

**CORPORACION EDUCATIVA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO EN TALENTO HUMANO FINANZAS TECNOLOGIA**  
**NIT. 900.159.842-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(EN PESOS COLOMBIANOS)**

ACTIVOS	2.019	2.018	VARIACION	%	PASIVOS	2.019	2.018	VARIACION	%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO</b>					<b>PASIVOS FINANCIEROS A C.P</b>				
CAJA	2.876.591	14.688.667	(11.812.076,10)	-80%		66.000.000	-	66.000.000	N/A
BANCOS	4.219.417	17.739.794	(13.520.377,14)	-76%		-	-	-	-
DERECHOS FIDUCIARIOS	200.000	-	200.000,00	N/A	<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP</b>				
REMESAS EN TRANSITO	-	-	-	N/A	PROVEEDORES NACIONALES	-	-	-	N/A
CEDULAS DE CAPITALIZACION	-	-	-	N/A	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.525.200	1.072.000	453.200	42%
					DIVIDENDOS/PARTIC. POR PAGAR	-	-	-	N/A
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO</b>	<b>7.296.008</b>	<b>32.428.461</b>	<b>(25.132.453,24)</b>	<b>-78%</b>	ACREEDORES VARIOS	-	-	-	N/A
					<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>67.525.200</b>	<b>1.072.000</b>	<b>66.453.200</b>	<b>0,42</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>					<b>PASIVOS POR IMPUESTOS</b>				
CLIENTES	785.000.000	266.266.459	518.733.541,10	195%	RETENCION EN LA FUENTE	420.000	100.000	320.000	320%
APORTES POR RECIBIR	-	-	-	N/A	IMPUESTO A LAS VENTAS	-	1.197.000	(1.197.000)	-100%
CTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCI	-	-	-	N/A	RETENCION IMPUESTO A LAS VENTAS	-	-	-	N/A
ANTICIPOS Y AVANCES	977.156	-	977.156,00	N/A	INDUSTRIA Y COMERCIO	-	-	-	N/A
DEPOSITOS	-	-	-	N/A	RETENCION DE ICA	-	-	-	N/A
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	-	-	-	N/A	RETENCIONES/A PORTES DE NOMINA	285.506	220.706	64.800	29%
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA	28.225.000	2.402.000	25.823.000,00	1075%	OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	-	-	-	N/A
RECLAMACIONES	-	-	-	N/A	<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>705.506</b>	<b>1.517.706</b>	<b>(812.200)</b>	<b>-54%</b>
CTAS. POR COBRAR-TRABAJADORES	150.000	-	150.000,00	N/A	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>				
DEUDORES VARIOS	145.102	-	145.102,00	N/A	BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.775.254	388.920	1.386.334	356%
PROVISIONES	-	-	-	N/A					
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>814.497.258</b>	<b>268.668.459</b>	<b>545.828.799,10</b>	<b>203%</b>	<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>1.775.254</b>	<b>388.920</b>	<b>1.386.334</b>	<b>356%</b>
INVENTARIOS	-	-	-	N/A	<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>				
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	-	N/A	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-	-	N/A
					<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>N/A</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>821.793.266</b>	<b>301.096.920</b>	<b>520.696.345,86</b>	<b>173%</b>	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>70.005.960</b>	<b>2.978.626</b>	<b>67.027.334</b>	<b>2250%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS L.P</b>				
EQUIPOS DE OFICINA	5.300.681	51.099.000	(45.798.319,00)	-90%	PROVEEDORES NACIONALES L.P	154.000.000	-	154.000.000	N/A
MUEBLES Y ENSERES	53.130.080	50.000.000	3.130.080,00	-	VINCULADOS ECONOMICOS	-	-	-	N/A
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	12.072.261	2.040.000	10.032.261,00	-	ANTICIPOS RECIBIDOS	-	-	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA	-	-	-	N/A	RETENCION DE OBRA	-	-	-	-
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>70.503.022</b>	<b>103.139.000</b>	<b>(32.635.978,00)</b>	<b>-32%</b>	DEUDAS CON SOCIOS Y ACCIONISTAS L.P	-	-	-	N/A
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					PASIVOS DIFERIDOS	-	-	-	N/A
ACCIONES	-	-	-	N/A	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	-	N/A
CERTIFICADOS	-	-	-	N/A	<b>TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>154.000.000</b>	<b>-</b>	<b>154.000.000</b>	<b>N/A</b>
OTROS PAPELES COMERCIALES	-	-	-	N/A	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>224.005.960</b>	<b>2.978.626</b>	<b>221.027.334</b>	<b>7420%</b>
LICENCIAS	2.350.250	2.350.250	-	0%	<b>PATRIMONIO</b>				
PROVISIONES	-	-	-	N/A	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	100.000.000	100.000.000	-	0%
INTANGIBLES	-	-	-	N/A	RESERVAS OBLIGATORIAS	-	-	-	N/A
AMORTIZACION ACUMULADA	-	-	-	N/A	DE CAPITAL SOCIAL	-	-	-	N/A
VALORIZACIONES	-	-	-	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	317.271.674	171.420.745	145.850.929	85%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2.350.250</b>	<b>2.350.250</b>	<b>-</b>	<b>-31%</b>	UTILIDADES RETENIDAS NO APROPIADOS	253.368.904	132.186.799	121.182.105	92%
					SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-	-	N/A
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>72.853.272</b>	<b>105.489.250</b>	<b>(32.635.978,00)</b>	<b>120%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>670.640.578</b>	<b>403.607.544</b>	<b>267.033.034</b>	<b>66%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>894.646.538</b>	<b>406.586.170</b>	<b>488.060.367,86</b>	<b>120%</b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>894.646.538</b>	<b>406.586.170</b>	<b>488.060.368</b>	<b>120%</b>

*Mayda Plata*

MAYDA PLATA ALVAREZ  
REPRESENTANTE LEGAL

*Jorge Rodriguez Bueno*

JORGE RODRIGUEZ BUENO  
Revisor Fiscal T.P 160,149-T

*Angela Cabrera Galvan*

ANGELA CABRERA GALVAN  
Contador Publico - T.P. 225,583-T

**CORPORACION EDUCATIVA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO EN TALENTO HUMANO FINANZAS TECNOLOGIA**

**NIT. 900.159.842-3**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(EN PESOS COLOMBIANOS)**

INGRESOS	2.019		2.018		Variacion	%
<b>OPERACIONALES</b>						
EJECUCION DE CONVENIOS	6.421.142.991	100%	3.909.663.203	100%	2.511.479.788	64%
		0%		0%	-	N.A
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>6.421.142.991</b>	<b>100%</b>	<b>3.909.663.203</b>	<b>100%</b>	<b>2.511.479.788</b>	<b>64%</b>
<b>COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS</b>						
SERVICIOS CONTRATADOS	5.634.138.634	88%	3.274.500.123	84%	2.359.638.511	72%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERV</b>	<b>5.634.138.634</b>	<b>88%</b>	<b>3.274.500.123</b>	<b>84%</b>	<b>2.359.638.511</b>	<b>72%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>787.004.357</b>	<b>12%</b>	<b>635.163.080</b>	<b>16%</b>	<b>151.841.277</b>	<b>24%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>						
GASTOS DE PERSONAL	24.684.651	0%	4.049.472	0%	20.635.179	510%
HONORARIOS	70.160.700	1%	68.715.927	2%	1.444.773	2%
IMPUESTOS	28.665.622	0%	10.067.000	0%	18.598.622	185%
ARRENDAMIENTOS	9.440.026	0%	37.527.032	1%	(28.087.006)	-75%
SERVICIOS	16.320.502	0%	19.622.771	1%	(3.302.269)	-17%
LEGALES	1.879.800	0%	801.600	0%	1.078.200	135%
MANTENIMIENTOS	3.269.455	0%	5.180.735	0%	(1.911.280)	-37%
ADECUACIONES E INSTALACIONES	28.197.357	0%	12.000	0%	28.185.357	234878%
GASTOS DE VIAJE	9.600	0%	554.262	0%	(544.662)	-98%
DIVERSOS	6.498.663	0%	845.482	0%	5.653.181	669%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>189.126.376</b>	<b>3%</b>	<b>147.376.281</b>	<b>4%</b>	<b>41.750.095</b>	<b>28%</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>						
IMPUESTOS	165.196.000	3%	194.936.155	5%	(29.740.155)	-15%
SEGUROS	11.442.088	0%	3.892.544	0%	7.549.544	194%
SERVICIOS	48.313.850	1%	430.000	0%	47.883.850	11136%
MANTENIMIENTOS	4.281.798	0%	35.000	0%	4.246.798	12134%
GASTOS DE VIAJE	5.855.623	0%	2.391.195	0%	3.464.428	145%
DIVERSOS	8.609.880	0%	50.000	0%	8.559.880	17120%
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>243.699.239</b>	<b>4%</b>	<b>201.734.894</b>	<b>5%</b>	<b>41.964.345</b>	<b>21%</b>
<b>TOTAL UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>354.178.742</b>	<b>6%</b>	<b>286.051.905</b>	<b>7%</b>	<b>68.126.837</b>	<b>24%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>						
FINANCIEROS	23.031	0%	70.438	0%	(47.407)	-67%
OTROS INGRESOS DE CONSORCIOS	-	0%	-	0%	-	N.A
INDEMNIZACIONES	-	0%	-	0%	-	N.A
DIVERSOS	2.925	0%	-	0%	2.925	N.A
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>25.956</b>	<b>0%</b>	<b>70.438</b>	<b>0%</b>	<b>(44.483)</b>	<b>-63%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>						
GASTOS POR INTERESES	1.298.293	0%	366.504	0%	931.789	254%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	28.084.072	0%	17.514.016	0%	10.570.056	60%
DIVERSOS	7.550.659	0%	5.508.267	0%	2.042.392	37%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>36.933.024</b>	<b>1%</b>	<b>23.388.787</b>	<b>1%</b>	<b>13.544.237</b>	<b>58%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>317.271.674</b>	<b>5%</b>	<b>262.733.556</b>	<b>7%</b>	<b>54.538.118</b>	<b>21%</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	0%	91.312.811	2%	(91.312.811)	-100%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>317.271.674</b>	<b>5%</b>	<b>171.420.745</b>	<b>4%</b>	<b>145.850.929</b>	<b>85%</b>

*Mayda Plata*

MAYDA PLATA ALVAREZ  
REPRESENTANTE LEGAL

*Jorge Rodriguez B*

JORGE RODRIGUEZ BUENO  
Revisor Fiscal T.P 160,149-T

*Angela Cabrera Galvan*

ANGELA CABRERA GALVAN  
Contador Publico - T.P. 225,583-T

CORPORACION EDUCATIVA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO EN TALENTO HUMANO FINANZAS TECNOLOGIA  
 NIT. 900.159.842-3  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 (Expresado en pesos colombianos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION PATRIMONIAL
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2.018</b>	<b>100.000.000</b>	-	-	-	171.420.745	132.186.799	403.607.544
Reclasificación a utilidades acumuladas	-	-	-	-	(171.420.745)	121.182.105	(50.238.640)
Distribución de Utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	317.271.674	-	317.271.674
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2.019</b>	<b>100.000.000</b>	-	-	-	<b>317.271.674</b>	<b>253.368.904</b>	<b>670.640.578</b>



**MAYDA PLATA ALVAREZ**  
Representante legal



**ANGELA CABRERA GALVAN**  
Contador Publico - T.P. 225,583-T



**JORGE RODRIGUEZ BUENO**  
Revisor Fiscal T.P 160,149-T

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

**INSTITUCION EDUCATIVA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO EN TALENTO HUMANO FINANZAS TECNOLOGIA**  
**NIT. 900.159.842-3**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE:**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

**2019**

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Excedentes netos	317.271.674
neto provisto por las actividades de operación que no generan desembolso:	
Depreciación	0
Reserva Legal	0
Provision de cartera	0
Amortización de diferidos	0
Revalorización	0

**AUMENTO Y DISMINUCION DE ACTIVOS**

Aumento de deudores	-545.828.799
Disminución de Inversiones	0
Disminución (Aumento) en cuentas de Socios	0
Aumento (Disminución) Promesa de Compra Venta	0
Aumento de Inventarios	0
Disminución (Aumento) en Diferidos	0

**AUMENTO Y DISMINUCION DE PASIVOS**

Aumento en Proveedores Nacionales	220.000.000
Aumento (Disminucion) en Proveedores del Exterior	0
Aumento en cuentas por pagar	453.200
Disminucion en Impuestos, gravámenes y tasas	-812.200
Aumento en pasivos a empleados	1.386.334
Disminución de pasivos diferidos	0
Disminución (Aumento) en obligaciones financieras	0
Aumento de provisiones- reteobra	0
Fondos netos provistos por (usados en) las actividades de operación	<b><u>-7.529.791</u></b>

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

**ADQUISICION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS** **32.635.978**

Fondos netos provistos por (usados en) Compra de Activos Fijos	<b><u>32.635.978</u></b>
--	--------------------------

**AUMENTO DE INVERSIONES** **0**

Aumento de Capital	<b><u>0</u></b>
--------------------	-----------------

**AUMENTO EJERCICIOS ANTERIORES** **-35.549.973**

Utilidades no apropiadas	<b><u>-35.549.973</u></b>
--------------------------	---------------------------

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Dividendos decretados	0
-----------------------	---

**Efectivo neto generado en actividades de Financiacion** **0**

**CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO** -10.443.786

**DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO** **17.739.794**

**DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO** **7.296.008**



**MAYDA PLATA ALVAREZ**  
Representante Legal



**JORGE RODRIGUEZ BUENO**  
Revisor Fiscal T.P 160,149-T



**ANGELA CABRERA GALVAN**  
Contador Publico - T.P. 225,583-T

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

**CORPORACION EDUCATIVA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO EN  
TALENTO HUMANO FINANZAS TECNOLOGIA  
NIT. 900.159.842-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Corporación Educativa para la Investigación y Desarrollo en Talento Humano Finanzas Tecnología fue constituida el 29 de Mayo de 2007, mediante documento privado, con termino de duración hasta el 29 de Mayo de 2057.

Actualmente la Corporación está dedicada a la principalmente a crear, implementar, y desarrollar programas de investigación, tecnología y cultural aplicados al desarrollo y al talento humano, que enriquezcan las competencias emprendedoras en las áreas de actividad empresarial y funciones de gestion. Tiene su domicilio en la ciudad de Barranquilla.

El patrimonio actualmente es de cien millones de pesos M/Cte (\$100.000.000).

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

- **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2017.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019.
2. Estado de Resultados Integral por el año terminado a 31 de Diciembre de 2019.
3. Estado de cambios en el fondo social a 31 de Diciembre de 2019.
4. Estado de flujo de efectivo directo por el año terminado a 31 de Diciembre de 2019.
5. Revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

- **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos no financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajustes en resultados
- Deudores por cobrar y prestamos
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación del servicio.
- Suministros para ser consumidos en la prestación del servicio.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos

variables de venta aplicables.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los clientes, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa entre otros.

- **Propiedades Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía.



- **Beneficios a empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados esta dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

### **NOTA 3. MANEJO DE EFECTIVO DISPONIBLE**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

En lo posible la empresa trata de canalizar el manejo de efectivo a través de cuentas bancarias, tratando de obtener la mayor seguridad en el manejo del dinero. Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas a 31 de Diciembre de 2019

### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

#### **CLEINTES NACIONALES**

En esta cuenta se maneja la cartera originada en las ventas a clientes por las operaciones del giro ordinario del negocio, se considera una cartera sana que no ha ameritado hacerle deterioro.

#### ANTICIPOS A CONTRATISTAS

Se registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores.

#### SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS

Corresponde a los saldos a favor de la compañía como resultado del exceso en pagos de impuestos corrientes.

#### DEUDORES VARIOS

Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de deudores diferentes a los enunciados anteriormente, tales como: depositarios de ganado en participación, comisionistas de bolsas, fondos de inversión, cuentas por cobrar de terceros y pagos por cuenta de terceros.

#### **NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES**

Se registran los valores recibidos como contraprestación cobrada o por cobrar, se miden al valor razonable. Estos ingresos pueden ser por convenios para capacitación de empleados del sector público y privado, talleres, entre otros.

#### **NOTA 6. COSTOS OPERATIVOS**

Representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de servicios, de los cuales un ente económico obtiene sus ingresos.

#### **NOTA 7. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

**MAYDA PLATA ALVAREZ**  
Representante Legal