

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores:

Miembros de la Asamblea General de Socios de **CORPORACION MONTAÑAS**

Informe de auditoría sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2023

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de la **CORPORACION MONTAÑAS**, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, así como sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CORPORACION MONTAÑAS** al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto a la Corporación, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales y el Código IESBA mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Responsabilidad de la administración y del gobierno corporativo de la Corporación en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La administración es también responsable por evaluar la capacidad de la Corporación para continuar como empresa en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar o cesar sus operaciones.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Corporación.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores son considerados materiales si, individualmente o en agregado, podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia:

- Use mi juicio y el escepticismo profesional durante la auditoría.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.

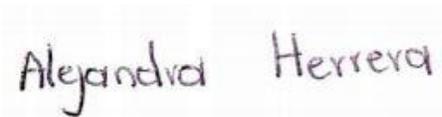
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de empresa en funcionamiento por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre capacidad de la Corporación para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventoso condiciones futuras pueden causar que la Corporación deje de operar como una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.
- He informado a la administración y a los encargados del gobierno corporativo de la Corporación, los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

- a) La contabilidad de la Corporación se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la Corporación, a las disposiciones de la asamblea general y a las directrices de la junta directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente; que existen y son adecuadas las medidas de Control.
- d) Los estados financieros reflejan las operaciones efectuadas durante el año 2023 y existe concordancia entre los informes financieros y la gestión de la gerencia, reflejando el buen manejo de los recursos de la Corporación.
- e) Dejo además constancia que el software utilizado por la empresa tiene licencia y cumple por lo tanto con las normas relacionadas con los derechos de autor que establece la ley 603 del año 2000, como consta en documentos recibidos de la empresa y en la cual lo certifican, que en mi opinión no existen salvedades.

- f) La Corporación ha observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y de custodia de sus bienes, y los de terceros que están en su poder.
- g) Se ha efectuado el debido recaudo de retención en la fuente sobre los bienes y servicios pagados, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, siendo presentados oportunamente de manera mensual con su respectivo pago a la entidad recaudadora, así mismo se presentaron las declaraciones de IVA, y la información exógena exigida por la DIAN.
- h) La corporación ha emitido oportunamente los documentos digitales, como la nómina electrónica, documento soporte electrónico, entre otros.
- i) La Corporación ha cancelado oportunamente los aportes de seguridad social y aportes parafiscales, y demás beneficios de los empleados vinculados durante todo el periodo. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Corporación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- j) Finalmente, en relación con la situación jurídica de la CORPORACION MONTAÑAS, informo que no conozco de ninguna demanda en contra de la empresa.

Por todo lo anterior y para fines requeridos, firmo el presente informe, en el municipio del Retiro Antioquia, el día 30 de Marzo de 2024.



ALEJANDRA HERRERA ORTIZ

Revisora Fiscal

T.P. 287019-T

Vereda Toldas

Móvil 3196991761

E-mail:alejandraherreraortiz@gmail.com

Guarne-Antioquia



CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACION MONTAÑAS

Los suscritos Representante Legal y Contador de LA CORPORACION MONTAÑAS – NIT. 811.035.508-2 certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2023, han sido fielmente tomados de los libros según Artículo 57 del Decreto 2649 de 1993 y Artículo 37 de la Ley 222 de 1995; han sido elaborados aplicando la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 3022 de 2013, referentes a la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y que antes de ser puesto a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los períodos comprendidos en esas fechas
2. Todos los hechos económicos realizados por la Corporación, durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos a esas fechas representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2023.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, a 31 de diciembre de 2023.

La presente certificación se expide en El Retiro, a los treinta (30) días del mes de marzo del año dos mil veintidós (2024).

OLGA LUCIA RESTREPO
Representante legal
C.C. 43.559.850 de Medellín

FABIAN ANDRES GARCIA GIL
Contador Público
TP 302350-T



CORPORACION MONTAÑAS
NIT 811.035.508
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2023

		DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	Variac \$	Variac %
ACTIVOS	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 1	\$ 272.364.000,00	\$ 216.363.000,00	\$ 56.001.000,00	25,88%
Instrumentos financieros - inversiones				\$ -	0,00%
Cuentas comerciales por cobrar	Nota 2	\$ 1.127.051.000,00	\$ 1.424.860.000,00	\$ (297.809.000,00)	-20,90%
Inventarios	Nota 3	\$ 2.402.159.000,00	\$ 2.678.299.000,00	\$ (276.140.000,00)	-10,31%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 3.801.574.000	\$ 4.319.522.000	\$ (517.948.000)	-11,99%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades Planta y Equipo	Nota 5	\$ 2.288.921.000,00	\$ 2.339.499.000,00	\$ (50.578.000,00)	-2,16%
Otros activos	Nota 4	\$ 1.500.000.000,00	\$ 1.500.000.000,00	\$ -	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 3.788.921.000	\$ 3.839.499.000	\$ (50.578.000)	-1,32%
TOTAL ACTIVOS		\$ 7.590.495.000	\$ 8.159.021.000	\$ (568.526.000)	-6,97%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas comerciales por pagar	Nota 7	\$ 146.050.000,00	\$ 339.410.000,00	\$ (193.360.000,00)	-56,97%
Impuestos por pagar	Nota 8	\$ 123.754.000,00	\$ 238.974.000,00	\$ (115.220.000,00)	-48,21%
Beneficios a empleados	Nota 9	\$ 51.207.000,00	\$ 64.567.000,00	\$ (13.360.000,00)	-20,69%
Otros pasivos	Nota 10	\$ 166.833.000,00	\$ 568.517.000,00	\$ (401.684.000,00)	-70,65%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 487.844.000	\$ 1.211.468.000	\$ (723.624.000)	-59,73%
PASIVO NO CORRIENTE					
Instrumentos Financieros LP	Nota 6	\$ 1.200.826.000,00	\$ 1.135.763.000,00	\$ 65.063.000,00	5,73%
Otros pasivos	Nota 10				0,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1.200.826.000	\$ 1.135.763.000	\$ 65.063.000	5,73%
TOTAL PASIVOS		\$ 1.688.670.000	\$ 2.347.231.000	\$ (658.561.000)	-28,06%
PATRIMONIO					
Capital Social	Nota 11	\$ 1.427.682.000,00	\$ 1.427.682.000	\$ -	0,00%
Superavit de capital	Nota 11	\$ 1.500.000.000,00	\$ 1.500.000.000	\$ -	0,00%
Ganancia o pérdida del periodo	Nota 11	\$ 90.035.000,00	\$ 39.034.000,00	\$ 51.001.000,00	130,66%
Ganancia o pérdida acumulada	Nota 11	\$ 2.884.108.000,00	\$ 2.845.074.000,00	\$ 39.034.000,00	1,37%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 5.901.825.000	\$ 5.811.790.000	\$ 90.035.000	1,55%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 7.590.495.000	\$ 8.159.021.000	\$ (568.526.000)	-6,97%

Olga Lucia Restrepo Vahos

OLGA LUCIA RESTREPO VAHOS
Representante Legal
C.C. 43.559.850

Fabian Andres Garcia Gil

FABIAN ANDRES GARCIA GIL
Contador Público
TP 302350-T

Alejandra Herrera Ortiz

ALEJANDRA HERRERA ORTIZ
Revisora Fiscal
TP 287019-T



CORPORACION MONTAÑAS

NIT 811.035.508

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

CONCEPTO	Notas	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	Variac \$	Variac %
Ingresos operacionales	Nota 12	\$ 6.803.869.000	\$ 4.301.387.000	\$ 2.502.482.000	58,18%
Costos de ventas	Nota 13	\$ 5.718.889.000	\$ 3.186.987.000	\$ 2.531.902.000	79,45%
GANANCIA O PÉRDIDA BRUTA		\$ 1.084.980.000	\$ 1.114.400.000	\$ (29.420.000)	-2,64%
GASTOS ORDINARIOS		\$ 308.545.000	\$ 479.927.000	\$ (171.382.000)	-35,71%
Administrativos	Nota 14	\$ 248.783.000	\$ 418.619.000	\$ (169.836.000)	-40,57%
Depreciaciones	Nota 15	\$ 59.762.000	\$ 61.308.000	\$ (1.546.000)	-2,52%
Amortizaciones	Nota 15				
GANANCIA O PÉRDIDA OPERACIONAL		\$ 776.435.000	\$ 634.473.000	\$ 141.962.000	22,37%
Otros ingresos no operacionales	Nota 16	\$ 25.681.000	\$ 146.888.000	\$ (121.207.000)	-82,52%
Gastos intereses	Nota 17	\$ 85.824.000	\$ 17.086.000	\$ 68.738.000	402,31%
Otros gastos no operacionales	Nota 17	\$ 589.701.000	\$ 693.304.000	\$ (103.603.000)	-14,94%
Ganancia o pérdida antes impuestos		\$ 126.591.000	\$ 70.971.000	\$ 55.620.000	78,37%
Impuesto a las ganancias		\$ 36.556.000	\$ 31.937.000	\$ 4.619.000	14,46%
Impuesto diferido					
GANANCIA O PÉRDIDA NETA		\$ 90.035.000	\$ 39.034.000	\$ 51.001.000	130,66%

OLGA LUCIA RESTREPO VAHOS
Representante Legal
C.C. 43.559.850

FABIAN ANDRES GARCIA GIL
Contador Público
TP 302350-T

ALEJANDRA HERRERA ORTIZ
Revisora Fiscal
TP 287019-T



CORPORACION MONTAÑAS
NIT 811.035.508
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2023

Concepto	Saldo a Dic. 31 / 22	Movimiento del año 2023			Saldo a Dic. 31 /23
		Aumento	Disminución	Sin variación	
Capital social	\$ 1.427.682.000,00	\$ -	\$ -	\$ 1.427.682.000,00	\$ 1.427.682.000,00
Superavit de capital (crédito mercantil)	\$ 1.500.000.000,00	\$ -	\$ -	\$ 1.500.000.000,00	\$ 1.500.000.000,00
Resultados del ejercicio	\$ 39.034.000,00	\$ 90.035.000,00	\$ -	\$ -	\$ 90.035.000,00
Resultados acumulados	\$ 2.845.074.000,00	\$ 39.034.000,00	\$ -	\$ -	\$ 2.884.108.000,00
TOTALES	\$ 5.811.790.000,00	\$ 129.069.000,00	\$ -	\$ 2.927.682.000,00	\$ 5.901.825.000,00

La certificación y las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros (Ley 222 de 1995)

OLGA LUCIA RESTREPO VAHOS
Representante Legal

FABIAN ANDRES GARCIA GIL
Contador Público
TP 302350-T

ALEJANDRA HERRERA ORTIZ
Revisora Fiscal
TP 287019-T



CORPORACION MONTAÑAS NIT. 811.035.508
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2023

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ 90.035.000,00	39034000,00
MAS CARGOS (CRÉDITO) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL PERIODO		
DEPRECIACION	\$ 59.762.000,00	61308000,00
AMORTIZACION		
AUMENTO DE PROVISIONES	-\$ 96.318.000,00	-93245000,00
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 36.556.000,00	31937000,00
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		
UTILIDAD EN VENTA PROPIEDAD Y EQUIPO		
DIFERENCIA EN CAMBIO		
RECUPERACION DE PROVISIONES		
UTILIDAD NETA DEPURADA	\$ 90.035.000,00	\$ 39.034.000,00
VARIACION EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS		
DISMINUCION (AUMENTO) INVERSIONES	\$ -	-
DISMINUCION (AUMENTO) DEUDORES	\$ 297.810.000,00	\$ 297.809.000,00
DISMINUCION (AUMENTO) INVENTARIOS	\$ 276.140.000,00	\$ 276.140.000,00
DISMINUCION (AUMENTO) DIFERIDOS		
AUMENTO (DISMINUCION) PROVEEDORES		
AUMENTO (DISMINUCION) CUENTAS POR PAGAR	-\$ 193.360.000,00	\$ (193.360.000,00)
AUMENTO (DISMINUCION) IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-\$ 115.220.000,00	\$ (115.220.000,00)
AUMENTO (DISMINUCION) BENEFICIOS A EMPLEADOS	-\$ 13.360.000,00	\$ (13.360.000,00)
AUMENTO (DISMINUCION) PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		
AUMENTO (DISMINUCION) OTROS PASIVOS	-\$ 401.684.000,00	\$ (401.684.000,00)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (59.639.000,00)	\$ (110.641.000,00)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
VENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 50.578.000,00	\$ 50.578.000,00
DISMINUCION (AUMENTO) INTANGIBLES		
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 50.578.000,00	\$ 50.578.000,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO (DISMINUCION) OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 65.062.000,00	\$ 65.063.000,00
AUMENTO (DISMINUCION) CAPITAL SOCIAL		
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ 65.062.000,00	\$ 65.063.000,00
FONDOS DISPONIBLES AL COMIENZO DEL PERIODO	\$ 330.629.000,00	\$ 325.629.000,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 56.001.000,00	\$ 5.000.000,00
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERIODO	\$ 386.630.000,00	\$ 330.629.000,00

OLGA LUCIA RESTREPO VAHOS
Representante Legal
C.C. 43.559.850

FABIAN ANDRES GARCIA GIL
Contador Público
TP 302350-T

ALEJANDRA HERRERA ORTIZ
Revisora Fiscal
TP 287019-T



CORPORACION MONTAÑAS
NIT811.035.508-2
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2023

INFORMACIÓN GENERAL

La CORPORACIÓN MONTAÑAS con Nit.811.035.508-2 es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la ciudad de el Retiro Vía Las Palmas, Centro Comercial La Fe LC 22, constituida mediante acta de Asamblea General No. 1 de fecha de agosto 29 de 2002, inscrita en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño el día 17 de septiembre de 2002 en el Libro 1.

Su objeto social es “la realización de todas las acciones necesarias para el cabal cumplimiento relacionado con el manejo, planificación, intervención de ecosistemas naturales e intervenido, del cual se podrán derivar todas las actividades inherentes para el cumplimiento del dicho objeto para la protección, conservación, restauración, preservación y anejo sostenible de los recursos naturales, valores culturales y arqueológicos de las áreas destinadas en Colombia y en el exterior”.

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, -IASB- están presentados en las unidades monetarias (PESOS) de Colombia, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la corporación.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Ver políticas NIIF) NOTAS

ESPECÍFICAS

ACTIVOS

Corresponde a los bienes que posee la Corporación; los cuales están representados en efectivo, cuentas por cobrar, inventarios y propiedades, planta y equipo (bienes inmuebles, equipo de oficina, vehículos); además de valorizaciones.



Nota 1: Efectivo y Equivalentes de efectivo

Corresponde a saldos en cuentas Bancarias al cierre del ejercicio contable. Cuentas Bancolombia, Banco Davivienda y caja menor.

ACTIVOS	2023	2022	Variac \$
CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 272.364.000,00	\$ 216.363.000,00	\$ 56.001.000,00

Nota 2: Cuentas comerciales por cobrar

Corresponde a cuentas por cobrar a clientes, producto de ventas realizadas, además de algunos anticipos y retenciones realizadas.

ACTIVOS	2023	2022	Variac \$
CORRIENTES			
Cuentas comerciales por cobrar	\$ 1.127.051.000,00	\$ 1.424.860.000,00	\$ (297.809.000,00)

Nota 3: Inventarios

Corresponde a viveros en desarrollo, además de unos bovinos.

ACTIVOS	2023	2022	Variac \$
CORRIENTES			
Inventarios	\$ 2.402.159.000,00	\$ 2.678.299.000,00	\$ (276.140.000,00)

Nota 4: Otros activos

Corresponde a valorizaciones realizadas en años anteriores

ACTIVOS	2023	2022	Variac \$
NO CORRIENTES			
Otros activos	\$ 1.500.000.000,00	\$ 1.500.000.000,00	\$ -



Nota 5: Propiedad Planta y Equipo

ACTIVOS	2023	2022	Variac \$
NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo \$	\$	\$	\$
	2.288.921.000,00	2.339.499.000,00	(50.578.000,00)

Entre las propiedades, planta y equipo están la Finca en el Carmen de Viboral, 3 locales en el Mall la Fe, equipo de oficina y vehículos.

PASIVOS

Se clasifican en corrientes y no corrientes. Los corrientes son los compromisos que se deben pagar en un año o menos y los no corrientes los posteriores. Entre los no corrientes solo se clasifican los créditos y cuotas de leasing posteriores a un año.

Nota 6: Obligaciones Financieras

PASIVOS	2023	2022	Variac \$
NO CORRIENTES			
Instrumentos Financieros- \$	\$	\$	\$
Obligaciones Financieras	1.200.826.000,00	1.135.763.000,00	65.063.000,00

Nota 7. Cuentas comerciales por pagar

Comprende las obligaciones contraídas por la Corporación a favor de terceros por concepto de proveedores y prestación de servicios; además de los aportes a la seguridad social que también se pagan al mes siguiente.

PASIVOS	2023	2022	Variac \$
CORRIENTES			
Cuentas comerciales por pagar \$	\$	\$	\$
	146.050.000,00	339.410.000,00	(193.360.000,00)



Nota 8: Impuestos Gravámenes y Tasas

En esta cuenta se consolidan los saldos adeudados a la DIAN por concepto de IVA, retención en la fuente del año. Adicional esta la provisión para impuesto de renta del período y el impuesto diferido.

PASIVOS	2023	2022	Variac \$
CORRIENTES			
Impuestos	\$ 123.754.000,00	\$ 238.974.000,00	\$ (115.220.000,00)

Nota 9: Beneficios a empleados

Corresponde a las obligaciones laborales como salarios y prestaciones sociales de los empleados al cierre del año, como son cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones.

PASIVOS	2023	2022	Variac \$
CORRIENTES			
Beneficios a Empleados	\$ 51.207.000,00	\$ 64.567.000,00	\$ (13.360.000,00)

Nota 10: Otros Pasivos

Corresponde a deudas que tiene la organización con terceros

PASIVOS	2023	2022	Variac \$
CORRIENTES			
Otros pasivos	\$ 166.833.000,00	\$ 568.517.000,00	\$ (401.684.000,00)
NO CORRIENTES			
Beneficios a Empleados	0	0	0

Nota: 11: Patrimonio

Está conformado por el capital social, crédito mercantil formado en años anteriores y los resultados acumulados de ejercicios anteriores más los de la presente vigencia.



PATRIMONIO	2023	2022	Variac \$
Capital Social	1.427.682.000,00	1.427.682.000,00	-
Superávit de capital	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00	-
Ganancia o pérdida del periodo	90.035.000,00	39.034.000,00	51.001.000,00
Ganancia o pérdida acumulada	2.884.108.000,00	2.845.074.000,00	39.034.000,00
TOTAL PATRIMONIO	5.901.825.000	5.811.790.000	90.035.000

Nota 12: Ingresos operacionales

Los ingresos de operación provienen del desarrollo del objeto social de la Corporación, generados principalmente por proyectos de reforestación facturados a los clientes, y al cierre del ejercicio arrojaron el siguiente saldo acumulado.

	2023	2022	Variac \$
INGRESOS ORDINARIOS			
Ingresos Operacionales	\$ 6.803.869.000	\$ 4.301.387.000	\$ 2.502.482.000

Nota 13: Costos de ventas

Son los requeridos para la ejecución de los contratos, es decir, los que tienen relación directa con la gestión técnica de las obras.

	2023	2022	Variac \$
COSTOS			
Costos de ventas	\$ 5.718.889.000	\$ 3.186.987.000	\$ 2.531.902.000

Nota 14: Gastos de administración

Los gastos administrativos son los necesarios para el desarrollo del objeto social de la corporación. Estos incluyen salarios, honorarios, seguridad social y prestaciones sociales de personal administrativo, servicios públicos, impuesto de industria y comercio, administración oficinas, trámites legales (Notaria y Cámara de Comercio), entre otros.



	2023	2022	Variac \$
GASTOS ORDINARIOS			
Administrativos	\$ 248.783.000	\$ 418.619.000	\$ (169.836.000)

Nota 15. Depreciaciones y amortizaciones

Corresponde a depreciación que se debe hacer a los activos fijos, como son muebles y enseres de oficina, vehículos, equipos de cómputo y comunicaciones, entre otros. En amortizaciones están los generados en los bienes adquiridos en Leasing.

	2023	2022	Variac \$
GASTOS ORDINARIOS			
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 59.762.000	\$ 61.308.000	\$ (1.546.000)

Nota 16: Otros ingresos

Comprenden los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social de la Corporación. A este rubro se llevan reintegros de incapacidades, reintegro de costos y gastos con contratistas que ejecutan algunos proyectos, descuentos obtenidos por pronto pago y los rendimientos financieros de las cuentas de ahorros. En este también se incluye utilidad en venta de activos, la ganancia por diferencia en cambio y las subvenciones del gobierno.

Nota 17: Otros egresos

Gastos que no tienen que ver directamente con la operación o desarrollo de la actividad económica, entre los cuales están gastos bancarios, intereses de créditos y Leasing, intereses de mora por pagos extemporáneos entre los cuales los más representativos son los de la DIAN.

Atentamente,



Olga Lucia Restrepo

OLGA LUCIA RESTREPO
Representante legal
C.C. 43.559.850 de Medellín

FABIAN 61

FABIAN ANDRES GARCIA GIL
Contador Público
TP 302350-T

Alejandra Herrera

ALEJANDRA HERRERA ORTIZ
Revisora Fiscal
C.C. 1.035.919.479 de Guarne
T.P287019-T