


i. Estados Financieros a Diciembre 31 de 2021


CORPORACION EMPRESARIAL DEL ORIENTE DEL ATLANTICO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

ACTIVOS	Notas	2021	2020
Activo Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	8.966.628	24.276.961
Inversiones	5	2.365.810	27.774.686
Deudores	6	37.091.604	35.555.407
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		48.424.042	87.607.054
Activo no Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	7	6.772.942	6.712.163
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.772.942	6.712.163
TOTAL ACTIVOS		55.196.984	94.319.217
PASIVOS			
Pasivo Corrientes			
Cuentas por pagar	8	29.213.410	14.085.186
TOTAL PASIVOS		29.213.410	14.085.186
PATRIMONIO			
Patrimonio	9	25.983.574	80.234.031
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		55.196.984	94.319.217


 La Directora Ejecutiva
Diana Cantillo Concha


 El Contador
Lía Caballero Escorcía
 T.P. No. 41,139-T


 El Revisor Fiscal
Edwin Altamiranda Escamilla
 T.P. No. 52,793-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

	Notas	2021	2020
Ingresos Operacionales	10	361.850.855	354.519.385
Gastos de Administración	11	351.339.628	369.501.062
Utilidad o Pérdida Operacional		10.511.227	(14.981.677)
Menos: Gastos No Operacionales	12	4.871.308	2.480.542
Mas: Ingresos no Operacionales	13	1.245.916	2.800.490
Utilidad o Pérdida Neta		6.885.835	(14.661.729)



La Directora Ejecutiva
Diana Cantillo Concha



El Contador
Lía Caballero Escorcía
T.P. No. 41,139-T



El Revisor Fiscal
Edwin Altamiranda Escamilla
T.P. No. 52,793-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2021 Y 2020

	2021	2020
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes del ejercicio	6.885.835	(14.661.729)
Depreciación	3.298.110	1.772.744
Recursos provistos por las operaciones del año	10.183.945	(12.888.985)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Aumento en cuentas por pagar	15.128.224	(4.927.356)
Aumento deudores	(1.536.197)	10.787.512
Efectivo neto usado en actividades de operación	23.775.972	(7.028.829)
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIONES		
Adiciones de propiedad, planta y equipo		
Aumento en Propiedad, Planta y Equipo	(3.358.889)	(4.790.200)
Disminución de Inversiones	25.408.876	33.166.435
Efectivo previsto por actividades de Inversión	22.049.987	33.166.435
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Disminución en las cuentas de patrimonio	(61.136.292)	0
Efectivo previsto por actividades de Financiación	(61.136.292)	0
Aumento neto en efectivo	(15.310.333)	(17.639.765)
Efectivo al principio de Año	24.276.961	41.916.726
Efectivo al final del año	8.966.628	24.276.961



La Directora Ejecutiva
Diana Cantillo Concha



El Contador
Lía Caballero Escorcía
T.P. No. 41,139-T



El Revisor Fiscal
Edwin Altamiranda Escamilla
T.P. No. 52,793-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2021 Y 2020

	Excedentes Acumulados	Reinversión Excedentes Proyectos	Excedentes del Periodo	Total Patrimonio
Saldo Final a Dic 31 de 2019	239.903.804	111.650.000	5.638.126	133.891.930
Traslado de Excedentes sociales	5.638.126	38.987.170	5.638.126	- 38.987.170
Resultados del Periodo	-	-	- 14.661.729	- 14.661.729
Saldo Final a Dic 31 de 2020	245.541.930	150.637.170	- 14.661.729	80.243.031
Traslado de Excedentes sociales	14.661.729	- 61.145.292	- 14.661.729	- 61.145.292
Resultados del Periodo	-	-	6.885.835	6.885.835
Saldo Final a Dic 31 de 2021	260.203.659	89.491.878	- 22.437.623	25.983.574



La Directora Ejecutiva
Diana Cantillo Concha



El Contador
Lía Caballero Escorcía
T.P. No. 41,139-T



El Revisor Fiscal
Edwin Altamiranda Escamilla
T.P. No. 52,793-T

ii. Notas a los Estados Financieros

CORPORACION EMPRESARIAL DEL ORIENTE DEL ATLANTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

NOTA No. 1. INFORMACIÓN GENERAL

La CORPORACION EMPRESARIAL DEL ORIENTE DEL ATLANTICO, fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 2 de Junio del 2004 como una entidad sin ánimo de lucro y tiene por objeto social promover el desarrollo Empresarial en el oriente del Departamento del Atlántico, comprometiéndose con el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad y la protección del medio ambiente aunando esfuerzos para el mejoramiento del nivel económico social (salud, educación, seguridad es decir, el contenido genérico del bienestar social), ambiental (conservación y protección del medio ambiente) y cultural de la zona, definida previamente por las autoridades del área respectiva encargadas de definir el uso de tierras en la región. Su domicilio principal se encuentra en el Municipio de Soledad-Atlántico. El término de duración de la sociedad expira el 2 de junio del 2084.

Para cumplir su objeto social, la Corporación servirá de interlocutor entre sus afiliados y las autoridades Municipales, Metropolitanas y Nacionales, brindará asesoría y apoyará los esfuerzos oficiales del sector público con los del privado y conjugará los intereses de las partes y canalizará sus esfuerzos hacia obras que beneficien a la comunidad y mejoren su calidad de vida.

Así mismo podrá celebrar con entidades públicas o privadas de objetivos similares, acuerdo sobre financiamiento de los servicios o sobre la manera de prestarlos.

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico pertenece al régimen especial para efectos de impuesto de renta, la que la obliga a liquidar y pagar el impuesto de renta a la tarifa del 20% que se aplica a sus excedentes, dichos excedentes tendrán carácter de exentos cuando se designen directa o indirectamente en el año siguiente a programas que desarrollen su objeto social.

NOTA No. 2 Bases de elaboración

Los Estados Financieros de la corporación se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes). Están expresados en pesos colombianos como unidad monetaria y moneda funcional de la Corporación.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes, exige la aplicación de políticas contables a las transacciones, hechos y a los eventos.

NOTA No. 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las siguientes políticas y prácticas contables fueron utilizadas por la Corporación en la preparación de sus Estados Financieros a diciembre 31 de 2021.

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico está catalogada en el grupo III, según lo establecido en el artículo 2 del decreto 2706 de 2012.

3.1 Presentación de Estados Financieros

El Estado de la Situación Financiera y el Estado de Resultado a diciembre 31 de 2021 y a diciembre 31 de 2020 se enmarca en un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación. La base de medición que se debe utilizar es el costo histórico. No obstante, lo anterior, también podrán utilizar una base de medición distinta de acuerdo a cada circunstancia que estén incluidas en las NIIF o en NIIF para PYMES.

El objetivo de los Estados Financieros es suministrar información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones de la Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico, que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de los afiliados, directores y el gobierno, a través de sus organismos de control.

Principales características cualitativas de la información contable

Comprensibilidad

La información es comprensible cuando es clara y fácil de entender. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que pueda ser difícil de comprender para determinados usuarios.

Materialidad o importancia relativa

La información es material y por consiguiente relevante si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir los estados financieros. El valor material depende de la cuantía o error, sin embargo, deben ser analizados para cada circunstancia particular de la omisión o en su presentación.

Prudencia

Cuando se presenten dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.

Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda funcional de Corporación del Oriente del Atlántico es el peso colombiano.

Base contable de acumulación y devengo

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico elabora sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación y devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

Corrección de errores de periodos anteriores

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico, considera como error las omisiones e inexactitudes en los estados financieros, resultante de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fiable. En estos errores se incluyen los de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, el no advertir o mal interpretar hechos o fraudes.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la administración de la Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico evaluará la capacidad para continuar en funcionamiento. La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico es una entidad en marcha, salvo que sus afiliados tengan la intención de hacer cesar sus actividades. La evaluación de esta hipótesis deberá cubrir las expectativas de funcionamiento en los siguientes doce meses.

Información comparativa

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico revela información comparativa respecto al periodo comparable anterior para todos los montos presentados en los Estados Financieros del periodo corriente.

Conjunto completo de Estados Financieros

El Conjunto completo de Estados Financieros de La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico comprenden: El Estado de la Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros debidamente enumeradas cronológicamente.

Reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico reconoce sus cuentas por cobrar cuando corresponda a una partida que cumpla con la definición de activos, es decir, sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la entidad.

Reconocimiento y medición

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico medirá sus cuentas por cobrar al costo histórico, tomando como base la factura o documento equivalente. Cuando no se tiene certeza de recuperar una cuenta por cobrar, se reconoce el respectivo deterioro de que disminuye la respectiva cuenta por cobrar.

Propiedad, Planta y Equipos

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo son activos tangibles que se mantiene para uso dentro de las actividades o en el suministro de apoyo propios de la Corporación, los cuales se esperan usar durante más de un periodo contable.

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico reconocerá el costo de la Propiedad Planta y Equipo si cumple los criterios para ser considerado un activo.

Depreciación

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo se deprecian de forma separada en el evento que el componente tenga un costo significativo, con relación al costo total del elemento. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en resultado del periodo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto la Corporación.

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la corporación, los beneficios futuros del activo. El método se debe revisar como mínimo al término de cada periodo anual y si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros.

Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo

Al final de cada periodo la empresa evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existe tal indicio, se estimará el importe recuperable del activo.

El importe en libros de un activo se reducirá, si el importe es inferior al importe en libros. Una vez determinada la pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Obligaciones financieras y cuentas por pagar

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico reconoce las cuentas por pagar en los Estados Financieros cuando cumpla con las condiciones para considerarse como pasivos.

Reconocimiento y medición

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico mide al costo histórico las cuentas por pagar.

La entidad dará de baja en cuenta las cuentas por pagar cuando hayan sido pagadas en su totalidad, cuando se condone la obligación o cuando se realice su castigo.

Obligaciones laborales

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico reconoce los beneficios a los que tengan derechos sus empleados como un gasto. Estas obligaciones se clasifican como de corto plazo, tales como salarios, aportes a la seguridad social y prestaciones sociales.

Ingresos

La Corporación Empresarial del Oriente del Atlántico incluirá como ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Los ingresos de la entidad proceden de las cuotas de sostenimiento y de la cuota de afiliación, y de otras actividades claramente relacionadas con su objeto social.

NOTA No. 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2021	2020
CAJA	500.000	500.000
BANCOS	<u>8.466.628</u>	<u>23.776.961</u>
	<u><u>8.966.628</u></u>	<u><u>24.276.961</u></u>

El saldo de efectivo y equivalente el efectivo disminuye unos \$ 15 MM del año 2021 con respecto al año 2020, teniendo en cuenta, que parte de estos recursos fueron utilizados en la reinversión de excedentes años anteriores.

NOTA No. 5. INVERSIONES

	2.021	2.020
SOCIEDAD FIDUCIARIA	<u>2.365.810</u>	<u>27.774.686</u>
	<u><u>2.365.810</u></u>	<u><u>27.774.686</u></u>

La Corporación mantiene unos recursos en la fiducia del Banco Sudameris, del año 2021 con respecto al 2020 se presenta una disminución en esta cuenta por valor de \$ 25 MM, monto utilizado para complementar la reinversión de excedentes de años anteriores,

con destinación al proyecto de Actuemos Juntos de Actuar Famiempresas, conferencia XVII Asamblea de Afiliados y Foro CEO2021 y el Comité Intergremial.

NOTA No. 6. DEUDORES

	2021	2020
CUOTA DE SOSTENIMIENTO POR COBRAR	43.314.315	37.532.426
PROVISION DE CARTERA	(7.206.762)	(3.447.270)
ANTICIPO DE IMPUESTOS	173.800	-
ANTICIPO A EMPLEADOS	<u>810.251</u>	<u>1.470.251</u>
	<u>37.091.604</u>	<u>35.555.407</u>

La cuenta de deudores se incrementó en \$1,5 MM en el 2021 con respecto al año 2020, lo anterior obedece a que la Corporación realiza una adecuada gestión de cartera, lo que repercute en una adecuada rotación de la cartera.

NOTA No. 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a todos los bienes adquiridos por la Corporación; utilizados para el funcionamiento de sus operaciones, estos son contabilizados al costo de adquisición, la depreciación se calcula con base en el método de línea recta, aplicando la tasa anual de depreciación del 5% para edificaciones y construcciones, 10% para maquinaria y equipo, equipo de oficina y el 20% para equipo de transporte y equipo de computación.

	2.021	2.020
EQUIPO DE OFICINA	7.272.636	6.972.646
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	<u>10.736.899</u>	<u>7.677.999</u>
SUBTOTAL	18.009.535	14.650.646
MENOS:DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(11.236.593)</u>	<u>(7.398.843)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP.	<u>6.772.942</u>	<u>6.712.163</u>

Durante el año 2021, la corporación adquirió una Laptop para oficinas administrativas y un celular, el incremento en este rubro no se ve reflejado, debido a que las adquisiciones que no superen los montos establecidos en las políticas contables, se deben depreciar en el término de un año.

NOTA No. 8 CUENTAS POR PAGAR

	2021	2020
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8.092.712	5.828.110
RETENCION EN LA FUENTE	1.214.152	1.003.793
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4.378.700	3.990.200
IVA POR PAGAR	2.582.629	-
OBLIGACIONES LABORALES	10.219.538	3.263.083
INGRESOS ANTICIPADOS	<u>2.725.679</u>	<u>-</u>
	<u>29.213.410</u>	<u>14.085.186</u>

El saldo de este rubro está conformado por concepto de obligaciones adquiridas por la Corporación por concepto de Impuestos, prestaciones sociales por pagar, aportes y retenciones de nómina y otras cuentas por pagar. Los pasivos aumentaron en el año 2021 con respecto al año 2020, debido a que quedaron pendiente por pagar de vacaciones del personal directivo, e IVA por pagar correspondiente al último bimestre del 2021.

NOTA No. 9. PATRIMONIO

	2.021	2.020
FONDO DE DESARROLLO SOCIO AMBIENTAL	19.097.739	94.895.760
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	<u>6.885.835</u>	<u>(14.661.729)</u>
	<u>25.983.574</u>	<u>80.234.031</u>

Durante el 2021 el Patrimonio de la Corporación del Oriente del Atlántico presenta una disminución con respecto al año 2020, como consecuencia de la reinversión de excedentes años anteriores por valor de \$61.136.292, destinadas específicamente al proyecto de Actuemos Juntos de Actuar Famiempresas, conferencia XVII Asamblea de Afiliados y Foro CEO2021 y el Comité Intergremial.

NOTA No. 10 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son los aumentos en los recursos económicos de la Corporación, producidos a lo largo del periodo, bien sea en forma de entradas o aumentos en el valor de los activos, bien como decrementos de pasivos que originan aumento en el patrimonio neto y no están relacionados con los aportes de los accionistas.

Los ingresos de la Corporación, corresponden a los pagos de la cuota de sostenimiento que realizan empresas en calidad de afiliados y por las actividades propias relacionadas con su objeto social.

	2021	2020
CUOTA Y SOSTENIMIENTOS DE ADMON	274.830.015	288.797.189
DESCUENTOS Y REBAJAS	-	(877.804)
CUOTA DE ADMISION O AFILIACION	6.000.000	3.000.000
INGRESOS OTRAS ACTIVIDADES CONEXAS	<u>81.020.840</u>	<u>63.597.980</u>
	<u>361.850.855</u>	<u>354.519.385</u>

Los ingresos del año 2021 aumentaron en \$ 7.331.470 con respecto al año 2020, incremento que está representado en el robo de por actividades de donación y por concepto de comercialización de patrocinios en la asamblea.

NOTA No. 11. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los Gastos es el decremento en los beneficios económicos, producidos sobre el que se informa. Se presentan en forma de salidas o disminución de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos.

	2021	2020
GASTOS DE PERSONAL	240.036.104	211.648.544
HONORARIOS	41.524.329	30.992.874
ARRENDAMIENTOS	21.093.000	21.093.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	160.000	-
ASEO Y ELEMENTOS	1.910.917	1.102.520
SERVICIOS PUBLICOS	5.066.017	3.431.461
MENSAJERIA	832.131	2.079.577
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	267.100	712.330
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		10.275.000
REUNIONES Y CONFERENCIAS	2.112.800	2.852.000
GASTOS LEGALES	1.096.750	1.340.500

GASTOS DE ASAMBLEA	1.624.000	1.035.580
ATENCIONES SOCIALES	3.984.104	545.564
GASTOS DE VIAJE	331.200	372.500
GASTOS DE SISTEMATIZACION	2.552.941	2.413.772
GASTOS TRANSPORTES Y PARQUEADEROS	4.227.560	1.357.796
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	85.000,00	-
AUXILIOS Y DONACIONES	-	67.200.000
GASTOS FORO	13.053.000	5.828.100
PROVISION GENERAL DE CARTERA	8.084.565	3.447.200
DEPRECIACION	<u>3.298.110</u>	<u>1.772.744</u>
	<u>351.339.628</u>	<u>369.501.062</u>

El rubro de gastos operacionales disminuye del año 2021 con respecto al año 2020 en unos \$ 18 MM, teniendo en cuenta que durante el año 2021 no se realizaron gastos por concepto de auxilios y donaciones.

NOTA No. 12 GASTOS NO OPERACIONALES

	2021	2020
GASTOS FINANCIEROS	3.807.883	2.480.542
IMPUESTOS ASUMIDOS	<u>1.063.425</u>	<u>-</u>
	<u>4.871.308</u>	<u>2.480.542</u>

Los gastos Financieros están conformados por gastos bancarios, por el impuesto al cuatro por mil.

NOTA No. 13 Ingresos no Operacionales

	2021	2020
FINANCIEROS	211.735	2.331.499
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	1.034.181	468.991

1.245.916

2.800.490

Este rubro lo conforman los intereses generados por la inversión y reintegro de costos y gastos por recuperación de cartera provisionada.