

INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(En miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	2022	2021	PASIVOS Y FONDO SOCIAL NETO	2022	2021
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 5)	\$ 10.423.113	\$ 10.555.147	Obligaciones financieras (Nota 14)	\$ 1.347.444	\$ 83.923
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	16.278.313	20.969.953	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 15)	9.336.044	8.665.778
Inventarios (Nota 7)	263.997	527.889	Impuestos por pagar (Nota 28)	2.941.673	2.584.193
Otros activos (Nota 13)	59.707	15.447	Obligaciones laborales (Nota 16)	4.071.098	4.122.017
			Otros pasivos (Nota 17)	1.109.028	3.317.498
Total activos corrientes	27.025.130	32.068.436	Total pasivos corrientes	18.805.287	18.773.409
ACTIVOS NO CORRIENTES:			PASIVOS NO CORRIENTES:		
Inversiones en filiales (Nota 8)	4.971.794	5.211.294	Obligaciones financieras (Nota 14)	17.227.211	312.032
Propiedades y equipo, neto (Nota 9)	18.276.354	17.969.356	Otros pasivos (Nota 17)	33.053	115.966
Activo mantenido para la venta (Nota 10)	-	5.753.843			
Leasing financiero (Nota 11)	32.869.382	1.202.732	Total pasivos no corrientes	17.260.264	427.998
Activos intangibles (Nota 12)	1.253.446	1.565.702			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	2.969.925	4.637.549	Total pasivos	36.065.551	19.201.407
Otros activos (Nota 13)	2.057.426	2.002.498			
Total activos no corrientes	62.398.327	38.342.974	FONDO SOCIAL (Nota 18)		
Total activos	\$ 89.423.457	\$ 70.411.410	Excedentes acumulados	39.926.507	36.865.353
			Excedente del año	1.695.125	3.061.154
			Otro resultado integral acumulado	11.736.274	11.283.496
			Total fondo social neto	53.357.906	51.210.003
			Total pasivos y fondo social	\$ 89.423.457	\$ 70.411.410

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ANGELLA 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. 20.378-T
Designada de Deloitte & Touche S.A.S.
(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 2022 Y 2021
 (En miles de pesos colombianos)

	2022	2021
Ingresos (Nota 19)	\$ 76.042.062	\$ 70.844.856
Costo de ventas (Nota 20)	(46.029.304)	(43.933.622)
Excedente bruto	30.012.758	26.911.234
Otros ingresos (Nota 21)	1.870.076	2.243.578
Gastos de ventas (Nota 22)	(16.065.060)	(15.442.407)
Gastos de administración (Nota 23)	(12.068.576)	(10.374.753)
Otros gastos (Nota 24)	(489.561)	(390.942)
Ingresos financieros (Nota 25)	1.524.933	867.132
Gastos financieros (Nota 26)	(2.548.733)	(632.150)
Excedente antes de impuestos	2.235.837	3.181.692
Impuesto a las ganancias (Nota 27)	(540.712)	(120.538)
Excedente neto del año	1.695.125	3.061.154
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Diferencia en cambio en transacciones en moneda extranjera	452.778	394.546
Ganancia por reevaluación de propiedad, planta y equipo	-	3.697.864
EXCEDENTE INTEGRAL TOTAL	\$ 2.147.903	\$ 7.153.564

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. 20.378-T
 Designada de Deloitte & Touche S.A.S.
 (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 2022 Y 2021
 (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)	Total excedente integral del año	
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
Excedente del año	-	-	-	-	3.061.154	-	3.061.154	3.061.154
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	4.092.410	4.092.410	4.092.410
Resultado integral del año	19.630.256	4.371.787	11.095.959	35.098.002	4.828.505	11.283.496	16.112.001	51.210.003
Traslados	-	1.767.351	-	1.767.351	(1.767.351)	-	(1.767.351)	-
Ejecución de excedentes	6.139.138	(6.139.138)	-	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	25.769.394	-	11.095.959	36.865.353	3.061.154	11.283.496	14.344.650	51.210.003
Excedente del año	-	-	-	-	1.695.125	-	1.695.125	1.695.125
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	452.778	452.778	452.778
Resultado integral del año	25.769.394	-	11.095.959	36.865.353	4.756.279	11.736.274	16.492.553	53.357.906
Traslados	-	3.061.154	-	3.061.154	(3.061.154)	-	(3.061.154)	-
Ejecución de excedentes	2.600.128	(2.600.128)	-	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	\$ 28.369.522	\$ 461.026	\$ 11.095.959	\$ 39.926.507	\$ 1.695.125	\$ 11.736.274	\$ 13.431.399	\$ 53.357.906

Las notas adjuntas son parte integral de los 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. 203378-T
 Designada de Deloitte & Touche S.A.S.
 (Ver mi opinión adjunta)

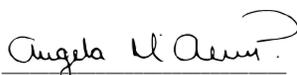


INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (En miles de pesos colombianos)

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del año	\$ 1.695.125	\$ 3.061.154
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Deterioro cartera	37.970	12.779
Depreciación de propiedad, planta y equipo	454.374	447.628
Depreciación de activos en leasing	57.230	-
Condonacion y cartera no recuperable	247	348
Valorizacion de propiedades y equipo	-	(3.697.864)
Amortizacion	756.132	582.471
Ingreso metodo de participación, neto	(784.572)	(1.913.555)
Perdida en baja de inventarios	47.080	70.935
Pérdida (utilidad) en venta o retiro de propiedades y equipo, neto	89.224	17.726
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	6.321.047	(4.506.237)
Inventarios	216.812	94.752
Otros activos no financieros	(99.188)	346.422
Activos intangibles	(443.876)	(554.831)
Disminuciones (aumentos) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	670.266	1.557.344
Impuestos	357.480	(244.828)
Otros pasivos	(2.291.383)	889.475
Obligaciones laborales	(50.919)	805.147
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de la operación	<u>7.033.049</u>	<u>(3.031.134)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Dividendos recibidos	1.024.072	495.331
Leasing financiero adquirir activos fijos	(31.723.880)	(1.202.732)
Venta (adquisición) de propiedades y equipo	4.903.247	(111.316)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(25.796.561)</u>	<u>(818.717)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obtención y pago de obligaciones financieras, capital	19.726.346	(423.863)
Intereses pagados	(1.547.646)	(13.363)
Otros resultados integrales	452.778	4.092.410
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de financiamiento	<u>18.631.478</u>	<u>3.655.184</u>
DIMINUION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(132.034)	(194.667)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL INICIO DEL PERIODO	<u>10.555.147</u>	<u>10.749.814</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 10.423.113</u>	<u>\$ 10.555.147</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. 203378-T
 Designado de Deloitte & Touche S.A.S.
 (Ver mi opinión adjunta)

