

FUNDACION GRUPO HTM.

NIT 830.502.594-9

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

CONTENIDO

Estado de situación financiera

Estado del resultado interal y ganancias acumuladas

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Certificación de los estados financieros

FUNDACION GRUPO HTM
NIT: 830.502.594 -9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	2021	2020	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2021	2020
Activos Corrientes				Pasivos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 113,718,831	\$ 109,403,543	Pasivos financieros corrientes		\$ -	\$ -
Inversiones		\$ -	\$ -	Proveedores		\$ -	\$ -
Cuentas comerciales por Cobrar	6	\$ 1,711,895	\$ 87,859,806	Cuentas por pagar	10	\$ 104,664,314	\$ 34,493,791
Inventario	8	\$ 213,620,871	\$ -	Impuestos Corrientes por pagar	11	\$ 15,141,811	\$ 90,000
Activos por impuestos corrientes	6	\$ 6,347,527	\$ 6,347,527	Beneficios a empleados		\$ -	\$ -
				Pasivos estimados		\$ -	\$ -
				Otros pasivos no financieros corrientes		\$ 1,467,548	\$ 1,022,050
Total Activos Corrientes		\$ 335,399,124	\$ 203,610,876	Total Pasivos Corrientes		\$ 121,273,673	\$ 35,605,841
Activos No Corrientes				Pasivos No Corrientes			
Efectivo restringido		\$ -	\$ -	Pasivos financieros no corrientes	9	\$ 46,613,251	\$ 51,828,347
Propiedades, planta y equipo inventario	7	\$ 1,319,248	\$ -	Otros Pasivos no corrientes	10	\$ -	\$ 21,000,000
Gastos pagados por anticipado		\$ -	\$ 89,332,269	Pasivos por impuesto diferido		\$ -	\$ -
Activo por impuesto diferido	11	\$ 730,300	\$ -	Total Pasivos No Corrientes		\$ 46,613,251	\$ 72,828,347
				TOTAL PASIVOS		\$ 167,886,924	\$ 108,434,188
Total Activos No Corrientes		\$ 2,049,548	\$ 89,332,269	PATRIMONIO			
				Capital Social		\$ 6,500,000	\$ 6,500,000
TOTAL ACTIVOS		\$ 337,448,672	\$ 292,943,145	Prima en colocacion de acciones		\$ 81,361,336	\$ 81,361,336
				Reservas		\$ -	\$ 42,070,694
				Resultados del Ejercicio		\$ 27,123,485	\$ 25,708,406
				Resultados de ejercicios anteriores		-\$ 18,497,931	-\$ 44,206,337
				Adopción por primera vez		\$ 73,074,859	\$ 73,074,857
				TOTAL PATRIMONIO		\$ 169,561,748	\$ 184,508,956
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 337,448,672	\$ 292,943,145



OSCAR ALONSO RUEDA FRANCO
Representante Legal
C.C. 15.349.846

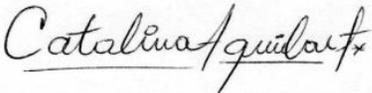


SANDRA CATALINA AGUILAR TOBON
Contadora Pública
T.P. 140464-T



LIDIA TAKEGAMI VASQUEZ
Revisora Fiscal
T.P. 1675-T - Ver Opinión adjunta

FUNDACION GRUPO HTM
NIT: 830.502.594 - 9
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos de actividades ordinarias	12	\$ 718,215,524	\$ 546,793,475
Costo de ventas		\$ 614,047,126	\$ 419,346,636
Utilidad bruta		\$ 104,168,398	\$ 127,446,839
Gastos de administración		\$ 57,804,587	\$ 90,626,373
Gastos de distribución		\$ -	\$ -
Utilidad Operacional		\$ 46,363,811	\$ 36,820,466
Ganancias y otros ingresos	13	\$ 361,878	\$ 197,170
Gastos financieros y Otros	13	\$ 19,602,204	\$ 11,309,230
Utilidad antes de impuesta a la Renta y CREE		\$ 27,123,485	\$ 25,708,406
Gasto por impuestos corrientes	11	\$ -	\$ -
Gasto impuesto diferido		\$ -	\$ -
Ingreso impuesto diferido		\$ -	\$ -
Perdida de operaciones continuadas		\$ 27,123,485	\$ 25,708,406
Ganancia (pérdida) de operaciones discontinuadas		\$ -	\$ -
RESULTADO DEL PERIODO		\$ 27,123,485	\$ 25,708,406
Otro resultado integral:			
- Diferencias de cambio al proceder a la conversión por negocios en el extranjero, neto de impuestos		\$ -	\$ -
- Pérdidas actuariales sobre planes de pensión por beneficios definidos, neto de impuestos		\$ -	\$ -
- Cambio en el valor razonable de instrumentos de cobertura, neto de impuestos		\$ -	\$ -
- Ganancias (pérdidas) reclasificadas sobre los instrumentos de cobertura a resultados		\$ -	\$ -
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		\$ 27,123,485	\$ 25,708,406
			
OSCAR ALONSO RUEDA FRANCO Representante Legal C.C. 15.349.846	SANDRA CATALINA AGUILAR TOBON Contadora Pública T.P. 140464-T	LIDIA TAKEGAMI VASQUEZ Revisora Fiscal T.P. 1675-T - Ver Opinión adjunta	

FUNDACION GRUPO HTM
NIT: 830.502.594 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Social	Prima Colocacion de Acciones	Reservas	Adopcion por primera vez	Resultados del Ejercicio	Resultados Ejercicios Anteriores	Superavit por Revaloriz.	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$ 6.500.000	\$ 67.526.447	\$244.280.905	\$ 73.074.857	\$ 51.585.903	\$ 9.532.209	\$ -	\$ 452.500.321
Capital Autorizado								\$ -
Resultado Integral					-\$ 94.912.531			-\$ 94.912.531
Capital por suscribir (db)								\$ -
Traslado resultados		\$ 3.000.000	-\$ 54.826.308		-\$ 51.585.903	\$ 51.585.903		-\$ 51.826.308
Distribución de Utilidades								\$ -
Cambios en política contable								\$ -
Otros cambios patrimonio								\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$ 6.500.000	\$ 70.526.447	\$189.454.597	\$ 73.074.857	-\$ 94.912.531	\$ 61.118.112	\$ -	\$ 305.761.482
Capital Autorizado								\$ -
Resultado Integral					-\$ 10.411.916			-\$ 10.411.916
Capital por suscribir (db)								\$ -
Traslado resultados		\$ 1.834.888	-\$ 66.323.877		\$ 94.912.531	-\$ 94.912.531		-\$ 64.488.989
Distribución de Utilidades						\$ -		\$ -
Cambios en política contable								\$ -
Otros cambios patrimonio								\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 6.500.000	\$ 72.361.335	\$123.130.720	\$ 73.074.857	-\$ 10.411.916	-\$ 33.794.419	\$ -	\$ 230.860.577
Capital Autorizado								\$ -
Resultado Integral					\$ 25.708.405			\$ 25.708.405
Capital por suscribir (db)								\$ -
Traslado resultados		\$ 9.000.000	-\$ 81.060.026		\$ 10.411.916	-\$ 10.411.916		-\$ 72.060.026
Cambios en política contable								\$ -
Otros cambios patrimonio								\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$ 6.500.000	\$ 81.361.335	\$ 42.070.694	\$ 73.074.857	\$ 25.708.405	-\$ 44.206.335	\$ -	\$ 184.508.956
Capital Autorizado								\$ -
Resultado Integral					\$ 27.123.541			\$ 27.123.541
Capital por suscribir (db)								\$ -
Traslado resultados						\$ -		\$ -
Cambios en política contable								\$ -
Otros cambios patrimonio								\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 6.500.000	\$ 81.361.335		\$ 73.074.857	\$ 52.831.946	-\$ 44.206.335	\$ -	\$ 169.561.803



Oscar Alonso Rueda Franco
Representante Legal
C.C. 15.349.846



Sandra Catalina Aguilar Tobón
Contadora Pública
T.P. 140464-T



Lidia Takegami Vasquez
Revisora Fiscal
T.P. 1675-T - Ver Opinión adjunta

FUNDACION GRUPO HTM
NIT: 830.502.594 - 9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Ganancia del periodo	-\$ 27.123.541	-\$ 25.708.406
Ajustes por ingresos y gastos no monetarios:		
Impuesto diferido	\$ -	\$ -
Variación impuesto a las ganancias no monetario		
Depreciación y amortización	\$ -	\$ -
Deterioro del valor y Recuperaciones		
Diferencia en cambio	\$ -	\$ -
Pérdida por la disposición de propiedades, planta y equipo		
Cambios en el capital de trabajo:		
Deudores comerciales y cuentas por cobrar	\$ -	\$ 126.262.863
Inventarios	\$ 124.288.602	\$ 39.267.983
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	\$ -	-\$ 14.117.851
Incremento Sueldos y salarios por pagar	\$ -	\$ -
Impuesto gravámenes y tasas	-\$ 47.042.020	\$ 20.986.177
Otros pasivos de actividades operación	\$ 805.498	-\$ 662.050
Efectivo neto generado por actividades de operación	\$ 50.928.539	\$ 146.028.716
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Inversiones adquiridas en Instrumentos financieros		
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		
Variación de propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ -
reconocimiento de activos fijos		
Compra de intangibles	\$ -	\$ -
Intereses cobrados		
Dividendos recibidos y ajuste al peso		
Préstamos a terceros y empleados		
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	\$ -	\$ -
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aportes de socios o accionistas		
Cambios patrimonio	-\$ 46.613.250	-\$ 46.351.620
Préstamos	\$ -	-\$ 72.478.216
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-\$ 46.613.250	-\$ 118.829.836
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 4.315.289	\$ 27.198.880
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	\$ 109.403.543	\$ 82.204.663
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 113.718.832	\$ 109.403.543



Oscar Alonso Rueda Franco
Representante Legal
C.C. 15.349.846



Sandra Catalina Aguilar Tobón
Contadora Pública
T.P. 140464-T



Lidia Takegami Vasquez
Revisora Fiscal
T.P. 1675-T - Ver Opinión adjunta

FUNDACION GRUPO HTM.

NIT 830.502.594-9

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

FUNDACIÓN GRUPO HTM.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

1. INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad FUNDACIÓN GRUPO HTM, con domicilio principal en el Municipio de Medellín fue constituida de acuerdo con las leyes Colombianas el 13 de septiembre de 2004; registrada el 06 de octubre de 2004 en el libro 1, bajo el número 3529.

Quiénes somos

Somos una fundación constituida en el año 2004 para la cooperación técnica en ciencias y estudios del hábitat y el territorio. Está integrado por un equipo multidisciplinario con una significativa experiencia en procesos de pedagogía, planificación, ordenamiento, diseño y gestión de sistemas territoriales. La base profesional de la Fundación incluye formación en áreas de las ciencias naturales, sociales, y del hábitat. La Fundación cuenta con relaciones de cooperación activa con diferentes grupos y centros de investigación y consultoría nacionales e internacionales, lo que le permite asumir con mayor calidad, propiedad y compromiso su misión institucional.

Misión

La Fundación Grupo HTM es una organización sin ánimo de lucro, conformada por un equipo interdisciplinario que busca contribuir al desarrollo territorial sostenible mediante el estudio, planificación y gestión de las dinámicas naturales y sociales en los sistemas ambientales locales y regionales del País.

Visión

La Fundación Grupo HTM será una organización reconocida por su carácter investigativo, formativo y cultural y por contribuir a los procesos de desarrollo territorial sostenible, con criterios de calidad, apropiación y generación de conocimientos pertinentes a los entornos locales y regionales, en interacción con instituciones, comunidades e iniciativas nacionales e internacionales.

El conjunto completo de Estados Financieros expresados en este documento pertenecen a la entidad de forma individual y no a un grupo de entidades. La fecha final del periodo sobre el que se informa y el periodo cubierto por los estados financieros es al 31 de diciembre de 2021 de manera comparativa con el año 2020, siendo la moneda de presentación, los pesos colombianos como moneda funcional sin grado de redondeo.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros individuales de FUNDACION GRUPO HTM. correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2021 comparativo con el 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reguladas por el Decreto único reglamentario 2420 de diciembre de 2015 y sus decretos modificatorios.

Lo anterior constituye declaración explícita y sin reservas del cumplimiento de las NIIF para las PYMES aplicadas, correspondientes a aquellas emitidas en español por el IASB en el 2009 y vigentes en la fecha de convergencia.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2 Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3 Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en derechos fiduciarios. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.3.4 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.5 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las vidas útiles y tasas anuales permitidas en la reglamentación fiscal.

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

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 SMLV (salario mínimo legal vigente).

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.5 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de servicio de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.6 Deterioro del valor de los activos

FUNDACIÓN GRUPO HTM registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo es superior a su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Si no fuera posible estimar el importe recuperable de un activo individual también deben entenderse como referencias a la unidad generadora de efectivo del activo.

Importe Recuperable: (Valor Razonable – Costos de Venta) Vs Valor de Uso

FUNDACIÓN GRUPO HTM reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.

3.7 Impuesto a la renta

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y las operaciones desarrolladas hace que HTM. Sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan en favor de la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas para el efecto.

Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta y el impuesto a la riqueza.

3.8 Impuesto sobre la renta Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa en Colombia, que es el país en el que FUNDACION GRUPO HTM opera y genera utilidades imponibles.

La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultado del período debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que no serán gravables o deducibles en el futuro.

Los activos y los pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta también se compensan si se relacionan con la misma autoridad fiscal y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

3.9 Diferido

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido

pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas, en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

3.10 Impuesto sobre la renta para la equidad – CREE

Con motivo de la expedición de la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016, este impuesto se eliminó a partir del año gravable 2017.

3.11 Impuesto a la riqueza

La carga impositiva del impuesto a la riqueza se origina, para las Compañías colombianas, por la posesión de la misma al primero de enero de los años 2015, 2016 y 2017, a cargo de los contribuyentes del impuesto a la renta. Por lo tanto, aquellos contribuyentes con patrimonio bruto menos las deudas, cuyo valor sea superior a \$1.000 millones, deberán determinar su impuesto bajo las condiciones establecidas en la normativa tributaria.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6 de la Ley 1739 de 2014, que adiciona el artículo 297-2 del estatuto tributario, la causación del impuesto a la riqueza se realizará el 1º de enero de los años 2015, 2016 y 2017 y podrá ser imputado a las reservas patrimoniales sin afectar las utilidades del ejercicio, de conformidad con el artículo 10 de la misma Ley.

3.12 Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se reconocen dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de

aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.13.1 Venta de Servicios.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios en el país y en el exterior se reconocen cuando se entregan los servicios de forma parcial o completa.

3.13.2 Ingresos por intereses.

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.14 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3 Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluyen los siguientes componentes:

Concepto Efectivo y equivalentes	2021	2020
Caja principal	-	-
Cuentas Corrientes	107,629,369	107,611,260
Cuentas de Ahorro	6,089,462	1,792,283
Total Efectivo y equivalentes	113,718,831	109,403,543

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Concepto deudores	2021	2020
Clientes	-	-
Anticipos y avances	1,675,145	-
Cuentas por cobrar trabajadores		
Deudores varios	36,750	87,859,806
Total deudores	\$ 1,711,895	\$ 87,859,806

Toda la cartera es recuperable, por tanto, no se reconoce deterior de cuentas por cobrar.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

Concepto Otros activos no financieros corrientes	2021	2020
Anticipo por retenciones en la fuente por cobrar	379,430	379,430
Impuesto a las ventas retenido	-	-
Impuesto de industria y comercio retenido	404,700	404,700
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	5,563,397	5,563,397
Total Otros activos no financieros corrientes	\$ 6,347,527	\$ 6,347,527

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2021-2020 es el siguiente:

ACTIVO	EQUIPO DE OFICINA	MAQUINARIA Y EQUIPO	DEPRECIACIONES	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Valor en neto 31/12/2017	\$ 10,754,934	\$ 16,875,350	-\$ 24,834,370	\$ 2,795,914
Adiciones u otros cambios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro del período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación del período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Valor en neto 31/12/2018	\$ 10,754,934	\$ 16,875,350	-\$ 24,834,370	\$ 2,795,914
Adiciones u otros cambios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro del período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación del período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Valor en neto 31/12/2019	\$ 10,754,934	\$ 16,875,350	-\$ 24,834,370	\$ 2,795,914
Adiciones u otros cambios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro del período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación del período	\$ -	\$ -	-\$ 2,795,914	-\$ 2,795,914
Valor en neto 31/12/2020	\$ 10,754,934	\$ 16,875,350	-\$ 27,630,284	\$ -
Adiciones u otros cambios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro del período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación del período	\$ -	\$ -	-\$ 1,476,670	-\$ 1,476,666
Valor en neto 31/12/2021	\$ 10,754,934	\$ 16,875,350	-\$ 29,106,954	-\$ 1,319,248

FUNDACIÓN GRUPO HTM No adquirió por medio de combinación de negocio ningún activo de propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre, la compañía no registra compromisos de compra de propiedades, planta y equipo.

8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Activos Biológicos	2021	2020
Caballos	1,554,404	1,554,404
Vacas	38,509,882	38,509,882
Insumos	173,556,585	49,267,983
Total Intangibles	\$ 213,620,871	\$ 89,332,269

Se adquirieron como parte de las actividades de reinversión en el Objeto Social de la Fundación.

9. INSTRUMENTOS EN OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras	2021	2020
Tarjeta de Crédito Banco de Bogotá		
Tarjeta de Crédito Bancolombia	-	-
Crédito Rotativo	46,613,251	51,828,347
Total Obligaciones financieras	\$ 46,613,251	\$ 51,828,347

10. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

Cuentas por Pagar	2021	2020
Costos y gastos por pagar	99,185,935	34,493,791
Acreedores varios	5,478,379	21,000,000
Total Cuentas por Pagar	\$ 104,664,314	\$ 55,493,791

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

Impuestos corrientes	2021	2020
Impuesto sobre las ventas por pagar	12.229.662	-
Retención en la Fuente	2.912.149	90.000
Total Impuestos Corrientes	\$ 15.141.811	\$ 90.000

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2021 y 2020 incluyen:

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	MEDICIÓN	RECONOCIMIENTO	2021	2020
ACTIVIDADES DE CONSULTORIA	A medida que se vaya ejecutando el contrato	Los Ingresos son reconocidos cuando Se transfieran los riesgos y ventajas del bien al comprador.	\$ 718,215,524	\$ 546,793,475
		No se conserve participación en la gestión o control de los bienes vendidos.		
		El importe pueda medirse con fiabilidad		
	Sea probable la obtención de los beneficios de dicha transacción.			
	Valor de la transacción	Los costos de la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.		

La distribución de otros ingresos es la siguiente:

Otros Ingresos	2021	2020
Recuperaciones	\$ 57,120	\$ 348
Financieros	\$ 304,758	\$ 14,482
Diversos	\$ -	\$ 182,340
Total Otros Ingresos	\$ 361,878	\$ 197,170

Gastos Financieros	2021	2020
Gastos Bancarios	\$ 5,798,101	\$ 4,751,653
Intereses Financieros	\$ 13,543,912	\$ 6,173,577
Gastos Extraordinarios	\$ 260,191	\$ -
Diversos	\$ -	\$ 384,000
Total Gastos Financieros	\$ 19,602,204	\$ 11,309,230

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su aprobación, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de FUNDACIÓN GRUPO HTM reflejada en estos estados financieros.