(Nit: 900, 166, 718-7)

Estado de la situación financiera A 31 de Diciembre 2019

	CANCELACION/201
ACTIVO	13,693,270,308.0.
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	28,405,032.0
CAJA	11,358,021.0
Caja General	11,358,021.0
BANCOS	17,047,011.0
Cuentas Corriente Nacionales	17,047,008.5
Cuentas de Ahorro	2.4
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17,608,699.0
Anticipos y Avances	17,608,699.0
INVENTARIOS	2,413,082.0
Materiales Repuestos y Accesorios	2,413,082.0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	268,432,188.0
Terrenos	3,601,540,660.0
Construcciones en Curso	5,811,700,756.0
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,640,687,898.0
Sistema Electromecanico TLL	5,477,433,255.0
Equipos Menores	163,254,643.0
EQUIPO DE OFICINA	3,335,823.0
Muebles y Enseres	3,335,823.0
DEPRECIACION ACUMULADA	-2,296,427,079.0
Construcciones y Edificaciones	-349,932,233.0
Maquinaria y Equipo	-1,593,117,518.0
Sistema Electromecanico TLL	-353,377,328.0
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-38,582,532.0
Cable de Acero	-38,582,532.0
OTROS ACTIVOS	583,710,000.0
Bienes Entregados en Comodato	583,710,000.0
INTANGIBLES	24,360,501.0
Servidumbres	8,950,000.0
LICENCIAS	3,986,500.0
Sofware Contable	3,986,500.0
DIFERIDOS	11,424,001.0
Poliza de Responsabilidad Civil	11,424,001.0
PASIVO	472,717,798.8
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	315,324,866.8
Credito Bancoldex	315,324,867.0
Prestamos Particulares	10,000,000.00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	78,909,264.0
Proveedores Nacionales	34,194,127.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	33,692,487.0
A Contratistas	7,691,105.00
Asesorias Tecnicas	7,691,105.00
Gastos Legales	8,900,000.00

Estado de la situación financiera A 31 de Diciembre 2019

Expresado en Pesos

	CANCELACION/2019
Revisoria Fiscal	4,000,000.00
Servicios Publicos	9,210,382.00
RETENCION EN LA FUENTE	387,000.00
Honorarios	297,000.00
Servicios	70,335.00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9,100.00
Rete Ica Actividad Comercial	9,100.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	6,564,654.00
Aportes a entidades Promotoras de Salud	3,189,832.00
Aportes a Administradoras de Riesgos Laborales	695,571.00
Aportes al ICBF, SENA, y Cajas de Compensacion Familiar	2,284,819.00
Libranzas	394,432.00
ACREDORES VARIOS	4,061,896.00
Fondos de Cesantias y/o Pensiones	4,061,896.00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	68,483,668.00
Salarios Por Pagar	23,964,570.00
Personal Administrativo	4,740,393.00
Personal Operativo	19,224,177.00
CESANTIAS	26,735,389.00
Cesantias Ley 50 de 1990 y Normas	26,735,389.00
INTERESES A LAS CESANTIAS	3,675,256.00
Intereses Sobre Cesantias Consolidadas	3,675,256.00
VACACIONES	14,108,453.00
Vacaciones Consolidadas	14,108,453.0
PATRIMONIO	13,220,552,509.1
CAPITAL SOCIAL	12,719,824,988.0
Aportes Sociales	6,471,802,838.0
Cuotas o Partes de Interes Social	6,471,802,838.0
Diocesis de Ipiales	2,305,000,000.0
Parroquia Ntra Sra de las Lajas	4,146,802,838.0
Sociedad Colombiana de Arquitectos	20,000,000.0
APORTES DEL ESTADO	6,248,022,150.0
Gobernacion de Nariño	6,248,022,150.0
SUPERAVIT DE CAPITAL	2,478,014,899.0
Convenio Fontur Infraestructura Basilica	2,478,014,899.0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-361,239,045.8
Perdida del Ejercicio	-361,239,045.8
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,616,048,332.0
Perdidas Acumuladas	-1,616,048,332.00

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO

CORPORACION LAS LAJAS Estado de la situación financiera A 31 de Diciembre 2019

Expresado en Pesos

CANCELACION/2019

Este informe se elaboró el 31 de Diciembre del año 2019

OSE SAUL GRISALES GRISALES

REPRESENTANTE LEGAL

ALVARO QUIROZ CAMPANA

111773-T

CONTADOR PUBLICO

252110-T

CORPORACION LAS LAJAS (Nit: 900,166,718-7)

Estado de Resultados Integral de 01 de Enero A 31 de Diciembre de 2019

Expresado en Pesos

	ACUMULADO A:	ENE/2019 A
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	D1C/2019	DIC/2019
Transporte de Pasajeros por Cable	1,067,707,240.55	1,067,707,240.55
COSTO DE VENTAS	1,051,623,570.00	1,051,623,570.00
Costo de Ventas y de Prestacion de Servicio	658,708,919.00	658,708,919.00
Transporte Almacenamiento y Comunicaciones	658,708,919.00	658,708,919.00
Costos y Gastos de Funcionamiento	658,708,919.00	658,708,919.00
Servicios Publicos	105,017,732.00	105,017,732.00
Costos de Personal	65,123,504.00	65,123,504.00
Mantenimiento TLL	433,947,598.00	433,947,598.00
Publicidad	33,517,891.00	33,517,891.00
Adecuaciones Locativas	936,950.00	936,950.00
Maquinaria	8,317,900.00	8,317,900.00
200 - 100 to 100	11,567,344.00	11,567,344.00
Mantenimiento y Reparaciones UTILIDAD BRUTA	280,000.00	280,000.00
	392,914,651.00	392,914,651.00
GASTOS ORDINARIOS	705,927,890.00	705,927,890.00
GASTOS DE PERSONAL Sueldos	177,485,317.00	177,485,317.00
	102,301,797.00	102,301,797.00
Auxilio de Transporte	3,156,714.00	3,156,714.00
Cesantias	8,914,116.00	8,914,116.00
Intereses Sobre Las Cesantias	1,067,441.00	1,067,441.00
Prima de Servicios	8,914,116.00	8,914,116.00
Vacaciones	11,480,834.00	11,480,834.00
Bonificaciones	0.00	0.00
Dotacion y Suministro a Trabajadores	0.00	0.00
Capacitacion Al Personal	0.00	0.00
Gastos Deportivos y de Recreación	0.00	0.00
Aportes a Riesgos Laborales	667,355.00	667,355.00
Aportes a Entidades Promotoras de Salud EPS	11,376,347.00	11,376,347.00
Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantias	16,040,442.00	16,040,442.00
Aportes a cajas de Compensación Familiar	5,340,513.00	5,340,513.00
Aportes ICBF	4,005,384.00	4,005,384.00
Aportes Sena	2,670,258.00	2,670,258.00
HONORARIOS	15,290,000.00	15,290,000.00
Revisoria Fiscal	9,600,000.00	9,600,000.00
Asesoria Financiera	5,690,000.00	5,690,000.00
Asesoria Tecnica	0.00	0.00
IMPUESTOS	13,815,989,00	13,815,989.00
Indistria y Comercio	7,097,000.00	7,097,000.00
Predial	5,103,877.00	5,103,877.00
De Vehículos	0.00	0.00
Otros	1,615,112.00	1,615,112.00
SEGUROS	677,600.00	677,600.00
Obligatorio Accidentes de Transito	677,600.00	677,600.00
SERVICIOS	135,500.00	135,500.00
Согтео, Portes y Telegramas	78,500.00	78,500.00
Otros	57,000.00	57,000.00
GASTOS LEGALES	6,102,974.00	6,102,974.00
Registro Mercantil	1,971,600.00	1,971,600.00
Tramites y Licencias	1,668,700.00	1,668,700.00
Otros	2,462,674.00	2,462,674.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	593,938.00	593,938.00
Flota y Equipo de Transporte	593,938.00	593,938.00

CORPORACION LAS LAJAS Estado de Resultados Integral de 01 de Enero A 31 de Diciembre de 2019

Expresado en Pesos

ADECUACION E INSTALACION 446,700.00 Reparaciones Locativas 446,700.00 DEPRECIACIONES 447,703,1126.00 Construcciones y Edificaciones 109,724,464.00 Maquinaria y Equipo 363,711,958.00 Flota y Equipo de Transporte 4,494,704.00 Maquinaria y Equipo 10,448,924.00 Maquinaria y Equipo 10,448,924.00 Maquinaria y Equipo 10,448,924.00 DIVERSOS 2,999,822.00 Elementos de Aseo y Cafeteria 38,950.00 Utiles, Papeleria y Fotocopias 172,150.00 Taxis y Buses 514,800.00 Ortos 1,473,922.00 OPERACIONALES DE VENTA 3,595,488.00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMAINENTE OPERACIONAL 313,013,339.00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670.55 FINANCIEROS 159,497.55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Flota y Equipo de Transporte 2,297,264.00 RECUPERACIONES 8,544,589.00 De Provisiones 62,320.00 Reintegro de	ACUMULAI	
Reparaciones Locativas 446,700.00 DEPRECIACIONES 477,931,126.00 Construcciones y Edificaciones 109,724,464.00 Maquinaria y Equipo 363,711,958.00 Flota y Equipo de Transporte 4,494,704.00 DETERIORO P, P Y E 10,448,924.00 Maquinaria y Equipo 10,448,924.00 DIVERSOS 2,999,822.00 Elementos de Aseo y Cafeteria 838,950.00 Utiles, Papeleria y Fotocopias 1172,150.00 Taxis y Buses 514,800.00 Orros 1,473,922.00 Orres 1,473,922.00 Orres 1,473,922.00 OPERACIONALES DE VENTA 3,595,488.00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMAINENTE OPERACIONAL 313,013,339.00 Intereses Bancos Nacionales 16,083,670.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 1,947.55 Intereses Bancos Nacionales 1,947.55 Intereses Bances Nacionales 1,947.55 Intereses Bances Nacionales 1,947.55 Por Provisiones <th>DIC</th> <th>/2019 DIC/2019</th>	DIC	/2019 DIC/2019
DEPRECIACIONES 477,91,126,00 Construcciones y Edificaciones 109,724,464,00 Maquinaria y Equipo 363,711,938,00 Flota y Equipo de Transporte 4,494,704,00 DETERIORO P, P Y E 10,448,924,00 Maquinaria y Equipo 10,448,924,00 DIVERSOS 2,999,822,00 Elementos de Aseo y Cafeteria 838,950,00 Utiles, Papeleria y Fotocopias 172,150,00 Taxis y Bluses 514,800,00 Otros 1,473,922,00 OPERACIONALES DE VENTA 3,595,488,00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488,00 REMANENTE OPERACIONAL 313,313,319,00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,683,670.55 Intereses Bancos Nacionales 19,497.55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Por Provisiones 8,564,589.00 De Provisiones 8,564,589.00 De Provisiones 62,320.00 De RECUPERACIONES 62,320.00 De VERSOS 62,320.00 Otros 62,320.00 Otros 62,320.00	446,7	00.00 446,700.00
Construcciones y Edificaciones 109,724,464.00 Maquinaria y Equipo 363,711,958.00 DETERIORO P, P Y E 104,48,924.00 Maquinaria y Equipo 10,448,924.00 DIVERSOS 2,999,822.00 Elementos de Aseo y Cafeteria 818,951.00 Utiles, Papeleria y Fotocopias 172,150.00 Taxis y Buses 514,800.00 Oros 1,473,922.00 OPERACIONALES DE VENTA 3,595,488.00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMANENTE OPERACIONAL 313,413,239.00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,639.00 Interesse Bancos Nacionales 159,497.55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Flora y Equipo de Transporte 7,297,264.00 RECUPERACIONS 8,564.589.00 De Provisiones 7,280,796.00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 DIVERSOS 6,2320.00 Otros 6,2320.00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989.38 Chequeras yo' Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Grav	446,7	00.00 446,700.00
Maquinaria y Equipo 363,711,958.00 Flota y Equipo de Transporte 4,944,704,00 DETERIORO P, P Y E 10,448,924.00 Maquinaria y Equipo 10,448,924.00 DIVERSOS 2,999,822.00 Elementos de Aseo y Cafeteria 838,950.00 Utiles, Papeleria y Fotocopias 172,150.00 Taxis y Buses 514,800.00 Oros 1,473,922.00 Opera ACIONALES DE VENTA 3,595,488.00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMANENTE OPERACIONAL 313,013,239.00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 Interese Bancos Nacionales 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55	477,931,1	26.00 477,931,126.00
Flota y Equipo de Transporte	109,724,4	64.00 109,724,464.00
DETERIORO P, P Y E 10,448,924,00 Maquinaria y Equipo 10,448,924,00 DIVERSOS 2,999,822,00 Elementos de Aseo y Cafeteria 838,950,00 Utiles, Papeleria y Fotocopias 172,150,00 Taxis y Buses 514,800,00 Ortros 1,473,922,00 OPERACIONALES DE VENTA 3,595,488,00 Leasing Bance de Occidente 3,595,488,00 REMANENTE OPERACIONAL 313,013,239,00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670,55 INTRACES 16,983,670,55 INTRACES 159,497,55 Interesse Bancos Nacionales 159,497,55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264,00 Flota y Equipo de Transporte 7,297,264,00 RECUPERACIONES 5,564,589,00 De Provisiones 7,380,796,00 Reintegro de Ottos Costos y Gastos 1,183,793,00 DIVERSOS 62,320,00 Ottos 62,320,00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,899,38 Chequeras yo Talonarios 1,209,300,00 Utros Gastos Bancarios 1,209,300,	363,711,9	58.00 363,711,958.00
Maquinaria y Equipo 10,448,924.00 DIVERSOS 2,999,822.00 Elementos de Aseo y Cafeteria 838,950.00 Utiles, Papeleria y Fotocopias 172,150.00 Taxis y Buses 514,800.00 Dros 1,473,922.00 OPERACIONALES DE VENTA 3,595,488.00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMANENTE OPERACIONAL -313,013,239.00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Fiota y Equipo de Transporte 7,297,264.00 RECUPERACIONES 8,564.890.00 Recurrente de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 DIVERSOS 62,320.00 Obros 62,320.00 Obros 62,320.00 Obros 62,320.00 Otros 337,876.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 Otros Gastos Bancarios 337,876.00	4,494,7	04.00 4,494,704.00
DIVERSOS 2,999,822.00 Elementos de Aseo y Cafeteria 838,950.00 Utiles, Papeleria y Fotocopias 172,150.00 Caxis y Buses 514,800.00 Dros 1,473,922.00 DPERACIONALES DE VENTA 3,595,488.00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMANENTE OPERACIONAL 313,013,239.00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670.55 FINANCIEROS 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 DITILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Pictua y Equipo de Transporte 7,297,264.00 RECUPERACIONES 8,564,589.00 De Provisiones 7,380,796.00 Recitagro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 Diversos 62,320.00 Otros 62,320.00 Otros 62,320.00 Otros 60,713,989.33 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 37,807.00 <	10,448,9	24.00 10,448,924.00
Sample S	10,448,9	24.00 10,448,924.00
Utiles, Papeleria y Fotocopias 172,150,00 Taxis y Buses 514,800,00 Otros 1,473,922,00 OPERACIONALES DE VENTA 3,595,488,00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488,00 REMANENTE OPERACIONAL -313,013,239,00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670.55 FINANCIEROS 159,497.55 Interesse Bancos Nacionales 159,497.55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Flota y Equipo de Transporte 7,297,264.00 RECUPERACIONES 8,564,589.00 De Provisiones 7,380,796.00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 Ditros 62,320.00 CASTOS NO OPERACIONALES 60,713,899.38 Chequeras y/o Talonarios 62,320.00 Outros Gastos Bancarios 1,209,300.00 Outros Gastos Bancarios 1,526,291.00 NTERESES 44,708,971.00 Dancoldex 44,771,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 Cotros Letreses Bancarios 364,000.00 Cotros Letreses Bancarios 364,000.00 Cotros Letreses Bancari	2,999,8	22.00 2,999,822.00
Taxis y Buses 514,800.00 Otros 1,473,922.00 OPER ACIONALES DE VENTA 3,595,488.00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMANENTE OPERACIONAL 313,013,239,00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670.55 FINANCIEROS 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Flota y Equipo de Transporte 7,297,264.00 RECUPERACIONES 8,564,589.00 De Provisiones 7,380,796.00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 Divos 62,320.00 Otros 62,320.00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,899.38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Manejo Banca Virtual 337,876.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 Otros Gastos Bancarios 337,876.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 Otros Intereses Bancarios	838,9	50.00 838,950.00
Otros 1,473,922.00 OPERACIONALES DE VENTA 3,595,488.00 Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMANENTE OPERACIONAL -313,013,239.00 INGRESOS NO OPERACIONALES 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 INTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Flota y Equipo de Transporte 7,297,264.00 RECUPERACIONES 8,564,589.00 De Provisiones 7,380,796.00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 DIVERSOS 62,320.00 ORASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989.38 Divos Gastos Bancarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 INTERESES 44,708,971.00 Outros Gastos Bancarios 337,876.00 Outros Intereses Bancarios 337,876.00 Outros Intereses Bancarios 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00	172,1	50.00 172,150.00
DEFRACIONALES DE VENTA Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMANENTE OPERACIONAL 1313,013,239.00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670.55 FINANCIEROS 159,497.55 INTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES Flota y Equipo de Transporte RECUPERACIONES 159,497.55 Recuperación de Octos Costos y Gastos 15,183,793.00 DIVERSOS 15,287.264.00 Recuperación de Octos Costos y Gastos 11,183,793.00 DIVERSOS 15,287.264.00 Recuperación de Octos Costos y Gastos 11,183,793.00 DIVERSOS 15,287.264.00 Recuperación de Octos Costos y Gastos 11,183,793.00 DIVERSOS 15,287.264.00 Recuperación de Octos Costos y Gastos 15,209.00 Recuperación de Octos Costos y Gastos 15,200.00 Recuperación de Costos de Octos Costos y Gastos 15,200.00 Recuperación de Costos de Octos Costos y Gastos 15,200.00 Recuperación de Costos de Octos Costos y Gastos 15,200.00 Recuperación de Costos Costos de Costos de Costos Costos de Costos Costos Costos Costos Costos Costos Costos Costos Costos Cos	514,8	00.00 514,800.00
Leasing Banco de Occidente 3,595,488.00 REMANENTE OPERACIONAL -313,013,239.00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670.55 FINANCIEROS 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 7,297,264.00 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Flota y Equipo de Transporte 7,297,264.00 RECUPERACIONES 8,564,589.00 De Provisiones 7,380,796.00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 DIVERSOS 62,320.00 Otros 62,320.00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989.38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Dros Gastos Bancarios 1,526,291.00 INTERESES 44,708,971.00 Oancoldex 44,371,095.00 Oancoldex 337,876.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 CASTOS DIVERSOS 937,670.00	1,473,9	22.00 1,473,922.00
REMANENTE OPERACIONAL -313,013,239,00 INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670.55 FINANCIEROS 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264.00 Flota y Equipo de Transporte 7,297,264.00 RECUPERACIONES 8,564,589.00 De Provisiones 7,380,796.00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 DIVERSOS 62,320.00 Otros 62,320.00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989.38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 muscus Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Divos Gastos Bancarios 1,526,291.00 NTERESES 44,708,971.00 Jancoldex 44,371,095.00 CASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	3,595,4	88.00 3,595,488.00
INGRESOS NO OPERACIONALES 16,083,670,55 FINANCIEROS 159,497,55 Intereses Bancos Nacionales 159,497,55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297,264,00 Flota y Equipo de Transporte 7,297,264,00 RECUPERACIONES 8,564,589,00 De Provisiones 7,380,796,00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793,00 DIVERSOS 62,320,00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989,38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300,00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876,00 Manejo Banca Virtual 8,773,557,00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 INTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 337,876,00 Otros Intereses Bancarios 337,876,00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000,00 Actividades Culturales y Civicas 364,000,00 GASTOS DIVERSOS 937,670,00	3,595,4	3,595,488.00
FINANCIEROS 159,497.55 Intereses Bancos Nacionales 159,497.55 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES 7,297.264.00 Flota y Equipo de Transporte 7,297.264.00 RECUPERACIONES 8,564,589.00 De Provisiones 7,380,796.00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 Diversos 62,320.00 Otros 62,320.00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989.38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	-313,013,2	39.00 -313,013,239.00
159,497.55 159,497.56 159,497.56 159,497.56 159,497.56 159,497.56 159,497.56 159,497.60 159,	S 16,083,6	70.55 16,083,670.55
######################################	159,4	77.55 159,497.55
Flota y Equipo de Transporte 7,297,264.00 RECUPERACIONES 8,564,589.00 De Provisiones 7,380,796.00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 DIVERSOS 62,320.00 Otros 62,320.00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989.38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Entre ESES 44,708,971.00 Sancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	159,4	7.55 159,497.55
RECUPERACIONES 8,564,589,00 De Provisiones 7,380,796,00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793,00 DIVERSOS 62,320,00 Divos 62,320,00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989,38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 NTERESES 44,708,971.00 Darcoldex 337,876.00 Dros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 ACTOS DIVERSOS 937,670.00	TEDADES 7,297,20	64.00 7,297,264.00
De Provisiones 7,380,796.00 Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 DIVERSOS 62,320.00 DE GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989,38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 NTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	7,297,20	54.00 7,297,264.00
Reintegro de Otros Costos y Gastos 1,183,793.00 DIVERSOS 62,320.00 Otros 62,320.00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989.38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 NTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	8,564,56	9.00 8,564,589.00
DIVERSOS 62,320.00 Diversos 62,320.00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989,38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 INTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Divos Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	7,380,79	7,380,796.00
Otros 62,320.00 GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989,38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 NTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00		
GASTOS NO OPERACIONALES 60,713,989,38 Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 INTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	62,3	20.00 62,320.00
Chequeras y/o Talonarios 1,209,300.00 Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 NTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	62,3:	20.00 62,320.00
Impuestos Gravamenes Financieros 337,876.00 Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 INTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	60,713,91	9.38 60,713,989.38
Manejo Banca Virtual 8,773,557.00 Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 INTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	1,209,30	00.00 1,209,300.00
Otros Gastos Bancarios 1,526,291.00 NTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	337,8	76.00 337,876.00
INTERESES 44,708,971.00 Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	8,773,5:	
Bancoldex 44,371,095.00 Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	1,526,2	1,526,291.00
Diros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	44,708,9	55
Otros Intereses Bancarios 337,876.00 GASTOS EXTRAORDINARIOS 364,000.00 Actividades Culturales y Civicas 364,000.00 GASTOS DIVERSOS 937,670.00	44,371,0	400
GASTOS EXTRAORDINARIOS Actividades Culturales y Civicas GASTOS DIVERSOS 364,000.00 937,670.00		
Actividades Culturales y Civicas GASTOS DIVERSOS 937,670.00	0.00000	
GASTOS DIVERSOS 937,670.00	SOUTH	
507,510.00	0.000 (0.000)	
REMANENTE DEL EJERCICIO -361,239,045.83	*****	

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO

Estado de Resultados Integral de 01 de Enero A 31 de Diciembre de 2019

Expresado en Pesos

ACUMULADO A: DIC/2019 DIC/2019

Este informe se elaboró el 19 de Marzo del año 2020, 9:40 AM

REPRESENTANTE LEGAL

111773-Т

ERIK FÉRNANDÓ REYES MEJIA

CONTADOR PUBLICO

252110-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002

Version:002 20/01/2019

Página 1 de 25

CORPORACIÓN LAS LAJAS

NIT: 900 166 718 - 7

NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS SEPARADOS BAJO NIIF PARA PYMES

DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Los presentes estados financieros has sido preparados de conformidad con las políticas contables de la corporación LAS LAJAS, las cuales se basan en el decreto 3022 de 2013, NIIF PARA PYMES, y sus congruentes, en todo aspecto significativo, con el estándar internacional para PYMES publicado por la IASB en año 2009.

CORPORACIÓN LAS LAJAS, es una persona jurídica de carácter privado, entidad sin ánimo de lucro, legalmente constituida mediante Acta de Asamblea del 02 de agosto de 2007 e inscrita en cámara de comercio el 03 de agosto de 2007 bajo el No. 3958 del libro Primero.

CORPOLAJAS tiene su domicilio principal en el kilómetro 4 vía las Lajas – Estación Superior Teleférico, corregimiento de las lajas, municipio de IPIALES, en el departamento de Nariño, república de Colombia.

El objeto social de CORPOLAJAS es promover el Turismo en el Santuario de las Lajas y sus zonas de afluencia, trabajando en pro del desarrollo socio económico de la región.

Corpolajas, cuenta con sus respectivos estatutos internos para efectos legales y actos que en adelante se cumplan con la naturaleza de empresa privada. Las

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 2 de 25

reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes actas debidamente registradas en la cámara de comercio de Ipiales así:

Acta 001 del 29/01/2008 - Inscripción Asamblea-Inscripción No. 4118 del libro I

Acta 001 del 09/03/2011 - Reforma Estatutaria— Inscripción No.5153 del libro I

Acta 004 del 09/12/2011 - Reforma Estatutaria- Inscripción No.5368 del libro I

Acta 008 del 18/09/2012 - Reforma Estatutaria - Inscripción No.5648 del libro I

Acta 009 del 09/10/2015 - Reforma Estatutaria - Inscripción No.279 del libro I

Acta 004 del 09/12/2016 — Reforma Estatutaria — Inscripción No.106 del libro I

La entidad tiene una duración de 15 años contados a partir de la fecha de constitución, es decir, hasta el año 2022.

Los órganos de administración de la entidad son: Asamblea general, Junta Directiva y el Representante Legal

A 31 de diciembre del 2019, CORPOLAJAS cuenta con una planta autorizada de personal de 24 empleados.

Para el funcionamiento del Teleférico de las Lajas, se cuenta con la resolución de habilitación No.0003496 del 12 de agosto de 2016 y resolución de operación No.000 del 21 de noviembre de 2016 expedidas por el del Ministerio de Transporte.

Vía Ipiales-Las Lajas, Kilómetro 4, Estación Superior Teleférico de Las Lajas Tel: 7256090 Ipiales-Nariño - info@laslajas.co

Consideration country and any organization proprietings convertige concentration of

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: F1-002 Version:002 20/01/2019

Página 3 de 25

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 el 27 de diciembre del año 2013, aplicable a la CORPORACIÓN como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad o devengo.

La CORPORACIÓN LAS LAJAS prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de devengo.

Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con base a dos (2) salarios mínimos legales vigentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 4 de 25

Principales políticas contables:

1.- Moneda extranjera: Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional empleando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo, se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

2.- Instrumentos financieros:

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Instrumentos financieros básicos.

Se reconocerán como instrumentos financieros los generados de manera contractual que den lugar a un activo financiero en la entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra, o viceversa.

Se consideran instrumentos financieros básicos (sin limitarse a ellos)

- · Cuentas por cobrar a clientes
- Cuentas, pagares y préstamos por cobrar y por pagar
- Certificados de depósitos a términos CDT's
- Inversiones con participación inferior al 10% en su patrimonio
- Cedulas de capitalización

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002

Version:002 20/01/2019

Página 5 de 25

Reconocimiento y medición inicial

La entidad reconocerá un activo o pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.

Para los activos financieros en la medición inicial que se miden al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción menos los costos de transacción.

Medición posterior

Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financiaros básicos al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, así:

COSTO AMORTIZADO= Valor inicial del título – Abonos a capital +/- Amortización Acumulada (utilizando el método de interés efectivo TIE) – Deterioro (para los activos financieros).

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta de productos o la prestación del servicio que LA CORPORACIÓN LAS LAJAS en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocerán a su valor nominal con un plazo de vencimiento de (90) días a partir de la prestación del servicio y/o venta de productos de acuerdo al objeto del ente económico.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 6 de 25

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originadas de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago, como así también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera colectiva.

Inventarios

Los inventarios se valoran al cierre del período al menor entre el costo o el valor neto de realización.

ceres un saveyo fotor, sero la entidad lo med

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros; menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Propiedad planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

sevitos e nebriodestras estatamen torda var es

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 7 de 25

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso.

Las vidas útiles y valor residual.

El siguiente cuadro muestra las vidas útiles técnicas (en años) para los bienes de CORPORACIÓN LAS LAJAS:

TIPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL	METODO DEPRECIACIÓN
Edificios		Entre 0% y 10%	8 61800 + C
Maquinaria y Equipo	Entre 5 – 15 años	Entre 5% y 30%	Línea recta
Equipo de oficina	Entre 0 -5 años	Entre 0% y 10%	Línea recta
Equipo de computo	Entre 0 – 5 años	Entre 0% y 10%	Línea recta
Vehículos	Entre 0 – 10 años	Entre 0% y 10%	Linea recta

of a providencial by the artists of artists of the artists of the

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 8 de 25

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un arrendamiento para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o
- su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Reconocimiento Inicial

LA CORPORACIÓN LAS LAJAS reconocerá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial, el cual, en una propiedad comprada, comprenderá el precio compra y cualquier gasto directamente atribuible (honorarios legales y de intermediación, impuestos por transferencia de la propiedad y otros costos de transacción).

El costo para las propiedades de inversión mantenidas en el régimen de arrendamiento se reconocerá de acuerdo a la política de arrendamiento, es decir, por el importe menor entre el valor razonable de la propiedad y el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento.

Reconocimiento Posterior

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. No se realizará depreciación a las propiedades de inversión que estén dentro de una unidad inmobiliaria a la que si se le aplique.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002

Version:002 20/01/2019

Página 9 de 25

Aquellas propiedades de inversión cuyo valor razonable no pueda determinarse de forma fiable se contabilizarán de acuerdo con la política de propiedad planta y equipo, utilizando el modelo del costo menos depreciación menos deterioro de valor.

De la misma manera, si una propiedad de inversión estaba siendo medida como una propiedad planta y equipo, pero vuelve a estar disponible una medición fiable del valor razonable, puede clasificarse nuevamente como propiedad de inversión y, en este caso, el importe en libros en dicha fecha se convierte en su costo. Este cambio implica un cambio de circunstancias y no en política contable.

Cuentas comerciales por pagar.

Los pasivos comprenden las obligaciones actuales que surgieron de eventos pasados, cuyo pago se espera resultará en una salida de beneficios económicos desde la empresa.

La política se debe aplicar en el reconocimiento y medición de los elementos de las cuentas por pagar comerciales. Las cuentas por pagar comerciales agrupan las cuentas por pagar comerciales a terceros y a empresas relacionadas.

Las cuentas por pagar se formalizan a través de facturas y otros comprobantes por pagar que son obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos. También abarca el efectivo o sus equivalentes, entregado a proveedores a cuenta de compras posteriores y en caso de obligaciones con personas naturales, proveedores de servicios prestados en relación de independencia.

JAJAJ ZAJ MONTARUMSKU AL

valvo, azenable se la confragreciación recolde a por region riene en quenta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002

Version:002 20/01/2019

Página 10 de 25

Los proveedores deben cumplir con las políticas de vinculación con proveedores y de compra establecidos por LA CORPORACIÓN LAS LAJAS con el objetivo de manejar el flujo de caja, la entidad cancelara a sus proveedores a los 30 días siguientes a la fecha de recepción de la factura.

Solo en casos especiales y bajo autorización de la Gerencia, el plazo anteriormente mencionado puede ser aumentado o disminuido.

No se harán cruces de cuentas o acuerdos de pagos con proveedores que puedan perjudicar a LA CORPORACIÓN LAS LAJAS o ir en contravía de las normas tributarias colombianas.

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad, a cambio de los servicios prestados por los empleados, se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficio a los empleados

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, las primas legales y extralegales, las vacaciones, las cesantías y los aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

Ingresos

LA CORPORACIÓN LAS LAJAS, medirá los ingresos de actividades ordinarias el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 11 de 25

el importe de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volúmenes de ventas que sean practicados por la entidad.

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuesto sobre las ventas, impuesto sobre productos o servicios o impuesto sobre el valor añadido.

Dentro del alcance de esta política, se establece como ingresos ordinarios de, las actividades procedentes de la siguiente transacción:

venta por la prestación de servicios, sistema aéreo Teleférico.

A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

Comescionde al caldrice ros Agricados palamente recligados en la Disparación

tod or effettig tele as the joint or act a ACTIVO it can be common to the abite-

The state of the s

in an Engineer and a second representation of the particular of th

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Reflejan los recursos de liquidez inmediata y de riesgo poco significativo de cambio en su valor, y está conformado por las cuentas de Caja, cuentas bancarias como de ahorro y corrientes, presentando a 31 de diciembre de 2019. Un efectivo y equivalentes al afectivo de la siguiente manera.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 12 de 25

Caja General 10.779.021.00

Bancos en Cuenta Corriente Nacionales 17.626.008,57

Bancos en Cuenta Ahorro Nacionales 2,46

TOTAL 28.405.032.03

El saldo en Caja a 31 de diciembre de 2019, en fechas feriadas no existió atención en los establecimientos bancarios y se acumularon los ingresos provenientes de la facturación del servicio de transporte en teleférico de los días 29, 30 y 31 de diciembre por tal motivo este efectivo reposa en la caja general de la Corporación las Lajas.

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al valor de los Anticipos y Avances realizados por la Corporación.

Anticipos y avances

17.608.699.00

TOTAL, DEUDORES

17.608.699,00

En cuanto al saldo de anticipos y avances corresponde al anticipo a proveedores, realizado por la compra de un diferencial a Capris Colombia s.a.s, y el anticipo a Contratistas el cual fue consignado al señor Volkan Ada, mediante clausula establecida en el contrato de mantenimiento a los componentes del teleférico, por el contratista Ozkan Kaimaz, suceso que tendrá lugar en el mes de abril de 2020.

NOTA 5. Inventarios

MATERIALES, REPUESTOS Y ACESSORIOS

Herramientas del TLL

2.413.082,00

NOTA 3 EFECTIVE YEQUIVELENTES ALL FECTIVE

TOTAL, INVENTARIOS

2.413,082,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



CW

NIT 900.166.718-7

24 180 50 '08

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 13 de 25

Hasta la fecha Corpolajas no cuenta con un stock de inventario significativo para el mantenimiento y operación del Teleférico.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS	3.601.540.660.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO - Intermedia	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	5.811.700.756.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	J.04U.08/.898.UU
EQUIPOS DE OFICINA	20.140.496,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	29.280.607.00
DETERIORO DE P. P Y EQUIPO	(38.582.532.00)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(2.296.427.079.00)
TOTAL 989.3	13.036.772.994.00

En la cuenta de Proyectos de Desarrollo, durante el año 2019, se han registrado todos los costos incurridos por Corpolajas en la apertura de nuevos caminos de la estación intermedia para el parque temático.

El Lote del Parqueadero y el Restaurante ubicado en el santuario de las lajas continúan en comodato por cinco años como está estipulado en el Contrato.

En el mes de octubre del 2019, se vende la volqueta Chevrolet ftr Isuzu a la Parroquia Nuestra Señora de Las Lajas, conforme estaba autorizado por la Asamblea.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002

Version:002 20/01/2019

te con a management and contract the design of the contract of

Página 14 de 25

ACTIVO VENDIDO	VALOR INICIAL LIBROS	VALOR ACTUAL EN LIBROS	VENTA	DE ACTIVO
VOLQUETA CHEVROLET FTR ISUZU MOD 2007	\$110.000.000	\$47.297.264	\$70.000.000	\$7.297.264

La Depreciación de los Activos fijos se efectúa, aplicando el método de Línea Recta. (Valor del Bien x tiempo de uso/vida útil). Se empieza hacer depreciación de la Infraestructura del Teleférico desde el mes de enero del 2017.

Al finalizar el año 2019, se realizó la evaluación de cada uno de los componentes más significativos del Teleférico, donde se demuestra que solo existe deterioro en el cable de acero.

NOTA 7. INTANGIBLES

DERECHOS - SERVIDUMBRES

8.950.000,00

DETERACION DE P. P. EQUIPO

DEPRECIACION ACUMULADA

Esta cuenta no tuvo variación alguna.

DIFERIDOS (mentings to me control engineers) in a electron of et etc. 19

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO 11.424.001.00

CARGOS DIFERIDOS LICENCIAS

3.986.500,00

TOTAL

24.360.501.00

Vía Ipiales-Las Lajas, Kilómetro 4, Estación Superior Teleférico de Las Lajas Tel: 7256090 Ipiales-Nariño - info@laslajas.co

Several 65 states on the fact of the leg for the male of a fixed

cantin tius en meet een een arreste amb se dat de lastigeste la signification et Centrales

2016 St 180

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 15 de 25

En esta cuenta se ve reflejado, la póliza de responsabilidad civil contractual y extracontractual adquirida por corporación las lajas, mediante Seguros del Estado en el mes de septiembre del año 2019, la cual se viene amortizando mes a mes llevando el correspondiente valor mensual al gasto, terminando en septiembre del año 2020.

De la misma manera el tratamiento para software de la corporación que se amortizara por el tiempo correspondiente.

OTROS ACTIVOS

BIENES ENTREGADOS EN COMODATO

583.710.000,00

En esta cuenta se ve reflejada el Terreno del parqueadero y el Restaurante del Santuario Activos aportados por la Parroquia de las Lajas, los cuales fueron entregados en comodato a la misma Parroquia por un tiempo de 5 años contados a partir de marzo del año 2017.

PASIVO

NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las Obligaciones Financieras a 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

CREDITO DE FOMENTO BANCOLDEX

315.324.866,86

OTRAS OBLIGACIONES

10.000.000.00

TOTAL

325.324.866.86

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 16 de 25

enforther the	INFOR	MACION	CREDITO BA	NCOLDEX 3801	MM	
No Obligación	Capital	Plazo	Fecha Inicio	Fecha Terminación	Cuotas Pendientes	Saldo
350006181	\$380.000.000	36 Cuotas		15/07/2022	31	\$315.324.866.86

Se sigue pagando el crédito de fomento con Bancoldex con baja tasa de interés y a mediano plazo (3 años).

En otras obligaciones se encuentra registrado el préstamo realizado por la Parroquia Nuestra Señora de Las Lajas, el cual se obtuvo con el fin de cancelar facturas pendientes con proveedores y obligaciones laborales.

NOTA 9. PROVEEDORES

NACIONALES

34.194.127.00

La cuenta de Proveedores se encuentran los terceros que, hasta 31 de diciembre del 2019, no se cancelaron dichas cuentas y las cuales se cancelaran en la vigencia siguiente. En la lista los que se encuentran son:

PROVEEDOR	SALDO A31 DICIEMBRE
Amílcar Cancimanse	19.136.030
Deiro Rosales Rosales	140.000
Estación Ser. Los Chilcos	660.000
Ferre Andina S.A.S	275.340
Doris Gutiérrez	745.900
Inobras Constructores	6.860.000
Lubricantes San Nicolás	3.063.057
Oscar Orlando Urbano	420.000
Unidad Medica	2.043.000
Yaneth del Pilar Putacuar	850.800
TOTAL	34.194.127

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 17 de 25

SCHARLICHE LOS A DITTRIVER

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019, en orden de importancia y para el cumplimiento del desarrollo del proyecto, son las siguientes:

CONTRATISTAS
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR
RETENCION EN LA FUENTE
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO

11.582.105.00
22.110.382.00
387.000.00
9.100.00

 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA
 6.564.654.00

 ACREEDORES VARIOS
 4.061.896.00

 TOTAL
 44.715.137.00

La cuenta de Contratistas se encuentra reflejado el valor que se sigue adeudando al Ing. Hugo Coral - \$5.000.000 y al Ing. Jesús Verdugo; queda un saldo pendiente de \$2.691.105. y otras cuentas a contratistas por valor de \$3.891.000 En la cuenta de Costos y Gastos por Pagar así:

Gastos Legales

•	Pago Industria y Comercio por valor de	\$ 6.636.000.00
•	Saldo de la Póliza Operación TLL	\$ 2.264.000.00

Honorarios Revisor Fiscal Agosto a diciembre 2019 \$4.000.000.00

Servicios Públicos \$9.210.382.00

La Retención en la Fuente, así como el impuesto de Industria y Comercio, corresponde al valor retenido por concepto de Salarios, Servicios, Compras y Contratos de Obra que son causados en el mes de diciembre y serán cancelados en el mes de enero de 2019 por valor de \$396.100 de acuerdo a las fechas establecidas por la DIAN.

La Retención y Aportes de Nómina Comprende Salud, Riesgos Profesionales, y Aportes Parafiscales, correspondientes al mes de diciembre, del personal de nómina tanto administrativo como operativo, por valor de \$6.564.654 estos pagos se realizarán en el mes de enero del año 2020.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



SATE LITTER

BANGE OF TANK WOLDHELDER

MP JESTO INDESTRIA Y COMERCIO

68.483.668.00

ce enumerate en un sans de cuero de aportuna es

NIT 900.166.718-7

TOTAL

Código: FI-002

Version:002 20/01/2019

Página 18 de 25

ASSET OF THE CONTRACT OF THE STATE OF THE ST

La cuenta de Acreedores varios se encuentra las causaciones de las retenciones de Nomina correspondientes a las pensiones por valor de \$4.061.896.

NOTA 11. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS MARIA RUP CONTRA Y PLEASE

Esta cuenta no tuvo variación alguna.

NOTA 12. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Comprende el valor de las Obligaciones de Nomina a favor de los Trabajadores originados en la relación laboral con la Corporación. En promedio durante el año 2019 se contó con una nómina de 27 personas aproximadas.

O/LE/IIII/OO / O/III/ //O/III	23.964.570.00
CESANTIAS PROPERTY OF THE PROP	26.735.389.00
INTERES S/CESANTIAS	3.675.256.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	14.108.453.00

Los Salarios por Pagar corresponden al mes de diciembre del año 2019 del personal de nómina tanto administrativo como operativo, que se cancelarán durante los cinco primeros días del mes de enero del 2020.

Las demás prestaciones sociales como Cesantías, Interés S/Cesantías y Vacaciones son las obligaciones que de ley la empresa debe pagar a sus trabajadores en el siguiente año.

La Paler nou y Aboutes de Moresto Comprende Squid Classica Professionales Aposter Parri soulus correspondie des a mos de interiore del pe sone co success solar to be the tell of the second overselve or second states as a second state of the second stat

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 19 de 25

PATRIMONIO

A 21 DF L LIEMPINE D.E. AND 2019

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

La cuenta de Capital Social durante el año 2019 no presento alguna variación por lo que su capital es el siguiente:

 DIOCESIS DE IPIALES
 2.305.000.000,00

 PARROQUIA NUESTRA SEÑORA DE LAS LAJAS
 4.146.802.838,00

 SOCIEDAD COLOMBIANA DE ARQUITECTOS
 20.000.000,00

 DEPARTAMENTO DE NARIÑO
 6.248.022.150,00

 TOTAL CAPITAL SOCIAL
 12.719.824.988,00

Con respecto a resultados del ejercicio se presenta de la siguiente manera:

the second of the part of the

menoralitati in ela collifica della collica collica della tradici specialita di collica di collica di collega i

include of the contract of the contract is

sensing the 's ploaders are 1940 to the end of a deal

PERDIDA DEL EJERCICIO

(361 239 045 83)

Perdida que seguirá reflejando hasta tanto la empresa obtenga una estabilidad económica.

Es amante sol morous agricultura sogo na sersegori etc. P. Offici est agreria de 11. A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



MODE A THAT E ATOM

THE DESIGNATION OF STORY

ETHANTAL MERCE

NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 20 de 25

DUTT STANDER TO BE MITHELL CINCALLY THE

ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

ADM STORES A CHARGE STORES AND SET INGRESOS THE SECOND SEC

NOTA 14. Ingresos

00 At 2 006 Par &

Operacionales

Hasta el momento la única fuente de ingresos que recibe Corporación las Lajas, es por la prestación del servicio de transporte por cable.

Durante el año 2019, se facturo \$1.051.623.570.00 millones de pesos, se funcionó y Operó el Teleférico sin ningún contratiempo los días específicos de mantenimiento en los meses de febrero y noviembre, fechas en las cuales no hay atención al público y por consiguiente se deja de percibir ingresos.

Los meses con mayor porcentaje de ingresos son enero con un 23%, le sigue abril 10%, agosto 10% y diciembre con 11%, y los meses donde se perciben menos ingresos son en febrero con un 5%, marzo 5% y mayo 5%, para los demás meses hay un promedio del 7% aproximadamente.

También se determina que existe una disminución mínima de los Ingresos, para este año se facturo el 97% con respecto al año anterior.

No Operacionales

A 31 de diciembre de 2019, los ingresos no operacionales fueron los siguientes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

TYT 155,347 60

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 21 de 25

 INTERESES FINANCIEROS
 159.497.55

 UTILIDAD VENTA FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE
 7.297.264.00

 RECUPERACIONES
 8.564.589.00

 DIVERSOS
 62.320.00

 TOTAL
 16.083670.55

Los Intereses financieros son los que generan la cuenta de Ahorros del Banco de Occidente.

Existe una utilidad en la venta de la Volqueta ftr Isuzu mod. 2007, ya que su valor en libros fue inferior al de su venta. Cabe aclarar que Corporlajas es una entidad sin ánimo de lucro por lo que por esta utilidad generada en la venta de activos no genera pago del impuesto por ganancia ocasional.

La cuenta de recuperaciones refleja el valor de las provisiones de obligaciones laborales realizadas a los trabajadores.

En la cuenta de diversos se contabiliza los valores generados por reintegro de incapacidades.

If use our criticular in GASTOS to produce the second control of t

the control of the state of the control of the cont

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

En este grupo se representan los Gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico y Administrativo que la Corporación las Lajas necesito para el funcionamiento del Teleférico.

forces ones on sex seemed from a release to another

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 22 de 25

GASTOS DE PERSONAL	177.485.317.00
HONORARIOS	15.290.000.00
IMPUESTOS: STRUTZWARE 30 C90 B.R.	13.815.989.00
ARRENDAMIENTOS MAQ. Y EQUIPO	3.595.488.00
SERVICIOS	135.500.00
SEGUROS	677.600.00
GASTOS LEGALES (S) M NOUS DE DESCRIPCE (SUID ECÉ.	6.102.974.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	593.938.00
ADECUACION E INSTALACION	446.700.00
DEPRECIACIONES	477.931.126.00
DETERIORO	10.448.924.00
DIVERSOS	2.999.822.00
TOTAL AND AND SOME OF THE STATE	709.523.378.00

Los Gastos de Personal Administrativo corresponden a Nóminas, Prestaciones Sociales, y Aportes Parafiscales, de enero a diciembre de 2019.

Los Gastos por Impuestos corresponden al valor de la Retención en la fuente liquidada por intereses recibidos en la cuenta de Ahorros – Banco de Occidente. Por ser una entidad de Régimen Especial la Corporación no paga el impuesto de Renta, razón por la cual tampoco puede descontarse los valores retenidos por este concepto, se toma la decisión de llevarlos al gasto.

Los Servicios corresponden a los gastos pagados por concepto de Asistencia Técnica, Correo portes y Telegramas, Transporte, Flete y Acarreos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 23 de 25

Los Gastos Legales corresponde a los realizados en Alcaldía de Ipiales, Cámara de Comercio de Ipiales, registro mercantil e impuesto de industria y comercio.

Los Gastos Diversos Corresponden a Suministros de Papelería y Fotocopias, gastos de Cafetería, Publicidad, necesarios para el funcionamiento de Corpolajas.

Nota 16. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Se registra en esta cuenta el manejo que se le da a los intereses que genera el leasing financiero por la adquisición de la planta eléctrica para un total de \$3.595.488.00

Nota 17. GASTOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS

59.412.319.38

GASTOS EXTRAORDINARIOS

578.700

364.000.00

GASTOS DIVERSOS

937.670.00

TOTAL

TOTAL

60.713.989.38

I T leb alcate under the etan zoape see some

Los Financieros la mayor parte de este rubro refleja los intereses generados del crédito de Bancoldex por valor total de \$44.371.095 y el resto corresponde a gastos del 4x mil y otros gastos bancarios por la utilización de servicios prestados por los bancos.

Dentro de la cuenta de Cestos y profeside fronto de espada se encuentra reflejada el sistemo de fortus una confinsulmas de asecto enbusable, por la contratra, y decras

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 24 de 25

objection is about about the refreedom of the representational solver series

Nota 18. COSTOS

Esta cuenta refleja la estructura de los costos incurridos por Corpolajas en todas las actividades necesarias para el funcionamiento y operación del Teleférico, y que tienen relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el año 2019, y son como se detallan a continuación:

COSTOS Y GASTOS DE FUNCIONAMIENTO TLL	405 047 722 00
COSTOS I GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ILL	105.017.732.00
SERVICIOS PUBLICOS	65.123.504.00
COSTOS DE PERSONAL OPERATIVO	433.947.598.00
MANTENIMIENTO TLL	33.517.891.00
PUBLICIDAD TLL	936.950.00
ADECUACIONES LOCATIVAS	8.317.900.00
MAQUINARIA	11.567.344.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	280.000.00
TOTAL	658.708.919.00

Acorde a la estructura del sistema de costos se analiza que gran parte de los ingresos son destinados a los costos de personal, donde se registra los salarios, seguridad social, prestaciones sociales, bonificaciones, capacitaciones, dotaciones y demás gastos del personal operativo.

Dentro de la cuenta de Costos y gastos de funcionamiento se encuentra reflejado el sistema de facturación, insumos de aseo, combustible para maquinaria, y demás costos necesarios para el funcionamiento del TLL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019



NIT 900.166.718-7

Código: FI-002 Version:002 20/01/2019

Página 25 de 25

En cuanto a las adecuaciones locativas se incluyen las adecuaciones para zonas verdes, recebo para adecuar los parqueaderos de la estación superior y demás obras complementarias que requiere la infraestructura del Teleférico.

Nota 19. PERDIDA DEL EJERCICIO

Durante todo el año se percibieron ingresos producto de la prestación del servicio de transporte por cable, pero se sigue reflejando perdidas, la empresa aun refleja en sus estados financieros una pérdida del ejercicio, por lo que no puede como estatutariamente le corresponde presentar para el año 2020 planes de inversión y presupuestos.

Las Notas descritas anteriormente son parte integral de los Estados Financieros de Corporación Las Lajas con corte a 31 de diciembre del 2019.

JOSE SALUL GRISALES

Representante Legal

ERIK FERNANDO REYES

Contador Público TP No. 252.110 - T

Vía Ipiales-Las Lajas, Kilómetro 4, Estación Superior Teleférico de Las Lajas Tel: 7256090 Ipiales-Nariño - info@laslajas.co

VARO QUIROZ CAMPAÑA

Revisor Fiscal TP No.111.773-T

INFORME Y DICTAMEN DE REVISOR FISCAL

Periodo: 2019

JUNTA DE SOCIOS CORPORACION LAS LAJAS

Introducción

- De conformidad con las normas de Contabilidad y de Información Financiera y de aseguramiento de la información aceptadas en Colombia "NCIF" para el ejercicio de la Revisoría Fiscal actuando a nombre propio como Revisor Fiscal en Corporación Las Lajas presento el informe de fiscalización y el dictamen de los Estado Financieros, correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.
- He auditado los Estados Financieros adjuntos de la CORPORACION LAS LAJAS a 31 de diciembre de 2019, los cuales se presentan comparados con los del año 2018 y, comprenden:
 - 2.1 Estado de Situación Financiera
 - 2.2 Estado de Resultados
 - 2.3 Estado de Cambios en el patrimonio
 - 2.4 Estados de flujo de efectivo
 - 2.5 Políticas contables y notas a los Estados financieros

Responsabilidad de la Administración

3. La administración es la responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia contenido en el anexo No 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 mediante los cuales se incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" así como la definición e implementación de control interno que la administración considere necesario para la preparación de los Estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, como también establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La responsabilidad de la administración incluye:

- 3.1 Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación de los Estados Financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa ya sea por fraude o por error.
- 3.2 Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas.
- 3.3 Realizar estimaciones contables razonables, de acuerdo con la realidad económica de la corporación.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

 Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, con base en mi auditoría.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2132 de 2016, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE", atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error, entre estos criterios, se encuentran:

- 4.1 La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Entidad, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la gestión de riesgos, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.
- 4.2. Con los programas de fiscalización aplicados, garanticé permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de auditoría.

Mi labor se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, los estatutos y las decisiones de los órganos de Dirección y Administración, así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales, la efectividad del sistema de control organizacional y la gestión de riesgos, el cumplimiento del objeto social, a la proyección social, la responsabilidad y diligencia de los administradores, la concordancia de las cifras incluidas en el informe de Gestión preparado por los administradores con los informes contables.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las operaciones comerciales, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Una auditoría también incluye la evaluación de la pertinencia de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión

Opinión

5. En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de CORPORACION LAS LAJAS a 31 de diciembre de 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información financiera Aceptadas en Colombia de acuerdo con los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y las Normas Internacionales de Aseguramiento "NIA"

Informe Sobre Requerimientos Legales Regulatorios

- Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el año 2019 informo:
 - 6.1 La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
 - 6.2 Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad
 - 6.2 Se han observado adecuadas medidas de Control Interno, encaminadas a la preservación de sus bienes, respecto a lo cual, durante el año 2018 y el ejercicio del año 2019 comuniqué por escrito mis observaciones y recomendaciones a las instancias de la Corporación que consideré necesarias, para su evaluación e implementación de los correctivos pertinentes. En esencia, las reclasificaciones, causaciones, tercerización y ajustes contables sugeridos por la Revisoría Fiscal, fueron atendidos por la Administración, incorporándolos a los Estados Financieros
 - 6.3 La revelación de los hechos importantes y la discriminación de la información que ordena el marco técnico vigente en Colombia, está dispuesta en las Notas a los Estados Financieros, como parte integral de éstos.
 - 6.4 Así mismo, manifiesto que, a la fecha de este informe, no existen glosas o requerimientos por atender o que permitan advertir sobre algún incumplimiento reglamentario por parte de la Superintendencia de Transporte de Colombia, que afecten materialmente los Estados Financieros o comprometan el patrimonio de los asociados.
 - 6.5 La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral PILA, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Corporación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

- 6.6 En lo que respecta a impuestos y contribuciones derivados de las operaciones normales de la Corporación a la fecha de terminación del periodo contable se encuentra al día, libre de sanciones por los entes del estado.
- 6.7 Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del año 2019, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de CORPORACION LAS LAJAS a excepción de las labores de mantenimiento preventivo programados para el año 2020.

ALVARO QUIROZ CAMPAÑA Revisor Fiscal T.P.111773-T