



CORPOALEGRÍA
NIT. 900.138.104-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CON CORTE A DICIEMBRE 31 2023-2022
(expresado en pesos Colombianos)

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION AUMENTO / DISMINUCION
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
Caja	11.542.842,44	1.000.000,00	10.542.842,44
Bancos	3.060.626,58	10.216.167,40	(7.155.540,82)
Cuenta de Ahorro	-	2.592.264,55	(2.592.264,55)
	14.603.469,02	13.808.431,95	795.037,07
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS			
CDT	-	-	-
	-	-	-
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR			
Cliente	585.271.668,40	271.492.267,00	313.779.401,40
Anticipos y Avances	18.251.702,64	260.994.939,95	(242.743.237,31)
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	21.435.200,00	9.472.200,00	11.963.000,00
Cuentas por cobrar a Accionistas	79.266.594,80	79.266.594,80	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	4.776.720,00	(4.776.720,00)
Deudas de Difícil Cobro	-	17.413.103,00	(17.413.103,00)
	704.225.165,84	643.415.824,75	60.809.341,09
INVENTARIOS			
Derechos fiduciarios	-	-	-
	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	718.828.634,86	657.224.256,70	61.604.378,16
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	-	-	-
Construcciones y Edificaciones en Curso	1.008.264.739,00	1.008.264.739,00	-
Maquinaria y Equipo	11.513.000,00	11.513.000,00	-
Muebles y Enseres	14.916.000,00	14.916.000,00	-
Equipos de Computacion	3.982.668,00	3.982.668,00	-
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	5.561.000,00	5.561.000,00	-
Deterioro de Activos fijos	(41.105.038,00)	(36.411.046,00)	(4.693.992,00)
Total Propiedad Planta y Equipo	1.003.132.369,00	1.007.826.361,00	(4.693.992,00)
Otros Activos pagados por anticipos	105.145.597,00	1.801.022,00	103.344.575,00
Intangibles Valorizaciones	450.000.000,00	450.000.000,00	-
impuesto diferido renta	-	12.197.691,00	(12.197.691,00)
impuesto diferido cree	-	-	-
Total otros Activo	555.145.597,00	463.998.713,00	91.146.884,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.558.277.966,00	1.471.825.074,00	86.452.892,00
TOTAL ACTIVO	2.277.106.600,86	2.129.049.330,70	148.057.270,16

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
Representante legal
c.c. 53.090.061

LUISA FERNANDA PEDRAZA
Contadora publica
TP 290274-T

MILLER ALEXIS LOPEZ S
Revisor Fiscal
TP 173105-T



CORPOALEGRÍA
NIT. 900.138.104-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CON CORTE A DICIEMBRE 31 2023-2022
 (expresado en pesos Colombianos)

	AÑO 2023	AÑO 2022	AUMENTO / DISMINUCION
PASIVO			
PASIVOS FINANCIEROS			
Bancos Nacionales	-	-	-
Con Particulares	743.957.594,44	527.607.290,69	216.350.303,75
	743.957.594,44	527.607.290,69	216.350.303,75
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
Proveedores Nacionales	-	-	-
Costos y Gastos por pagar	44.214.662,50	28.679.719,68	15.534.942,82
Cuentas por pagar a socios	-	-	-
Retención en la fuente	2.093.739,77	4.075.125,18	(1.981.385,41)
ICA Retenido	1.006.864,00	934.716,00	72.148,00
Retenciones y aportes de nomina	5.398.600,00	4.413.700,00	984.900,00
Acreedores varios	-	-	-
	52.713.866,27	38.103.260,86	14.610.605,41
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS			
Impuesto de Renta por Pagar(Provision)	11.544.636,76	15.719.735,85	(4.175.099,09)
Impuesto a las ventas por pagar (Saldo a Favor)	(3.460.505,35)	-	(3.460.505,35)
Impuesto de Industria y Comercio por pagar	-	-	-
	8.084.131,41	15.719.735,85	(7.635.604,44)
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Obligaciones Laborales	65.128.830,25	86.399.754,73	(21.270.924,48)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	869.884.422,37	667.830.042,13	202.054.380,24
Impuestos Diferido	-	-	-
Impuesto Diferido Renta	-	-	-
Impuesto Diferido Cree	-	-	-
OTROS PASIVOS			
Pasivos a largo plazo	224.699.863,00	305.654.449,00	(80.954.586,00)
Anticipos y Avances	15.719.735,85	7.395.000,00	8.324.735,85
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	240.419.598,85	313.049.449,00	(72.629.850,15)
TOTAL PASIVO	1.110.304.021,22	980.879.491,13	129.424.530,09
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	2.500.000,00	2.500.000,00	-
Reserva Legal	28.593.069,52	28.593.069,52	-
Superavit por valorizaciones	450.000.000,00	450.000.000,00	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	664.269.470,42	637.882.974,91	26.386.495,51
Resultados del presente ejercicio	21.440.039,71	29.193.795,15	(7.753.755,44)
Ganancias o perdidas por Convergencia	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	1.166.802.579,64	1.148.169.839,57	18.632.740,07
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.277.106.600,86	2.129.049.330,70	148.057.270,16

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
 Representante legal
 c.c. 53.090.061

LUISA FERNANDA PEDRAZA
 Contadora publica
 TP 290274-T

MILLER ALEXIS LOPEZ S
 Revisor Fiscal
 TP 173105-T



CORPOALEGRÍA
NIT. 900.138.104-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
(expresado en pesos Colombianos)

CUENTA PATRIMONIO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	MOVIMIENTOS AÑO 2023			SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	TRANSFERENCIA	
Capital suscrito y pagado	2.500.000,00	-	-		2.500.000,00
Reserva Legal	28.593.069,52	-	-		28.593.069,52
Superavit por Valorización	450.000.000,00	-	-		450.000.000,00
Resultados de Ejercicios Anteriores	637.882.974,91	26.386.495,51	-		664.269.470,42
Resultados del presente ejercicio	29.193.795,15	21.440.039,71		29.193.795,15	21.440.039,71
Ganancias o pérdidas por Convergencia	-	-			-
TOTAL PATRIMONIO	1.148.169.839,57	47.826.535,22	-	29.193.795,15	1.166.802.579,64

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
Representante legal
c.c. 53.090.061

LUISA FERNANDA PEDRAZA
Contadora publica
TP 290274-T

MILLER ALEXIS LOPEZ S
Revisor Fiscal
TP 173105-T



CORPOALEGRÍA
NIT. 900.138.104-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2023-2022
 (expresado en pesos Colombianos)

	2023	2022	VARIACION AUMENTO / DISMINUCION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Brutas	2.874.964.792,40	752.393.889,00	2.122.570.903,40
Cuentas en Participacion	-86.104.403,00	0,00	-86.104.403,00
Devoluciones en Ventas	-73.324.543,00	0,00	-73.324.543,00
	<u>2.715.535.846,40</u>	<u>752.393.889,00</u>	<u>1.963.141.957,40</u>
MENOS: COSTO DE VENTAS	1.425.956.607,00	290.790.560,00	1.135.166.047,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.289.579.239,40	461.603.329,00	827.975.910,40
MENOS: GASTOS OPERACIONALES			
Gastos operacionales de Administración	965.269.684,20	330.950.601,00	634.319.083,20
Gastos operacionales de Ventas	52.213.581,00	0,00	52.213.581,00
	<u>1.017.483.265,20</u>	<u>330.950.601,00</u>	<u>686.532.664,20</u>
UTILIDAD	<u>272.095.974,20</u>	<u>130.652.728,00</u>	<u>141.443.246,20</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	14.085.717,46	6.407.639,00	7.678.078,46
MENOS : GASTOS NO OPERACIONALES	253.197.015,19	92.146.836,00	161.050.179,19
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	32.984.676,47	44.913.531,00	-11.928.854,53
IMPUESTO DE RENTA 35%	11.544.636,76	15.719.735,85	-4.175.099,09
UTILIDAD NETA	<u>21.440.039,71</u>	<u>29.193.795,15</u>	<u>-7.753.755,44</u>

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
 Representante legal
 c.c. 53.090.061

LUISA FERNANDA PEDRAZA
 Contadora publica
 TP 290274-T

MILLER ALEXIS LOPEZ S
 Revisor Fiscal
 TP 173105-T



CORPOALEGRIA
NIT. 900.138.104-6
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
CON CORTE A DICIEMBRE 31 2023-2022
(expresado en pesos Colombianos)

	2023	2022
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	21.440.040	29.193.795
<u>Actividades de operación</u>		
ENTRADAS		
Cartera de clientes	-	
Cuentas por pagar a socios	-	
Retenciones (reteneante e ica)	72.148	
Impuestos, gravámenes y tasas	-	
Acreedores varios	-	
Anticipos y avances recibidos de terceros	8.324.736	
Obligaciones laborales	-	
Suma de entradas	8.396.884	
SALIDAS		
Cartera de clientes	-	
Inventario de obras en curso	-	
Proveedores nacionales	-	
Otros acreedores por pagar	-	
Retenciones y aportes de nomina	-	
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	
Anticipos y avances por cobrar	-	
Pasivos por impuestos corrientes	3.460.505	
	-	
	-	
Suma de salidas	3.460.505	
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		<u>4.936.379</u>
<u>Actividades de Inversión</u>		
ENTRADAS		
Depreciación de Propiedades, planta y equipos	4.693.992	
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	
Suma de entradas	4.693.992	
SALIDAS		
Depreciación propiedad, planta y equipos	-	
Aumento propiedad, planta y equipos	-	
Suma de salidas	-	
Flujo de efectivo neto en actividades de Inversión		<u>4.693.992</u>
<u>Actividades de Financiación</u>		
ENTRADAS		
Reserva Legal	-	
Resultados de Ejercicios Anteriores	26.386.496	
Pasivos con socios	-	
Obligaciones financieras (corto y largo plazo)	216.350.304	
Resultados del presente ejercicio	-	
Suma de entradas	242.736.799	
SALIDAS		
Obligaciones financieras largo plazo	-	
Resultado de ejercicios anteriores	-	
Resultados del presente ejercicio	251.572.133	
Suma de salidas	251.572.133	
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación		<u>-8.835.334</u>
Flujo de efectivo neto		795.037
Efectivo al cierre de 2022		13.808.432
Efectivo al cierre de Diciembre 2023		<u>14.603.469</u>

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
 Representante legal
 c.c. 53.090.061

LUISA FERNANDA PEDRAZA
 Contadora pública
 TP 290274-T

MILLER ALEXIS LOPEZ S
 Revisor Fiscal
 TP 173105-T



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

CORPOALEGRIA
NIT: 900.236.840-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MARCO NORMATIVO BAJO NIIF (GRUPO 2)
A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021
(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y ACTIVIDAD QUE DESARROLLA

CORPOALEGRIA. fue constituida por documento privado de asamblea de accionistas del 05 de febrero de 2007, inscrita el 15 de febrero de 2007 bajo el número 00112553, se constituyó la sociedad comercial denominada CORPOALEGRIA por acta No. 1 de asamblea de accionistas del 15 de febrero de 2007.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. Políticas básicas de contabilidad

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de información financiera, para el Grupo 2, emitida por el gobierno nacional, estos nuevos principios se basan en las normas Internacionales de información financiera emitidas por consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009, Decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013 (Grupo 3); 3022 de 2013 y 2129 de 2014 (Grupo 2); Y 2784 de 2012, 1851, 3023 y 3024 de 2013, 2267y 2615 de 2014 (Grupo 1); y en otras normas posteriores que los modifiquen, adicionen o complementen.

Los principios de contabilidad contenidos en el Decreto 2649 de 1993, tenían objetivos similares, por lo que las nuevas referencias normativas se constituyen en una oportunidad para revisar y actualizar el conjunto de principios de contabilidad que una entidad aplica al elaborar sus estados financieros.

De acuerdo con las citadas normas CORPOALEGRIA se clasifica dentro del llamado grupo 2 y debe aplicar lo contenido en los Decretos 3022 de 2013 y 2129 de 2014.

El Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 sobre el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, definió el tipo de entidades que lo integran y las normas a aplicar por este grupo, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera –NIF, conformadas por la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en español en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

En el proceso de adopción de las Normas de Internacionales de Información –Financiera, se ha definido la fecha de inicio de transición los primeros estados financieros que se preparen con corte al 31 de diciembre del 2016.

Los Estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

Para el reconocimiento de los hechos económicos CORPOALEGRIA aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Para el tratamiento de los hechos económicos (transacciones la entidad definió políticas contables, contenidas en los siguientes capítulos.

Permanencia. Los preparadores de información financiera que hagan parte del Grupo 2 En función del cumplimiento de las condiciones legalmente establecidas, CORPOALEGRIA deberá permanecer en dicho grupo durante un término no inferior a tres (3) años, contados a partir de su estado de situación financiera de apertura, independientemente de si en ese término dejan de cumplir las condiciones para pertenecer a dicho grupo. Lo anterior implica que presentarán por lo menos dos períodos de estados financieros comparativos de acuerdo con el marco normativo. Cumplido este término evaluarán si deben pertenecer al Grupo 3 o continuar en el grupo seleccionado sin perjuicio de que puedan ir al Grupo 1.

b. Resumen de principales políticas contables

Activos y pasivos financieros

Activos

En general los activos son recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro beneficios económicos.

Los activos son necesarios para el cumplimiento de las obligaciones, funciones y responsabilidades operativas, financieras, administrativas y de control de la copropiedad, entre los cuales los más relevantes son los elementos de propiedad planta y equipo y los activos financieros, tales como, el efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar, y otros préstamos.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, que tienen un riesgo poco significativo de cambio en su valor, y en general se tienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Una copropiedad puede obtener efectivo o equivalente de efectivo de las siguientes fuentes:

- Por recaudo de las cuentas por cobrar.
- Por recaudo de préstamos y otras cuentas por cobrar.
- Por donaciones recibidas en activos monetarios.
- Por préstamos recibidos.



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

- Por rendimientos financieros, intereses de mora, multas y otras sanciones.

Cuentas por cobrar

Los Activos financieros denominados cuentas por cobrar se originan en diversas fuentes, algunas son el resultado del cobro de las facturas o contratos celebrados, otras provienen del cobro de intereses de mora, de rendimientos financieros y otras fuentes. En la entidad las operaciones se realizan sobre la base causación, cuando son exigibles, y no sobre la base de caja.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero se mide al precio de la transacción (costo).

Las inversiones en acciones ordinarias y preferenciales se miden al valor razonable (valor de mercado) los cambios en el valor razonable son reconocidos en el resultado, si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos

En general, los pasivos financieros y no financieros de la entidad son reconocidos inicialmente por su costo histórico, esto es por las contraprestaciones recibidas menos los costos de transacción. En períodos posteriores a su reconocimiento inicial se mantienen por su valor nominal o se contabilizan por su costo amortizado, excepto cuando el contrato que le dio origen se considere una transacción de financiación.

La clasificación y agregación de los pasivos en los estados financieros o en las notas se fundamenta en su función o naturaleza, teniendo en cuenta que las partidas de un tamaño importante se separan en los estados financieros y las de menor importancia en las notas.

Pasivo financiero

Es una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad.

Son ejemplos de pasivos financieros:

- a. Las cuentas de origen comercial y pagarés por pagar y préstamos de bancos o terceros;
- b. Cuentas por pagar en una moneda extranjera;

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Los ingresos incluyen tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

Ingresos de actividades ordinarias: surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres.

Costos y Gastos

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos. (Correlación)

La correlación se puede presentar en varios períodos, como es el caso de los deterioros y amortizaciones de las propiedades, planta y equipo, la plusvalía, las patentes y las marcas.

Los gastos están representados por las erogaciones necesarias para el desarrollo del objeto social de la entidad.

Dentro de los gastos se encuentran los de mantenimiento, seguros, vigilancia, aseo, servicios públicos, papelería, honorarios, gastos financieros, entre otros. Para la contabilización de los desembolsos efectuados para cubrir los gastos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. (Intereses, comisiones, estudios de crédito). En la fecha de preparación de los presentes estados financieros, la copropiedad no posee transacciones de este tipo, sin embargo, dentro del manual de políticas, se encuentra determinada la forma en que deben ser tratadas este tipo de transacciones.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios.
- Se esperan usar durante más de un periodo contable.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Edificios	De 30 a 80 años
Terrenos	Vida útil indeterminada
Maquinaria y equipo	De 3 a 25 años
Equipo de transporte	De 5 a 15 años
Muebles y enseres y equipo de cómputo	De 3 a 20 años
Mejoras a propiedades	De 3 a 10 años

La entidad revisará en el momento de la adquisición del bien, si debe ser registrado como un activo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.

Activos intangibles

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos o recibidos como donación o los que se desarrollen que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier Activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en estado de resultados.



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Dentro del manual de políticas, se encuentra determinada la forma en que deben ser tratadas este tipo de transacciones.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar deben ser registradas al costo (valor de la factura o documento equivalente. En algunos casos podría existir un componente de financiación significativo, que sería necesario reconocer por separado, por ejemplo: cuando hay componentes importantes de cuentas por pagar cuyo pago esta diferido en períodos mayores de un año.



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista y en general se tienen para cubrir compromisos de pago a corto plazo:

La entidad ha obtenido efectivo o equivalente al efectivo de las siguientes fuentes:



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION AUMENTO / DISMINUCION
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
Caja	11.542.842,44	1.000.000,00	10.542.842,44
Bancos	3.060.626,58	10.216.167,40	(7.155.540,82)
Cuenta de Ahorro	-	2.592.264,55	(2.592.264,55)
	14.603.469,02	13.808.431,95	795.037,07

NOTA 4: CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

Registra el valor de las operaciones comerciales celebradas entre dos entes económicos, reguladas por las normas legales vigentes, nuestros clientes más representativos dentro del periodo fueron:

ACTIVO NO CORRIENTE

	2023	2022	AUMENTO / DISMINUCION
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR			
Cliente	585.271.668,40	271.492.267,00	313.779.401,40
Anticipos y Avances	18.251.702,64	260.994.939,95	(242.743.237,31)
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	21.435.200,00	9.472.200,00	11.963.000,00
Cuentas por cobrar a Accionistas	79.266.594,80	79.266.594,80	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	4.776.720,00	(4.776.720,00)
Deudas de Difícil Cobro	-	17.413.103,00	(17.413.103,00)
	704.225.165,84	643.415.824,75	60.809.341,09

NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocer a un activo como elemento de la propiedad planta y equipo teniendo que el uso de los mismo ha permitido que la entidad obtenga beneficios económicos dentro del periodo y en un tiempo futuro; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Dentro del Estado Financiero presentado se tuvo en cuenta la valoración a la fecha y su utilidad, en cuanto a los activos comprados se registran por su costo de adquisición y se tiene en cuenta lo normado para los activos comprados a partir de 01 de enero de 2019 según disposición de la reforma tributaria.

Las adiciones, mejoras y reparación extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos a medida que se causen.

Su deterioro se realiza con base del método línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

- Edificios 5%
- Maquinara y equipo 10%
- Equipo de oficina 10%
- Equipo de Cómputo y comunicación 20%
- Vehículos 20%

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION AUMENTO / DISMINUCION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	-	-	-
Construcciones y Edificaciones en Curso	1.008.264.739,00	1.008.264.739,00	-
Maquinaria y Equipo	11.513.000,00	11.513.000,00	-
Muebles y Enseres	14.916.000,00	14.916.000,00	-
Equipos de Computacion	3.982.668,00	3.982.668,00	-
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	5.561.000,00	5.561.000,00	-
Deterioro de Activos fijos	(41.105.038,00)	(36.411.046,00)	(4.693.992,00)
Total Propiedad Planta y Equipo	1.003.132.369,00	1.007.826.361,00	(4.693.992,00)
	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION AUMENTO / DISMINUCION
Otros Activos pagados por anticipos	105.145.597,00	1.801.022,00	103.344.575,00
Intangibles Valorizaciones	450.000.000,00	450.000.000,00	-
impuesto diferido renta	-	12.197.691,00	(12.197.691,00)
impuesto diferido cree	-	-	-
Total otros Activo	555.145.597,00	463.998.713,00	91.146.884,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.558.277.966,00	1.471.825.074,00	86.452.892,00
TOTAL ACTIVO	2.277.106.600,86	2.129.049.330,70	148.057.270,16

Dentro del equipo de oficina se tiene en cuenta los escritorios, sillas, y muebles necesarios para la realización de funciones, es decir del desempeño del equipo de ingenieros que desarrollan o llevan a cabo alguno de los proyectos de nuestra oferta de servicios.

En cuanto a los equipos de cómputo y comunicación, está conformado por los equipos fijos de la entidad, los cuales son utilizados en la parte administrativa y comercial, y en algunos casos son la herramienta necesaria para los ingenieros.



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

NOTA 6: PASIVOS

PASIVOS FINANCIEROS	.00
CON BANCOS NACIONALES	.00

A continuación, se realiza detalle de los pasivos financieros que posee la compañía CORPOALEGRIA en favor de entidades bancarias, a saber:

Cuentas Comerciales por Pagar:

Las cuentas corrientes comerciales corresponden a otras obligaciones que tiene directa relación con las operaciones de la entidad, y se encuentran por pagar a diciembre 31 de 2023.

	AÑO 2023	AÑO 2022	AUMENTO / DISMINUCION
PASIVO			
PASIVOS FINANCIEROS			
Bancos Nacionales	-	-	-
Con Particulares	743.957.594,44	527.607.290,69	216.350.303,75
	743.957.594,44	527.607.290,69	216.350.303,75
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
Proveedores Nacionales	-	-	-
Costos y Gastos por pagar	44.214.662,50	28.679.719,68	15.534.942,82
Cuentas por pagar a socios	-	-	-
Retención en la fuente	2.093.739,77	4.075.125,18	(1.981.385,41)
ICA Retenido	1.006.864,00	934.716,00	72.148,00
Retenciones y aportes de nomina	5.398.600,00	4.413.700,00	984.900,00
Acreedores varios	-	-	-
	52.713.866,27	38.103.260,86	14.610.605,41

NOTA 7: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	AÑO 2023	AÑO 2022	AUMENTO / DISMINUCION
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS			
Impuesto de Renta por Pagar(Provision)	39.562.273,74	15.719.735,85	23.842.537,89
Impuesto a las ventas por pagar (Saldo a F	(3.460.505,35)	-	(3.460.505,35)
Impuesto de Industria y Comercio por pag	-	-	-
	36.101.768,39	15.719.735,85	20.382.032,54

Revelaciones:

- El impuesto de renta, aunque provisionado, por política de la compañía se maneja con cargo a utilidades acumuladas, y se determinó para el 2023 una provisión de \$ 00.00



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

	AÑO 2023	AÑO 2022	AUMENTO / DISMINUCION
OTROS PASIVOS			
Pasivos a largo plazo	224.699.863,00	305.654.449,00	(80.954.586,00)
Anticipos y Avances	15.719.735,85	7.395.000,00	8.324.735,85
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	240.419.598,85	313.049.449,00	(72.629.850,15)

NOTA 8: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	AÑO 2023	AÑO 2022	AUMENTO / DISMINUCION
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Obligaciones Laborales	65.128.830,25	86.399.754,73	(21.270.924,48)

Corresponde a los valores pendientes de pago por todo concepto que sea considerado un beneficio para los empleados de la compañía.

NOTA 9: PATRIMONIO

	AÑO 2023	AÑO 2022	AUMENTO / DISMINUCION
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	2.500.000,00	2.500.000,00	-
Reserva Legal	28.593.069,52	28.593.069,52	-
Superavit por valorizaciones	450.000.000,00	450.000.000,00	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	664.269.470,42	637.882.974,91	26.386.495,51
Resultados del presente ejercicio	73.472.794,09	29.193.795,15	44.278.998,94
Ganancias o pérdidas por Convergencia	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	1.218.835.334,02	1.148.169.839,57	70.665.494,45

Las utilidades de ejercicios anteriores se generaron de las operaciones desarrolladas durante los años 2007 hasta el año 2019 y la utilidad del ejercicio de 2021 se hasta el 31 de Diciembre de 2023.



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

NOTA 10: INGRESOS OPERACIONALES

	2023	2022	AUMENTO / DISMINUCION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Brutas	2.874.964.792,40	752.393.889,00	2.122.570.903,40
Cuentas en Participacion	-86.104.403,00	0,00	-86.104.403,00
Devoluciones en Ventas	-73.324.543,00	0,00	-73.324.543,00
	<u>2.715.535.846,40</u>	<u>752.393.889,00</u>	<u>1.963.141.957,40</u>

Corresponde a la facturación realizada a cada uno de los clientes que tiene la compañía durante el año gravable 2023.

NOTA 11: GASTOS OPERACIONALES

	2023	2022	AUMENTO / DISMINUCION
MENOS: GASTOS OPERACIONALES			
Gastos operacionales de Administración	821.375.952,20	330.950.601,00	490.425.351,20
Gastos operacionales de Ventas	0,00	0,00	0,00
	<u>821.375.952,20</u>	<u>330.950.601,00</u>	<u>490.425.351,20</u>

Los gastos de administración aquí registrados son los generados por la compañía durante la operación del año gravable de 2023.

NOTA 12: INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

	2023	2022	AUMENTO / DISMINUCION
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	14.085.717,46	6.407.639,00	7.678.078,46

Los gastos financieros obedecen a intereses bancarios generados por los créditos financieros de las operaciones de la empresa durante el año 2023.



Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2023-2022

NOTA 13: COSTOS OPERATIVOS Y CUENTAS EN PARTICIPACION

	2023	2022	AUMENTO / DISMINUCION
MENOS: COSTO DE VENTAS	1.425.956.607,00	290.790.560,00	1.135.166.047,00

Los costos operativos obedecen a todas las erogaciones de dinero generadas para poder llevar a cabo la actividad económica de la empresa durante el año 2023, y son netamente ligados con las ventas.

MILLER ALEXIS LOPEZ S

Revisor Fiscal

TP 173105-T

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA

Representante legal

c.c. 53.090.061