

CORPORACIÓN URREA ARBELÁEZ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresado en miles de pesos colombianos)

		2022	%	2021	%	%Incr.		2022	%	2021	%	%Incr.	
ACTIVOS	NOTAS						PASIVOS	NOTAS					
ACTIVO CORRIENTE							PASIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	391,356	2	1,136,240	5	(66)	Pasivos financieros	8	8,000,000	48	18,000,000	85	(56)
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	5	15,915,862	96	19,798,196	93	(20)	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	9	5,072,880	31	1,422,134	7	257
Otras cuentas por cobrar	5	278,633	2	336,046	2	(17)	Beneficios a empleados	10	21,904	0	9,427	0	132
							Pasivos por impuestos corrientes	11	10,522	0	2,338	0	350
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		16,585,850	100	21,270,481	100	(22)	TOTAL PASIVO CORRIENTE		13,105,306	79	19,433,899	91	(33)
							TOTAL PASIVO		13,105,306	79	19,433,899	91	(33)
ACTIVO NO CORRIENTE							PATRIMONIO						
Inversiones	6	10	0	10	0	0	Aporte social		10,000	0	10,000	0	0
Propiedad planta y equipo	7	1,450	0	2,417	0	(40)	Ingresos por eficacia financiera	12	2,668,845	16	174,030	1	1,434
							Excedentes asignacion permanente	13	1,864,874	11	1,864,874	9	0
							Déficit de ejercicios anteriores		(205,951)	(1)	(22,477)	(0)	(816)
							Exceso exdente fiscal sobre contable		(3,944)	(0)	(3,944)	(0)	(0)
							Déficit del ejercicio		(851,819)	(5)	(183,474)	(1)	(364)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,460	0	2,427	0	(40)	TOTAL PATRIMONIO		3,482,004	21	1,839,009	9	89
TOTAL ACTIVO		16,587,310	100	21,272,908	100	(22)	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16,587,310	100	21,272,908	100	(22)


Las notas 1 a 19 son parte integral de los estados financieros



CARLOS ALBERTO MEJIA RESTREPO
 Director Ejecutivo



JUAN SEBASTIAN MONSALVE ARISMENDI
 Contador Público T.P. 259262 - T



SEBASTIÁN ALFONSO JARAMILLO
 Revisor Fiscal T.P. 187783-T
 (Ver opinión adjunta)

CORPORACIÓN URREA ARBELÁEZ
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021	%Incr.
TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD MERITORIA	14	414,565	52,993	682
Egresos actividad meritoria	15	1,123,210	981,669	14
DEFICIT BRUTO		(708,645)	(928,676)	(24)
Egresos operacionales				
Administración	16	598,734	559,796	7
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES		598,734	559,796	7
TOTAL DEFICIT ACTIVIDAD MERITORIA		(1,307,379)	(1,488,472)	(12)
Otros ingresos				
Ingresos actividad complementaria	17	1,758,252	2,159,383	(19)
Egresos actividad complementaria	18	1,219,182	834,127	46
EXCEDENTE ACTIVIDAD COMPLEMENTARIA		539,070	1,325,256	(59)
Otros ingresos y egresos				
Otros ingresos	17	19,415	19,695	(1)
Otros egresos	18	102,909	39,947	158
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		(83,494)	(20,252)	312
Diferencia en cambio neta	19	17	5	241
TOTAL DIFERENCIA EN CAMBIO		17	5	241
DEFICIT NETO		(851,819)	(183,474)	(364)

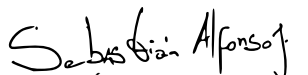
Las notas de la 1 a la 19 son parte integral de los estados financieros



CARLOS ALBERTO MEJIA RESTREPO
 Director Ejecutivo



JUAN SEBASTIÁN MONSALVE ARISMENDI
 Contador Público T.P. 259262 - T


SEBASTIÁN ALFONSO JARAMILLO
 Revisor Fiscal T.P. 187783-T
 (Ver opinión adjunta)

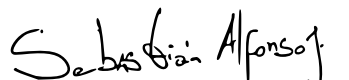
CORPORACIÓN URREA ARBELÁEZ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Capital	Ingresos por eficacia financiera	Excedentes acumulados	Déficit - Excedentes del ejercicio actual	Total patrimonio
Patrimonio al inicio del período 01/01/2021	10,000	252,485	1,860,932	(22,477)	2,100,940
Disminución intereses implícitos		(78,456)			(78,456)
Clasificación de déficit - excedentes				22,477	22,477
Apropiación para excedentes			(22,477)		(22,477)
Défit ejercicio actual				(183,473)	(183,473)
Patrimonio al final del período 31/12/2021	10,000	174,029	1,838,455	(183,473)	1,839,010
Patrimonio al inicio del período 01/01/2022	10,000	174,029	1,838,455	(183,473)	1,839,010
Disminución intereses implícitos		2,494,815			2,494,815
Clasificación de déficit - excedentes				183,473	183,473
Apropiación para excedentes			(183,473)		(183,473)
Défit ejercicio actual				(851,819)	(851,819)
Patrimonio al final del período 31/12/2022	10,000	2,668,843	1,654,981	(851,819)	3,482,004

Las notas 1 a 19 que se adjuntan, son parte integral de los estados financieros



CARLOS ALBERTO MEJIA RESTREPO
Director Ejecutivo



SEBASTIÁN ALFONSO JARAMILLO
Revisor Fiscal T.P. 187783-T
 (Ver opinión adjunta)



JUAN SEBASTIÁN MONSALVE ARISMENDI
Contador Público T.P. 259262 - T

CORPORACIÓN URREA ARBELÁEZ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

FLUJO DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
Déficit Neta del año	(851,819)	(183,474)
Ajustes para conciliar la ganancia neta con el efectivo		
Provisto por las Actividades de Operación:		
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	967	1,327
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	(850,852)	(182,146)
Variación en cuentas operacionales:		
Aumento neto en cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	3,940,075	4,881,544
Aumento-disminución en cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	3,650,745	(2,544,006)
Aumento-disminución en beneficios a empleados	12,478	(636)
Aumento-disminución en pasivos por impuestos corrientes	7,856	(5,327)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6,760,302	2,149,429
FLUJO DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución-aumento de propiedad planta y equipo	(0)	(3,744)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(0)	(3,744)
FLUJO DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Disminución neta en pasivos financieros	(10,000,000)	(1,995,539)
Aumento-disminución patrimonial por reconocimiento intereses implícitos	2,494,815	(78,456)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(7,505,185)	(2,073,995)
DISMINUCION-AUMENTO EN DISPONIBLE MAS INVERSIONES	(744,883)	71,689
Disponible mas inversiones temporales al final del año	391,356	1,136,240
Disponible mas inversiones temporales al final del año	1,136,240	1,064,551

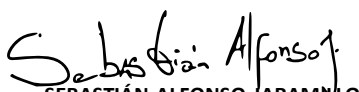
Las notas 1 a 19 son parte integral de los estados financieros



CARLOS ALBERTO MEJIA RESTREPO
 Director Ejecutivo



JUAN SEBASTIÁN MONSALVE ARISMENDI
 Contador Público T.P. 259262 - T



SEBASTIÁN ALFONSO JARAMILLO
 Revisor Fiscal T.P. 187783-T
 (Ver opinión adjunta)

CORPORACIÓN URREA ARBELÁEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La CORPORACIÓN URREA ARBELÁEZ fue constituida de conformidad con las leyes colombianas el 30 de noviembre de 2005, según acta de constitución No. 1, en el libro 1, bajo número 4214. Esta tiene por objeto promover y realizar programas de desarrollo social para el mejoramiento de la calidad de vida de la población, focalizando su acción en las personas más vulnerables. Los programas de desarrollo social de la corporación consistirán en educación, asesoría y acompañamiento para el fortalecimiento del núcleo familiar. En la medida en que prospere la calidad de vida de la familia, ésta entidad deberá promover, entre otras, actividades de vivienda, salud, empleo y, en general, toda actividad que coadyuve al desarrollo social. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Medellín. El término de duración de la sociedad expira el 31 de diciembre del año 2025.

2. BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros del año 2022 y 2021 han sido elaborados de acuerdo con el Anexo técnico compilatorio N° 2 de las normas internacionales de información financiera NIIF grupo 2 incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del decreto 2483 de 2018, el cual contiene la Norma de Información Financiera para Pymes aplicable en Colombia.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

Normas Internacionales de Contabilidad pymes

- Sección No. 1 – Pequeñas y medianas entidades
- Sección No. 2 – Conceptos y principios generales
- Sección No. 3 – Presentación de estados financieros
- Sección No. 4 – Estado de situación financiera
- Sección No. 5 – Estado de resultados integrales
- Sección No. 6 – Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y utilidades acumuladas
- Sección No. 7 – Estado de flujos de efectivo
- Sección No. 8 – Notas a los estados financieros
- Sección No. 9 – Estados Financieros Consolidados y Separados
- Sección No. 10 – Políticas Contables, Estimaciones y Errores
- Sección No. 11 – Instrumentos Financieros Básicos
- Sección No. 12 – Otros temas relacionados con los Instrumentos Financieros
- Sección No. 13 – Inventarios
- Sección No. 14 – Inversiones en Asociadas
- Sección No. 15 – Inversiones en Negocios Conjuntos
- Sección No. 16 – Propiedades de Inversión
- Sección No. 17 – Propiedades, Planta y Equipo
- Sección No. 18 – Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía
- Sección No. 19 – Combinaciones de Negocios y Plusvalía
- Sección No. 20 – Arrendamientos
- Sección No. 21 – Provisiones y Contingencias
- Sección No. 22 – Pasivos y Patrimonio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Sección No. 23 – Ingresos de Actividades Ordinarias
- Sección No. 24 – Subvenciones del gobierno
- Sección No. 25 – Costos por préstamos
- Sección No. 26 – Pagos Basados en Acciones
- Sección No. 27 – Deterioro del Valor de los Activos
- Sección No. 28 – Beneficios a los Empleados
- Sección No. 29 – Impuesto a las Ganancias
- Sección No. 30 – Conversión de la Moneda Extranjera
- Sección No. 31 – Hiperinflación
- Sección No. 32 – Hechos Ocurredos después del Periodo sobre el que se Informa
- Sección No. 33 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas
- Sección No. 34 – Actividades especiales
- Sección No. 35 – Transición a la NIIF para las PYMES

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalente al efectivo

Corresponde a aquellos activos que se vuelven líquidos en menos de tres meses. Su medición inicial y posterior es a valor razonable.

Para efectos de preparación del flujo de caja se utiliza el método indirecto.

Activos financieros

En su medición inicial al costo o valor razonable y se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio , o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior
Préstamos y cuentas por cobrar	Costo o costo amortizado	Costo amortizado
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable	Valor razonable con efecto en resultados
Inversiones al costo amortizado	Costo amortizado	Costo amortizado
Instrumentos de cobertura	Valor razonable	Valor razonable

El valor razonable se determina como sigue:

- Precio de mercado para los instrumentos que coticen en un mercado.
- Valor presente para los que no coticen en un mercado activo, o en su defecto, el valor razonable del patrimonio establecido mediante pronunciamiento del Consejo Técnico de la Contaduría.

Los instrumentos que se valoran a costo amortizado, se reconocen por el método de la tasa de interés efectiva, incluyendo descuentos, primas y costos de transacción. Los pagos se dividen en intereses reconocidos en los resultados y los abonos a capital afectan el saldo del instrumento financiero.

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando: a) expiren o transfieran los derechos contractuales. b) no se retienen los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El deterioro de valor se evalúa al final de cada período, siempre que exista evidencia objetiva de pérdida de valor del instrumento financiero. El deterioro se reconoce contra los resultados del ejercicio u otro resultado integral, según el caso.

Todas las partidas por cobrar que superen los 360 días serán sujeto de deterioro de valor en un ciento por ciento.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar.

Medición posterior

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados y los otros pasivos a valor razonable incluyendo si hay deterioro de valor.

Conversión de moneda extranjera

Los estados financieros de la sociedad se presentan en pesos colombianos, que a la vez es su moneda de funcional.

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas por la sociedad a las tasas de cambio de sus respectivas monedas funcionales a la fecha en que esas transacciones reúnen por primera vez las condiciones para su reconocimiento.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de cierre de la moneda funcional vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todas las diferencias que surjan de la liquidación o conversión de partidas monetarias se reconocen en los resultados, a excepción de las que correspondan a otro resultado integral.

Las partidas no monetarias que se miden en términos de su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales. Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determine ese valor razonable. Las utilidades o pérdidas que surjan de la conversión de partidas no monetarias medidas por su valor razonable se reconocen en función de los resultados del período o en otro resultado integral.

Medición al valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado. Esa definición de valor razonable enfatiza que el valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de una sociedad. Al medir el valor razonable, una sociedad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. En consecuencia, la intención de una sociedad de mantener un activo o liquidar o satisfacer de otra forma un pasivo no es relevante al medir el valor razonable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Materialidad

La materialidad o importancia relativa, en la adopción de las Normas Internacionales de Información financiera fue definida por la administración y fundamentada con base en un componente crítico para la sociedad, como lo son los intereses por préstamos, en un porcentaje del 1%.

Cambios en políticas, estimaciones y errores

La sociedad no ha presentado cambios en políticas, estimaciones o errores materiales que requieran cambios prospectivos o retrospectivos en la información comparativa.

Hechos posteriores

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros

Otras Revelaciones

El pasado 30 de junio de 2022 mediante resolución 666 de 2022 el gobierno nacional dio por finalizada la emergencia sanitaria y todas las medidas impuestas tras detectarse el primer caso de covid-19 en el país. Los principales objetivos eran reducir la mortalidad por covid-19 en el territorio nacional, levantar y mejorar las condiciones del sistema de salud colombiano y la reactivación económica y social del país, aspectos evaluados por las autoridades sanitarias y el Comité Epidemiológico. Al cierre de los estados financieros 31 diciembre de 2022 no hubo impactos por efectos de Covid-19.

Estos estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados que de otra manera podrían ser requeridos si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2022	2021
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja	500	500
Bancos nacionales	390,856	1,135,740
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	391,356	1,136,240

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por caja, bancos, cuentas de ahorro, fondos e inversiones a valor razonable que comprende los dineros mantenidos en cuentas bancarias respectivamente. El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas que se tienen con las diferentes sociedades financieras no poseen ningún tipo de embargo a nombre de la sociedad.

La organización clasificará como efectivo y equivalente al efectivo los saldos mantenidos en caja, las cuentas corrientes y de ahorro bancario sin restricciones, los sobregiros bancarios, los depósitos a la vista y las inversiones cuyo vencimiento no supere los 90 días, y que sean fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo insignificante de cambios en su valor, la compañía no posee efectivo restringido.

Los costos de transacción no se registran en la medición del activo o pasivo financiero, dicho pasivo no se reconocerá en los resultados.

El efectivo y las inversiones en equivalentes de efectivo generalmente incluyen:

- **Saldos mantenidos en caja**
- **Cuentas corrientes y de ahorro bancarias**
- **Certificado de depósito a término (CDT)** – Inversión a plazo fijo que devenga intereses, colocada en una entidad financiera, con vencimiento no superior a noventa (90) días.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cartera está representado por préstamos al personal activo y retirado de las compañías así:

PERSONAL ACTIVO SOLUCIONES DE VIVIENDA

C.I. G&Lingerie S.A.S	5,837,246	8,174,385
Dissen S.A.S.	325,512	384,133
Votre Passion S.A.S.	1,406,680	1,656,488
Prym S.A.S.	283,693	363,784
Sintracontexa	3,097,506	3,999,356
Proco	276,641	247,208
Wagner Commercial Group Corp.	47,148	67,539
Dunnington Corporation	751,516	1,146,113
Simer S.A.S.	590,024	560,037
Lingerie Le Sensuel	0	23,711
Subtotal personal activo soluciones de vivienda	12,615,966	16,622,754

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERSONAL RETIRADO SOLUCIONES DE VIVIENDA

Otro personal	442,660	248,727
Personal retirado	2,909,342	0
Retirados C .I . G&Lingerie S.A.S	0	1,087,189
Retirados Votre Passion S.A.S.	0	176,520
Retirados Sintracontexa	0	1,228,683
Retirados Dissen S.A.S.	0	115,184
Retirados Dunnington Corporation	0	235,342
Retirados Prym S.A.S.	0	7,435
Retirados Proco	0	3
Retirados Simer	0	60,525

<i>Subtotal personal retirado soluciones de vivienda</i>	3,352,002	3,159,609
---	------------------	------------------

PROVISIÓN CARTERA PERSONAL RETIRADO SOLUCIONES DE VIVIENDA

Provisión cartera soluciones de vivienda personal retirado	(198,063)	(164,189)
--	-----------	-----------

<i>Subtotal provisión cartera personal retirado soluciones de vivienda</i>	(198,063)	(164,189)
---	------------------	------------------

PERSONAL ACTIVO SOLUCIONES EDUCATIVAS

C.I. G&Lingerie S.A.S	139,939	174,462
-----------------------	---------	---------

<i>Subtotal personal activo soluciones educativas</i>	139,939	174,462
--	----------------	----------------

PROGRAMA DIME

Compradoras VIP	6,017	5,560
-----------------	-------	-------

<i>Subtotal compradoras VIP</i>	6,017	5,560
--	--------------	--------------

TOTAL CARTERA DE CRÉDITOS	15,915,862	19,798,196
----------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están representadas por los descuentos de nómina y otros así:

DESCUENTOS DE NÓMINA

Dissen S.A.S.	7,966	11,000
Votre Passion S.A.S.	19,809	27,794
Prym S.A.S.	70,056	70,674
Sintracontexa	13,383	15,784
Proco	2,763	55,709
Wagner Commercial Group Corp.	7,033	4,021
Dunnington Corporation	31,830	30,480
Lingerie Le Sensuel	(12)	890

<i>Subtotal descuentos de nómina</i>	152,828	216,354
---	----------------	----------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras cuentas por cobrar descuentos póliza deudores	124,801	115,877
Subtotal otras cuentas por cobrar descuento póliza deudores	124,801	115,877
Cuenta por cobrar a empleados	614	1,227
Otras cuentas por cobrar Impuestos	391	2,587
Subtotal Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar a Corto Plazo	278,633	336,046
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,194,495	20,134,242

Los préstamos y partidas por cobrar de corto plazo y los préstamos y partidas por cobrar entre compañías vinculadas no se descontarán, éstas se miden al valor razonable en el momento de su reconocimiento inicial, que es el valor recibido o pagado en contraprestación, y posteriormente, se mantendrán por este valor.

Las cuentas por cobrar y por pagar de corto plazo con tasa de interés nominal pactada se medirán al costo amortizado.

Los préstamos y partidas por cobrar de largo plazo se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo si el efecto del descuento es material. La partida por cobrar será registrada por el valor presente, calculado con base en los flujos de caja futuros del activo.

No se calculará el costo amortizado a las cuentas por cobrar o pagar a largo plazo que estén provisionadas o que no tengan un plan de pagos, o algún tipo de negociación acordado con el proveedor o cliente.

Las partidas correspondientes a moneda extranjera fueron ajustadas tanto al momento del recaudo como a la tasa de cierre de mes.

Para efectos comparativos con respecto al año 2022 se hace clasificación en las cuentas por cobrar correspondientes al año 2021.

NOTA 6. INVERSIONES

Las inversiones permanentes se componen así:

Magnolios S.A. (Civil) - Una acción	10	10
TOTAL INVERSIONES	10	10

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Equipo de computo y comunicación	7,034	7,034
Depreciación	(5,584)	(4,617)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,450	2,417

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

Banco de Bogotá	8,000,000	18,000,000
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	8,000,000	18,000,000

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Intereses banco de Bogotá	79,206	80,540
Otras cuentas por pagar C.I. G&Lingerie S.A.S	4,971,574	1,332,286
Otros acreedores	22,099	9,308
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,072,880	1,422,139

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Cesantías Consolidadas	5,212	4,703
Intereses a a las cesantías	625	564
Vacaciones consolidadas	16,067	4,160
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	21,904	9,427

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la fuente por cobrar	(391)	(328)
Subtotal impuesto de Renta	(391)	(328)
Retención en la fuente por pagar	4,291	2,666
Impuesto de industria y comercio	8,821	10,898
Retención por cobrar	(2,590)	(13,485)
Subtotal retenciones	10,522	79
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,522	2,338

NOTA EXPLICATIVA DEL IMPUESTO AÑO GRAVABLE 2022

1. La Corporación se encuentra calificada en el régimen tributario especial previsto en el Art 356-2 del estatuto tributario, modificado por la ley 1819 de 2016, cumple con las actividades meritorias establecidas en el Art 359 del estatuto tributario.
2. A partir del año 2017, las remisiones contenidas en las normas tributarias serán a las normas internacionales de información financiera (NIIF) aplicables en Colombia con las depuraciones establecidas por el gobierno nacional.
3. Según Art 191 del estatuto tributario, la Corporación se encuentra excluida de calcular renta presuntiva por pertenecer al régimen tributario especial.
4. La Corporación es sujeto pasivo del gravamen a los movimientos financieros equivalente al 4x1000 de los retiros de su cuenta bancaria y se deduce el 100% del impuesto efectivamente pagado en año gravable 2022, según Art 115 del estatuto tributario.
5. La corporación liquida a la tarifa única de renta del 20% sobre sus beneficios netos o excedentes, tratamiento especial contemplado en el Art 356 del estatuto tributario, modificado por la ley 1819 de 2016.
6. La Corporación reporta anualmente información exógena, a través de medios electrónicos a la DIAN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION URREA ARBELAEZ NIT 900061358-7

CONCILIACIÓN UTILIDAD CONTABLE Y FISCAL AÑO 2022

PÉRDIDA CONTABLE ANTES DE IMPUESTO	-	851,819,454
EXCEDENTE	-	851,819,454
GASTOS DEDUCIBLES		65,744,427
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		580,000
DEUDORAS		65,164,427
GASTOS NO DEDUCIBLES		45,344,633
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO DEDUCI		64
GASTOS VARIOS SIN SOPORTE FACTURA NO DEDUCIBLE		8,312,641
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		28,963,261
TRIBUTARIAS		7,102,000
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		966,667
PÉRDIDA LÍQUIDA	-	831,419,660
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA 20%		-
DESCUENTO ICA 50%		-
IMPUESTO NETO		-
PROVISIONADO A NOVIEMBRE 2022		-
VALOR A AJUSTAR A DICIEMBRE 2022		-
RETENCION EN LA FUENTE PRACTICA RENTA		63,393
SOBRANTES DE LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTO RENTA		328,000

NOTA 12. INGRESOS POR EFICACIA FINANCIERA

Reconocimiento de los intereses implícitos no cobrados por C.I G&Lingerie S.A.S, cuya medición fue a costo amortizado para la que se utilizó la tasa del 1.89%(DTF EA del 31 de diciembre de 2022) y un plazo de 84 meses.

Cuenta por pagar C.I G&Lingerie S.A.S	7,762,660.49	1,672,660.49
Valor presente cuenta por pagar C.I G&Lingerie S.A.S	(5,093,816)	(1,498,630)
TOTAL INGRESOS POR EFICACIA FINANCIERA	2,668,845	174,030

NOTA 13. EXCEDENTES

Excedentes asignación permanente para nuevas soluciones de vivienda	1,864,874	1,864,874
TOTAL RESERVAS	1,864,874	1,864,874

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUADRO EXPLICATIVO DE LOS EXCEDENTES ASIGNACIÓN PERMANENTE PARA NUEVAS SOLUCIONES DE VIVIENDA

Excedente aplicados asignación permanente acumulados 2019		973,540
Excedente aplicados asignación permanente 2020		891,333
Total Excedentes asignación permanente para nuevas soluciones de vivienda		1,864,874

NOTA 14. INGRESOS ACTIVIDAD MERITORIA

Donaciones recibidas 2022	414,565	52,993
---------------------------	---------	--------

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	414,565	52,993
-------------------------------------	----------------	---------------

NOTA 15. EGRESOS ACTIVIDAD MERITORIA

Donaciones entregadas 2022	1,123,210	981,669
----------------------------	-----------	---------

TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	1,123,210	981,669
------------------------------------	------------------	----------------

NOTA 16. EGRESOS OPERACIONALES

Salarios	458,560	404,902
Aseria técnica	40,642	59,927
Industria y comercio	8,821	10,898
Arrendamientos	15,394	14,617
Servicios	2,729	1,156
Legales	2,378	2,112
Mantenimiento	0	504
Gastos de viaje	1,234	913
Depreciaciones	967	1,327
Diversos	20,700	11,038
Provisión deudoras	47,310	52,404

TOTAL GASTOS OPERACIONALES	598,734	559,796
-----------------------------------	----------------	----------------

PROVISIÓN CARTERA:

Por política de la Corporación se provisiona el 100% de la cartera vencida con mas de 360 días. Para el año 2022 el valor de la cartera vencida fue de \$ 197.467961, de la cual estaba provisionada al cierre del año 2021 el valor de \$ 150.158.159 originando un ajuste para el año 2022 de \$ 47.309.802.

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Intereses prestamos de vivienda	1,758,252	2,159,383
Recuperación provisiones	13,438	0
Intereses bancarios	1,059	4,758
Aprovechamientos y otros menores	4,918	14,937

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,777,667	2,179,078
--	------------------	------------------

NOTA 18. OTROS EGRESOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Intereses prestamo bancario banco de Bogota	1,219,182	834,127
Gastos bancarios	11,574	832
Comisiones	8,849	9,312
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	670
Gravamen a los movimientos financieros	57,927	23,497
Multas sanciones y otros	7,102	0
Otros	17,458	5,637
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	102,909	39,947

NOTA 19. DIFERENCIA EN CAMBIO

Diferencia en cambio a favor	0	6
Diferencia en cambio en contra	(17)	(11)
TOTAL DIFERENCIA EN CAMBIO NETA	(17)	(5)

CORPORACIÓN URREA ARBELÁEZ
ARTÍCULO 446 DEL CÓDIGO DE COMERCIO
(VALOR EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)
AÑO 2022

1- Detalle completo de la cuenta del estado de resultados del correspondiente ejercicio social.

POR SEPARADO

2- Proyecto de distribución de utilidades repartibles, con la deducción de la suma calculada para el pago de impuestos sobre la renta y su complementario por el correspondiente ejercicio gravable.

NO APLICA

3- Informe de la Junta Directiva sobre la situación económica y financiera de la corporación que contiene además los datos contables y estadísticas pertinentes, los que a continuación se enumeran:

a) Detalle de los egresos por concepto de salarios, honorarios, viáticos, gastos de representación, bonificaciones, prestaciones en dinero y en especie, erogaciones por concepto de transporte, cualquier otra clase de remuneraciones que hubiere recibido cada uno de los directivos de la sociedad.

NO APLICA

b) Erogaciones por los mismos conceptos indicados en el numeral anterior que se hubieren hecho a favor de asesores o gestores vinculados o no a la sociedad mediante contrato de trabajo, cuando la principal función que realicen consista en tramitar asuntos ante entidades públicas y aconsejar y preparar estudios para adelantar tales tramitaciones.

NO APLICA

c) Las transferencias de dinero y demás bienes a título gratuito o a cualquier otro que pueda asimilarse a éste, efectuados en favor de personas naturales o jurídicas.

Nit	Razón Social	Valor entregado
800117578	CAP COLEGIAL DIOCESANO DIOCESIS SONSON RIONEGRO	15800000
811026594	FUNDACION MONICA URIBE POR AMOR	10000000
860522747	ASOC. OBRAS SOCI. EN BENEF. DE LA POLICIA NAL	3000000
890314970	FUNDACION CARVAJAL	135000000
890904332	GRANJAS INFANTILES DE JESUS OBRERO	476576700
890981590	EL COMITE REGIONAL DE REHABILITACION DE ANTIOQUIA	45833331.99
900184167	FUNDACION FUTBOL CON CORAZON	55000000
900302771	COYDEAL	380000000
811021521	FUNDACION SOCIAL POR UN MEJOR MAÑANA	2000000
TOTAL		1,123,210,032

d) Los gastos de propaganda y de relaciones públicas, discriminados unos y otros.

NO APLICA

e) Los dineros y otros bienes que la sociedad posea en el exterior y las obligaciones en moneda extranjera.

NO APLICA

f) Las inversiones discriminadas de la compañía u otras sociedades nacionales o extranjeras.

NO APLICA

4- Informe escrito del director ejecutivo sobre la forma como hubiere llevado a cabo su gestión y las medidas cuya adopción recomienda a la Junta de Directiva.

POR SEPARADO

5- Informe escrito del Revisor Fiscal.

POR SEPARADO