

CORPORACIÓN ANAPOIMA CLUB CAMPESTRE
NIT.: 800.094.190-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	A 31 de diciembre de	
		2,023	2,022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes a efectivo	5	954,711	516,757
Deudores comerciales	6	688,616	459,415
Otros activos no financieros	6	53,969	83,297
Anticipo de impuestos y contribuciones	7	355,205	92,364
Inventarios	8	349,125	292,520
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,401,626	1,444,353
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo - neto	9	11,470,165	11,575,848
Impuesto diferido	10	91,648	35,000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11,561,813	11,610,848
TOTAL ACTIVO		13,963,439	13,055,201
PASIVO			
Obligaciones financieras	11	155,681	1,039,844
Acreedores comerciales	12	1,731,120	1,044,989
Impuestos por pagar	13	955,204	347,134
Beneficios a empleados	14	566,562	548,018
Otros pasivos	16	899,171	238,548
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,307,738	3,218,533
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones financieras	11	121,152	233,598
Beneficios a empleados	14	845,628	917,702
Provisiones *	15	100,000	100,000
Impuesto diferido	10	16,587	15,041
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		1,083,367	1,266,341
TOTAL PASIVO		5,391,105	4,484,874
FONDO SOCIAL			
Fondo social		11,518,474	11,518,474
Resultado del ejercicio		2,007	(236,057)
Resultado de ejercicios anteriores		(2,948,147)	(2,712,090)
TOTAL FONDO SOCIAL	17	8,572,334	8,570,327
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		13,963,439	13,055,201

Las notas del 1 al 26 son parte integrante de los estados financieros.
Reclasificaciones hechas por presentación

(Original Firmado)

JOSÉ FRANCISCO CHALELA M.
Presidente
(Ver certificación adjunta)

SANDRA M. MENDEZ M.
Contadora Pública
T.P. 180058-T
(Ver certificación adjunta)

JOSÉ DIEGO CHARRY M.
Revisor Fiscal
T.P. 56403-T
Designado por UHY Consultores S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

NIT.: 800.094.190-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTA	Del 1o. de enero al 31 de diciembre de	
		2023	2022
INGRESOS			
Ingresos ordinarios			
Cuota de sostenimiento, traspasos y venta de derechos	18	6,948,084	5,565,635
Alimentos & bebidas, alojamiento y otros ingresos ordinarios	19	9,466,573	7,577,844
Total ingresos ordinarios		16,414,657	13,143,479
Costo de ventas			
Costo de ventas A & B, proshop y áreas deportivas	20	3,198,570	2,589,534
MARGEN BRUTO		13,216,087	10,553,945
GASTOS ORDINARIOS			
Gastos operacionales		11,869,091	9,277,412
Total gastos ordinarios	21	11,869,091	9,277,412
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		1,346,996	1,276,533
Otros ingresos y egresos			
Otros ingresos	22	244,364	181,592
Otros gastos	23	468,881	443,686
Subtotal		(224,517)	(262,094)
RESULTADO ANTES DE DEPRECIACIÓN		1,122,479	1,014,439
Deterioro cartera		10,499	18,920
Depreciación y amortizaciones		1,073,451	1,052,100
Subtotal		1,083,950	1,071,020
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE IMPUESTOS		38,529	(56,581)
Impuesto neto de renta		91,624	144,614
Impuesto diferido		(55,102)	34,862
Impuesto a las ganancias	13	36,522	179,476
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO		2,007	(236,057)

Las notas del 1 al 26 son parte integrante de los estados financieros.

(Original Firmado)

JOSÉ FRANCISCO CHALELA M.
Presidente
(Ver certificación adjunta)

SANDRA M. MENDEZ M.
Contadora Pública
T.P. 180058-T
(Ver certificación adjunta)

JOSÉ DIEGO CHARRY M.
Revisor Fiscal
T.P. 56403-T
Designado por UHY Consultores S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

CORPORACIÓN ANAPOIMA CLUB CAMPESTRE
NIT.: 800.094.190-6
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Información presentada en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCIÓN

La CORPORACIÓN ANAPOIMA CLUB CAMPESTRE fue fundada el 9 de junio de 1989, obtuvo la personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro bajo el número de resolución 00258 del 26 de abril de 1990, otorgada por la Gobernación de Cundinamarca. La última reforma a los estatutos se registró en la Cámara de Comercio de la ciudad de Girardot bajo el acta No. 293 del 3 de marzo de 2006.

El objeto social de la Corporación es ser un club social y deportivo, constituido para fines recreativos culturales y sociales y será ajeno a cuestiones de carácter político, religioso o racial. En desarrollo de estos propósitos, el Club proporcionará directamente, o por intermedio de otras entidades, la realización de actividades sociales, el fomento y práctica del deporte aficionado, así como el desarrollo de las diferentes disciplinas culturales.

Cuando se celebren en la sede del Anapoima Club Campestre, eventos deportivos o actos culturales de interés general, podrán tener acceso a ellos los ciudadanos que manifiesten su deseo de asistir. La Junta Directiva y el presidente reglamentarán el ingreso a estos actos, teniendo en cuenta las limitaciones de capacidad de las instalaciones.

El domicilio principal de la Corporación está en el municipio de Anapoima, en el departamento de Cundinamarca.

La Corporación tiene una vigencia que el término de duración es indefinido. Y los órganos de la administración son la Asamblea General y la Junta Directiva.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

2.1. Marco técnico normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la CORPORACION ANAPOIMA CLUB CAMPESTRE, se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el marco normativo de Normas de contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, (NCIF), definidas mediante la Ley 1314 de 2009, y reglamentadas por el Decreto único 2420 de 2015.

Las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF), aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009.

2.2. Base de medición.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios de resultados que son medidos al valor razonable.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación se expresan en pesos colombianos (COP) que es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

2.4. Uso de estimaciones y juicio.

La presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes en la Corporación son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Importancia y materialidad.

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

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuesto. o el 0.5% con respecto a los ingresos ordinarios. (en caso de que genere pérdida antes de impuesto).

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación por la Corporación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo la Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF).

3.1. Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombiano usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activo y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos en la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de la situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo, se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten del proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultado.

3.2. Instrumentos financieros

3.2.1. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercado activos con vencimientos de tres (3) meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

3.2.2. Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

3.2.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo cuyo objetivo es obtener flujo de caja, en fechas específicas.

Las cuentas por cobrar de la Corporación Anapoima Club Campestre son originadas por consumo de socios e invitados y por cuotas de sostenimiento. Estas se evalúan periódicamente y de manera individual.

3.2.4. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la Corporación, o un contrato que será o podrá ser utilizando instrumento de patrimonio propios de la Corporación.

Los préstamos bancarios se reconocen a su costo amortizado. Los intereses se reconocen en el pasivo a corto plazo contra el gasto financiero.

Los costos directos significativos incurridos en la contratación de deuda se capitalizan como parte de la deuda y se amortizan al gasto financiero utilizando la tasa de interés efectiva en la vigencia de la obligación. Estos costos incluyen comisiones y honorarios profesionales.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

3.2.5. Fondo social

El fondo social está constituido por los excedentes y/o déficit tanto de años anteriores como de ejercicio corriente. Los aportes de Socios y traspasos de derechos se registran como ingresos.

3.3. Inventario.

Los inventarios se valorizan al cierre del período al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios incluye desembolsos incurridos en la compra de estos, costos de producción o conversión y otros costos incurridos para tenerlos en su actual condición y ubicación.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los costos necesarios estimados para su venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconocen los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, el Club lo reconoce como gasto.

3.4. Propiedad planta y equipo.

3.4.1. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo del mismo activo, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por retiro y/o baja de una propiedad planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

3.4.2. Depreciación.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente se haya asignado.

El valor residual de la propiedad planta y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración del Club evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual el Club espera beneficiarse de cada uno de los activos.

Para efectos de cada cierre contable, el Club analiza si existe indicios, tanto externos como internos, de que un activo material puede estar deteriorado.

Si existe evidencia de deterioro, el Club analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando con el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente."

3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida útil definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultado.

a. Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

3.6. Activos no financieros.

Para mantener los activos no financieros, el Anapoima Club Campestre, los contabiliza por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el cual se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios, se estima el valor recuperable del activo el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. Dicha pérdida se reconoce de inmediato en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultado la pérdida por el deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor neto de depreciación en libros que habría sido determinado, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

3.7. Beneficio a empleados

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, prima de antigüedad, cesantías, intereses sobre cesantía y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de doce (12) meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en se ajusta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable.

3.8. Provisiones.

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

El Anapoima Club Campestre, reconocerá como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del cincuenta por ciento (50%).

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha del cierre de los estados financieros midiéndolo al valor presente de los

gastos esperados necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.9. Ingresos.

Los ingresos de la Corporación Anapoima Club Campestre, sobre actividades ordinarias, se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibidas o por recibir en el curso normal de las operaciones. Cuando se espera recibir la contraprestación en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir. por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos recibidos por anticipado se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es el traslado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de prestar el servicio o venta para el cual fue entregado el anticipo.

3.9.1. Ingresos por intereses

Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo. Bajo este método:

El costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros descontados a la tasa de interés efectiva, y

El ingreso por intereses en un período es igual al importe en libros del activo al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

3.9.2. Prestación de servicios

El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos. Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un período de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

3.9.3. Ingresos por venta de bienes

Los ingresos por venta de bienes del sector real se reconocen cuando se han transferido al comprador los riesgos y retornos del producto vendido.

3.9.4. Los aportes de Socios y traspasos de derechos

Los ingresos por aportes de socios y traspasos de derechos se reconocen cuando se pueden medir con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Corporación.

NOTA 4. IMPUESTOS

El gasto o ingreso por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y diferido que se reconoce en el estado de resultados.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta y complementarios corrientes. se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos. respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y. en caso necesario. constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Para determinar la provisión de impuesto de renta y complementarios la Corporación hace su cálculo a partir de la utilidad gravable, de conformidad con el análisis de los gastos no deducibles e ingresos no constitutivos de renta.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo son inversiones a corto plazo con vencimientos a menos de 90 días, de alta liquidez que están sujetos a riesgo bajo respecto su posible cambio de valor; se mantienen para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Los valores registrados en contabilidad de efectivo y equivalente del efectivo son los siguientes:

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Caja		
Caja general		
Caja menor Anapoima	3,000	3,000
Caja menor Bogotá	1,500	1,500
Total caja	<u>4,500</u>	<u>4,500</u>
Bancos		
Cuentas corrientes		
Bancolombia	9,430	6,994
Banco Bogotá	159,679	-
Davivienda	3,993	6,395
Total Cuentas corrientes	<u>173,102</u>	<u>13,389</u>
Cuentas de ahorro		
Bancolombia ahorros	72	1
Fiducolombia (1)	775,957	497,932
Total Cuentas de ahorro	<u>776,029</u>	<u>497,933</u>
Total Bancos	<u>949,131</u>	<u>511,322</u>
Derechos fiduciarios		
Fiduciaria Bogotá (2)	1,080	935
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	<u>954,711</u>	<u>516,757</u>

Revelación: Estos recursos son generados por la prestación del servicio de alojamiento y la venta de alimentos y bebidas, así mismo por el recaudo de las cuotas de sostenimiento, venta de derechos y traspasos, y la cuota extraordinaria. los movimientos y saldos bancarios se encuentran debidamente conciliados con los extractos bancarios. No se encuentran partidas conciliatorias representativas que superen los treinta (30) días. En Bancolombia se recibe el dinero de cuotas de sostenimiento, reservas

y eventos. En el Banco de Bogotá se recibe todo lo concerniente a consignación por tarjetas de crédito y algunos eventos. En Davivienda se recibe los pagos con tarjetas Diners y cuotas de sostenimiento.

En el año 2023 la Asamblea de socios autorizó el cobro de cuota extraordinaria con fin específico, se facturaron en total \$1.230 millones y se recibieron \$1.211 millones, se desembolsaron \$ 635 millones, dejando en caja \$ 576 millones y pendientes por cobrar \$19 millones.

Existen dos (2) cajas menores: una en Bogotá, con un fondo fijo de \$1,500 y otra en Anapoima por \$3,000.

(1) La cuenta de Fiducolumbia se utiliza para hacer inversiones a la vista que generen rentabilidad (se reconoce en los estados financieros como un instrumento financiero de acuerdo con lo establecido en la sección 12 de la NIIF para Pymes).

(2) La cuenta de la Fiduciaria Bogotá tiene por objetivo el manejo de los recursos del préstamo adquirido para la adecuación de las redes hidráulicas. Actualmente se utiliza como la cuenta de Fiducolumbia, para hacer inversiones de corto plazo.

Efectivo de uso Restringido: Actualmente el Club no presenta restricción alguna para el Efectivo o equivalente al efectivo, esto significa que todo lo disponible puede usarse o intercambiarse sin ninguna limitación.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

A 31 de diciembre los deudores comerciales se encuentran constituidos principalmente por las cuentas por cobrar de socios.

En ese rubro se encuentran reflejados los siguientes valores:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Cuentas por cobrar socios y otros	688,616	93%	459,415	85%
Otros activos no financieros	53,969	7%	83,297	15%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	742,585	100%	542,712	100%

DESCRIPCIÓN DE LOS DEUDORES COMERCIALES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS.

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
<u>Cuentas por cobrar socios y otros</u>				
Cuotas de sostenimiento	84,264	12%	66,010	14%
Consumos A&B	334,987	49%	321,113	70%
Interés de mora	229	0%	158	0%
Venta de derechos y traspasos	38,218	6%	6,641	1%
Cuenta por cobrar cuota extraordinaria	4,785	1%	2,851	1%
Cuentas por cobrar eventos	65,702	10%	19,824	4%
Fundación social Anapoima	-	0%	181	0%
Intereses financiación derecho	387	0%	-	0%
Cuenta por cobrar extraordinaria 2023	19,225	3%	-	0%
Tarjetas de crédito (1)	188,695	27%	91,372	20%
Deterioro de cartera	(47,876)	-7%	(48,735)	-11%
Total cuenta por cobrar socios y otros	688,616	100%	459,415	100%
<u>Otros activos no financieros</u>				
Anticipo a proveedores (2)	12,357	23%	36,551	44%
Préstamo a empleados	6,606	12%	6,424	8%
Otras cuentas por cobrar (Póliza de seguro) (3)	32,702	61%	40,322	48%
Total otros activo no financieros	53,969	100%	83,297	100%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	742,585		542,712	

Revelación: En la cuenta por cobrar de socios y otros el saldo es de \$ 688,231, de los cuales el 49% corresponde a consumos A&B, el 27% a Tarjetas de crédito, cuotas de sostenimiento 12% y cuentas por cobrar eventos un 10%. Hay una cartera mayor a 120 días que corresponde principalmente a cuotas de sostenimiento, cuotas extraordinarias y venta de derechos y traspasos, a la que se le aplicó el respectivo deterioro.

El deterioro de cartera se realiza de acuerdo con la NIIF para Pymes, Sección 11, párrafo 11.22 donde se evalúan hechos y situaciones que llevan a concluir que la cartera no es recuperable.

La cartera por cobrar tiene una rotación de 20 días en promedio.

(1) Consumos de socios pagados con tarjetas de crédito el 31 de diciembre de 2023 y que se ven reflejados en los bancos en los primeros días del mes de enero 2024.

(2) En anticipo a proveedores se encuentran: Eventos y Espectáculos el Sr. Fredy Antonio De la Vega por \$8.000 - Dotación Personal, la empresa Industria Kastrillones \$2.483, Honorarios Legales, Cámara de Clubes Sociales por \$1.500- y otros de menor cuantía por \$ 374.

(3) El Club se encuentra amparado por una póliza multi-riesgo con Seguros Generales Suramericana S.A., con cobertura hasta el 1o de octubre de 2024.

Cartera por edades:

Cartera por edades:

	Por vencer	1_30	31-60	61-90	91-120	Más 120	Total
Cuotas de sostenimiento	0	24,824	10,241	1,462	0	0	36,527
Intereses por mora	0	85	67	77	0	0	229
Venta y traspaso derechos	38,218	0	0	0	0	0	38,218
Cuota extraordinaria	0	3,300	1,320	26	0	0	4,646
Eventos	51,353	149	14,201	0	0	0	65,703
Cuota extraordinaria 2023	2,189	17,036	0	0	0	0	19,225
Intereses financiación derecho	0	387	0	0	0	0	387
Consumos socios y particulares	333,438	609	336	603	0	0	334,986
Tarjetas de crédito	188,695	0	0	0	0	0	188,695
Totales	613,893	46,390	26,165	2,168	0	0	688,616
Participación %	89.15%	6.74%	3.80%	0.31%	0.00%	0.00%	100.00%

NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS

En este rubro se ve reflejado los siguientes valores:

	<u>31-Dec-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
Impuestos retenidos	471,460	92,364
Impuesto de renta	116,255	0
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	355,205	92,364

Revelación:

- En la cuenta de Anticipo de Impuestos se registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

- Al cierre del periodo contable, se cruzaron las retenciones en la fuente (varios porcentajes), la autorretención (0.8%), y se aplicó la liquidación del Impuesto de renta de 2023; para finalizar con un saldo a favor en renta de \$355.205.

NOTA 8. INVENTARIOS

Con corte a 31 de diciembre el inventario se encuentra distribuido de la siguiente manera:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Alimentos	184,929	53%	172,183	59%
Bebidas no alcohólicas	18,783	5%	12,280	4%
Licores	120,408	34%	90,247	31%
Total inventario de alimentos y bebidas	324,120	93%	274,710	94%
Suministros de SPA	2,569	1%	1,610	1%
Medicamentos enfermería	2,136	1%	2,602	1%
Inventario Proshop	20,300	6%	13,598	5%
Total inventario de suministros	25,005	7%	17,810	6%
TOTAL INVENTARIO	349,125	100%	292,520	100%

Revelación: Los inventarios se miden al menor valor entre el costo y el valor neto de realización, ajustado con cargo al resultado. Para el año 2023 esta medición no tuvo ningún efecto en el resultado del Club. Los inventarios rotaron en promedio 36 días.

El método que se utiliza para la valuación del inventario es el método promedio ponderado. Al cierre del periodo, el 53% del inventario está representado en alimentos, el 34% en licores, el 5% en bebidas no alcohólicas, el 6% en mercancía del Proshop y el 2% en suministros para el spa y medicamentos.

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El detalle de la cuenta al cierre del periodo 2023 contable es el siguiente:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Terrenos	840,897	3%	840,897	3%
Edificio	22,525,771	76%	22,099,142	77%
Maquinaria y equipo	1,674,851	6%	1,470,936	5%
Muebles y enseres	1,862,209	6%	1,754,590	6%
Equipo de computación y comunicación	1,043,483	4%	1,009,767	4%
Equipo de hoteles y restaurantes	1,195,290	4%	999,405	3%
Flota y equipo de transporte	156,990	1%	156,990	0.5%
Pozos de agua	55,135	0.2%	55,135	0.2%
Activos de operación de hoteles y restaurantes	219,765	1%	219,765	1%
Total activo fijo	29,574,391	100%	28,606,627	100%
Depreciación				
Edificio	(12,844,187)	71%	(11,912,848)	70%
Maquinaria y equipo	(1,413,059)	8%	(1,388,294)	8%
Muebles y enseres	(1,709,328)	9%	(1,685,879)	10%
Equipo de computación y comunicación	(943,847)	5%	(907,038)	5%
Equipo de hoteles y restaurantes	(1,130,376)	6%	(1,100,830)	6%
Flota y equipo de transporte	(26,161)	0.1%	0	0%
Pozos de agua	(37,268)	0.2%	(35,890)	0.2%
Total depreciación activos fijos	(18,104,226)	100%	(17,030,779)	100%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11,470,165		11,575,848	

Revelación: Durante el año 2023 se invirtieron 968 millones en activos, \$426 millones en construcciones, en maquinaria y equipo \$204 millones, \$107 millones en muebles y enseres, \$196 en equipos de hoteles y restaurantes y \$34 millones en equipos de cómputo y comunicación.

CONSTRUCCIÓN	
CONSTRUCCION SNACK	202,131
CONSTRUCCION REDES ELECTRICAS	167,573
SISTEMA TRATAMIENTO DE AGUA	56,925
	426,629

MAQUINARIA Y EQUIPO	
CUARTOS DE CONGELACIÓN	73,580
MOTOBOMBAS	7,054
GREENERA	90,900
EQUIPOS DE GYM	32,379
	203,912

MUEBLES Y ENCERES	
ESTANTES CUARTOS DE CONGELACIÓN	33,700
MOBILIARIO SNACK	21,296
MOBILIARIO PISCINA	21,837
MOBILIARIO SALON DE CONVENCIONES	30,786
	107,619

EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	
CABINA SONIDO	9,398
AUDIO Y VIDEO SALON DE CONVENCIONES	24,318
	33,716

EQUIPO	
TELEVISORES	35,208
AIRE	11,271
	46,479

EQUIPO DE RESTAURANTE	
WAFLETA	1,495
EQUIPO COCINA	147,915
	149,410

TOTAL INVERSIONES	967,764
--------------------------	----------------

De acuerdo con las políticas contables del Club, la depreciación se sigue aplicando por el método de línea recta. Los edificios se deprecian a 20 años, la maquinaria y equipo, así como los muebles y enseres, a 10 años y los equipos de computación y comunicaciones, así como la flota y equipo de transporte, a 5 años.

NOTA 10. IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al impuesto diferido activo generado por diferencias temporarias, cuyo gasto podrá ser tomado como deducible en el siguiente año:

El detalle de la cuenta al cierre del período contable es el siguiente:

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Impuesto diferido activo	91,648	35,000
Impuesto diferido pasivo	16,587	15,041

A continuación, se relaciona la depuración del impuesto diferido:

Base del impuesto diferido activo:		
Provisiones por contingencias	100,000	100,000
Provisiones Primas extralegales	161,850	-
Diferencia contable y fiscal	261,850	100,000
Tarifa Impuesto de renta	35%	35%
Vr. Impuesto diferido activo	91,648	35,000
Base del impuesto diferido pasivo:		
Deterioro de cartera	47,392	42,974
Diferencia contable y fiscal	47,392	42,974
Tarifa Impuesto de renta	35%	35%
Vr. Impuesto diferido pasivo	16,587	15,041

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Banco de Bogotá	-	0.0%	47,287	3.7%
Tarjeta crédito empresarial Banco de Bogotá	2,058	0.7%	2,329	0.2%
Crédito Banco Bogotá N1456 \$3.963.719	106,131	38.3%	1,070,836	84.1%
Crédito Banco Bogotá N4551 \$120 millones	30,000	10.8%	-	0.0%
Leasing	138,644	50.1%	152,990	12.0%
Total obligaciones financieras	276,833	100%	1,273,442	100.0%

Revelación: Al cierre de diciembre de 2023 se realizaron abonos a capital sobre nuestras obligaciones financieras con el Banco de Bogotá por un valor total de \$ 965 millones, disminuyendo así el monto de la obligación de manera sustancial.

En el estado de la situación financiera se encuentran las partidas de obligaciones financieras de la siguiente manera:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Obligaciones a corto plazo	155,681	56%	1,039,844	82%
Obligaciones a largo plazo	121,152	44%	233,598	18%
Total obligaciones financieras	276,833	100%	1,273,442	100%

Las obligaciones son las siguientes:

No. Crédito	Valor préstamo	Plazo	Fecha Inicial	Fecha Final	Interés	Saldo Obligación
556671456	\$ 3,963,719	60	07-Sep-20	7-4-2024	DTF + 4.5	106,131
180152071	\$ 152,990	72	26-12-2022	26-12-2028	IBR+8.3	138,644
854474551	\$ 120,000	24	9-3-2023	5-3-2024	IBR+6.5	30,000
470XX8428	\$ 2,329	1	18-12-2022	18-4-2024	38.2%	2,058
Total						276,833

NOTA 12. ACREEDORES COMERCIALES

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Proveedores (1)	675,885	39%	348,081	33%
Bonificaciones por pagar a socios (2)	12,330	1%	7,560	1%
Honorarios (3)	26,947	2%	8,013	1%
Mantenimiento (4)	199,615	12%	109,696	10%
Arrendamientos	86,701	5%	25,532	2%
Transporte fletes y acarreos	10,230	1%	5,783	1%
Servicios públicos (5)	61,087	4%	56,580	5%
Seguros	42,157	2%	32,109	3%
Caja menor	3,948	0%	7,981	1%
Combustible	50,352	3%	21,768	2%
Servicio de lavandería	26,737	2%	20,657	2%
Servicio de música (navidad y fin de año)	35,051	2%	18,580	2%
Otros gastos por pagar (6)	500,080	29%	382,649	37%
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES	1,731,120	100%	1,044,989	100%

Revelación: Las cuentas por pagar del Club para el 2023, se están cancelando en promedio dentro de los 57 días después de recibido el producto o servicio. Las partidas más relevantes en este rubro son:

(1) En el rubro de proveedores se encuentran las compras de alimentos, bebidas y suministros. Por alimentos y bebidas quedaron cuentas por \$ 657,687 con 51 proveedores, por suministros por \$16.928, con 12 proveedores y servicios con \$ 1.270 con 1 proveedor.

(2) Las bonificaciones por pagar a socios son el reconocimiento por la presentación efectiva de nuevos socios. El valor a cierre del 2023 es de \$12.330 distribuido en 4 socios.

(3) El rubro de honorarios asciende a la suma de \$ 26.947 donde los valores más representativos son \$ 11.585, que corresponde a la firma de Revisoría Fiscal UHY consultores, así mismo de la firma López Villegas asesorías SAS por un valor de \$ 7.517; la empresa Aguaslab por un valor de \$ 3.925 y otros rubros por valor de \$3.920.

(4) A 31 de diciembre quedaron 38 proveedores con cuentas por pagar siendo las más representativas: RDS constructora S.A.S \$ 35.499 (Servicio y mantenimiento en energía eléctrica), Aceros Facar S.A.S por \$ 25.258 (compra de acero), Maquiver S.A por un valor de \$23.691 (accesorios para maquinas greeneras de Golf), Neira Méndez Luz Dary por valor de \$18.482 (Insumos para mantenimiento Piscina), Martínez Peñuela Ximena con \$11.686 (Insumos para mantenimiento en general), Maldonado Larota Arturo con \$9.086 (Insumos para mantenimiento en general), Servitronika Industrial S.A por valor de \$8.704 (Mantenimiento de equipos y cocinas Industriales), Soluciones Integrales y ambientales \$6.540 (Productos para la planta de agua).

(5) Los servicios públicos por pagar al cierre de la vigencia 2023 asciende a la suma de: \$ 61.087 donde podemos mencionar los más representativos energía eléctrica por \$51.218 Vatia S.A E.S.P., Directv por un valor de \$ 7.618 y Azimuth Corp S.A.S \$2.251 (Internet).

(6) Otros costos y gastos por pagar: al cierre del 2023 quedaron cuentas por pagar a 83 proveedores, siendo las más representativas la de Personal Temporal y Asesorías S.A.S (servicios temporales) por \$ 143.818, C.I Crear Moda S.A.S (Dotación Personal) por \$ 80.259, DataOffice (Productos de Aseo y Limpieza) por \$ 31.082, EyE institucionales (Productos de abarrotes, aseo desechables, etc) por \$27.073, Pineda Aristizábal Jorge Arturo (Menaje para A&B y Cocina) por \$13.944, Pardo García Vicente (Elementos y Productos de aseo) por \$11.914, Proveplast y Compañía S.A.S por \$10.786.

Acreeedores por edades:

Descripción	1-30.	31-60.	61-90.	90 días	TOTAL	Part.%
Alimentos y bebidas	373,890	209,871	65,943	7,983	657,687	37.99%
Otros gastos por pagar	279,808	81,958	16,322	-	378,088	21.84%
Servicio de mantenimiento	103,977	43,734	51,904	-	199,615	11.53%
Suministros de aseo, papelería y cafetería	72,083	36,249	13,659	-	121,991	7.05%
Arrendamientos	59,059	27,641	-	-	86,700	5.01%
Servicios públicos	61,087	-	-	-	61,087	3.53%
Combustible	25,562	23,797	993	-	50,352	2.91%
Seguros	42,157	-	-	-	42,157	2.44%
Honorarios	24,821	10,230	-	-	35,051	2.02%
Servicio de lavandería	10,409	8,129	7,517	892	26,947	1.56%
Suministros	26,737	-	-	-	26,737	1.54%
Servicio de música	9,486	5,196	2,246	-	16,928	0.98%
Deuda a socios	12,330	-	-	-	12,330	0.71%
Transportes fletes y acarrees	9,430	800	-	-	10,230	0.59%
Caja menor	3,950	-	-	-	3,950	0.23%
Servicios	1,270	-	-	-	1,270	0.07%
TOTAL	1,116,056	447,605	158,584	8,875	1,731,120	100.00%
Part %	64.47%	25.86%	9.16%	0.51%	100.00%	

NOTA 13. IMPUESTOS POR PAGAR

Los valores registrados en este rubro son los siguientes:

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Retención en la fuente	41,660	31,764
Retención de impuesto de industria y comercio ICA	4,371	3,786
Impuesto al consumo	96,236	78,387
Impuesto a las ventas	183,944	151,605
Impuesto de industria y comercio	142,966	81,592
Impuesto de valorización (1)	486,027	-
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	<u>955,204</u>	<u>347,134</u>

Los saldos de pasivos por impuesto corriente corresponden a saldos de declaraciones pendientes por pagar y/o declaraciones que aún su fecha de vencimiento para el cumplimiento del deber formal para su presentación no ha expirado.

Conciliación impuesto de Renta líquida fiscal con la contable:

	<u>31-Dec-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuestos	38,529	-56,581
Menos Ingreso neto ganancia ocasional	0	0
Mas calculo prestaciones extralegales	0	0
Más: partidas que incrementan la utilidad fiscal	293,628	469,764
(Pérdida) renta líquida	<u>332,157</u>	<u>413,183</u>
Impuesto de Renta (35% para el 2022 y para el 2023)	<u>116,255</u>	<u>144,614</u>

En razón a la pérdida líquida del ejercicio, se calcula el impuesto de renta por el sistema de renta presuntiva, depurado así:

Conciliación impuesto de Renta líquida fiscal con la contable:

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Utilidad (pérdida) del ejercicio antes de impuestos	38,529	(56,581)
Más: partidas que incrementan la utilidad fiscal	293,628	469,764
Renta líquida gravable	<u>332,157</u>	<u>413,183</u>
Impuesto de renta (35%)	<u>116,255</u>	<u>144,614</u>

A continuación se presenta el desglose del gastos por impuesto de renta:

Impuesto de renta neto	116,255	144,614
Ajuste años anteriores	(24,631)	-
Variación neta Impuesto diferido	(55,102)	34,862
Impuesto de renta	<u>36,522</u>	<u>179,476</u>

Tasa mínima de tributación (2)

Impuesto depurado (ID)	116,255
Utilidad contable	38,529
Diferencias permanentes consagradas en la ley	216,395
Utilidad depurada (UD)	254,924
Tasa de tributación depurada (ID/UD)	<u>46%</u>

Revelación: Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo del Club, por concepto de las liquidaciones privadas que se determina sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas vigentes.

En el 2023 se realizó ajuste de renta del año 2021 por un valor de \$ 9.725 dado por un requerimiento por parte de la Dian, y la renta 2022 en el desarrollo del ejercicio de la presentación en el año 2023 se evidencio que las partidas que incrementan la utilidad fiscal presento una variación generando un ajuste en el impuesto de renta vigencias anteriores de \$34.356.

Con la Ley Igualdad y Justicia Social modifica el Artículo 240 del Estatuto Tributario, tarifa general de Impuesto de Renta para personas jurídicas nacionales y asimiladas, obligadas a presentar declaración anual del impuesto de renta y complementarios es del 35 %, igualmente la renta presuntiva para el año 2022 tampoco aplica con la ley vigente.

Las declaraciones del impuesto a las ventas IVA y el impuesto al consumo se presentan bimestralmente. La tarifa del IVA, a partir del 1 de enero de 2017, según lo establecido en la Ley 1819 de diciembre de 2016, es del 19%. La tarifa del impuesto al consumo del 8%, por el Decreto Legislativo 682 del 21 de mayo de 2020, se redujo al 0% hasta el 31 de diciembre de 2020. La Ley de Turismo (Ley 2068 de 2020) amplió la exención del imptoconsumo hasta el 31 de diciembre de 2021, este impuesto empezó regir nuevamente a partir del 1 enero 2022.

El impuesto de industria y comercio se aplica sobre los ingresos generados en el mes, sin tener en cuenta la cuota de sostenimiento. Este impuesto se le paga al Municipio de Anapoima anualmente, con una tarifa del 10/1000.

Ley para la igualdad y justicia social - El gobierno nacional expidió el 13 de diciembre de 2022 la ley 2277 o ley para la igualdad y justicia social. A continuación. algunos de los aspectos relevantes.

- Para el año gravable 2023 y siguientes. la tasa del impuesto sobre la renta aplicable es el 35%. Aplicable para sociedades nacionales. establecimientos permanentes de entidades extranjeras en Colombia y personas jurídicas extranjeras con o sin residencia fiscal.
- Contempla una sobretasa del 5% para los años 2023 al 2027 para aseguradoras e instituciones financieras cuando la renta gravable sea superior a 120.000 UVT (unidad de valor tributario). Esta sobretasa está sujeta a un anticipo del 100%.
- Se mantiene la deducibilidad del 100% de los impuestos. tasas y contribuciones efectivamente pagados en el año gravable. que guarden relación de causalidad con la generación de renta (salvo impuesto de renta); será deducible el 50% del gravamen a los movimientos financieros (GMF) independientemente de que tanga o no relación de causalidad con la actividad generadora de renta.
- Se elimina la posibilidad de tomar el 50% del impuesto de Industria y Comercio como descuento tributario. en adelante se podrá tomar el 100% como deducción.
- Mantiene como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional las utilidades que no superen el 3% cuando estas sean provenientes de la enajenación de acciones inscritas en la Bolsa de Valores de Colombia.
- Regula una nueva forma de presencia fiscal para los no residentes asociados a la presencia económica significativa en Colombia (PES).
- Establece impuesto al patrimonio de manera permanente para Personas Naturales y Sociedades no residentes que no sean contribuyentes del impuesto sobre la renta cuando su patrimonio sea mayor a 72.000 UVT. con tarifas progresivas del 0.5% hasta el 1.5%.
- Reduce la sanción máxima por no enviar información hasta 7.500 UVT.

- Se mantiene el término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta de los contribuyentes que determinen o compensen pérdidas fiscales o que estén sujetos al régimen de precios de transferencia. será de cinco (5) años a partir de la declaración de renta.
- Se mantiene el término de corrección para los contribuyentes que presenten correcciones que aumentan el impuesto o disminuyen el saldo a favor. se modifica como quiera que el término que tenía el contribuyente para corregir voluntariamente sus declaraciones tributarias era de dos (2) años. con la Ley de Crecimiento. se modifica este término y se unifica con el termino general de la firmeza de las declaraciones fijándolo en tres (3) años.

(1) La alcaldía de Anapoima de acuerdo con la resolución No.095 de junio de 26 de 2023, asigna la contribución especial de valorización para construir el alcantarillado pluvial, la reposición del alcantarillado y la pavimentación de la vía Santa Teresa hasta la vereda las Mercedes, la contribución del Club en esta valorización es de \$512 millones, pagando antes del 1 de febrero de 2024 se accede a un descuento del 5%.

(2) Mediante Ley de reforma tributaria 2277 año 2022 artículo 10, se incorpora a la legislación tributaria colombiana la tasa mínima de tributación, norma que hace parte del artículo 240 del Estatuto tributario párrafo 6. Se indica que ciertos contribuyentes de renta deben tributar como mínimo un 15% basado en la utilidad contable depurada; es decir, algunas sociedades, que tengan ciertos elementos dentro de su contabilidad y tributación, deben adicionar a su tarifa de renta un porcentaje para lograr llegar a ese 15% como mínimo; si se supera el 15% en el cálculo, este no da lugar para tributar. Su cálculo se realiza de la siguiente manera.

$$TTD=ID/UD$$

(Tasa de Tributación depurada = Impuesto Depurado / Utilidad Depurada)

Para 2023 la norma cita que se debe realizar el cálculo de tasa minina de tributación para identificar si la entidad da lugar al impuesto y realizado el cálculo si este aplica, se registra junto con el impuesto de renta, en este caso Anapoima Club Campestre no aplica a la Tasa minina tributación.

TTD=	ID/UD	46%
ID=	Impuesto neto de renta	116.255
UD=	Utilidad contable+ diferencias permanentes consagradas en la ley	254.633
	Utilidad contable	38.239
	Diferencias permanentes consagradas en la ley	216.395

NOTA 14. BENEFICIO A EMPLEADOS.

Al cierre de la vigencia 2023, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por concepto de nómina por pagar, parafiscales, seguridad social y prestaciones sociales:

	<u>31-Dec-23</u>		<u>31-Dec-22</u>	
Salarios por pagar	1,876	0%	22	0%
Cesantías	266,334	19%	213,144	15%
Intereses sobre cesantías	29,755	2%	24,350	2%
Vacaciones	151,183	11%	111,702	8%
Indemnizaciones (1)	-	0%	100,000	7%
Aportes a entidades de salud	13,164	1%	10,332	1%
Aportes a riesgos profesionales (ARL)	2,850	0%	2,228	0%
Aportes a parafiscales	11,541	1%	9,269	1%
Embargos judiciales	663	0%	127	0%
Libranzas y fondo de empleados	42,924	3%	40,917	3%
Fondo de pensiones - y fondo (AFC)	46,272	3%	35,927	2%
Subtotal	566,562	40%	548,018	37%
Fondo de solidaridad para empleados (2)	683,777	48%	778,979	53%
Primas extralegales por antigüedad (3)	161,851	11%	138,723	9%
Subtotal	845,628	60%	917,702	63%
TOTAL BENEFICIO DE EMPLEADOS	1,412,190	100%	1,465,920	100%

(1) El Proceso entre la señora Diana Duran y Anapoima Club Campestre que solicitaba la reliquidación por indemnización por despido injustificado y la reliquidación de los conceptos laborales. El proceso se elevó hasta la Corte Suprema de Justicia y finalmente fallo a favor de la demandante el 10 de octubre de 2022, sin aprobar la indexación del monto reclamado. De esta manera el fallo es por \$102 millones más el pago de las costas judiciales por \$15 millones. El desembolso por estos dos conceptos en total de \$117 millones se efectuó en marzo de 2023, de los cuales \$100 millones se encontraban provisionados desde el año 2017.

(2) Fondo de solidaridad para empleados está constituido por los aportes que los socios realizan mensualmente para dar cumplimiento con su naturaleza. El aporte mensual por socio asciende a la suma de once mil pesos (\$11).

Para el año 2023 se dio inicio al Plan de bienestar para los empleados del Club, donde fueron beneficiados 36 empleados por un total de ciento setenta y cuatro mil novecientos millones de pesos (\$174.900); entre los beneficios más adjudicados están Compra de Vivienda con un 54%, Mejoramiento de Vivienda 26%, Libre Inversión 11%, Educación 6%, Compra de muebles y electrodomésticos 2%, Vacaciones 1% y Compra de Vehículo 1%. Los beneficios de este Plan consisten en adjudicar préstamos a los empleados pagando hasta 24 meses sin ningún tipo de interés, y condonando la deuda en un 50% en los créditos de vivienda, mejora de vivienda, estudio y compra de vehículo.

(3) Las primas extralegales por antigüedad corresponden al pasivo estimado en la implementación de las NIIF a 31 de diciembre de 2016, para el pago de la prima anual y la prima de vacaciones a los trabajadores que tengan 5 o más años al servicio del Club, de acuerdo con estipulado en el plan de beneficios.

NOTA 15. PROVISIONES

A la fecha de corte, el valor que se refleja en provisiones es el siguiente:

	<u>31-Dec-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
Provisión proceso sancionatorio UGPP	100,000	100,000
TOTAL PROVISIONES	100,000	100,000

Revelación: Se mantienen las provisiones por posibles contingencias por procesos sancionatorios por parte de la UGPP.

NOTA 16. OTROS PASIVOS

En otros pasivos al cierre del período contable se encuentra reflejado los siguientes valores:

	<u>31-dic-23</u>		<u>31-dic-22</u>	
Cuotas de sostenimiento anticipadas	67,607	8%	74,567	31%
Depósito para reservas	90,014	10%	73,035	31%
Anticipos de socios para futuros consumos	52,222	6%	34,755	15%
Fundación social	5,892	1%	-	0%
Propinas	46,630	5%	34,482	14%
Ingresos para profesores de golf y tenis	2,854	0%	1,552	1%
Ingresos para caddies y boleadores	18,517	2%	5,089	2%
Cuota extraordinaria 2023 (1)	595,048	66%	-	0%
Otros	20,387	2%	15,068	6%
TOTAL OTROS PASIVOS	899,171	100%	238,548	100%

Revelación: En este rubro se reflejan los pagos anticipados de cuotas de sostenimiento, los depósitos para reservas (que, en su gran mayoría, se aplican en los primeros días de enero, cuando salen los socios) los aportes de los socios para la Fundación Social, cuyo valor es de veintidós mil pesos (\$ 22) mensuales por socio y los ingresos recibidos para terceros.

(1) En la asamblea ordinaria del año 2023 se aprobó CUOTA EXTRAORDINARIA CON FIN ESPECIFICO por un valor total de \$1.218 millones, donde cada socio le correspondía un valor de tres millones cuarenta y cinco mil pesos \$3.045. Al cierre del 2023 se facturaron por cuotas extraordinarias \$1.230 millones y están pendientes por ejecución \$ 595 millones, que corresponden a inversión en cabañas 87%, deportes 8%, redes eléctricas 4%, estas obras serán ejecutadas en el primer semestre del 2024.

NOTA 17. FONDO SOCIAL

El Fondo Social del Club está compuesto por el resultado del presente ejercicio y de ejercicios anteriores, y resultado por adopción de las NIIF.

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Revaluación del patrimonio, derechos y traspasos (1)	11,518,474	11,518,474
Resultado de ejercicios anteriores	(2,948,147)	(2,712,090)
Resultado del ejercicio	2,007	(236,057)
TOTAL FONDO SOCIAL	8,572,334	8,570,327

Revelación: En el Fondo Social se refleja los resultados del presente ejercicio y de períodos anteriores.

(1) El detalle resumido por adopción de NIIF es el siguiente:

Concepto	Valor
Fondo social por venta de derechos y traspasos	7,768,820
Revaluación del patrimonio	3,753,849
Reclasificaciones por adopción NIIF	-4,195
TOTAL REVALUACIÓN DEL PATRIMONIO	11,518,474

NOTA 18 INGRESOS Y COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Constituyen ingresos por actividades ordinarias bajo el precepto de valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. dentro de estos

ingresos podemos mencionar los más relevantes como lo son las cuotas de sostenimiento, el alojamiento a socios, familiares, invitados y canjes, la venta de alimentos y bebidas, los eventos (alojamiento, A&B, alquiler de salones y equipos, y otros servicios), las ventas del proshop, el alquiler de áreas deportivas.

Al cierre de la vigencia 2023 el costo de alimentos y bebidas (materias primas) para socios, familiares, invitados y canjes está en el 55.73% y para eventos en el 27.22%.

Las variaciones del ingreso y del gasto se encuentran explicadas en el estado de resultados general.

CUOTA DE SOSTENIMIENTO, TRASPASOS Y VENTAS DE DERECHOS

Los valores registrados con corte al cierre del período contable son los siguientes:

	31-dic-23		31-dic-22	
Cuotas				
Cuota de sostenimiento	2,759,843	40%	3,048,513	55%
Recargo cuota de sostenimiento - carnet	1,270	0%	1,933	0%
Cuota extraordinaria	767,785	11%	770,068	14%
Cuota extraordinaria inversión 2023 (1)	634,772	9%	-	0%
Aporte fondo deportivo (2)	1,838,964	26%	759,121	14%
Venta de derechos	426,450	6%	680,000	12%
Cesión temporal	15,000	0%	-	0%
Traspasos	504,000	7%	306,000	5%
Total ingresos por actividades de asociación	6,948,084	100%	5,565,635	100%

Revelación: Para la vigencia 2023 la Junta Directiva determino realizar un incremento en cuanto a la cuota de sostenimiento del 14%, informado en la Circular de Junta Directiva emitida el 20 de Enero del 2023, así mismo se continuo con la medida del descuento por pronto pago hasta el 10 de cada mes del 13%.

(1) En el mes de Julio de 2022 se dio reconocimiento al Club, por parte del INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACION Y DEPORTE DE ANAPOIMA (I.M.R.D.A), la condición de Club Deportivo definido en el Art. 2 del decreto-Ley 1228 de 1995, esto quiero decir, que el 40% de la cuota de sostenimiento que se venía generando queda exenta del IVA y pasa hacer un Aporte de fomento deportivo, todo esto basado en la norma citada.

(2) En la asamblea ordinaria del año 2023 se aprobó CUOTA EXTRAORDINARIA CON FIN ESPECIFICO por un valor total de \$1.218 millones, donde cada socio le correspondía un valor de tres millones cuarenta y cinco mil pesos \$3.045. Al cierre del 2023 están se han ejecutado \$634.772, estos se han invertido en compra de maquinaria de mantenimiento para campos de golf, mantenimiento en canchas de tenis, cambio y mejoras en equipos de gimnasio, mantenimiento y adecuación en redes eléctricas, actualización de equipos 4k en salón de convenciones, renovación de los cuartos de congelación de cocina y la compra y adecuación del suavizador del agua.

En el 2023, se vendieron \$945 millones en derechos de la siguiente manera: seis (6) derechos, catorce (14) traspasos, cuatro (4) reintegros y tres (3) ingresos temporales.

La variación de socios comparada con el año 2022 fue:

	31-Dec-23	31-Dec-22
Activos	385	374
Ausentes	13	19
Cesión Temporal	8	12
TOTAL SOCIOS:	406	405

NOTA 19. ALIMENTOS & BEBIDAS, ALOJAMIENTO Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS

Los valores registrados con corte al cierre del período contable 2023 son los siguientes:

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
<u>Ingreso Alimentos y bebidas (A y B)</u>		
Alimentos y bebidas corrientes (1)	4,696,097	3,671,526
Cover (2)	64,549	46,049
Alimentos y bebidas por eventos (1)	761,503	563,873
Total ingreso de A y B	<u>5,522,149</u>	<u>4,281,448</u>
<u>Ingreso por alojamiento</u>		
Alojamiento corriente (3)	2,516,666	2,176,840
Alojamiento por eventos (3)	592,744	423,828
Total ingreso habitaciones	<u>3,109,410</u>	<u>2,600,668</u>
<u>Otros ingresos ordinarios</u>		
Áreas deportivas y de esparcimiento	413,847	306,759
Proshop	159,766	141,548
Otros ingresos (4)	261,401	247,421
Total otros ingresos ordinarios	<u>835,014</u>	<u>695,728</u>
TOTAL INGRESOS A&B, ALOJAMIENTO Y OTROS:	<u>9,466,573</u>	<u>7,577,844</u>

Revelación: Los ingresos ordinarios, diferentes a los de asociación, presentaron un crecimiento del 24.9% frente a los del 2022, al pasar de \$ 7.578 millones a \$9.467 millones.

(1) La operación corriente de A&B presenta un crecimiento del 27.91%, al igual que la operación de eventos A&B la cual creció en un 35.051% respecto al periodo 2022.

(2) Los ingresos por concepto de cover durante la vigencia 2023 presento un aumento del 40.17 respecto a la vigencia 2022.

(3) Dentro de los ingresos por alojamiento corriente se presenta un incremento del 15.61%; así mismo los ingresos de alojamiento del segmento eventos presento un aumento del 39.85% respecto al año 2022.

(4) Los otros ingresos crecieron un 5,7% con respecto al 2022 y allí se se originan ingresos principalmente como, Servicio de Eventos \$ 138.762, Alquiler de Salones por \$65.050, Entrada de invitados \$15.748, Room service \$14.404 música por \$12.500, Miscelaneos \$6.000, Transporte de eventos por \$5,243 y otros por \$3.694.

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

Los valores registrados con corte al cierre del período contable son los siguientes:

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Alimentos y bebidas	2,819,781	2,290,233
Costo de áreas deportivas y esparcimiento	378,789	299,301
Total costo de ventas	<u>3,198,570</u>	<u>2,589,534</u>

Revelación: al cierre del ejercicio 2023 el costo global de alimentos y bebidas llegó al 51.75 % del valor de los ingresos sin tener en cuenta el cover.

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES

Los valores registrados con corte al cierre del período contable son los siguientes:

<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</u>	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Gastos de personal (1)	6,532,212	5,588,981
Honorarios (2)	99,622	79,980
Impuestos (3)	1,082,514	385,604
Arrendamientos (4)	204,678	152,398
Contribuciones y afiliaciones	6,585	5,530
Seguros	59,397	43,786
Servicios públicos (5)	615,084	560,513
Transporte fletes y acarreos	74,151	54,024
Decoración	17,364	11,538
Combustibles	284,000	224,369
Publicidad	1,969	10,283
Servicio de lavandería	259,978	193,912
Gastos legales	2,300	2,091
Mantenimiento y reparaciones (6)	965,572	796,196
Elementos de aseo y cafetería	408,421	306,472
Útiles papelería y fotocopias	32,227	24,254
Taxis y buses	12,027	13,926
Casino y restaurante (7)	449,310	374,397
Diversos (8)	424,265	235,569
Gastos de junta y asamblea	39,731	17,343
Música	52,943	29,800
Recreación	18,440	14,645
Fiesta San Silvestre	83,839	61,647
Fiesta navidad	46,847	25,132
Gastos de menores cuantías	95,615	65,022
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	11,869,091	9,277,412

Revelación: Las partidas importantes en las variaciones de los gastos operativos a cierre del año 2023 corresponden a:

(1) Gastos de personal: Al cierre del 2023, el Club contaba con 98 empleados contratados directamente; 89 trabajadores en misión, contratados por Personal Temporal y Asesorías S.A.S, y 6 aprendices del SENA. De los empleados contratados por el Club, 51 eran fijos y 53 con disponibilidad parcial. El incremento general de salarios fue del 12.5%. En este rubro se incluye los cobros de los servicios temporales por \$ 1.510.258.

(2) Honorarios: En este rubro a cierre de la vigencia 2023 incluye honorarios por revisoría fiscal por \$ 53.196, asesoría jurídica (laboral y tributaria) por \$21.600, análisis de laboratorio de Aguas \$11.101, asesoría en Mantenimiento Golf \$ 12.380 y otras asesorías por \$ 960.

(3) Impuestos: Los impuestos incluidos en este rubro a corte de 2023 contemplan los siguientes: Valorización \$486 millones, impuesto de Industria y comercio por \$171 millones, Impuesto Predial por \$115 millones, gravamen a las transacciones financieras por \$ 78 millones, prorrateo de IVA por \$ 222 millones, Sayco y acinpro \$ 5.4 millones y otros por \$5 millones.

(4) Arrendamientos: En este rubro están incluidos a cierre de la vigencia 2023 el arrendamiento maquinaria y equipo por \$ \$96.322, arrendamiento de software administrativo por \$89.866, arriendo de bienes inmuebles \$18.308, alquileres varios \$ 181.

(5) Servicios públicos: En este rubro están a 31 de diciembre de 2023 se encuentran incluidos: energía eléctrica por valor de \$547.755, internet por \$ 42.537, teléfono por \$9.046, servicios app \$12.529 y acueducto y alcantarillado por \$ 3.217.

(6) En Mantenimiento y Reparaciones en el 2023 se realizó lo siguiente, en Construcciones y edificaciones por \$ 346.673, maquinaria y equipo por un valor de \$180.680, mantenimiento de campos deportivos por \$133.341, planta tratamiento de agua \$ 46.738, instalaciones eléctricas \$45.350 mantenimiento planta eléctrica por \$ 43.287, equipo de cómputo y comunicación \$40.890, equipo de transporte \$38,750, mantenimiento de muebles por un valor de \$ 30.695, compra de herramientas \$24.646, arreglos ornamentales por\$17.750, equipo hotelero \$7.665, mantenimiento y recarga de extintores \$5.207, equipos de restaurante \$2.095 y en señalización del Club \$1.805.

(7) A cierre del 2023 en el rubro de casino y restaurantes se encuentra causada la alimentación de los colaboradores del Club.

(8) Al cierre de 2023 en este rubro podemos mencionar como los más representativos, dotación en habitaciones por \$ 158.632, dotación cocina loza y cristalería por \$ 76.802, atención socios \$50.123, atención a personal por \$ 35.475, torneos deportivos por \$ 26.614, fiesta empleados por \$ 25.340, asistencia médica por \$ 18.600, servicio de fumigación por \$15.468, gastos de peajes \$5.540, eucaristías \$5.040, comida para peces \$3.310 y otros por \$3.621.

NOTA 22. OTROS INGRESOS

Los valores reflejados en este rubro al cierre del período contable 2021 son:

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Intereses (bancarios - socios)	162,632	40,428
Comisión - reintegro bancos	-	16
Descuentos comerciales	929	404
Reintegro de costos y gastos	12,869	23,996
Indemnizaciones	-	42,151
Incapacidades	41,342	9,902
Aprovechamientos	9,406	22,948
Patrocinios	9,747	26,851
Prensa	381	2,179
Ajuste al peso	11	53
Medicamentos	6,079	5,605
Papelería	968	7,059
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>244,364</u>	<u>181,592</u>

Revelación: Dentro de los ingresos más representativos encontramos el de intereses por \$162.632 de los cuales el 70% corresponden a Rendimientos financieros por fiducia, y 30% por intereses generados a socios; también se encuentran las incapacidades por \$ 41.342, este se da por los cobros que realiza el Club a las EPS o ARL por efecto de las incapacidades que tienen los colaboradores durante el 2023.

NOTA 23. OTROS GASTOS

Los valores reflejados en este rubro al cierre del período contable son:

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Gastos financieros:		
Gastos bancarios	2,744	2,378
Comisiones bancarias (1)	193,817	143,072
Intereses bancarios (2)	159,510	178,351
Descuentos comerciales (3)	73,646	71,410
Total gastos financieros	429,717	395,211
Gastos diversos		
Impuestos asumidos	6,204	5,880
Multas y sanciones, gastos diversos y ajustes al peso	32,960	42,595
Total gastos diversos	39,164	48,475
TOTAL OTROS GASTOS	468,881	443,686

Revelación: Los rubros reflejados en otros gastos al cierre del período contable 2023 corresponden a:

(1) Comisiones bancarias: En este rubro están las comisiones que los bancos cobran por los recaudos con tarjeta de crédito que, dependiendo de la franquicia, oscilan entre el 1.6% y el 3.8%.

(2) Intereses bancarios por las obligaciones que se tienen con el Banco de Bogotá.

(3) Descuentos comerciales: Se otorgaron descuentos a socios por \$ 73,646 por la campaña de referidos.

NOTA 24. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros de la Corporación han sido preparados bajo la presunción de negocio en marcha y no existe duda en la continuidad de la Corporación.

NOTA 25. HECHOS POSTERIORES

De acuerdo a la Resolución No. 095 de junio del 2023 y del Acuerdo No. 13 del 30 de noviembre del Municipio de Anapoima, se asignó la contribución especial de Valorización para construir el alcantarillado pluvial, la reposición del alcantarillado y la pavimentación en la vía Santa Teresa hasta la Vereda las Mercedes, esta contribución por parte del Club le correspondió la suma de \$512 millones para el cual hay plazo hasta el mes de Abril de 2024, pagando antes del 1 de febrero de 2024 se accede a un descuento del 5%.

El 28 de febrero de 2024 vence el contrato con la Electrificadora Vatia ESP, la cual suministra de energía al Club, el valor del Kwh que se manejaba en este contrato es de \$310 pesos.

Para el 2024 y 2025 se renovó contrato con Vatia (Oferta Mercantil de Suministro de Energía MNR No VAT-GC-OM-0798-2023), para el primer año el valor del Kwh que ofrece es el valor del precio de bolsa (PB), y para el segundo año precio fijo por \$333.5 pesos, esto generara un incremento en el precio de energía en el año 2024.

NOTA 26. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva en su reunión del 28 de febrero de 2024 y se presentan a la Asamblea General de Socios para su aprobación en su reunión ordinaria del 19 de marzo de 2024.

CORPORACIÓN ANAPOIMA CLUB CAMPESTRE
NIT. 800.094.190-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	DERECHOS, TRASPASOS	REVALUACIÓN DEL PATRIMONIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD / (DÉFICIT) EJERCICIO	TOTAL
Saldo a 31 de diciembre de 2021	7,768,819	3,749,655	(4,042,303)	1,330,214	8,806,385
Traslado a resultado de ejercicios anteriores			1,330,214	(1,330,214)	-
Resultado del ejercicio				(236,057)	(236,057)
Saldo a 31 de diciembre de 2022	7,768,819	3,749,655	(2,712,090)	-236,057	8,570,327
Traslado a resultado de ejercicios anteriores			(236,057)	236,057	-
Resultado del ejercicio				2,007	2,007
Saldo a 31 de diciembre de 2023	7,768,819	3,749,655	(2,948,147)	2,007	8,572,334

(Original Firmado)

Las notas del 1 al 26 son parte integrante de los estados financieros.

JOSÉ FRANCISCO CHALELA M.
Presidente
 (Ver certificación adjunta)

SANDRA M. MENDEZ M.
Contadora Pública
T.P. 180058-T
 (Ver certificación adjunta)

JOSÉ DIEGO CHARRY M.
Revisor Fiscal
T.P. 56403-T
 Designado por UHY Consultores S.A.S
 (Ver dictamen adjunto)

CORPORACIÓN ANAPOIMA CLUB CAMPESTRE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NIT: 890.094.190-6
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujo de efectivo por actividades		
Resultado del ejercicio	2,007	(236,057)
Ajustes por:		
Depreciación acumulada	1,073,451	1,052,100
Deterioro de cartera	10,499	18,920
Ajuste al impuesto diferido	(55,102)	34,963
Provisiones contingencias	-	(100,000)
Provisión impuesto de valorización	486,027	-
Provisiones primas extralegales	79,876	-
Ajuste de ejercicios anteriores	3,622	4,632
Reintegro de costos y gastos	(14,119)	(29,499)
	<u>1,586,261</u>	<u>745,059</u>
Cambios netos en:		
Deudores	(462,720)	(99,358)
Inventario	(56,605)	(4,001)
Proveedores	327,804	119,245
Cuentas por pagar	358,327	132,419
Impuestos y gravámenes	122,043	12,897
Beneficios a empleados	(133,407)	221,208
Otros pasivos	660,623	(120,951)
Flujo neto generado por actividades de operación	<u>2,402,327</u>	<u>1,006,518</u>
Flujo neto por actividades de inversión		
Compra de planta y equipo	(967,764)	(292,928)
Retiro de propiedad, planta y equipos	-	105,985
Flujo neto utilizado por actividades de inversión	<u>(967,764)</u>	<u>(186,943)</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiación		
Adquisición préstamos bancarios	289,005	218,324
Pago obligaciones financieras	(1,285,614)	(1,030,728)
Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación	<u>(996,609)</u>	<u>(812,404)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>437,954</u>	<u>7,172</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>516,757</u>	<u>509,585</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u><u>954,711</u></u>	<u><u>516,757</u></u>

Las notas del 1 al 26 son parte integrante de los estados financieros.

(Original Firmado)

JOSÉ FRANCISCO CHALELA M.
Presidente
(Ver certificación adjunta)

SANDRA M. MENDEZ M.
Contadora Pública
T.P. 180058-T
(Ver certificación adjunta)

JOSÉ DIEGO CHARRY M.
Revisor Fiscal
T.P. 56403-T
Designado por UHY Consultores S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)