

INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC


ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos Colombianos)

ACTIVO	2020	2019	PASIVOS Y FONDO SOCIAL NETO	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTES:					
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 5)	\$ 10.749.814	\$ 6.858.952	Obligaciones financieras (Nota 12)	\$ 833.181	\$ 465.406
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	14.851.799	16.466.084	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 13)	7.108.433	7.923.869
Inventarios (Nota 7)	693.576	600.808	Impuestos por pagar (Nota 25)	2.829.021	2.707.277
Otros activos (Nota 11)	329.911	442.857	Obligaciones laborales (Nota 14)	3.316.870	3.302.890
			Otros pasivos (Nota 15)	2.006.259	1.398.130
Total activos corrientes	26.625.100	24.368.696	Total pasivos corrientes	16.093.764	15.787.572
ACTIVOS NO CORRIENTES:					
Inversiones en filiales (Nota 8)	3.793.070	3.091.868	PASIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipo, neto (Nota 9)	20.379.372	29.216.555	Obligaciones financieras (Nota 12)	-	423.374
Activos intangibles (Nota 10)	1.593.342	1.116.323	Otros pasivos (Nota 13)	537.730	1.252.595
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	6.262.588	-	Total pasivos no corrientes	537.730	1.675.969
Otros activos (Nota 11)	2.034.456	2.046.957	Total pasivos	16.631.494	17.473.541
Total activos no corrientes	34.062.833	35.471.703			
Total activos	60.687.933	59.840.399	FONDO SOCIAL (Nota 16)		
			Excedentes acumulados	35.098.002	33.732.382
			Excedente del año	1.767.351	1.365.620
			Otro resultado integral acumulado	7.191.086	7.268.856
			Total fondo social neto	44.056.439	42.366.858
			Total pasivos y fondo social	60.687.933	59.840.399

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ANGÉLA MARIA ALVAREZ PATIÑO
Representante Legal Suplente


PEDRO VICENTE CARO SOSA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 60.420-T


VIVIAN LORENA CAICEDO GARCIA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 203.378-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi opinión adjunta)



INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (En miles de pesos colombianos)

	2020	2019
Ingresos (Nota 17)	\$ 59.749.998	\$ 71.756.307
Costo de ventas (Nota 18)	<u>(35.229.797)</u>	<u>(42.690.404)</u>
Excedente bruto	<u>24.520.201</u>	<u>29.065.903</u>
Otros ingresos (Nota 19)	2.563.231	1.703.407
Gastos de ventas (Nota 20)	(13.386.615)	(16.837.042)
Gastos de administración (Nota 21)	(10.051.483)	(11.581.874)
Otros gastos (Nota 22)	(745.344)	(182.701)
Costos financieros (Nota 23)	<u>(967.925)</u>	<u>(469.630)</u>
Excedente antes de impuestos	<u>1.932.065</u>	<u>1.698.063</u>
Impuesto a las ganancias (Nota 24)	(164.714)	(332.443)
Excedente neto del año	<u>1.767.351</u>	<u>1.365.620</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Diferencia en cambio en transacciones en moneda extranjera	(77.770)	(9.424)
Ganancia por reevaluación de propiedad planta y equipo	<u>-</u>	<u>4.442.602</u>
EXCEDENTE INTEGRAL TOTAL	<u>\$ 1.689.581</u>	<u>\$ 5.798.798</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



ANGELA MARIA ALVAREZ PATIÑO
 Representante Legal Suplente



PEDRO VICENTE CARO SOSA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 60.420-T



VIVIAN LORENA CAICEDO GARCIA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 203.378-T
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver mi opinión adjunta)



INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (En miles de pesos colombianos)

	Excedentes acumulados			Excedente neto integral del año			Total Fondo Social
	Reinvertidos	Por reinvertir	Adopción por primera vez	Total excedentes acumulados	Excedente del año	Otro resultado integral (Nota 15)	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	\$ 18.317.967	\$ 2.980.806	\$ 11.095.959	\$ 32.394.732	\$ 1.337.650	\$ 2.835.678	\$ 4.173.328
Excedente del año	-	-	-	-	1.365.620	-	1.365.620
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	4.433.178	4.433.178
Resultado integral del año	18.317.967	2.980.806	11.095.959	32.394.732	2.703.270	7.268.856	9.972.126
Traslados	-	1.337.650	-	1.337.650	(1.337.650)	-	(1.337.650)
Ejecución de excedentes	646.515	(646.515)	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	18.964.482	3.671.941	11.095.959	33.732.382	1.365.620	7.268.856	8.634.476
Excedente del año	-	-	-	-	1.767.351	(77.770)	1.767.351
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	(77.770)
Resultado integral del año	18.964.482	3.671.941	11.095.959	33.732.382	3.132.971	7.191.086	10.324.057
Traslados	-	1.365.620	-	1.365.620	(1.365.620)	-	(1.365.620)
Ejecución de excedentes	665.774	(665.774)	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$ 19.630.256	\$ 4.371.787	\$ 11.095.959	\$ 35.098.002	\$ 1.767.351	\$ 7.191.086	\$ 8.958.437
							\$ 44.056.439

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Angela Alvarez
 ANGELA MARIA ALVAREZ PATIÑO
 Representante Legal Suplente

Pedro Vicente Caro Sosa
 PEDRO VICENTE CARO SOSA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 60.420-T

Viviana Lorena Caicedo Garcia

VIVIANA LORENA CAICEDO GARCIA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 203.378-T
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver mi opinión adjunta)



INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (En miles de pesos colombianos)

	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del año	\$ 1.767.351	\$ 1.365.620
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Deterioro cartera	48.900	239.118
Depreciación	657.647	1.011.511
Condonacion y cartera no recuperable	61.789	275.347
Valorizacion de propiedades y equipo	-	(4.442.602)
Amortizacion	503.091	646.794
Ingreso metodo de participacion, neto	(894.636)	(1.122.910)
Perdida en baja de inventarios	43.600	35.491
(Utilidad) Pérdida en venta o retiro de activos fijos	<u>(666.005)</u>	<u>29.272</u>
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	(4.758.997)	1.740.284
Inventarios	(136.373)	(147.090)
Otros activos no financieros	125.447	(325.746)
Activos intangibles	(980.110)	(800.259)
(Disminuciones) aumentos de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(815.436)	(494.571)
Impuestos	121.744	564.411
Otros pasivos	(106.736)	(518.072)
Obligaciones laborales	<u>13.980</u>	<u>(47.167)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de la operación	<u>(5.014.744)</u>	<u>(1.990.569)</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Inversiones en filial	193.434	763.055
Venta (adquisición) de activos fijos	<u>8.845.541</u>	<u>(179.910)</u>
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión	<u>9.038.975</u>	<u>583.145</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obtención y pago de obligaciones financieras, neto	(55.599)	(132.072)
Otros resultados integrales	<u>(77.770)</u>	<u>4.433.178</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financiamiento	<u>(133.369)</u>	<u>4.301.106</u>
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.890.862	2.893.682
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL INICIO DEL PERÍODO	<u>6.858.952</u>	<u>3.965.270</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERÍODO	<u>\$ 10.749.814</u>	<u>\$ 6.858.952</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros individuales



ANGELA MARIA ALVAREZ PATIÑO
 Representante Legal Suplente



PEDRO VICENTE CARO SOSA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 60.420-T



VIVIAN LORENA CAICEDO GARCIA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 203.378-T
 Designado de Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver mi opinión adjunta)