiedad, planta y equipo	-7,000,000	-5,899,000
Adiciones a Inversiones o instrumentos financieros	<u>-80,000,000</u>	<u>0</u>
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>-87,000,000</u>	<u>-5,899,000</u>
Flujo de efectivo por actividades de Financiación		
Aumento (Disminución) obligaciones financieras	<u>0</u>	<u>-185,900,522</u>
Efectivo neto usado por actividades de Financiación	<u>0</u>	<u>-185,900,522</u>
Aumento neto del efectivo	-61,495,423	22,052,941
Efectivo al comienzo del año	<u>527,287,239</u>	<u>505,234,298</u>
Efectivo al final del año	<u>465,791,816</u>	<u>527,287,239</u>



CLAUDIA CAMACHO CORZO
CC 37.721.976
Representante Legal



RENNE ANDRES TOVAR CORTES
CC 80.432.900
Contador Público T.P. 212.639-T

CORPORACIÓN GESTIÓN URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT: 900.919.501-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

La Corporación fue constituida el 22 de enero de 2014 mediante documento privado, como una Entidad Sin Ánimo de Lucro, bajo las leyes colombianas, e inscrita ante Cámara de Comercio de Bogotá en marzo 03 de 2014, registrada con número de matrícula 90046154. No se encuentra disuelta y su vigencia es hasta el 22 de enero de 2034.

Objeto Social

CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO es una Entidad Sin Ánimo de Lucro domiciliada en Bogotá, que tiene que objeto principal incidir en la capacidad de las ciudades y los territorios para gestionar su desarrollo a través del fortalecimiento de la gestión Pública; el diseño, la implementación y seguimiento de las políticas de desarrollo económico local y la generación de información e investigación urbanas, la creación de estrategias para el fortalecimiento de las finanzas públicas, la eficiencia del recaudo y la asignación eficiente del gasto, logrando así un mayor impacto social y redistributivo y entre otros la elaboración de investigaciones socioeconómicas de carácter sectorial y temático, especialmente en economía urbana, economía industrial, mercado laboral, comercio exterior, desarrollo regional, gestión pública.

Consortiado

La Corporación Gestión Urbana para el desarrollo - URBANPRO conformo junto la Fundación Colombiana para el desarrollo local Sostenible e Inclusivo – INTERRA el Consorcio Estrategias de Intermediación e Inclusión, del cual la corporación posee una participación del cincuenta por ciento (50%).

El Consorcio Estrategias de Intermediación e Inclusión el pasado 30 de junio de 2022 suscribió el contrato de servicios de consultoría “Remuneración Mediante Pago de una suma global” No. 036 con el Ministerio De Trabajo.

El contrato a 31 de diciembre de 2022 se encontraba ejecutado en un 67%, de acuerdo con el reconocimiento de ingresos de las cuentas del balance del Consorcio.

NOTA 2. BASES DE LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Corporación, son considerados de propósito general, deben ser presentados a la Junta Directiva y a la Asamblea General de Asociados para

su aprobación y sirven de base para la toma de decisiones, siguiendo las normas establecidas por la Ley 1314 de 2009 y sus decretos Reglamentarios, mediante los cuales se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento es para su expedición, se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento y se adopta el nuevo marco normativo establecido para incorporar y/o aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) en Colombia.

De acuerdo a las Leyes y decretos vigentes, la CORPORACIÓN GESTIÓN URBANA PARA EL DESARROLLO, siendo una Entidad Sin Ánimo de Lucro - ESAL y de acuerdo a las características para la clasificación de preparadores de Información Financiera, ésta se asimila a una Microempresa, y por tanto se encuentra dentro del Grupo 2 para efectos de aplicación de las NIIF, y aplica lo establecido en el Decreto 2420 de diciembre de 2015, el cual compila la reglamentación de la Ley 1314 sobre el marco normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 1, 2 y 3.

PRIMER PERIODO DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS GRUPO 2

La CORPORACIÓN GESTIÓN URBANA PARA EL DESARROLLO, de acuerdo con el artículo 1.1.2.5. del Decreto 2420 de 2015, aplico la normativa vigente y se basó y aplico los requisitos establecidos en la sección 35 de la NIIF para las PYMES, incorporada en el anexo técnico compilatorio No. 2 de las Normas de Información Financiera para Entidades del Grupo 2 del Decreto 2483 de 2018, compiladas en el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información.

La Corporación para la vigencia 2020 y 2021, valuó la totalidad de sus activos y los mismos superaron los 500 SMMLV. La planta de personal no supera los 10 trabajadores y sus ingresos brutos fueron menores a 6.000 SMMLV.

NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados por la Dirección asumiendo que la Corporación continuara operando como una empresa en funcionamiento. Para lo cual la administración considero lo definido en el Decreto 854 de 2021, del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

NORMAS DE VALUACIÓN

Unidad monetaria

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la Corporación, para nuestro caso será el peso colombiano.

Frecuencia de la Información

La Corporación tiene definido por estatutos preparar y difundir un juego de estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera

La transacción en moneda extranjera se contabiliza a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada mes los saldos de las cuentas de Activos y Pasivos se ajustan a las tasas de cambio vigentes en esa fecha y las diferencias se llevan a resultados.

Cuando se trata de mercancía en tránsito la diferencia en cambio se carga como costo hasta el momento en que la mercancía importada se tiene en bodega disponible para la venta, a partir de ese momento esta diferencia en cambio se maneja como costo.

Clasificación de activos y pasivos

Los Activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de ese tiempo, no corrientes.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES

Equivalentes de Efectivo

Para efectos de presentación del estado de flujos de Efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo.

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método directo.

Inversiones

Las inversiones se reconocen y se registran por su costo histórico o precio de adquisición y se expresan a su valor actual o a precios de mercado atendiendo a su clasificación.

La Clasificación y contabilización de las inversiones se realiza de la siguiente manera:

- Las inversiones de deuda o que incorporen derechos de deuda (renta fija) son clasificadas como inversiones negociables. Estas inversiones se registran inicialmente al costo y mensualmente se ajustan a su valor de mercado con cargo o abono a resultados, según sea el caso. El valor de mercado de estas inversiones se determina por el valor presente de flujos futuros de capital e intereses descontados a una tasa de interés de mercado, calculada de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.
- Las Inversiones en acciones o participaciones de capital baja o mínima bursatilidad o las que no se coticen en la bolsa de valores, son clasificadas como inversiones no

negociables. Las inversiones de renta variables son registradas al costo más el valor de los dividendos recibidos en acciones. Si al cierre del ejercicio el valor intrínseco de las inversiones es superior a su valor en libros, se registra un abono a la cuenta de valorizaciones con una contrapartida al superávit por valorizaciones en el patrimonio. En caso contrario se revierten las valorizaciones existentes hasta agotarlas y más allá de estas se registra una provisión con cargo al estado de resultados.

- Las carteras Colectivas se actualizan mensualmente a valor de mercado de acuerdo con la rentabilidad reportada por los administradores de las mismas.

Deudores

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Corporación tales como: I) prestación de servicios

Los activos y pasivos se presentarán y revelarán en corrientes y no corrientes.

Los deudores representa derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Corporación tales como: I) prestación de servicios y venta de bienes a crédito; II) Uso de activos por parte de terceros cuyo pago de la retribución se recibe a crédito; III) Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas, IV) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o servicios o el pago de impuestos, V) Pagos efectuados por la Corporación por cuenta de terceros y VI) cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la Corporación flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: I) Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor, II) Que el valor sea cuantificable, III) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La Corporación reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la Corporación, por la eventual insolvencia de deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable. La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras, incumplimientos, situaciones con sucursales y edad de la cartera.

Para los grupos de deudores para los cuales no se lleve a cabo un análisis individual de recuperabilidad o que no represente riesgo de ir recuperabilidad individualmente, se efectúa una evaluación de su riesgo en forma general.

Inventarios

Los inventarios se registran al costo.

Se registran como inventarios los elementos de consumo regular, los repuestos, materiales y otros elementos de consumo.

Los repuestos, materiales y otros elementos de consumo son valorados con base en el método de promedio ponderado, y los inventarios en tránsito con base en el método de valores específicos.

Al final de cada año si el valor neto de realización es inferior a su costo, se reconocen provisiones por la diferencia.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a los resultados del periodo.

Propiedad, Planta y Equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

- Gastos financieros sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentren en condiciones de utilización.
- Ajustes por inflación
- Diferencia en cambio sobre operaciones de financiamiento en moneda extranjera contratadas para financiar su construcción.

Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

Construcciones y Edificaciones

Muebles y equipo de oficina

Maquinaria y equipo

Equipo de comunicación y computo

Equipo de transporte

Las diferencias entre la depreciación contable y fiscal se contabilizan como depreciación diferida.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas. Se reconocen con cargo a resultados los defectos entre la valorización económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros.

Se registran como construcciones en curso todos los costos directamente relacionados con proyectos desde su etapa de desarrollo, entendida esta desde el momento en que se establece la viabilidad técnica, y económica de un proyecto. Los costos en la etapa de investigación son registrados en los resultados del ejercicio en que se incurren.

La Corporación no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciadas en su totalidad.

Otros activos

Los otros activos comprenden.

- Los gastos pagados por anticipado que incluyen principalmente primas de seguros y comisiones de financiación que son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtiene sus beneficios.
- Los cargos diferidos que incluyen los costos indirectos necesarios para la construcción de proyectos futuros, los cuales se amortizan a partir de la entrada en operación de los mismos y por un periodo en año acorde a la magnitud y duración de cada proyecto.
- El impuesto diferido que se genera de las diferencias temporales entre el gasto contable y fiscal de pensiones de jubilación y provisiones.
- Intangibles constituidos principalmente por licencias y software que son amortizados por el método de línea recta con base en una vida útil que oscila entre 3 y 6 años. Servidumbres adquiridas para el desarrollo de los proyectos productivos, considerados de vida útil finita y se amortizan en un periodo de 50 años.
- Los derechos en fideicomisos que se actualizan mensualmente en forma proporcional a la participación en los mismos y las variaciones reportadas por el Fiduciario.
- Bajo la denominación de leasing financiero se incluye el valor de los derechos en contratos de arrendamiento financiero suscritos con entidades financieras más los intereses asociados a los activos en formación financiados bajo esta figura.

Valorizaciones (Desvalorizaciones)

Las valorizaciones (desvalorizaciones), que forman parte del activo y patrimonio, incluyen:

- Excesos de la valorización económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros, en la fecha de su valorización, diferencias entre el valor neto de reposición y/o valor comercial, determinado por avalúos de reconocido valor técnico y el valor neto en libros de las propiedades, planta y equipo, diferencias entre el costo de las inversiones y su valor de realización.
- La valorización económica de los principales componentes del activo debe hacerse periódicamente y el registro debe quedar en el periodo contable respectivo, salvo que se

observen situaciones de mercado que indique que los valores reconocidos puedan tener cambios significativos. Los estudios se realizan por peritos con base en estudios técnicos.

- Exceso del valor intrínseco de inversiones patrimoniales sobre su costo neto en libros.

Operaciones de financiamiento

- Corresponden a obligaciones contraídas por la Corporación provenientes de establecimientos de crédito, de instituciones financieras o por la colocación de bonos. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación o al valor nominal de los bonos; los gastos financieros que no incrementan el capital se registran por separado.
- También incluye el valor presente de los cánones futuros pagaderos en los contratos de leasing financiero suscritos.

Cuentas por pagar

Representa obligaciones con cargo de la Corporación, originadas en bienes o servicio recibidos.

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación.

Incluye el valor de los intereses sobre operaciones financieras.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales corresponden a los pasivos que la Corporación tiene por concepto de las prestaciones legales y extralegales con sus empleados, se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Pasivos estimados

Los pasivos estimados comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final, tales como son las provisiones para el impuesto sobre la renta y complementarios, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia, provisiones para el reconocimiento de la fidelidad de clientes y prestaciones sociales no consolidadas.

Las provisiones del impuesto de renta y complementarios se determina con base en estimaciones y depuraciones de los resultados de la Corporación en consideración a las normas tributarias vigentes.

La estimación por prestaciones sociales se ajusta periódicamente de acuerdo con las obligaciones causadas a favor de los empleados, pero para las cuales aún faltan elementos para su consolidación como un pasivo real.

Los pasivos estimados por contingencias corresponden a obligaciones probables, pero sobre los cuales se tiene algún grado de incertidumbre frente a su valor final o materialización.

Otros pasivos

En otros pasivos se incluyen recaudos a favor de terceros, ingresos recibidos por anticipado y créditos diferidos.

Se contabiliza como impuesto diferido crédito el efecto de las diferencias temporales entre las partidas contables y fiscales como producto del reconocimiento de ingresos, costos y gastos en periodos diferentes. Particularmente se registra entre la base contrale y la base fiscal del gasto por depreciación de edificaciones, plantas y ductos, maquinaria y equipo y la amortización de intangibles, cuyo efecto implica el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasa actuales, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revierta.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el periodo contractual o cuando se prestan servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

Impuesto sobre la renta y Complementarios

Las Entidades Sin Ánimo de Lucro son consideradas como contribuyentes del régimen Especial. Los contribuyentes del régimen especial pagan un 20% sobre la renta líquida gravable, a menos que cumplan con las condiciones de ser exentos como entidades sin ánimo de lucro.

En términos generales el proceso de depuración de la renta líquida gravable permite deducir no solo los gastos, sino también las inversiones hechas en cumplimiento del objetivo, los gastos para ser deducibles deben ser procedentes, si con costos y gastos con relación de causalidad y siempre que sean reales y proporcionados. Los ingresos gravables son aquellos que obtiene la entidad en cumplimiento de sus objetivos, no liquidan impuesto a la riqueza, no tiene derecho a utilizar el Beneficio de Auditoria, pueden tener pérdidas fiscales y compensarlas, pueden hacer donaciones a otras entidades sin ánimo de lucro.

Cuando estas entidades no cumplan las condiciones señaladas, se asimilarán a sociedades limitadas.

Contingencias

Ciertas contingencias producto de procesos legales, pueden existir a la fecha de emisión de los estados financieros, las cuales pueden resultar en una pérdida para la corporación, pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más que esto suceda o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por los administradores de la corporación y sus asesores legales. La estimación de las contingencias necesariamente

envuelve un ejercicio de juicios diez materias de opinión. En la estimación de contingencia de pérdida en procesos legales que están pendientes en contra de la corporación, los asesores evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Una contingencia pasiva de registradas como un pasivo estimado, afectando los resultados del ejercicio, cuando un proceso de es fallado en contra de la corporación en primera estancia o los asesores legales estiman en alta probabilidad de pérdida, lo que ocurra primero.

Uso de estimaciones

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados por dichos periodos. El resultado final de ciertos asuntos podría diferir de estas estimaciones.

Importancia relativa y Materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de su revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a una cuantía por naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inicie en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

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 buenos resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales se considera como material toda partida que supere el diez por ciento con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las transacciones en moneda extranjera se reconocen a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.

El efectivo en caja y bancos se miden al costo de la transacción.

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Efectivo y Equivalentes de efectivo disponible	31-dic-22	31-dic-21
Caja general	34,518	34,518
Banco Davivienda Cuenta No. 006200735576	450,176,681	527,252,721
Cuenta de ahorros Bancolombia (1)	15,580,618	0
Total, Efectivo y Equivalentes de efectivo disponible	<u>465,791,816</u>	<u>527,287,239</u>

A 31 de diciembre el efectivo disponible está representado en dinero en caja y en bancos.

1. Valores apropiados de los balances del Consorcio Estrategias de Intermediación e Inclusión, del cual la corporación posee una participación del cincuenta por ciento (50%).

NOTA 5. INVERSIONES

Las inversiones se reconocen y se registran por su costo histórico o precio de adquisición y se expresan a su valor actual o a precios de mercado atendiendo a su clasificación.

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Inversiones	31-dic-22	31-dic-21
Inversiones a término fijo	<u>80,000,000</u>	<u>0</u>
Total inversiones	<u>80,000,000</u>	<u>0</u>

De acuerdo con la decisión de Asamblea del mes de marzo de 2022, se constituyó el certificado de depósito a término, por un periodo de doce (12) meses.

La Corporación presenta como activo corriente las inversiones, ya que su vencimiento es a 360 días.

La Corporación reconocerá como ingreso los rendimientos generados del el CDT una vez se realice desmaterialización del mismo.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Corporación tales como: 1) prestación de servicios

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Cuentas comerciales por cobrar	31-dic-22	31-dic-21
Deudores Nacionales por Servicios	<u>43,600,306</u>	<u>0</u>
Total cuentas Comerciales por cobrar	<u>43,600,306</u>	<u>0</u>
Otras cuentas por cobrar	3,201,490	0
Anticipos a proveedores (1)	11,781,000	0
Ingresos por cobrar (2)	<u>136,402,500</u>	<u>0</u>
Total Otras cuentas comerciales por cobrar	<u>151,384,990</u>	<u>0</u>
Total Cuentas por cobrar	<u>194,985,296</u>	<u>0</u>

1. Valores apropiados de los balances del Consorcio Estrategias de Intermediación e Inclusión, del cual la corporación posee una participación del cincuenta por ciento (50%).
2. Representa los valores por cobrar dentro del contrato ejecutado por intermedio del Consorcio Estrategias de Intermediación e Inclusión, del cual la corporación posee una participación del cincuenta por ciento (50%), el cual a 31 de diciembre presenta una ejecución del sesenta y siete por ciento (67%)

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Otros activos no financieros representan los gastos pagados por anticipado, que cumplen los requerimientos para ser reconocidos como activos, y corresponden a pagos hechos por anticipado, cuyos beneficios económicos futuros se espera que sean recibidos en varios períodos futuros.

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Gastos pagados por anticipado	31-dic-22	31-dic-21
Pólizas de cumplimiento	0	349,854
Total costos y gastos pagados por anticipado	0	349,854

La Corporación no presenta gastos pagados por anticipado para el cierre del año 2022

NOTA 8. ANTICIPO Y/O SALDOS A FAVOR EN IMPUESTOS

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Saldos a favor por Impuestos	31-dic-22	31-dic-21
Saldo a favor en declaración de renta (1)	5,378,000	942,000
Retención en la fuente por renta (2)	3,291	5,320,756
Retención en la fuente por impuestos a las ventas de servicios profesionales (2)	1,197,000	0
Retención de ICA por venta de servicios (2)	3,043,268	900,000
Total Saldos a favor por impuestos	9,621,559	7,162,756
Total Anticipo y/o Saldos a favor en impuestos	9,621,559	7,162,756

- 1) Saldo a favor en la declaración de Renta y complementarios del año 2022, presentada como saldo a favor sin solicitud de devolución en 2022.
- 2) Corresponde a las retenciones en la fuente al impuesto sobre la renta y complementarios, industria y comercio e Impuesto a las ventas que efectuaron en los diferentes contratos de prestación de servicios y cooperación, apropiados de los balances del Consorcio Estrategias de Intermediación e Inclusión, del cual la corporación posee una participación del cincuenta por ciento (50%).

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo representan los activos fijos que utiliza el **Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo**, para el desarrollo de sus actividades de administración, según los estándares internacionales las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ Se mantiene para su uso en la prestación de los servicios de administración.
- ✓ Se espera usar durante más de un periodo.
- ✓ Que sea probable que el **Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo**, obtenga beneficios económicos futuros asociados.
- ✓ Que su costo pueda medirse con fiabilidad.

El **Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo**., aplicará los procedimientos de reconocimiento y medición, para reconocer o no una partida de propiedad, planta y equipo, identificando el costo de adquisición de cada elemento inventariado, solo si es posible evidenciar las siguientes condiciones.

- ✓ Que sea probable que el **Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo**, obtenga los beneficios económicos futuros, asociados con el elemento de propiedades, planta y equipo.
- ✓ Que el costo del elemento a ser inventariado como, propiedades, planta y equipo pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Que, de acuerdo con su naturaleza, el bien inventariado permita generar los Beneficios económicos futuros presupuestados por el **Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo**.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir.

Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

CLASE DE ACTIVO	Vida Útil (Años)
Muebles Y Enseres	5
Equipo De Procesamiento De Datos	5

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Propiedad Planta y Equipo	31-dic-22	31-dic-21
Equipos de cómputo y audiovisuales	19,164,960	12,164,960
Depreciación Equipos de cómputo y audiovisuales	<u>-4,963,450</u>	<u>-2,158,544</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>14,201,510</u>	<u>10,006,416</u>

La Corporación reconoce el deterioro por uso de los equipos de cómputo y audiovisuales mediante el método de línea recta, el cual no supera ni es inferior al reconocimiento por deterioro fiscal.

Equipos de Computo										
Descripción	Q	Proveedor	Fecha Adquis.	Fecha Inicio	Vida Util años	Costo Histórico	Deprec. Mensual	Deprec. Acum Ant	Deprec. Acum Mes	ACTIVO NETO
Televisor	1	Alkosto SA	06-dic-20	01-ene-20	5	1,314,800	21,913	788,880	810,793	504,007
Computador	1	Almacenes Éxito	26-feb-20	01-abr-20	5	1,951,260	32,521	1,040,672	1,073,193	878,067
Computador	1	Alkosto SA	15-may-20	01-jun-20	5	2,999,000	49,983	1,499,500	1,549,483	1,449,517
Computador	1	Lenovo Asia Pac	23-dic-21	01-ene-22	5	5,899,900	98,332	1,081,648	1,179,980	4,719,920
Computador	1	Lenovo Asia Pac	07-sep-22	01-oct-22	5	7,000,000	116,667	233,333	350,000	6,650,000
Total Equipos de Computo	5					19,164,960	319,416	4,644,034	4,963,450	14,201,510

Los activos se encuentran bajo la custodia de la Dirección, y en uso para la ejecución del objeto y dentro de los contratos suscritos.

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas por pagar se registran por el valor expresado en la factura o documento equivalente.

Se revelará el monto de las cuentas por pagar comerciales a la fecha, la composición de las cuentas por pagar separándolas por su origen operacional como proveedores, gastos por pagar y otras

La Corporación clasifica las cuentas por pagar como pasivos corrientes si su vencimiento es inferior a 12 meses, en el caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La Corporación mantendrá la clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que, tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación.

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Cuentas comerciales por pagar	31-dic-22	31-dic-21
Honorarios		
Honorarios	6,045,700	9,927,040
Otros		
Otras cuentas por pagar	82,838	0
Retención en la fuente		
Retenciones por pagar (1)	33,966,552	2,148,000
Retención de ICA Bogotá (1)	<u>3,551,660</u>	<u>1,826,660</u>
Total Cuentas comerciales por pagar	<u>43,646,750</u>	<u>13,901,700</u>

1. Corresponde a los valores a pagar por retenciones de impuestos Nacionales y Distritales efectuados a los prestadores de servicios, los cuales fueron efectivamente presentados y pagados dentro de los tiempos establecidos por la Ley.

Apropiación de valores de los balances del Consorcio Estrategias de Intermediación e Inclusión, del cual la corporación posee una participación del cincuenta por ciento (50%).

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Pasivos por Impuestos Corrientes	31-dic-22	31-dic-21
Impuesto a de Renta		
Vigencia fiscal (1)	<u>1,475,000</u>	<u>824,000</u>
Total, Impuesto de Renta y complementarios	<u>1,475,000</u>	<u>824,000</u>
Impuesto de Industria y comercio		
Impuesto de Industria y Comercio Bogotá (2)	<u>3,307,268</u>	<u>1,000</u>
Total, Impuesto de Industria y comercio	<u>3,307,268</u>	<u>1,000</u>
Impuesto a las Ventas		
IVA por pagar (3)	<u>15,702,000</u>	<u>37,916,000</u>
Total, Impuesto de Industria y comercio	<u>15,702,000</u>	<u>37,916,000</u>
Total pasivos por Impuestos Corrientes	<u>20,484,268</u>	<u>38,741,000</u>

1. La Corporación provisiona un valor por Impuesto a la Renta y Complementarios a una tarifa del 20%, que se genera por los valores no aceptados fiscalmente. De acuerdo al Art. 358 ET. Modificado por el Art 150 de la ley 1819 de 2016, Exención sobre el beneficio neto o Excedente.
2. La Corporación presenta un valor a pagar por impuesto de Industria y Comercio, a una tarifa de 8.66 x 1.000, sobre las actividades gravadas en el Distrito Capital año gravable 2022. Apropiación de valores de los balances del Consorcio Estrategias de Intermediación e Inclusión, del cual la corporación posee una participación del cincuenta por ciento (50%).
3. La Corporación presenta un valor a pagar por impuesto a las ventas, generado en el último cuatrimestre del año 2022.

NOTA 12. OBLIGACIONES CONTRACTUALES

El Consorcio Estrategias de Intermediación e Inclusión el pasado 30 de junio de 2022 suscribió el contrato de servicios de consultoría "Remuneración Mediante Pago de una suma global" No. 036 con el Ministerio De Trabajo.

El contrato a 31 de diciembre de 2022 se encontraba ejecutado en un 67%, de acuerdo con el reconocimiento de ingresos de las cuentas del balance del Consorcio

Obligaciones contractuales	31-dic-22	31-dic-21
Contratos en ejecución	136,402,500	0
Total	136,402,500	0

La Corporación reconoce la parte de la obligación dentro del contrato firmado mediante el consorcio del cual hace parte, y lo reconocerá en sus libros de contabilidad como ingreso de acuerdo con el porcentaje de avance o ejecución del contrato.

NOTA 13. PATRIMONIO

El Capital Social está representado por los aportes no reembolsables hechos por los asociados Fundadores.

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Patrimonio	31-dic-22	31-dic-21
Aportes y reservas		
Aportes iniciales Fundadores	5,000,000	5,000,000
Reinversión de Excedentes (1)	246,220,547	89,840,723
Reinversión de Excedentes nuevos proyectos (2)	30,393,000	30,393,000
Total Aportes fundadores y reservas	281,613,547	125,233,723

El patrimonio de la Corporación se podrá incrementar: 1) Con los excedentes resultantes de las diferentes actividades que se realicen, ya sea con recursos propios o por la prestación de servicios o Ingresos por aportes o donaciones. 2) también podrá se Incrementar el patrimonio de la Corporación, si para ello se recibe una donación en dinero o en especie, con una destinación específica.

Saldo a 31 dic 2021	(+) Reinversión excedentes 2022	(-) Ejecución 2022	Saldo a 31 dic 2022
89,840,723	275,635,840	199,256,016	166,220,547
30,393,000	0	0	30,393,000
120,233,723	275,635,840	199,256,016	196,613,547

Los excedentes que han sido presentados como beneficio fiscal, han sido reinvertidos en las actividades meritorias, de acuerdo a la normatividad vigente y lo ordenado por la Asamblea. (Decreto 2150 de 2017)

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos de actividades ordinarias: surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Corporación y están conformadas por: a prestación de servicios y Consultorías y, contratos de colaboración celebrados en el desarrollo de su objeto social.

Ingresos de otras actividades: son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias, se sugiere presentarlas por separado, tales como rendimientos financieros, ingresos por diferencia en cambio y otros ingresos.

La Corporación reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando:

- ✓ Ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos.
- ✓ El importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

Los ingresos de la Corporación están representados principalmente por la prestación de servicios y Consultorías y, contratos de colaboración celebrados en el desarrollo de su objeto social.

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

	31-dic-22	31-dic-21
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Honorarios Consultorías	1,489,304,110	1,078,372,443
Actividades de asociación y contratos de Cooperación	<u>633,316,454</u>	<u>1,062,717,878</u>
Sub - total	<u>2,122,620,564</u>	<u>2,141,090,321</u>
Devoluciones y anulaciones		
Devolución servicios prestados	<u>-190,592,400</u>	<u>-473,648,410</u>
Sub - total	<u>-190,592,400</u>	<u>-473,648,410</u>
Total Ingresos por actividades ordinarias	<u>1,932,028,164</u>	<u>1,667,441,911</u>

NOTA 15. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

	31-dic-22	31-dic-21
Costos Consultorías		
Honorarios		
Apoyo en proyectos	1,672,279,008	1,373,802,121
Contabilidad	2,186,500	0
Impuestos		
Impuesto Industria y comercio	16,452,165	4,525,781
Impuesto a las Ventas	236,892	62,697
Seguros		
Pólizas de Cumplimiento	1,732,033	1,632,116
Servicios		
Correo electrónico y hosting	0	4,108,061
Gastos de viaje		
Alojamiento y Manutención	6,731,000	2,061,600
Pasajes aéreos	8,899,156	728,460

Transporte terrestre	1,377,820	0
Diversos		
Gastos de promoción	15,847,649	0
Total	<u>1,725,742,222</u>	<u>1,386,920,836</u>

Los costos están representados por las erogaciones necesarias causadas para la ejecución de cada uno de los contratos de asociación y de los servicios prestados en el desarrollo del objeto social y, en concordancia a la normatividad vigente.

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos incluyen tanto los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Corporación, así como las pérdidas.

Los gastos están representados por las erogaciones necesarias causadas dentro del giro ordinario de las actividades de la Corporación y la prestación de servicios para el desarrollo de su objeto social.

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Gastos administración	31-dic-22	31-dic-21
Impuestos		
Gravamen a los movimientos Financieros - GMF	8,713,642	8,914,756
Arrendamientos		
Oficina 406 (1)	0	0
Servicios		
Aseo Oficina (1)	160,000	0
Legales		
Registro mercantil (1)	0	587,000
Registro de Proponentes (1)	0	1,440,900
Certificados en línea	19,500	0
Mantenimientos		
Oficina 406	0	0
Impresora	0	0
Depreciación equipos		
Depreciación equipos de cómputo y audiovisuales	2,804,906	1,253,012
Diversos		
Aseo y cafetería	657,368	0
Útiles, papelería y fotocopias	516,308	538,041
Total	<u>12,871,723</u>	<u>12,733,709</u>

Los gastos incluyen tanto los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Corporación, así como las pérdidas.

Los gastos están representados por las erogaciones necesarias causadas dentro del giro ordinario de las actividades de la Corporación y la prestación de servicios para el desarrollo de su objeto social.

1. Los gastos de Asesoría Contable, apoyo administrativo, arrendamiento oficina, Servicios públicos y registro mercantil y de proponentes, fueron ejecutados con los excedentes de años anteriores, según presupuesto aprobado Asamblea General del mes de marzo del 2022, en virtud del desarrollo del objeto social de la Corporación, en concordancia con la normatividad legal vigente. La diferencia se refleja en los resultados del ejercicio 2022

NOTA 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

La Corporación presenta los ingresos no operacionales en el Estado de Resultados Integral como una partida por separado.

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Ingresos No operacionales	31-dic-22	31-dic-21
Rendimientos financieros (1)	388,118	255,105
Diferencia en cambio (2)	1,302,533	6,888,723
Reintegro de costos y gastos	260,080	404,000
Ajustes contables en liquidación de impuestos	952	1,702
Total	<u>1,951,682</u>	<u>7,549,530</u>

1. Ingresos resultados de los rendimientos financieros causados en la cuenta de ahorros de la Corporación, en la cuenta de ahorros del Banco Davivienda.
2. El valor generado dentro del proyecto con UNO Hábitat.

La Corporación presenta los gastos no operacionales en una partida por separado en el Estado de Resultados Integral, y representan toda aquella erogación que no se desprenden del giro ordinario de las actividades.

A 31 de diciembre están representados como se muestra a continuación:

Gastos no operacionales

Financieros	31-dic-22	31-dic-21
Costo sucursal virtual	700,000	712,000
Cuotas de manejo por tarjeta	216,600	146,900
Comisiones Bancarias	1,302,730	1,175,363
Intereses financieros (1)	0	20,475,244
Intereses de mora	68,000	0
Diferencia en Cambio (2)	0	21,489,502
Extraordinarios		
Gastos de Ejercicios anteriores	0	0
Impuesto de Ind y Comercio	383,000	0

Impuesto de renta	0	0
Otros- Ajustes en liquidación de impuestos	456	79,370
Diversos		
Sanciones, Multas	0	0
Total	<u>2,670,786</u>	<u>44,078,378</u>

1. Representan los intereses generados y causado por los préstamos con destino a dar liquidez a la Corporación

La corporación presenta un mayor gasto financiero al final del periodo – Ingresos menos gastos no operacionales -

NOTA 18. INFORMACION FINANCIERA

En cumplimiento a disposiciones legales contenidas en el artículo 291 del código de Comercio a continuación se los siguientes Indicadores Económicos

	31-dic-22	31-dic-21
LIQUIDEZ		
Activo Corriente	\$ 750,398,671	\$ 534,799,849
Pasivo Corriente	\$ 200,533,518	\$ 52,642,700
	= 3.74	= 10.16
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO TOTAL		
Total Pasivo	\$ 200,533,518	\$ 52,642,700
Total Activo	\$ 764,600,181	\$ 544,806,265
	= 0.26	= 0.10
RAZON DE COBERTURA DE INTERES		
Excedente operacional	\$ 193,414,219	\$ 267,787,366
Gastos Intereses	\$ -	\$ 20,475,244
	= 0.00	= 13.08
CAPITAL DE TRABAJO		
Activo Corriente	\$ 750,398,671	\$ 534,799,849
Menos Pasivo Corriente	\$ (200,533,518)	\$ (52,642,700)
	= 549,865,154	= 482,157,149
CAPITAL REAL DEL PROPONENTE		
Capital Social Pagado	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
+ Reserva Constituida	\$ 276,613,547	\$ 120,233,723
+ Utilidades retenidas	\$ 91,294,003	\$ 136,495,325
+ Utilidad del ejercicio	\$ 193,414,219	\$ 267,787,366
	= 566,321,768	= 529,516,413
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO		
Excedente operacional	\$ 193,414,219	\$ 267,787,366
Patrimonio	\$ 564,066,664	\$ 492,163,565
	= 0.34	= 0.54
RENTABILIDAD DEL ACTIVO		
Excedente operacional	\$ 193,414,219	\$ 267,787,366
Total Activo	\$ 764,600,181	\$ 544,806,265
	= 0.25	= 0.49