



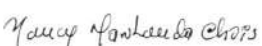
Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de 2021 – Comparativo 2020



CORPORACIÓN CLAYUCA
NIT: 900.510.356
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2021
Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos

	NOTA No.	2021 COP	2020 COP	VARIACIÓN/ ANÁLISIS HORIZONTAL COP	ANÁLISIS VERTICAL %
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO	3				
Efectivo		6.279	4.423	1.856	1,2%
Cuentas de Ahorro (Saldo en Bancos)		23.997	21.577	2.420	4,7%
Fondos de Uso Restringido		34.023	212.663	(178.640)	6,7%
Total disponible		64.299	238.663	(174.364)	12,6%
DEUDORES	4				
Cuentas		-	331.687	(331.687)	0,0%
Avances y Anticipos Entregados		438.847	-	438.847	86,2%
Anticipo de Impuestos y saldos a favor		-	-	-	0,0%
Deudores varios		1.000	2.600	(1.600)	0,2%
Deudas de difícil cobro		228.610	-	228.610	44,9%
Provisión Deudas difícil cobro		(228.610)	-	(228.610)	-44,9%
Total deudores		439.847	334.287	105.560	86,4%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		504.146	572.950	(68.803)	99,1%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5				
Maquinaria y Equipo		23.741	79.006	(55.265)	4,7%
Equipo de Computación y Comunicación		10.243	10.243	-	2,0%
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo		33.984	89.249	(55.265)	6,7%
Depreciación Acumulada		(29.202)	(26.875)	(2.327)	-5,7%
Total Propiedad, Planta y Equipo		4.782	62.374	(57.592)	0,9%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.782	62.374	(57.592)	0,9%
TOTAL ACTIVOS		508.928	635.324	(126.395)	100,0%
PASIVO					
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	6				
Costos y Gastos por Pagar		86.214	124.404	(38.190)	16,9%
Acreedores Oficiales		642	25.367	(24.725)	0,1%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido		-	1.823	(1.823)	0,0%
Cuentas por pagar a socios		18.272	-	18.272	3,6%
Acreedores Varios		6	176	(170)	0,0%
Total Cuentas por Pagar		105.134	151.770	(46.636)	20,7%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	7				
De Clientes		96.719	-	96.719	41,0%
Anticipos y Avances Recibidos		34.023	212.663	(178.640)	6,7%
Total Pasivos Estimados y Provisiones		130.742	212.663	(81.921)	47,7%
SUBTOTAL PASIVO CORRIENTE		235.876	364.433	(128.557)	46,3%
PASIVOS NO CORRIENTES					
SUBTOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	0,0%
TOTAL PASIVO		235.876	364.433	(128.557)	46,3%
PATRIMONIO					
RESERVAS					
Reserva Legal		2.129	2.129	-	0,4%
Reserva Legal - Reinversión Corriente		19.159	19.159	-	3,8%
Superávit por valorización propiedad, planta y equipo		996	996	-	0,2%
Excedente/Déficit del Ejercicio Anterior		(32.117)	46.005	(78.122)	-6,3%
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
Déficit/Excedente del ejercicio		2.161	(32.117)	34.278	0,4%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Utilidades y Excedentes Acumulados		280.724	234.719	46.005	55,2%
TOTAL PATRIMONIO		273.052	270.891	2.161	53,7%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		508.928	635.324	(126.395)	100,0%
		(0)	(0)	-	


BERNARDO OSPINA PATIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL


NANCY MARULANDA CHOÍS
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P.No. 53547-T

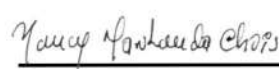

MARTHA EUGENIA GARCÍA NAVARRETE
 REVISOR FISCAL
 T.P.No. 49425-T



CORPORACIÓN CLAYUCA
NIT: 900.510.356
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Por el periodo de doce meses terminado el 31 de Diciembre de 2021
 Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO		2021		2020		VARIACIONES	
		Valor COP	%	Valor COP	%	DIFERENCIAS COP	%
	NOTA No.						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8						
Consultoría Agrícola		335.508	41%	552.397	78%	(216.888)	-39%
Cuotas de Afiliación		45.335	6%	98.554	14%	(53.219)	-54%
Venta equipos agrícolas		428.991	53%	60.442	8%	368.548	610%
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		809.834	100%	711.393	100%	98.441	14%
COSTO DE VENTAS							
Costo de ventas	9	247.685	31%	-	0%	247.685	100%
Total Costo de Ventas		247.685	31%	-	0%	247.685	0%
UTILIDAD BRUTA		562.149	69%	711.393	100%	98.441	-21%
GASTOS OPERACIONALES	10						
Gastos Administrativos							
Honorarios		168.795	21%	221.298	31%	(52.503)	-24%
Impuestos		2.732	0%	4.905	1%	(2.173)	-44%
Arrendamientos		13.034	2%	8.141	1%	4.893	60%
Seguros		1.950	0%	671	0%	1.280	191%
Servicios		11.386	1%	37.045	5%	(25.660)	-69%
Gastos Legales		2.536	0%	2.467	0%	69	3%
Mantenimiento y Reparaciones		60	0%	60	0%	-	0%
Gastos De Viaje		26.581	3%	30.014	4%	(3.433)	-11%
Depreciaciones		2.327	0%	6.253	1%	(3.926)	-63%
Diversos		78.582	10%	346.240	49%	(267.658)	-77%
Total Gastos Administrativos		307.983	38%	657.095	92%	(349.112)	-53%
EXCEDENTE OPERATIVO		254.166	31%	54.298	8%	199.868	368%
INGRESOS NO OPERACIONALES	8						
Financieros		3.765	0%	17.050	2%	(13.285)	-78%
Recuperaciones		310	0%	33.998	5%	(33.688)	-99%
Subvenciones		208.640	26%	1.099.840	155%	(891.200)	-81%
Diversos		2	0%	2	0%	(0)	-16%
Total Ingresos no Operacionales		212.717	26%	1.150.891	162%	(938.174)	-82%
GASTOS NO OPERACIONALES	10						
Financieros		11.152	1%	15.788	2%	(4.635)	-29%
Pérdida en venta y retiro de bienes		-	0%	137.511	19%	(137.511)	-100%
Deterioro cartera		228.610	28%	-	0%	228.610	100%
Gastos Extraordinarios		2	0%	115	0%	(113)	-98%
Gastos Diversos de proyectos		224.958	28%	1.083.893	152%	(858.935)	-79%
Total Gastos no Operacionales		464.722	57%	1.237.306	174%	(772.585)	-62%
EXCEDENTE/ DÉFICIT ANTES DE IMPUESTOS		2.161	0%	32.117	-5%	34.278	-107%


BERNARDO OSPINA PATIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL


NANCY MARULANDA CHOIS
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P No. 53547-T

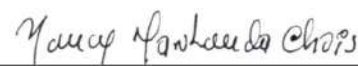

MARTHA EUGENIA GARCÍA NAVARRETE
 REVISOR FISCAL
 T.P No. 49425-T



CORPORACIÓN CLAYUCA
NIT: 900.510.356
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el periodo de doce meses terminado el 31 de Diciembre de 2021
Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS OBLIGATORIAS	RESERVAS OCASIONALES	ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	IMPUESTO DIFERIDO ORI	TOTALES
Saldo a 31 de Diciembre del 2019		996	21.288			238.905	41.820		303.008
Apropiaciones Efectuadas por la Asamblea									-
Adopción por primera vez									-
Aumento en Valorizaciones									-
Utilidad del Ejercicio							(32.117)		(32.117)
Saldo a 31 de Diciembre del 2020	-	996	21.288	-	-	238.905	9.703	-	270.891
Apropiaciones Efectuadas por la Asamblea									-
Aumento en Capital									-
Aumento en Valorizaciones									-
Impuesto Diferido									-
Utilidad No Realizada									-
Utilidad del Ejercicio							2.161		2.161
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021	-	996	21.288	-	-	238.905	11.864	-	273.052


BERNARDO OSPINA PATIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL


NANCY MARULANDA CHOIS
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P No. 53547-T


MARTHA EUGENIA GARCÍA NAVARRETE
 REVISOR FISCAL
 T.P No. 49425-T

Los Estados Financieros están acompañados de las Notas 1 a 10 y forman parte de un todo indivisible



CORPORACIÓN CLAYUCA
NIT: 900.510.356
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el periodo de doce meses terminado el 31 de Diciembre de 2021
Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos
Método Indirecto

2021	
Flujos de fondos provenientes de las actividades de operación	
Resultado del ejercicio	2.161
Partidas que no afectan el Capital de Trabajo:	
Gasto Depreciación	2.327
Gastos por ajuste al peso	2
Pérdida por diferencia en cambio	1.953
Ganancia por diferencia en cambio	(2.971)
Intereses no pagados	(551)
Ganancia por ajuste al peso	(2)
Pérdida por deterioro cartera	228.610
Utilidad ajustada por partidas no monetarias	231.529
Cambio en el activo y pasivo operacional	
<u>Disminución (Aumento) en el Activo:</u>	
Deudores	(332.601)
<u>Aumento (Disminución) en el Pasivo:</u>	
Proveedores y Cuentas por Pagar	(46.636)
Obligaciones Laborales	
Pasivos Estimados y Provisiones	
Impuestos, Gravámenes y Tasas	
Anticipos recibidos de clientes	96.719
Anticipos y Avances recibidos	(178.640)
Total Flujo de Fondos Provisito por las Actividades de Operación	(461.158)
Actividades de Financiación:	
Total Flujo de Fondos Provisito por las Actividades de Financiación	0
Actividades de Inversión:	
Incremento en P.PyEq	55.265
Total Flujo de Fondos en Actividades de Inversión	55.265
Aumento (Disminución) del Disponible	(174.364)
Disponible al Inicio de Ejercicio	238.663
Disponible al Final del Ejercicio	64.299

(0)

BERNARDO OSPINA PATIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL

NANCY MARULANDA CHOIS
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P No. 53547-T

MARTHA EUGENIA GARCÍA
 NAVARRETE
 REVISOR FISCAL
 T.P No. 49425-T

Los Estados Financieros están acompañados de las Notas 1 a 10 y forman parte de un todo indivisible



Notas al Estado de Situación Financiera a Diciembre 2021

Información financiera al 31 de Diciembre de 2021

Expresadas en pesos colombianos

I. ENTE ECONOMICO

NOTA # 1. INFORMACION GENERAL

CORPORACIÓN CLAYUCA, identificada con el NIT. 900.510.356-1 es una entidad de régimen privado sin ánimo de lucro, constituida en el marco de la Ley de Ciencia y Tecnología de Colombia (Ley 29 de 1990), mediante documento privado del 22 de Diciembre de 2011 de Palmira, inscrita en la Cámara de Comercio el 16 de Marzo de 2012 bajo el número 97 del libro I.

Objeto de la entidad: Promover la formación de alianzas entre los sectores público y privado para identificar problemas, priorizar necesidades y desarrollar programas de apropiación científica y tecnológica relacionada con las tecnologías de producción, procesamiento, utilización y comercialización del cultivo de la yuca.

NOTA # 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el decreto 3022 del 2013 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la Norma Internacional Financiera de Información para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de normas internacionales de la contabilidad (IASB)

La moneda presentación de los Estados Financieros: La moneda de presentación será el peso colombiano en los Estados Financieros. Sólo para fines de presentación ante la Asamblea de Socios se presentará a su vez en dólares estadounidenses utilizando la tasa de cierre de la fecha del reporte \$3,981.16 COP/USD para el periodo sobre el cual se reporta y \$3,432.50 para el periodo anterior.

Periodo: Corporación Clayuca presentará sus Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, comprendiendo el periodo de un año entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

Comparabilidad: Los Estados Financieros, se presentarán de forma comparable con el ejercicio contable anterior, entendiendo que son periodos anuales y en caso de presentarse Estados Financieros en fechas diferentes de la fecha sobre la cual se informa se indicará en una nota que sus cifras no son comparables. El Estado de Situación Financiera de Apertura no se presenta de forma comparativa al ser el primer estado bajo la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes.



SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Dirección 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:

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.

La CORPORACION CLAYUCA no cobra intereses. Se halla el valor de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

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. Se propone que estos criterios sean analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

NOTA # 3. POLÍTICAS CONTABLES PARA EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Las operaciones de efectivo en moneda local se reconocen por el valor monetario o flujo de efectivo cierto que representan. Las operaciones de efectivo en moneda extranjera se convierten a la tasa de cierre de la fecha del reporte, para el periodo sobre el que se informa es \$3,981.16 COP/USD.

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en el Estado de la Situación Financiera a la fecha sobre la cual se informa, comprende los valores en caja, cuentas bancarias, que posee Corporación Clayuca, para el cumplimiento de los compromisos de pago a corto plazo, partidas que conservan un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Los recursos que tengan una destinación específica se separarán en una cuenta de efectivo restringido. Esto sucede con los recursos de la cuenta de ahorros de Bancolombia 6053-700201-1, debido a que no están disponibles para ser utilizados por la Corporación. Estos fondos están destinados específicamente para el desarrollo de actividades en el marco del proyecto de “Investigación y desarrollo de empaques biodegradables”.

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



Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD
Caja General	6.278.765	1.577
Banco Cta Ahorros- Itaú 305-061116-1	23.997.535	6.028
Banco Cta Ahorros-Bancolombia 6053-700201-1	34.023.036	8.546
Total Disponible	64.299.336	16.151

Dentro del rubro de Caja General, se arroja un saldo en la moneda funcional de \$3,026,157 y en dólares \$3,252,607.72 equivalentes a 817 USD.

NOTA # 4. POLÍTICAS CONTABLES PARA DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores y otras cuentas por cobrar son contratos y/o documentos que representan flujos de efectivo o recursos de valor que se recuperan en un plazo determinado, en el corto o largo plazo y que pueden incorporar costos de financiamiento.

Se identifican como Instrumentos Financieros Básicos o Tradicionales por cuanto permiten obtener los ingresos, rentas o flujos de efectivo, bien sea por intereses, dividendos o la venta de bienes y servicios.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de Diciembre incluyen los siguientes componentes:

Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD
Anticipos y Avances	438.847.000	110.231
Deudores Varios- Otros	1.000.000	251
Deudas de difícil cobro	228.609.658	57.423
Provisión deudas de difícil cobro	-228.609.658	-57.423
Total Deudores	439.847.000	110.482

Como se informó en el periodo anterior, durante 2021 se consideró deteriorar el saldo de las cuentas por cobrar a clientes nacionales (facturas emitidas a nombre de Luis Gómez y Fercar Servicios Industriales para la venta de equipos agropecuarios) debido a la antigüedad de la deuda con la Corporación y a la no respuesta para el pago por parte de los clientes; este suceso hizo que se afectaran los resultados del 2021 drásticamente.

Dentro del rubro anticipos y avances se reconoce el costo de la Planta de Procesamiento de Yuca que será vendida a African Agricultural Technology (AATF), este saldo será cancelado y llevado como inventario y posteriormente como costo de venta una vez el proveedor ENSO entregue el equipo a satisfacción de la Corporación, realizando a su vez el pago final por el producto fabricado.



NOTA # 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Políticas Contables para Propiedades, Planta Y Equipo

Naturaleza

Las Propiedades, Planta y Equipo son activos tangibles que:

- a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; en resumen, si se espera recibir bienes económicos futuros.
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.
- c) Su costo puede medirse fiablemente

Reconocimiento

La CORPORACIÓN CLAYUCA., incorpora al costo de adquisición y adecuación una partida de Propiedades, Planta y Equipo, si cumple las condiciones para ser reconocido como un activo, (Sección 2); es decir:

- a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El costo del elemento comprende el precio de adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la dirección y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento, cuando se considere pertinente.

El costo de elementos de Propiedades, Planta y Equipo adquiridos mediante permutas, subvenciones del gobierno o combinaciones de negocios se establece por el valor razonable del activo en la fecha de adquisición.

La CORPORACIÓN CLAYUCA, distribuirá el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil menos el valor residual, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que mejor se ajusta a los beneficios económicos que se esperan obtener del activo (Sección 17). El método elegido es el Lineal.

La vida útil es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de una entidad. La entidad determinará la vida útil de una propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, **la obsolescencia** técnica o comercial, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros. (Sección 17)

En caso de impracticabilidad para asignar la vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán según las siguientes vidas útiles genéricas:



Activo	Vida útil estimada en años
Maquinaria y equipo de laboratorio	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	5 años
Equipo de computo	5 años
Equipo de Comunicaciones	5 años

A Diciembre 31 de 2021, la propiedad planta y equipo comprendía:

	Diciembre 31 de 2021	
	COP	USD
Maquinaria y Equipos	23.740.900	5.963
Equipo de Comunicaciones y Computo	10.243.200	2.573
Total Propiedad Planta y Equipo	33.984.100	8.536
Depreciacion Acumulada	-29.201.999	-7.335
Maquinaria y Equipo	-19.301.546	(4.848)
Equipo de computo y comunicación	-9.900.453	(2.487)
Total Propiedad Planta y Equipo - Neto	4.782.101	1.201

Los movimientos durante el periodo de doce meses terminado el 31 de diciembre de 2021 del costo y la depreciación de propiedades, planta y equipo son:

	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo y Comunicaciones	Total
Costo al 31 de diciembre de 2020	79.005.894	10.243.200	89.249.094
Adiciones	-	-	-
Revaluación	-	-	-
Bajas	(55.264.994)	-	(55.264.994)
Costo al 31 de diciembre de 2021	23.740.900	10.243.200	33.984.100
Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2020	(17.621.214)	(9.253.813)	(26.875.027)
Depreciación	(1.680.333)	(646.640)	(2.326.973)
Bajas	-	-	-
Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2021	(19.301.546)	(9.900.453)	(29.201.999)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2021	4.439.354	342.747	4.782.101

El cargo a resultados producto de la depreciación del periodo de doce meses terminado el 31 de diciembre de 2021 es de \$ 2,326,973.

La planta de procesamiento de yuca que la Corporación Clayuca adquirió en el 2019 para la venta a la compañía Yunta Tica S.A. ubicada en Cuba se dio de baja en libros por \$55,264,994.

Los demás equipos en los libros de la Corporación, luego de una revisión técnica por el profesional encargado, mantienen su valor.



Dentro del rubro de Equipo de cómputo y comunicaciones, aún se encuentran en uso, al 31 de diciembre de 2021, dos computadores Intel Celeron Dual Core 2,4 GHz que en el año 2019 ya se encontraban totalmente depreciados.

NOTA # 6. PASIVOS Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Se reconoce las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar solo cuando se convierta en una parte contractual del instrumento financiero, que dé obligación legal de desprenderse de beneficios económicos.

Las obligaciones son basadas en condiciones de crédito comerciales normales y no tienen intereses, su medición inicial y posterior se realiza al valor de la transacción.

Los gastos por intereses en pasivos financieros (obligaciones financieras) se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la CORPORACION CLAYUCA al finalizar Diciembre 31 de 2021 correspondían:

	Diciembre 31 de 2021	
	COP	USD
Costos y gastos por pagar	86.214.376	21.656
Acreedores Oficiales	641.545	161
Deudas con socios	18.272.237	4.590
Acreedores Varios	5.704	1
Total Cuentas por Pagar	105.133.862	26.408

A continuación, el detalle de los costos y gastos por pagar:

	COP	USD
Honorarios	85.057.822	21.365
Diversos	1.156.554	291
TOTAL	86.214.376	21.656

Los costos y gastos por pagar corresponden principalmente a montos adeudados por concepto de honorarios al director ejecutivo por \$65,949,034 y el restante correspondiente al pago final tercero Julián Gonzalez Casas por concepto de licitación de construcción de la EBT dentro del marco del proyecto “Investigación y desarrollo de empaques biodegradables”.

El saldo bajo el rubro deudas con socios hace relación a pago recibido en diciembre 2021 del socio Fruticol Industrial SAS, correspondiente a la cuota anual de afiliación 2022, donde la factura se causa en enero 2022.



El saldo por pagar de acreedores varios se refiere a los rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria de Bancolombia (fondos de uso restringido) el mes de noviembre y diciembre de 2021. Estos se reembolsarán a la Gobernación del Cauca en el 2022.

NOTA # 7. OTROS PASIVOS. PASIVOS ESTIMADOS

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Los anticipos y avances estimados, son para la CORPORACIÓN CLAYUCA, el capital intelectual que representa las investigaciones y proyectos susceptibles de ser controlados y valorados.

Normalmente la CORPORACIÓN CLAYUCA presenta a cambio de estos anticipos una contrapartida.

A Diciembre 31 de 2021, los anticipos y avances recibidos de proyectos comprendían:

Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD
Proyecto Biodegradables	34.023.036	8.546
Venta de maquinaria en proceso	96.719.866	24.294
Total Anticipos Recibidos	130.742.902	32.840

Los fondos de la cuenta Bancolombia están disponibles exclusivamente para el desarrollo de las actividades del proyecto Empaques Biodegradables con la Gobernación del Cauca, en la medida en que se ejecuten se reconocen como ingresos para el proyecto.

También se reconoce como anticipo recibido del Cliente African Agricultural Technology (AATF) por concepto de venta de Planta de Procesamiento de Yuca, este saldo será cancelado una vez el proveedor ENSO entregue a la Corporación el equipo terminado para el envío al cliente en el 2022.

NOTA # 8. INGRESOS

Se reconocen los ingresos originados por la prestación de servicios en el período en que sean prestados, independientemente de la fecha en que se elabore la factura. Además, se tiene en cuenta para su reconocimiento que el valor del ingreso pueda medirse con fiabilidad, es probable los beneficios económicos, se cuente con certeza el grado de terminación y los costos asociados se pueden medir fiablemente.

El ingreso se reconoce al valor de la transacción o valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados.

Los ingresos recibidos para terceros o anticipos recibidos se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias y se reconocerán como otros pasivos, que serán amortizados a resultados de acuerdo con la prestación del servicio.

CORPORACIÓN CLAYUCA Nit. 900.510.356-1



Los ingresos correspondientes a las amortizaciones de estos anticipos recibidos de la Gobernación del Cauca por el proyecto de “Investigación y desarrollo de empaques Biodegradables” son registrados como una subvención, la cual es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad, en contrapartida de un cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

Estas subvenciones se han medido al valor razonable.

Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es el CIF.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias de la CORPORACION CLAYUCA a Diciembre 31 de 2021 comprendían:

Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD
Consultoría Agrícola	335.508.420	84.274
Cuotas Afiliación	45.334.656	11.387
Venta de equipo agrícola	428.990.508	107.755
Total Ingresos Operacionales	809.833.583	203.416

Los socios que realizaron su aporte para el año sobre el cual se reporta son:

Cuotas de Afiliación	COP	USD
Fundación Promotora Canal del Dique	16.702.625	4.195
Cooperativa Colanta	17.752.699	4.459
Almidones de Centro América SA. - ALCASA	10.879.332	2.733
Total Cuotas de Afiliación	45.334.656	11.387

Cabe resaltar que la cuota de afiliación estándar en dólares es US\$4,700 que debido al efecto de la tasa de cambio sobre la cual se reporta se ve reducido. Adicionalmente, al final del año se vinculó el nuevo socio Fruticol Industrial SAS el cual realizó su pago en el mes de diciembre 2021 pero que corresponde a la cuota anual de afiliación del año 2022.

Respecto al presupuesto por cuotas de afiliación para 2021 se evidencia un cumplimiento por debajo del 40%, esto a razón de que el socio MNA de México no canceló las cuotas correspondientes a los 3 últimos años desvinculándose como socio para el 2022, así mismo los socios INTA y Yuntatica no cancelaron la cuota del año 2021. Mientras que el socio ALCASA canceló solo el 50% de dicha cuota.



Dentro de las consultorías agrícolas se encuentra Colanta quien comprende la mayor parte del ingreso por este concepto, Fundación Promotora Canal del Dique-Compas que corresponde al pago por concepto de asistencia técnica y FAO que corresponde al último pago que adeudaban por el convenio que finalizó en el 2020.

Otro aspecto importante que afectó los ingresos por actividades ordinarias de la Corporación fue la venta de maquinaria agrícola que se había presupuestado vender durante el año 2021 pero que debido los efectos financieros ocasionados por la pandemia del COVID-19 no se logró concretar al nivel proyectado inicialmente.

Ingresos no Operacionales

Los ingresos no operacionales a Diciembre 31 de 2021 comprendían:

Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD
Financieros	3.764.996	946
Recuperaciones	310.194	78
Subvenciones	208.640.120	52.407
Ajuste al Peso	1.703	0
Total Ingresos no Operacionales	212.717.013	53.432

Las subvenciones corresponden a los ingresos por proyectos reconocidos a 31 de diciembre de 2021. Estos se desglosan así:

Detalle Subvenciones de Proyectos			
	COP		USD
Biodegradables	\$	178.640.120	\$ 44.871
Colanta	\$	30.000.000	\$ 7.535
Total Ingresos Subvenciones	\$	208.640.120	\$ 52.407

En el rubro de ingresos financieros se reconoce una ganancia por diferencia en cambio que totaliza \$2,970,638.

NOTA # 9. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas de la CORPORACION CLAYUCA a Diciembre 31 de 2021 comprendía:



Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD
Costo productos agrícolas	137.917.941	34.643
Costo honorarios	73.360.000	18.427
Costo transporte productos agrícolas y otros	36.407.400	9.145
Total detalle Costos Venta	247.685.341	62.214

NOTA # 10. GASTOS

Gastos operacionales de administración

Los gastos operaciones de administración de la CORPORACION CLAYUCA a Diciembre 31 de 2021 comprendían:

Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD
Honorarios	168.795.000	42.399
Impuestos	2.732.000	686
Arrendamientos	13.034.340	3.274
Seguros (Cumplimiento-vuelo-hotel)	1.950.270	490
Servicios	11.385.590	2.861
Gastos Legales	2.535.897	637
Mantenimiento y Reparaciones	60.000	15
Gastos de Viaje	26.581.180	6.677
Diversos	78.581.886	19.738
Depreciación	2.326.973	584
Total Gastos de Administración	307.983.136	77.361

Gastos no Operacionales

Los gastos no operacionales a Diciembre 31 de 2021 comprendían:

Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD
Gastos Bancarios	11.152.064	2.801
Gastos Extraordinarios	2.064	2
Diversos de proyectos	224.957.617	56.506
Deterioro cartera	228.609.658	57.423
Total No Operacionales	464.721.404	116.731

CORPORACIÓN CLAYUCA Nit. 900.510.356-1



Los gastos diversos comprenden todos los gastos incurridos en el periodo correspondientes a las actividades llevadas a cabo por cada proyecto de investigación.

Dentro de los gastos bancarios, se resalta un total de intereses de \$519,747 y una pérdida por diferencia en cambio de \$1,952,656.

En cuanto a los gastos por deterioro de cartera hacen referencia al saldo contable 2020 de las cuentas por cobrar a clientes nacionales que debido a la antigüedad de la deuda con la Corporación y a la no respuesta para el pago por parte de los clientes se deterioraron completamente; este suceso hizo que se afectaran los resultados del 2021 drásticamente a continuación, el detalle:

	COP	USD
Deterioro cartera		
Fercar Servicios Industriales	125.734.158	31.582
Luis Ramirez Gomez	102.875.500	25.841
Total Deterioro cartera	228.609.658	57.423

INDICADORES FINANCIEROS

Entre los indicadores financieros más relevantes se pueden observar los siguientes resultados:

2021

Liquidez

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{\text{COP\$ 504.146}}{\text{COP\$ 235.877}} = 2,14$$

Nivel de Endeudamiento

$$\frac{\text{Pasivo}}{\text{Activo}} = \frac{\text{COP\$ 235.877}}{\text{COP\$ 508.928}} = 46\%$$

Margen neto de Utilidad

$$\frac{\text{Utilidad antes de impuestos}}{\text{Ingresos operacionales}} = \frac{\text{COP\$ 2.161}}{\text{COP\$ 809.834}} = 0,27\%$$



2020

Liquidez

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{\text{COP\$ 572.950}}{\text{COP\$ 364.433}} = 1,57$$

Nivel de Endeudamiento

$$\frac{\text{Pasivo}}{\text{Activo}} = \frac{\text{COP\$ 364.433}}{\text{COP\$ 635.324}} = 57\%$$

Margen neto de Utilidad

$$\frac{\text{Utilidad antes de impuestos}}{\text{Ingresos operacionales}} = \frac{-\text{COP\$ 32.117}}{\text{COP\$ 711.393}} = -5\%$$

En cuanto a liquidez, por cada \$1 de pasivo corriente, la Corporación cuenta con \$2.14 y \$1.57 de respaldo en el activo corriente, para los años 2021 y 2020 respectivamente. Esto significa que para el presente año se manejó un mayor margen de liquidez que en el debido principalmente al incremento en los anticipos entregados a proveedores (ENSO), adicionado a la valorización de los dólares respecto a los pesos colombianos por la alta tasa de cambio COP/USD que se mantuvo durante el año por los efectos secundarios de la pandemia COVID-19. En segundo lugar, gracias a que los pasivos disminuyeron notablemente mucho más que la proporción en la que aumentaron los activos.

El nivel de endeudamiento refleja que para el 2021 se tiene un 46% de endeudamiento respecto a los activos totales mientras que para el 2020 fue un 57%, hubo una leve disminución de un año a otro que básicamente se debe a la disminución de los activos en mayor proporción que la disminución de los pasivos. Se puede concluir que en la medida que los recursos de terceros se han ejecutado, el nivel de endeudamiento ha vuelto a niveles estables y normales.

Para el 2021, se obtuvo un excedente antes de impuestos de \$2 Millones de pesos colombianos, lo cual arroja un margen de utilidad respecto a los ingresos operacionales del 0.27% que comparado con el 2020 es un escenario mejor. Esto se debe especialmente a la reducción considerable en los gastos tanto de administración como los no operacionales, pero en gran medida debido a la menor ejecución de actividades relacionadas a proyectos de Investigación al estar en su etapa final.