



CONTENIDO

	Página
Estado de situación financiera expresado en miles de pesos y en dólares estadounidenses	2
Estado de resultados integral expresado en miles de pesos y en dólares estadounidenses	3
Notas a los Estados Financieros	4
Indicadores Financieros	14
Presupuesto de enero a diciembre de 2022	15



CORPORACIÓN CLAYUCA NIT: 900.510.356 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Cifras Expresadas en Dolares Estadounidenses y pesos colombianos							
NOTA No.	2022		2021		VARIACION /	VARIACION	
	COP	USD	COP	USD	USD	/ANÁLISIS	
ACTIVO							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO							
3	4.687.822	975	6.278.765	1.577	(603)	8%	
Efectivo	9.041.042	1.880	23.997.535	6.028	(4.148)	16%	
Cuentas de Ahorro Itau 30561161	6.042.068	1.256	-	0	-	10%	
Cuentas de Ahorro Itau 304025626 A	250.013	52	-	-	52	0%	
Cuentas de Ahorro Itau 304025633 B	-	-	34.023.036	8.546	(8.546)	0%	
Cuentas de ahorro Bancolombia 60537002	-	-	-	-	-	-	
Total disponible	20.020.946	4.162	64.299.336	16.151	(13.245)	35%	
DEUDORES							
4	-	-	438.847.000	110.231	(110.231)	0%	
Avances y Anticipos Entregados	559.776	116	-	116	116	1%	
Anticipo de impuestos	-	-	1.000.000	251	(251)	0%	
Cuentas por cobrar a empleados	-	-	-	-	-	0%	
Cuentas por cobrar de terceros	-	-	-	-	-	0	
A contratistas	33.005.690	6.862	-	-	6.862	57%	
Cuentas por cobrar por venta de bienes	497.126	103	-	-	103	1%	
Deudores varios	-	-	-	-	-	-	
Total deudores	34.062.592	7.081	439.847.000	110.482	(103.401)	59%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE							
	54.083.538	11.244	504.146.335	126.633	(115.390)	93%	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
5	23.740.900	4.936	23.740.900	5.963	(1.028)	41%	
Maquinaria y Equipo	1.230.000	256	-	-	-	2%	
Muebles y enseres	10.243.200	2.129	10.243.200	2.573	(443)	18%	
Equipo de procesamiento	35.214.100	7.321	33.984.100	8.536	(1.216)	61%	
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	(31.283.138)	(6.504)	(29.201.999)	(7.335)	832	-54%	
Depreciación Acumulada	3.930.962	817	4.782.101	1.201	(384)	7%	
Total Propiedad, Planta y Equipo	3.930.962	817	4.782.101	1.201	(384)	7%	
TOTAL ACTIVOS	58.014.500	12.061	508.928.436	127.834	(115.773)	100%	
PASIVO							
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR							
6	22.048.000	4.584	85.057.822	21.365	(16.781)	38%	
Cuentas por pagar honorarios	-	-	1.156.554	291	(291)	0%	
Costos y Gastos por Pagar	-	-	-	-	-	0%	
Acreedores Oficiales	1.850.585	385	641.545	161	224	3%	
Retención en la Fuente por pagar	26.250	5	-	-	5	0%	
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	4.677	1	5.704	1	(0)	0%	
Rendimientos financieros	-	-	18.272.237	4.590	(4.590)	0%	
Deudas con accionistas	-	-	-	-	-	-	
Total Cuentas por Pagar	23.929.512	4.975	105.133.862	26.408	(21.433)	41%	
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES							
7	-	-	34.023.036	8.546	(24.294)	0%	
Ingresos recibidos Dpto. Del Cauca	-	-	96.719.866	24.294	-	0%	
De Clientes nacionales	17.264.239	3.589	-	-	3.589	30%	
Anticipos y Avances Recibidos	17.264.239	3.589	130.742.902	32.840	(20.705)	30%	
Total Pasivos Estimados y Provisiones	17.264.239	3.589	130.742.902	32.840	(20.705)	30%	
SUBTOTAL PASIVO CORRIENTE	41.193.751	8.564	235.876.763	59.248	(42.138)	71%	
PASIVOS NO CORRIENTES							
SUBTOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	-	-	0%	
TOTAL PASIVO	41.193.751	8.564	235.876.763	59.248	(42.138)	71%	
PATRIMONIO							
8	-	-	2.128.780	535	(535)	0%	
RESERVAS	-	-	19.159.023	4.812	(4.812)	0%	
Reserva Legal	996.214	207	996.214	250	(43)	2%	
Reserva Legal - Reinversión Corriente	-	-	-	-	-	0%	
Superávit por valorización propiedad, p	-	-	-	-	-	0%	
Excedente/Déficit del Ejercicio Anterior	-	-	-	-	-	0%	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	15.824.535	3.290	2.160.716	543	2.747	27%	
Déficit/Excedente del ejercicio	-	-	-	-	-	0%	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORE	-	-	248.606.938	62.446	(62.446)	0%	
Utilidades y Excedentes Acumulados	16.820.749	3.497	273.051.671	68.586	(65.089)	29%	
TOTAL PATRIMONIO	16.820.749	3.497	273.051.671	68.586	(65.089)	29%	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	58.014.500	12.061	508.928.436	127.834	(115.773)	100%	

BERNARDO OSPINA PATIÑO
REPRESENTANTE LEGAL


YURI CRISTINA GUTIERREZ DIAZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P No. 214090-T

CARLOS FERNANDO ORTIZ ORTIZ
REVISOR FISCAL
T.P No. 51881-T



CORPORACIÓN CLAYUCA NIT: 900.510.356 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Cifras Expresadas en Dolares Estadounidenses y pesos colombianos									
CONCEPTO	2022			2021			VARIACIONES		
	COP	USD	%	COP	USD	%	DIFERENCIAS		%
							COP	USD	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 9									
Consultoria Agrícola	184.101.124	38.273	17%	335.508.420	84.274	33%	(151.407.296)	(46.001)	-10%
Cuotas de Afiliación	84.305.677	17.526	8%	45.334.655	11.387	4%	38.971.022	6.139	3%
Venta equipos agrícolas	160.132.794	33.290	14%	428.990.508	107.755	42%	(268.857.714)	(74.465)	-28%
Subvencion de proyectos	516.849.545	107.449	47%	-	-	-	516.849.545	107.449	47%
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	945.389.140	196.538	85%	809.833.583	203.416	79%	135.555.557	(6.878)	6%
COSTO DE VENTAS 10									
Costo de ventas	836.371.762	173.875	75%	247.685.341	62.214	24%	588.686.421	111.660	51%
Total Costo de Ventas	836.371.762	173.875	75%	247.685.341	62.214	24%	588.686.421	111.660	51%
UTILIDAD BRUTA	109.017.379	22.664	10%	562.148.242	141.202	55%	(453.130.863)	(118.538)	-45%
GASTOS OPERACIONALES 11									
Gastos Administrativos									
Honorarios	52.400.000	10.894	5%	168.795.000	42.398	17%	(116.395.000)	(31.505)	-12%
Comisiones	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
Impuestos	2.192.864	456	0%	2.732.000	686	0%	(539.136)	(230)	0%
Arrendamientos	9.498.300	1.975	1%	13.034.340	3.274	1%	(3.536.040)	(1.299)	0%
Seguros	-	-	-	1.950.270	490	0%	(1.950.270)	(490)	0%
Servicios	2.901.121	603	0%	11.385.590	2.860	1%	(8.484.469)	(2.257)	-1%
Gastos Legales	2.009.150	418	0%	2.535.897	637	0%	(526.747)	(219)	0%
Mantenimiento y Reparaciones	-	-	0%	60.000	15	0%	(60.000)	(15)	0%
Gastos De Viaje	-	-	0%	26.581.180	6.677	3%	(26.581.180)	(6.677)	-3%
Impuestos asumidos	453.750	94	0%	-	-	0%	453.750	94	0%
Depreciaciones	2.081.139	433	1%	2.326.973	584	0%	(245.834)	(152)	0%
Amortizaciones	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%
Diversos	5.110.556	1.062	0%	78.581.886	19.738	8%	(73.471.330)	(18.676)	-7%
Total Gastos Administrativos	76.646.880	15.934	7%	307.983.136	77.360	30%	(231.336.256)	(61.426)	-23%
EXCEDENTE OPERATIVO	32.370.499	6.730	3%	254.165.106	63.842	25%	(221.794.608)	(57.112)	-22%
INGRESOS NO OPERACIONALES 12									
Financieros	89.299	19	0%	3.764.996	946	0%	(3.675.697)	(927)	0%
Ajuste por diferencia en cambio	921.062	191	0%	-	-	0%	921.062	191	0%
Donacion equivalente a efectivo	20.000.000	4.158	2%	-	-	0%	20.000.000	4.158	2%
Recuperacion de costos	81.697.233	16.984	7%	310.194	78	0%	81.387.039	16.906	7%
Recuperacion de otros costos	59.897.964	12.452	5%	-	-	0%	59.897.964	12.452	5%
Ajuste al peso	2.611	1	0%	1.703	0	0%	908	0	0%
Subvenciones	-	-	0%	208.640.120	52.407	20%	-	-	-20%
Total Ingresos no Operacionales	162.608.169	33.805	15%	212.717.013	53.431	21%	158.531.276	32.781	-6%
GASTOS NO OPERACIONALES 13									
Financieros	8.526.670	1.773	1%	11.152.054	2.801	1%	(2.625.394)	(1.029)	0%
Impuestos asumidos	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%
Diferencia en cambio	1.838.544	382	0%	-	-	0%	1.838.544	382	0%
Gastos Extraordinarios	166.791.545	34.675	15%	2.064	1	0%	166.789.481	34.674	15%
Gastos diversos	1.997.373	415	0%	224.957.617	56.506	22%	(222.960.244)	(56.090)	-22%
Detriorio de cartera	-	-	0%	228.609.658	57.423	22%	(228.609.658)	(57.423)	-22%
Total Gastos no Operacionales	179.154.133	37.245	16%	464.721.403	116.730	45%	(285.567.271)	(79.486)	-29%
EXCEDENTE/DÉFICIT ANTES DE IMPUESTOS	15.824.535	3.290	1%	2.160.716	543	0%	13.663.819	13.663.819	1%
Provisión Impuesto de Renta	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%
Utilidad después de Impuestos	15.824.535	3.290	1%	2.160.716,00	542,74	0%	13.663.819	13.663.819	1%
OTRO RESULTADO INTEGRAL									
Impuesto Diferido ORI	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	15.824.535	3.290	1%	2.160.716,00	542,74	0%	13.663.819	13.663.819	1%


BERNARDO OSPINA PATINO
REPRESENTANTE LEGAL


YURI CRISTINA GUTIERREZ DIAZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P No. 214090-T


CARLOS FERNANDO ORTIZ ORTIZ
REVISOR FISCAL
T.P No. 51881-T

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Ver Dictamen Adjunto



Notas al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022

Información financiera al 31 de Diciembre de 2022

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 Agosto 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 \$4.810,20 COP/USD para el periodo sobre el cual se reporta y \$3.981,16 para el periodo anterior.

Periodo: Corporación Clayuca presentará sus Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2022, comprendiendo el periodo de doce meses desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Comparabilidad: Los Estados Financieros, se presentarán de forma comparable con el ejercicio contable anterior, entendiéndose que son periodos de doce meses 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 presente 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 \$4.810,20 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.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre de 2022 incluyen los siguientes componentes:

Activos Corrientes

Nota No 3

El disponible a Diciembre 31 comprendía:

Están debidamente conciliadas al mes de Diciembre de 2022

DISPONIBLE

	Diciembre 31 de 2022	
	COP	USD
Caja General	4.687.822	975
Banco Cia Ahorros - Itau 305-61161	9.041.042	1.880
Banco Cia Ahorros - Bancolombia 6053-700201-1		
Cuentas de Ahorro Itau 304025626 A	6.042.068	1.256
Cuentas de Ahorro Itau 304025633 B	250.013	52
Total Disponible	20.020.945	4.162

Diciembre 31 de 2021	
COP	USD
6.278.765	1.577
23.997.535	6.028
34.023.036	8.546
64.299.336	16.151



Dentro del rubro de Caja General, se arroja un saldo en la moneda funcional de \$4.687.822 y en dólares equivalentes a 975 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 de 2022 incluyen los siguientes componentes:

Nota No 4

DEUDORES

Los deudores comprendian:

	Diciembre 31 de 2022	
	COP	USD
Cientes del Exterior	33.005.690	6.862
Anticipo y avances	559.776	116
Cuentas por cobrar a trabajadores otros-Contratistas		
Deudores Varios - Otros	497.128	103
Deudas de difícil cobro		
Provision deudas de difícil cobro		
Total Deudores	34.062.592	7.081
Cientes del Exterior		
African Agricultura	33.005.691	6.862
Total Clientes del exterior	33.005.691	6.862
Total Clientes	33.005.691	6.862
Retención en la Fuente	<i>MENSUAL-DECLARA</i> 559.776	116
Total Ant. de Impptos y Saldos a Favor	559.776	116
Otros		
Centro Internacional	497.128	103
	497.128	103
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	54.063.537	11.244

	Diciembre 31 de 2021	
	COP	USD
	438.847.000	110.231
	1.000.000	251
	228.809.958	57.423
	-228.809.958	-57.423
Total	439.847.000	110.482
Anticipos y Avances		
A Proveedores		
Enso Ingeniería SAS	438.847.000	110.231
Total Anticipo a Proveedores	438.847.000	110.231
Deudores Varios		
Laura Calderon	1.000.000	251
Total	439.847.000	110.482

El saldo de deudores varios corresponde:

El saldo de \$33.005.690 corresponde al 5 % de la factura emitida al AATF (African Agricultural Technology) de la planta de procesamiento de yuca para Kenia, de los cuales \$8.000.000 son para Clayuca y el saldo de \$ 25.005.690 para ENSO.

El valor de \$559.776 corresponde al anticipo de impuestos realizada por la Universidad del Cauca el día 23 de diciembre de 2022, valor que solicitamos en devolución, debido a que somos Fundación sin ánimo de Lucro de régimen tributario especial, por lo tanto no estamos sujetos a retención en la fuente a título de renta.

El saldo de \$497.128 corresponde al valor de la cuenta por cobrar al Centro Internacional de Agricultura Tropical por valor de proyecto CIAT-Platanera, debido a gastos desarrollados en la ejecución del proyecto que a diciembre del 31 de diciembre de 2022, no fueron reembolsables por el CIAT.



NOTA # 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Políticas Contables para Propiedades, Planta Y Equipo

Naturaleza

Las Propiedades, Planta y Equipo son activos tangibles que:

- 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.
- Se esperan usar durante más de un periodo.
- 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:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- 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



Nota No 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo comprendia:

Diciembre 31 de 2022			Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD	COP	USD	
Maquinaria y Equipos	23.740.900	4.936	23.740.900	5.963	
Muebles y enseres	1.230.000	256	10.243.200	2.573	
Equipo de Comunicaciones y Computo	10.243.200	2.129	0	-	
Total Propiedad Plantay Equipo	35.214.100	7.321	33.984.100	8.536	
Depreciacion Acumulada	-31.283.138	-6.504	-29.201.999	-7.335	
Total Propiedad Plantay Equipo - Neto	3.930.962	817	4.782.101	1.201	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	3.930.962	817	4.782.101	1.201	
TOTAL ACTIVOS	58.014.499	12.060	508.928.437	127.834	

Nota No 6

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comprendian:

Diciembre 31 de 2022			Diciembre 31 de 2021		
	COP	USD		COP	USD
Costos y gastos por pagar	22.048.000	4.584	Costos y gastos por pagar	86.214.378	21.050
Acreedores Oficiales			Acreedores Oficiales	641.545	161
Deudas con socios			Deudas con socios	18.272.237	4.590
Acreedores Oficiales			Acreedores Oficiales	5.704	1
Retencion en la fuente por pagar	1.876.835	390	Retencion en la fuente por pagar		
Rendimientos financieros	4.677	1	Rendimientos financieros		
Total Cuentas por Pagar	23.929.512	4.975	Total ctas por pagar	105.133.862	26.408
Honorarios	PESOS	USD			
Bernardo Ospina Patiño	15.108.000	3.141			
Nidia Belancourth	3.700.000	769			
Jose Garcia Agredo	2.440.000	507			
Laura Calderon Chavez	800.000	186			
Total Honorarios	22.048.000	4.584			
Total Costos y Gastos por Pagar	22.048.000	4.584			
Acreedores oficiales	PESOS	USD			
Retención en la fuente	1.850.585	385			
Total Acreedores Oficiales	1.850.585	385			
Otras retenciones					
Retenica	26.250	5			
Total retenciones	26.250	5			
Acreedores varios					
Reintegros por Pagar					
Rendimientos financieros - Biodegradables	4.677	1			
Total reintegros por pagar	4.677	1			
Total Acreedores Varios	4.677	1			
Total Cuentas por Pagar	23.929.512	4.975			



Nota No 9

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales comprenden:

Los ingresos percibidos corresponden a la causación de las afiliaciones facturadas al cierre del presente periodo, son ingresos excluidos del impuesto sobre las ventas; teniendo en cuenta el artículo 476 del ET, numeral 12 que manifiesta Se encuentran excluidos del impuesto sobre las ventas los siguientes servicios; cuando sean destinados exclusivamente a la adecuación de tierras, a la producción agropecuaria, La asistencia técnica en el sector agropecuario, así mismo El artículo 7º del Decreto 1372 de 1992 establece que las cuotas de afiliación y sostenimiento para efectos del impuesto sobre las ventas, se entienden como aportes de capital, no sometidos al impuesto sobre las ventas, para las asociaciones gremiales, entre otras entidades.

DICIEMBRE 31 DE 2022			DICIEMBRE 31 DE 2021		
	COP	USD	COP	USD	
Consultoría Agrícola	184.101.124	38.273	335.508.420	84.274	
Cuotas Afiliación	84.305.677	17.526	45.334.655	11.387	
Venta de equipo agrícola	160.132.794	33.290	428.990.508	107.755	
Subvenciones	515.433.745	107.154			
Total Ingresos Operacionales	943.973.340	196.244	809.833.583	203.416	

DETALLE

Consultoría Agrícola	\$	USD
Andrés Martínez Maín	19.400.400	4.033
Fundación Canal del Dique-Compas	8.000.000	1.663
Cooperativa Colanta	104.394.000	21.703
Innovación Tecnológica SAS	15.000.000	3.118
Enso Ingeniería SAS	37.308.724	7.756
Total Consultorías Agrícolas	184.101.124	38.273

Cuotas de Afiliación	COP	USD
Fundación Promotora Canal del Dique	17.411.150	3.620
Cooperativa Colanta	17.606.000	3.660
Almidones de Centro América S.A. - ALCASA	31.016.290	6.448
Fruticol SAS	18.272.237	3.799
Total Cuotas de Afiliación	84.305.677	17.526
Venta de equipos agrícolas	COP	USD
AFRICAN AGRICULTURA TECHNOLOGY	160.132.794	33.290
Total Ventas Maquinaria	160.132.794	33.290
SUBVENCIONES PROYECTOS		
African Agricultural Tecnología	33.017.542	6.864
Centro Internacional de Agricultura	52.497.126	10.914
Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria	358.976.241	74.628
Cooperativa Colanta	15.000.000	3.118
Bioplanta-Universidad del Cauca	22.932.121	4.767
Departamento del Cauca	33.010.715	6.863
	515.433.745	107.154

Corresponde al periodo último trimestre 2021 y todo el año 2022



Nota No 10

COSTO DE VENTAS

El costo de ventas comprende: La relacion de las erogaciones necesarias en el desarrollo del objeto social de la organización.

DICIEMBRE 31 DE 2022

	COP	USD
CIAT-PLATANERA		
Compra de impresora	1.230.000	256
Pago soporte anual y parametrizacion programa contable	5.642.625	1.173
Compra de materiales	12.907.614	2.683
Costo de transporte	2.610.180	543
Gastos de Viaje transporte y alimentacion	791.707	165
Honorarios	17.315.000	3.600
Ingresos por recuperacion de costos año 2021	12.000.000	2.495
Total detalle Costos Venta	52.497.126	10.914

DICIEMBRE 31 DE 2022

	COP	USD
AGROSAVIA-YUCA PAIS		
Pago 60% contrato paneles solares	129.458.626	26.913
Pago 60% contrato planta agrosavia	207.056.725	43.045
Retencion contrato Enso Planta procesadora	6.403.815	1.331
Retencion contrato Paneles solares	4.003.874	832
Alquiler espacio Clayuca 6 meses	4.749.300	987
Viajeros reunion cadena de la yuca-Bogota	327.000	68
Transporte 1 tonelada de yuca	232.250	48
Compra 1 tonelada de yuca	1.658.031	345
Costo de transporte maquinaria a Corozal	3.500.000	728
Gastos de Viaje transporte y alimentacion	1.046.900	218
Servicio de montacarga de maquina	362.000	75
Gastos bancarios	1.593.518	331
Total detalle Costos Venta	360.392.039	74.591

DICIEMBRE 31 DE 2022

	COP	USD
Bioplanta-Universidad del Cauca		
Compra poliza contrato Bioplanta Urucauca	241.874	50
Honorarios	16.062.935	3.339
Compra insumos	4.558.256	948
Combustible	1.075.994	224
Peaje transporte Popayan	57.100	12
Otros	339.962	71
Gastos de Viaje transporte y alimentacion	254.000	53
Transporte	200.000	42
Compra 142 plantas Costa Rica	142.000	30
Total detalle Costos Venta	22.932.121	4.767

TOTAL COSTO DE VENTAS PROYECTOS CLAYUCA	435.821.286
TOTAL COSTO DE MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	396.923.040
OTROS COSTOS	3.627.436
TOTAL COSTOS	836.371.762

CORPORACIÓN CLAYUCA Nit. 900.510.356-1



Nota No 11

GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos de administración correspondían a:

	DICIEMBRE 31 DE 2022		DICIEMBRE 31 DE 2021	
	COP	USD	COP	USD
Honorarios	52.400.000	10.895	168.795.000	42.399
Impuestos	2.192.864	456	2.732.000	686
Arrendamientos	9.498.300	1.975	13.034.340	3.274
Seguros (Cumplimiento-vuelo-totiel)	0	-	1.950.270	490
Servicios	2.901.121	604	11.385.590	2.861
Gastos Legales	2.009.150	418	2.535.897	637
Mantenimiento y Reparaciones			60.000	15
Gastos de Viaje			26.581.180	6.677
Diversos	5.110.155	1.062	78.581.886	19.738
Depreciación	2.081.139	433	2.326.973	584
Impuestos asumidos	453.750	94		
Total Gastos de Administración	76.646.480	15.935	307.983.136	77.362
Gastos de Personal	PESOS	USD		
Honorarios				
Honorarios Revisor Fiscal	13.550.000	2.817		
Honorarios Asesoría Contable	15.150.000	3.150		
Honorarios Asesoría Administrativa	23.700.000	4.927		
Total Honorarios	52.400.000	10.894		
Impuestos	PESOS	USD		
Industria y Comercio	2.188.000	455		
Impuesto al teléfono	3.701	1		
Impuesto al consumo	1.163	0		
Total Impuestos	2.192.864	456		
Arrendamientos	PESOS	USD		
Arrendamiento de Construcción al Cíat	9.498.300	1.975		
Total Arrendamientos	9.498.300	1.975		
Servicios	PESOS	USD		
Aseo y Vigilancia				
Procesamiento electrónico de datos				
Asistencia Técnica				
Teléfono	2.024.795	421		
Correo portes y telegramas	876.326	182		
Transporte, Flete y Acarreos				
Análisis de laboratorio				
Otros				
Total Servicios	2.901.121	603		
Gastos Legales	PESOS	USD		
Notariales y autenticaciones	4.000	1		
Otros	250.000	52		
Certificados	32.500	7		
Registro Mercantil	1.722.650	358		
Total Gastos Legales	2.009.150	418		
Depreciaciones	PESOS	USD		
Depreciaciones maquinaria y equipo	1.680.333	349		
Equipo de cómputo	400.807	83		
Total Depreciaciones	2.081.140	433		
Diversos	PESOS	USD		
Otros	5.110.555	1.062		
Impuestos asumidos	453.750	94		
Total Gastos Diversos	5.564.305	1.157		
Total detalle Gastos de Administración \$	76.646.880	15.934		



Nota No 12

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos no operacionales comprendian:

DICIEMBRE 31 DE 2022			
	COP	USD	
Intereses Financieros	89.300		19
Ajuste por diferencia en cambio	921.062		191
Donaciones	20.000.000		4.158
Reintegro de otros costos y gastos por recuperaciones	141.595.198		29.436
Ajuste al peso	2.611		1
Total Ingresos no Operacionales	162.608.170		33.805
Ingresos Financieros			
Intereses bancolombia	31.600		7
Intereses Itau	57.700		12
Total Ingresos Financieros	89.300		19
Reintegro de Otros Costos y gastos			
African Agricultural Technology	63.702.323		13.243
Cooperativa Colanta	18.000.000		3.742
Bernardo Ospina Patiño	56.893.130		11.828
Yunta Tica SA	1.987.424		413
Departamento del Cauca	1.012.320		210
	141.595.197		29.436
Total Ingresos No Operacionales	162.608.170		33.805

Nota No 13

GASTOS NO OPERACIONALES

DICIEMBRE 31 DE 2022			
	COP	USD	
Gastos Financieros			
Cuota manejo	662.936		138
GMF	2.470.741		514
Iva cargos bancarios	2.195.104		456
Comisiones bancarias	3.048.521		634
Intereses	149.368		31
Diferencia en Cambio	1.838.544		382
Total gastos financieros	10.365.214		2.155
Gastos extraordinarios			
Gastos extraordinarios	166.791.544		34.675
Gastos diversos- Impuestos asumidos	1.997.373		415
Total Gastos Extraordinarios	168.788.917		35.090
Total Gastos No Operacionales	179.154.131		37.245
Excedente del presente ejercicio \$	15.824.535		3.290

BERNARDO OSPINA
Representante Legal

Yuri Cristina Gutierrez D.
Contadora Pública
TP 214090-T

Carlos Fernando Ortiz
Revisora Fiscal
TP 51881-T



2022

Liquidez

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{\text{COP\$ 54.083.538}}{\text{COP\$ 41.193.751}} = \mathbf{1,31}$$

Nivel de Endeudamiento

$$\frac{\text{Pasivo}}{\text{Activo}} = \frac{\text{COP\$ 41.193.751}}{\text{COP\$ 58.014.500}} = \mathbf{71\%}$$

Margen neto de Utilidad

$$\frac{\text{Utilidad antes de impuestos}}{\text{Ingresos operacionales}} = \frac{\text{COP\$ 15.824.535}}{\text{COP\$ 945.389.140}} = \mathbf{1,67\%}$$

2021

Liquidez

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

Nivel de Endeudamiento

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

Margen neto de Utilidad

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

En cuanto a liquidez, por cada \$1 de pasivo corriente, la Corporación cuenta con \$1,31 y \$2,14 de respaldo en el activo corriente, para los años 2022 y 2021 respectivamente. Esto significa que para el año 2022, se manejó un menor margen de liquidez, los pasivos disminuyeron considerablemente debido a que los proyectos en gestión se ejecutaron en su mayoría.

El nivel de endeudamiento refleja que para el año 2022 se tiene un 71% de endeudamiento respecto a los activos totales, mientras que para el año 2021 fué un 46%, este aumento de un año a otro básicamente se debe a que hay una mayor concentración en los pasivos en el año 2022 en comparación con el año 2021.

CORPORACIÓN CLAYUCA Nit. 900.510.356-1



Para el año 2022, periodo enero a diciembre de 2022, se obtuvo un excedente de \$15.824.535, correspondiente a 3.290 dólares, lo cual arroja un margen de utilidad respecto a los ingresos operacionales del 1% del total de los ingresos.

INFORMES ADMINISTRATIVOS COMPLEMENTARIOS

A continuación, se presenta el presupuesto de enero a diciembre de 2023.



CORPORACION CLAYUCA NIT: 900.510.356-1 PRESUPUESTO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023		
	COP	USD
INGRESOS		
CUOTAS DE AFILIACION/ MIEMBROS ACTIVOS		
FUNDACION CANAL DEL DIQUE	21.546.868	4.700 USD
COOPERATIVA DE LACTEOS DE ANTIOQUIA-COLANTA	21.546.868	4.700 USD
ALMIDONES DE CENTRO AMERICA SA -ALCASA	21.546.868	4.700 USD
INTA-ARGENTINA- 2021	21.546.868	4.700 USD
INTA-ARGENTINA-2022	21.546.868	4.700 USD
TOTAL	107.734.340	23.500
INGRESOS POR PROYECTOS		
Cooperativa Colanta	30.000.000	6.544
Proyecto Bioeconomia	100.000.000	21.813
Proyecto Bioplanta	41.983.200	9.158
	171.983.200	37.515
VENTA DE MAQUINARIA AGRICOLA		
Planta de Africa	8.000.000	1.745
Planta procesadera de Harina de Yuca se vendió a Zuriiname	100.000.000	21.813
	108.000.000	23.558
TOTAL INGRESOS	387.717.540	84.572
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS FIJOS		
HONORARIOS	COP	USD
Honorarios equipo tecnico	136.080.000	29.683
Honorarios equipo administrativo	69.600.000	15.182
Honorarios Dpto de Contabilidad Externo	31.200.000	6.806
Deuda honorarios Sr. Bernardo Ospina a 31 de Dic de 2022	72.001.130	15.706
Deuda prestamo que realizò el Sr. Bernardo Ospina mas intereses	24.000.000	5.235
ARRENDAMIENTOS		
Espacios CIAT	10.000.000	2.181
VARIOS		
Impuestos	4.500.000	982
Viajes/ Transporte	6.000.000	1.309
Otros	3.800.000	829
TOTAL GASTOS	357.181.130	77.912
RESUMEN		
ITEM	COP	USD
Ingresos	387.717.540	84.572
Costos y Gastos de operación	357.181.130	77.912
Excedente presupuestado año 2023	30.536.410	6.661

CORPORACIÓN CLAYUCA Nit. 900.510.356-1



En cuanto al resultado presupuestado de la corporación en el periodo enero a diciembre del año 2023, da un excedente de **\$30.536.410** operacional, equivalente al 7.9% del total de los ingresos, el cual corresponde a 6.661 dólares.

Finalmente, los recursos del proyecto con Colanta se ejecutan en honorarios del equipo técnico.