

CORPORACION NUEVO PROGRESO "CORPROGRESO"
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADO INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017

	Totales		%	Totales		%
	2016	2017		2016	2017	
INGRESOS OPERACIONALES	357.529.114,00	469.740.249,00				
Otros Ingresos Operacionales						
(+) TOTAL INGRESOS	357.529.114,00	469.740.249,00	100,00		100,00	
(-) COSTO DE INVERSION SOCIAL	-264.024.017,00	0,00	73,85	0,00	0,00	69,42
			0,00		0,00	0,00
(-) TOTAL COSTO DE INVERSION SOCIAL	-264.024.017,00	-326.091.980,00	73,85		69,42	
EXCEDENTE BRUTO	93.505.097,00	143.648.269,00	26,15		30,58	
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	-93.505.097,00	-95.047.810,00	26,15	0,00	20,23	0,00
	0,00	0,00	0,00		0,00	
EXCEDENTE OPERATIVO	0,00	48.600.459,00	0,00		10,35	
(-) GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00			0,00	
(-) DEPRECIACION	0,00	0,00	0,00		0,00	
(+) OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00		0,00	
(-) OTROS EGRESOS (Gastos Diversos)	0,00	0,00	0,00		0,00	
(+) INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00		0,00	
Excedente (o Deficit) Neto Antes de IR	0,00	48.600.459,00	0,00		10,35	
(-) Impuesto a la Renta (30%)	0,00	0,00	0,00		0,00	
EXCEDENTE (o Deficit) NETO	0,00	48.600.459,00	0,00		10,35	


CONTADORA
T.P. No. 186713-T


REVISOR FISCAL
T.P. 92716-T


Representante Legal
CORPROGRESO

CORPORACION NUEVO PROGRESO "CORPROGRESO"

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017**

ACTIVO	Totales		Totales		PASIVO Y PATRIMONIO		Totales		Totales	
	2,016	%	2,017	%	2,016	%	2,017	%	2,017	%
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE					
Caja/Bancos	6,424,000	1,07	48,900,587	7,34	Retefuente	174,983	0,03	536,000	0,08	
Inversiones Financieras		0,00		0,00	Provisiones Prestaciones Sociales	1,273,960	0,21	1,087,789	0,16	
Deudores Comerciales y Otras cuentas		0,00		0,00	Funtrajusto	47,000,000	7,82	49,480,459	7,42	
Credito Vivienda	472,657,011	78,61	309,965,990	46,51						
Credito Computador	6,998,848	1,16	661,900	0,10						
Credito Proyectos Productivos	25,353,067	4,22	6,794,000	1,02						
Credito Utiles, derecho grado	8,831,776	1,47	7,903,828	1,19						
Credito Linea Blanca	10,540,000	1,75	910,000	0,14						
Credito Salud	856,430	0,14	1,912,658	0,29						
Credito Calamidad Domestica	1,200,000	0,20	0,00	0,00						
Inversiones Ucrania	37,707,915	6,27	15,794,151	2,37						
TOT ACTIVO CORRIENTE	570,569,047	94,89	392,843,114	58,94	TOTAL PASIVO CORRIEN	48,448,943	8,06	51,104,248	7,67	
ACTIVO NO CORRIENTE				0,00	PASIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					Ingresos Para Terceros	-	0,00	-	0,00	
Terrenos			261,500,000	39,24						
Muebles Maquinaria y Equipos de Oficina (neto)	12,368,160	2,06	6,953,960	1,04						
(-) Depreciacion y Amort. Acumul	-	0,00	(40,450)	-0,01						
Equipo de Computo	18,334,120	3,05	5,228,950	0,78						
TOTAL ACTIVOS NO CORRIEN	30,702,280	5,11	273,642,460	41,06	TOTAL PASIVO NO CORF	-	0,00	-	0,00	
TOTAL ACTIVOS	601,271,327	100,00	666,485,574	100,00	PATRIMONIO	552,822,384		615,381,326	92,33	
					Capital Social	552,822,384	91,94	566,480,739	85,00	
					Excdentes del Ejercicio		0,00	48,900,587	7,34	
							0,00		0,00	
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	601,271,327	###	666,485,574	100,00	


CONTADORA
T.P. No. 186713-T


REVISOR FISCAL
T.P. 92716-T


Representante Legal
CORPROGRESO

CORPORACION NUEVO PROGRESO
“CORPROGRESO”
NIT. 900.247.674-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Cifras expresadas en pesos

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

La Corporación Nuevo Progreso, es una entidad sin ánimo de lucro y privada. Constituida el 16 de octubre de 2008, registrada en la Cámara de Comercio de Urabá.

Objeto Social: Como entidad sin ánimo de lucro, la Corporación tiene como objeto social las siguientes actividades, entre otras:

1. La promoción, ejecución y desarrollo de toda clase de políticas, estrategias, planes y programas de carácter social que propendan por mejorar la calidad de vida de los trabajadores de INVERSIONES UCRANIA SAS., de sus familias y la comunidad
2. En desarrollo de estos objetivos, la corporación, buscará permanentemente, generar prácticas que consoliden una corriente vivencial de pensamiento solidario, crítico, creativo y emprendedor. Velará por el desarrollo y la prosperidad económica y social de todos los asociados, sus familias y la comunidad en general mediante la producción y distribución de bienes, la promoción y ejecución de proyectos, ejecución de obras y/o prestación de servicios, producto

de un proceso participativo y dirigido hacia necesidades identificadas por los asociados

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones de la Corporación como, empresa en marcha.

La emisión de los estados financieros de La Corporación Nuevo Progreso, corresponde al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo N° 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificadorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Instrumentos Financieros Básicos

Medición Inicial: Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, La Entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición posterior: Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición

- Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes.
- el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,

- menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Reconocimiento del Deterioro: Al final de cada período sobre el que se informa, la Corporación evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Corporación reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

b) Propiedad, planta y equipo

Medición Inicial: La Corporación medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Medición Posterior: La Corporación medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La Corporación reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación: El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones

necesarias para operar de la forma prevista por la Dirección. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La Corporación aplicará el método lineal de depreciación y la vida útil sugerida para los siguientes grupos de activos:

1. Terrenos (Lotes para vender):

- Método de Depreciación: Línea Recta
- Vida útil: 20 años o la que sea asignada por un experto

2. Muebles, Equipos y Enseres de Oficina:

- Método de Depreciación: Línea Recta
- Vida útil: 10 años o la que sea asignada por un experto

3. Equipos de Cómputo y de Comunicación:

- Método de Depreciación: Línea Recta
- Vida útil: 5 años o la que sea asignada por un experto

c) Pasivos y Patrimonio

Clasificación de un instrumento como Patrimonio: Patrimonio es la participación residual en los activos de la Corporación, una vez deducidos todos sus pasivos.

- La Corporación deberá tener en el estatuto y en los reglamentos aprobados por la asamblea el manejo de los excedentes o déficit del periodo, el manejo de las reservas.

Clasificación de un instrumento como Pasivos: Un pasivo es una obligación presente de la Corporación, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla.

d) Ingresos Por Actividades Ordinarias

Esta Política se aplicará al contabilizar los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo al objeto social y a las actividades aprobadas en los estatutos de la Corporación.

Medición: La Corporación medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La Corporación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia.

e) Deterior Del Valor De Los Activos

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Esta Política aplicará en la contabilización del deterioro del valor de todos los activos distintos a los siguientes, para los que se establecen requerimientos de deterioro de valor en otras secciones de la NIIF Pymes:

Reconocimiento y medición de la pérdida por deterioro del valor de una unidad generadora de efectivo: Una pérdida por deterioro del valor de una unidad generadora de efectivo se reconocerá si, y solo si, el importe recuperable de la unidad es inferior al importe en libros de la misma. La pérdida por deterioro del valor se distribuirá, para reducir el importe en libros de los activos de la unidad, en el siguiente orden:

Sin embargo, la Corporación no reducirá el importe en libros de ningún activo de la unidad generadora de efectivo que esté por debajo del mayor de:

- su valor razonable menos los costos de venta (si se pudiese determinar);
- su valor en uso (si se pudiese determinar); y
- cero. Si el valor en libros de un activo está en ceros por efecto de cualquier tipo de reducción como depreciaciones o deterioros anteriores no se causará deterioros adicionales que conlleve al valor en libros a presentar cifras negativas.

Cualquier importe en exceso de la pérdida por deterioro del valor que no se pueda distribuir a un activo debido a la restricción del párrafo anterior, se distribuirá entre los demás activos de la unidad de forma proporcional sobre la base del importe en libros de esos otros activos.

f) Impuesto A Las Ganancias O Excedentes

Esta Política trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que la Corporación reconozca las consecuencias fiscales

actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar o recuperable, por los excedentes (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la Corporación recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libro actual, y el efecto fiscal de la compensación de déficit o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores

A la fecha a la Corporación le aplica el tratamiento especial en el Impuesto de renta, de acuerdo art. 19 del estatuto tributario y al decreto 4400 de 2004 entre otros. Se debe tener en cuenta el decreto 2548 de 2014 para el manejo de la información que soporta la declaración de renta y también lo que se estipule en próximas reformas tributarias.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general y bancos.

DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION
CAJA GENERAL	300.000	300.000	-
CTA CTE BANCOLOMBIA 8357	37.517.459	2.097.984	35.419.865
CTA CTE BANCO AGRARIO 0867	11.083.128	4.026.016	7.057.112
TOTAL EFECTIVO	48.900.587	6.424.000	42.476.977

La Corporación lleva sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano.

Todas las cuentas se encuentran conciliadas, de acuerdo al extracto emitido por las entidades financieras a diciembre 31 de 2017; no poseen partidas conciliatorias pendientes de identificación, ni restricciones en ninguna de sus cuentas.

Para el ejercicio 2017, el disponible representa un 7,34% del total de los activos. Con relación al año 2016, se observa un incremento de **\$42.476.977**, debido a que quedo pendiente el pago de unas becas educativas del proyecto social para cancelar en mes de enero del 2018.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Este grupo está compuesto por las siguientes categorías:

DESCRIPCIÓN	2017	2016	VARIACIÓN
CREDITOS ASOCIADOS	343.942.527	564.145.047	-220.202.520
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	343.942.527	564.145.047	-220.202.520

Este rubro de cuentas por cobrar corresponde a los créditos generados a los asociados que están dentro del objeto social de la Corporación.

Con respecto al 2016 se observa una disminución muy significativa, debido a los asociados que se han retirado y no hay forma de recuperar este valor.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se discrimina de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2017	2016	VARIACIÓN
TERRENOS	261.500.000		261.500.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.953.960	12.368.160	- 5.414.200
EQUIPO DE COMPUTO	5.228.950	18.334.120	- 13.105.170
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	273.682.910	30.702.280	242.980.630

Este grupo representa el 41,6% del total de los activos de la Corporación, en relación al año anterior, se observa un incremento de \$242.980.630, principalmente por la adquisición de los lotes para la Corporación, adicionalmente se realizaron revalorización en activos como equipos de cómputo y de oficina.

NOTA 7. PATRIMONIO

El patrimonio neto de la Corporación Nuevo Progreso al 31 de diciembre de 2017 equivale al 92.88% del total de los activos. Este valor es para la ejecución del objeto social de la Corporación en proyectos sociales que mejoren la calidad de vida de los asociados y su núcleo familiar.

El patrimonio al cierre se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION
Patrimonio	666.486.326	552.822.384	113.663.616
TOTAL	615.381.326	552.822.384	113.663.616

NOTA 8. GASTOS

Son los cargos en que se incurre para desarrollar el objeto social de la Corporación, estos representan el 14.26% del activo. A continuación, se relacionan los gastos más representativos:

DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION
GASTO PERSONAL (NOMINA Y PRESTACIONES SOCIALES)	13.281.160	12.749.914	531246,4
SEGURIDAD SOCIAL	7.581.900	7.051.167	530733
ARRENDAMIENTO	5.239.000	5.081.830	157170
HONORARIOS	23.483.624	23.013.952	469672,48
CAFETERIA	1.895.152	1.781.443	113709,12
CELULARES	11.063.411	11.616.582	-553170,55
SERVICIO COMEDOR	9.773.333	9.284.666	488666,65
TRANSPORTE	6.411.475	7.059.379	-647904,25
PAPELERIA	5.302.000	5.461.060	-159060
SERVICIOS PUBLICOS	2.932.998	2.874.338	58659,96
MANTENIMIENTOS Y OTROS	8.083.947	7.530.670	553277
TOTAL	95.048.000	93.505.000	1.543.000

Gasto de Honorarios – son los pagos que incurre la Corporación en el pago de los profesionales de diversas áreas para el desarrollo de sus actividades y cumplimiento del objeto social estos son:

- Contadora
- Revisor Fiscal
- Asesoría Jurídica

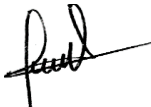
Gasto Celulares – Son los pagos que incurre la Corporación en el desarrollo del objeto social.

Gastos de Personal – son los pagos a las personas vinculadas mediante contrato laboral.

Otros Gastos – Son los demás gastos no incluidos en los grupos anteriores y que están igualmente relacionados de manera directa con el funcionamiento de la Corporación y la ejecución de sus diferentes proyectos.


Representante Legal

BARTOLO MORENO



Contadora
LUZ FANNY SUAREZ
T.P 186713-T



Revisor Fiscal
FREDY MURILLO
T.P 92716-T