

**ASOCIACIÓN VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811**

Estados Financieros por el Periodo Comprendido 01 de Enero y 31 de diciembre de 2021

(Expresados en pesos colombianos)

## CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que, para la emisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, y del Estado de Resultados Integral, por el año terminado en esa fecha, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

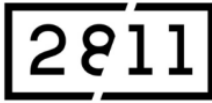
La emisión de los estados financieros individuales de ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 fue autorizada por el representante legal y/o Junta Directiva el 31 de marzo de 2022.



Gabriela Natalia Carrasco Ramirez  
Representante Legal



Nohora Evelin Machado Mosquera  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 274059-T  
Designada por Siglo Accounting S.A.S.



ASOCIACIÓN

**ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811**

Estado de Situación Financiera


Al 31 de Diciembre de 2021

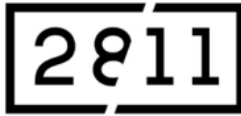
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>Corte al 31 de Diciembre</u>	
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b><u>Activo corriente</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	16,098,845	29,440,553
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	-	9,520,000
Activos por impuestos corrientes	6	7,421,305	128,000
<b>Total activo corriente</b>		<b>23,520,150</b>	<b>39,088,553</b>
Activos no financieros	7	-	59,431
<b>Total activo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>59,431</b>
<b>Total activos</b>		<b>23.520.150</b>	<b>39,147,984</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>Pasivo corriente</u></b>			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	338,200	30,390,721
Otros pasivos financieros	9	13,591,000	4,874,000
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>13,929,200</b>	<b>35,264,721</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>13,929,200</b>	<b>35,264,721</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital	10	-	-
Resultados del periodo		5,707,687	3,883,263
Resultados de ejercicios anteriores		3,883,263	-
<b>Total patrimonio</b>		<b>9,590,950</b>	<b>3,883,263</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>23,520,150</b>	<b>39,147,984</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
 Gabriela Natalia Carrasco Ramirez  
 Representante Legal

  
 Nohora Evelin Machado Mosquera  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 274059-T  
 Designada por Siglo Accounting S.A.S.



ASOCIACIÓN

**ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811**

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre de 2021

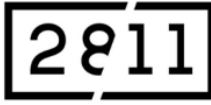
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos operacionales	11	47,231,393	16,000,000
Costo de ventas	12	<u>(14,847,429)</u>	<u>-</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b><u>32,383,964</u></b>	<b><u>16,000,000</u></b>
Gastos de administración	13	(16,666,406)	(10,545,670)
Ingresos no Operacionales	14	16,057	191,868
Gastos no Operacionales	15	<u>(3,618,496)</u>	<u>(103,366)</u>
<b>Pérdida antes de impuesto</b>		<b><u>12,115,118</u></b>	<b><u>5,542,832</u></b>
Impuesto de renta y Complementarios	16	(6,348,000)	(1,719,000)
Impuesto diferido		<u>-59,431</u>	<u>59,431</u>
<b>Utilidad/Pérdida del año</b>		<b><u>5,707,687</u></b>	<b><u>3,883,263</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Gabriela Natalia Carrasco Ramirez  
Representante Legal

Nohora Evelin Machado Mosquera  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 274059-T  
Designada por Siglo Accounting S.A.S.



ASOCIACIÓN

**ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811**

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2021

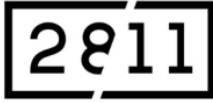
(Expresados en pesos colombianos)

	<b>Capital</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>Utilidades acumuladas</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldos al 1 de Enero de 2020</b>	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	3,883,263	-	3,883,263
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2020</b>	-	<b>3,883,263</b>	-	<b>3,883,263</b>
Resultado del ejercicio	-	5,707,687	-	5,707,687
Resultados de ejercicios anteriores	-	3,883,263	(3,883,263)	-
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2021</b>	-	<b>(8,666,687)</b>	<b>(3,883,263)</b>	<b>9,590,950</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Gabriela Natalia Carrasco Ramirez  
Representante Legal

Nohora Evelin Machado Mosquera  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 274059-T  
Designada por Siglo Accounting S.A.S.



ASOCIACIÓN

**ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811**

Estado de Flujos de Efectivo  
Al 31 de Diciembre de 2021  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Resultado del ejercicio	5,707,687	3,883,263
Impuesto de Renta	-	1,719,000
Impuesto Diferido	59,431	(59,431)
Disminuciones (aumentos) de que afectan el flujo de efectivo:		
Otras cuentas por cobrar	9,520,000	(9,520,000)
Activos por impuestos corrientes	(7,293,305)	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(30,052,521)	30,390,721
Otros pasivos no financieros	8,707,000	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	3,027,000
<b>Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la operación</b>	<b><u>(13,341,708)</u></b>	<b><u>29,440,553</u></b>
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(13,341,708)	29,440,553
Efectivo al 1 de Enero	29,440,553	-
<b>Efectivo al 31 de Diciembre del 2021</b>	<b><u>16,098,845</u></b>	<b><u>29,440,553</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Gabriela Natalia Carrasco Ramirez  
Representante Legal

Nohora Evelin Machado Mosquera  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 274059-T  
Designada por Siglo Accounting S.A.S.

**ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2021**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

---

**1. Entidad que reporta**

ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 por acta No. Sin número del 10 de marzo de 2020 de Asamblea constitutiva, inscrito en esta cámara de comercio el 27 de agosto de 2020, con el No. 00331180 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Asociación denominada Asociación 2811.

Entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control: Alcaldía Mayor de Bogotá

La entidad no se encuentra disuelta y su duración es hasta el 10 de marzo de 2100

El objeto de la entidad es la Asociación 2811 tendrá como objeto proporcionar ayuda, tanto material como inmaterial, directa o indirectamente, por sí o por intermedio o en conjunto para acompañar a personas y organizaciones en el camino hacia un desarrollo regenerativo a través de la educación que contribuya a la promoción de la innovación y el emprendimiento social, la acción climática y las finanzas innovadoras, constituyendo una plataforma para el cambio social y ecológico mediante la co-creación de soluciones eficientes y sostenibles en el tiempo con la participación de los ciudadanos, emprendedores, colegios, universidades, entidades del gobierno y empresas en la esfera nacional e internacional.

**2. Bases de preparación de los estados financieros**

**a. Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2170 de 2017 y por el Decreto 2483 de 2018. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financieras (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la Norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2017 por el IASB.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta Directiva el 31 de Marzo de 2021. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los Accionistas.

**b. Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **c. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Compañía ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

### **d. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **3. Políticas contables significativas**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

### **a. Moneda extranjera**

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.



## **b. Instrumentos financieros básicos**

### **i. Activos financieros**

Los activos financieros incluyen: el efectivo, Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

**Medición posterior-** La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

**Deterioro del valor de los activos financieros-** Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital;
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

### **ii. Pasivos financieros**

Los pasivos financieros incluyen: cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

**Medición posterior-** La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

### **iii. Beneficios a los empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

#### **Beneficios a empleados a corto plazo**

Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

#### **iv. Provisiones y contingencias**

Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

#### **v. Impuestos**

**Impuesto a las ganancias-** El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

*Impuesto Corriente-* El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

*Impuesto Diferido-* El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuesto diferido, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

*Impuestos corrientes y diferidos-* Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

## **a. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Este concepto de la norma debe ser aplicado al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- La prestación de servicios

El objeto principal de ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, es asesorar y capacitar en técnicas y aprendizaje de mentoría para la innovación social.

Según el anterior panorama, la entidad no tiene dificultades para identificar el momento en que tiene derecho a la generación de ingresos y se da de manera casi instantánea a la transferencia de los riesgos y beneficios del activo en cuestión. El ingreso de actividades ordinarias comprende solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la entidad, por cuenta propia. Las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios, no constituyen entradas de beneficios económicos para la entidad y no producen aumento en su patrimonio. Por tanto, tales entradas se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias.

### Reconocimiento

ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 reconoce un importe como un ingreso, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811
- Que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.
- En el caso de ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, deben ser reconocidos los ingresos cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:
  - El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medir con fiabilidad;
  - Sea probable que ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
  - ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 pueda determinar el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa.
  - Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

## **RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION**

### **OBJETIVO**

El objetivo de esta política es determinar los criterios que deben aplicarse en el reconocimiento, medición posterior, presentación y revelación de los Recursos Recibidos en Administración derivado de los Convenios de Colaboración y/o Convenios de Asociación.

## **RECONOCIMIENTO**

ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 en el curso de sus actividades podrá celebrar Convenios de Colaboración y/o Convenios de Asociación con entidades del sector privado y público.

Los desembolsos que en virtud de los Convenios de Colaboración y/o Convenios de Asociación no constituirán ingresos de actividades ordinarias y serán manejados como Recursos Recibidos en Administración al igual que los desembolsos que deba realizar ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE en virtud del cumplimiento del Convenio. Estos desembolsos no constituirán beneficios económicos recibidos y no producen aumento en su patrimonio. Por lo tanto, tales entradas se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias.

### **Reconocimiento del aporte**

ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 es responsable por el control de los recursos recibidos y la legalización de los recursos de acuerdo con la ejecución del convenio.

### **Reconocimiento contable**

ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 reconocerá los desembolsos recibidos en una cuenta control de Recursos Recibidos en Administración acreditando la cuenta del pasivo. En la medida que los recursos se legalicen se determinara el reconocimiento de acuerdo con la entrega de los servicios según lo estipulado en las obligaciones contractuales del Convenio y se debitara la cuenta del pasivo de Recursos Recibidos en Administración.

## **MEDICION INICIAL**

ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 reconocerá los desembolsos recibidos por su importe original o con los términos contractuales pactados.

## **MEDICION POSTERIOR**

ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 mantendrá los desembolsos recibidos por el valor del importe original o en los términos contractuales pactados en la medida que no se hayan ejecutado las actividades que implique baja en cuenta o reclasificación de estos recursos.

### **Baja en cuentas**

ASOCIACION VEINTIOCHO ONCE, ASOCIACION 2811 disminuirá los recursos recibidos cuando estos se legalicen en virtud del convenio y/o condiciones contractuales pactadas.

#### 4. Efectivo y equivalentes en efectivo

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bancos nacionales (1)	16,098,845	29,440,553
	<u>16,098,845</u>	<u>29,440,553</u>

(1) La Compañía posee una cuenta de ahorros con la entidad financiera BBVA N° 001302090200223163.

A la fecha la empresa no presenta restricción en el manejo de los recursos, los cuales son utilizados en el desarrollo operacional de la compañía.

#### 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

6.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clientes Nacionales	-	9,520,000
	<u>-</u>	<u>9,520,000</u>

#### 7. Activos por impuestos corrientes

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Retención en la fuente	6,955,454	-
Autoretención de renta	377,851	128,000
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	88,000	-
	<u>7,421,305</u>	<u>128,000</u>

#### 8. Activos no Financieros

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impuesto Diferido Activo	-	59,431
	<u>-</u>	<u>59,431</u>

## 9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Otros (1)	-	20,093,221
Honorarios	338,200	10,297,500
	<u>338,200</u>	<u>30,390,721</u>

A 31 de diciembre la compañía cierra con las siguientes cuentas por pagar:

- Servicio de honorarios NYU Wagner School Of Public Service \$332.200
- Servicio de honorarios Lancheros Carvajal Luz Mila Johana por valor de \$6.000

## 10. Otros pasivos financieros

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Retención en la Fuente por Pagar	3,466,000	128,000
Iva por Pagar	3,441,000	3,027,000
Provisión de Renta y complementarios	6,348,000	1,719,000
Ica por pagar	170,000	-
Retención ICA por Pagar	166,000	-
	<u>13,591,000</u>	<u>4,874,000</u>

## 11. Capital emitido

El capital emitido incluye:

La composición accionaria contiene 1.000 acciones a un valor nominal de \$1000 cada una, cuyo titular único es Gabriela Natalia Carrasco Ramirez.

El Capital emitido incluye:

1.000 acciones ordinarias, emitidas en circulación	1.000.000
1.000 acciones por suscribir y pagar	1.000.000
	<u>-</u>

**12. Ingresos Operacionales y financieros**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos Operacionales	47,231,393	16,000,000
	<u>47,231,393</u>	<u>16,000,000</u>

**13. Costo de venta**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costo de ventas	14,847,429	-
	<u>14,847,429</u>	<u>-</u>

**14. Gastos de Administración**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Honorarios	8,129,725	10,486,170
Contribuciones y afiliaciones	6,259,151	-
Impuestos	1,504,933	-
Gastos legales	434,000	-
Seguros	218,597	59,500
Diversos	120,000	-
	<u>16,666,406</u>	<u>10,545,670</u>

**15. Ingresos no Operacionales**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financieros	14,040	191,849
Diversos	2,016	19
	<u>16,056</u>	<u>191,868</u>

**16. Gastos no Operacionales**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financieros	3,482,678	103,366
Gastos extraordinarios	133,000	-
Gastos diversos	2,818	-
	<u>3,618,496</u>	<u>103,366</u>

## 17. Provisión para el Impuesto sobre la renta

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impuesto sobre la renta corriente	6,348,000	1,719,000
Impuesto sobre la renta Diferido	59,431	(59,431)
	<u>6,407,431</u>	<u>1,659,569</u>

El impuesto sobre la renta de la compañía difiere del importe teórico que se habría obtenido empleando la tarifa de impuestos aplicable a la utilidad antes de impuestos como se describe a continuación:

	<u>2021</u>
Patrimonio líquido año anterior	5,355,000
Renta presuntiva (0.5%)	-
Impuesto Sobre la Renta 31%	6,348,000
Impuesto Diferido	-
<b>Gasto Corriente Impuesto de Renta y ganancia Ocasional</b>	<b><u>6,348,000</u></b>

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana es del 31% para el 2021.

## 18. Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y sus notas han sido autorizados para su divulgación por el representante legal. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social.

## 19. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.