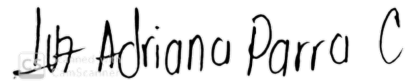


CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VARIACION</u>
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	141.270.175	47.733.106	93.537.070
Instrumentos Financieros	4	1.397.412.816	1.371.074.947	26.337.870
Otras Cuentas por cobrar	5	6.042.133	1.539.048	4.503.085
Inventarios	6	82.546.003	91.775.325	(9.229.323)
Total activos corrientes		1.627.271.127	1.512.122.426	115.148.702
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	7	1.627.477.196	1.691.189.366	(63.712.170)
Activos intangibles	8	389.893	636.145	(246.252)
Diferidos	9	2.942.062	2.856.557	85.505
Total activos no corrientes		1.630.809.151	1.694.682.068	(63.872.917)
Total activos		3.258.080.278	3.206.804.493	51.275.785
PASIVOS Y ACTIVO NETO				
Pasivos corrientes				
Obligaciones financieras	10	149.980	146.993	2.987
Cuentas por pagar	11	2.319.062	3.434.678	(1.115.616)
Impuestos corrientes por pagar	12	5.894.000	13.056.082	(7.162.082)
Beneficios de empleados	13	6.845.184	6.542.963	302.221
Anticipos y avances recibidos	14	142.040.192	67.600.391	74.439.800
Total pasivos corrientes		157.248.418	90.781.108	66.467.310
Pasivos no corrientes				
Impuestos Diferidos	15	105.792.067	105.792.067	-
Total pasivos corrientes		105.792.067	105.792.067	-
Total pasivos		263.040.485	196.573.175	66.467.310
ACTIVO NETO				
Fondo social	16	1.000.000	1.000.000	-
Superavit de capital	17	1.439.652.615	1.439.652.615	-
Reservas	18	58.542.456	58.542.456	-
Excedentes acumulados por adopción NIIF Pymes	19	941.788.577	941.788.577	-
Excedentes acumulados	20	569.247.670	697.270.498	(128.022.828)
Excedentes del ejercicio	21	(15.191.525)	(128.022.828)	112.831.303
TOTAL ACTIVO NETO		2.995.039.793	3.010.231.318	(15.191.525)
Total pasivos y activo neto		3.258.080.278	3.206.804.493	51.275.785


IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
Representante Legal


IRIS YOMARA CAICEDO JIMENEZ
Contadora T.P. 214714-T

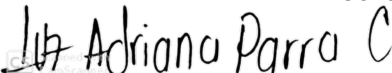

LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
Revisor Fiscal T.P.N 144325-T

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Variación</u>
Ingresos de actividades ordinarias	22	395.655.983	283.613.946	112.042.037
Devoluciones y Descuentos en Ventas	22	(19.332.504)	(10.614.656)	(8.717.848)
Costo de ventas	23	(178.486.905)	(157.824.267)	(20.662.638)
Ganancia bruta		197.836.574	115.175.024	82.661.550
Otros ingresos	25	72.174.493	64.851.768	7.322.725
Gastos de administración	24	(244.211.583)	(238.588.750)	(5.622.833)
Gastos de ventas	24	(1.770.619)	(2.779.021)	1.008.402
Gastos no operacionales	25	(38.465.389)	(55.575.848)	17.110.459
Ganancia antes de impuesto a la renta		(14.436.525)	(116.916.828)	102.480.303
Gasto por impuesto a la renta	26	(755.000)	(11.106.000)	10.351.000
Ganancia del período		(15.191.525)	(128.022.828)	112.831.303


IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
Representante Legal


IRIS YOMARA CAICEDO JIMENEZ
Contadora T.P. 214714-T

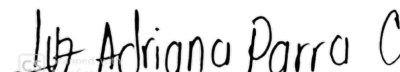

LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
Revisor Fiscal T.P.N 144325-T

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo <u>Social</u>	Superavit de <u>capital</u>	<u>Reservas</u>	Ganancias acumuladas <u>adopción NIIF</u>	Ganancias acumuladas	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.000.000	1.439.652.615	58.542.456	941.788.577	697.270.498	3.138.254.146
Aportes de los Asociados						-
Ganancia del período					(128.022.828)	(128.022.828)
Donaciones		-				-
Dividendos decretados						0
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.000.000	1.439.652.615	58.542.456	941.788.577	569.247.670	3.010.231.318
Aportes Asociados						-
Ganancia del período					(15.191.525)	(15.191.525)
Donaciones		-				-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1.000.000	1.439.652.615	58.542.456	941.788.577	554.056.145	2.995.039.793


IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
Representante Legal


Contadora T.P. 214714-T

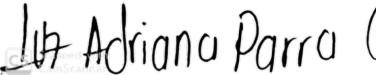

LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
Revisor Fiscal T.P.N 144325-T

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia del período	(15.191.525)	(128.022.828)
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	63.712.170	64.212.070
Amortización de diferidos	4.531.080	4.531.085
Cambios en partidas Operacionales		
Aumento o disminucion en:		
Instrumentos financieros y otras cuentas por cobrar	(4.503.085)	(925.437)
Inventarios	9.229.323	(159.884)
Pagos anticipados	(4.616.585)	(3.282.750)
Intangibles	246.252	246.251
Obligaciones Financieras	2.987	146.993
Proveedores	-	-
Cuentas por pagar	(1.115.616)	(423.131)
Impuestos corrientes por pagar	(7.162.082)	(25.775.918)
Beneficios a Empleados	302.221	3.019.465
Anticipos y avances recibidos	74.439.800	58.069.847
Otras cuentas por pagar	-	-
Efectivo neto generado por actividades de operación	<u>119.874.939</u>	<u>(28.364.236)</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Aumento de propiedades, planta y equipo	-	(499.901)
Aumento Inversiones	(26.337.870)	10.705.920
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(26.337.870)</u>	<u>10.206.019</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Superavit de Capital (Donaciones)	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	93.537.070	(18.158.217)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	47.733.105	65.891.322
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>141.270.175</u>	<u>47.733.105</u>


IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
Representante Legal


IRIS YOMARA CAICEDO JIMENEZ
Contadora T.P. 214714-T


LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
Revisor Fiscal T.P.N 144325-T

ANALISIS FINANCIERO

INDICADORES O RAZONES FINANCIERAS

1. CAPITAL DE TRABAJO

Capital de trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente

Capital de trabajo = 1.627.271.127 - 157.248.418

Capital de trabajo = \$1.470.022.710

2. RAZON CIRCULANTE O INDICE DE LIQUIDEZ

Indice de liquidez = Activo Corriente / Pasivo Corriente

Indice de liquidez = 1.627.271.127 / 157.248.418

Indice de liquidez = 10,3484102

En el 2022 por cada peso que debe la Corporacion Academia de Yoga Satyananda, cuenta con \$10,35 para respaldar sus obligaciones a corto plazo.

3. SOLIDEZ

Solidez = Activo Total / Pasivo Total

Solidez = 3.258.080.278 / 263.040.485

Solidez = 12,38623128

La entidad dispone de \$12,39 pesos en activos, por cada peso que adeuda.

4. ENDEUDAMIENTO

Endeudamiento = Pasivo Total / Activo Total*100

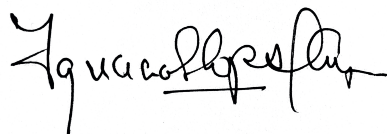
Endeudamiento = 263.040.485 / 3.258.080.278 *100

Endeudamiento = 8,07 %

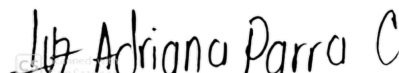
Esta razon indica que del total de los Activos de la entidad, el 8,07 % esta comprometido con los acreedores. La empresa tiene el 91,93% de sus activos libres.

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ANALISIS HORIZONTAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2.022 Y DICIEMBRE 31 DE 2.021
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

ANALISIS HORIZONTAL					
	Nota	Dic. 31 de 2022	Dic. 31 de 2021	Variacion absoluta	Variación relativa
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	141.270.175	47.733.106	93.537.070	195,96%
Instrumentos Financieros	4	1.397.412.816	1.371.074.947	26.337.870	1,92%
Otras Cuentas por cobrar	5	6.042.133	1.539.048	4.503.085	292,59%
Inventarios	6	82.546.003	91.775.325	(9.229.323)	(10,06%)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.627.271.127	1.512.122.426	115.148.702	7,62 %
Activo no Corriente					
Propiedades, planta y equipo	7	1.627.477.196	1.691.189.366	(63.712.170)	(3,77%)
Activos intangibles	8	389.893	636.145	(246.252)	
Diferidos	9	2.942.062	2.856.557	85.505	2,99%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.630.809.151	1.694.682.068	(63.872.917)	(3,77%)
TOTAL ACTIVO		3.258.080.278	3.206.804.493	51.275.785	1,60 %



IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
Representante Legal



LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
Revisora Fiscal T.P.N 144325-T

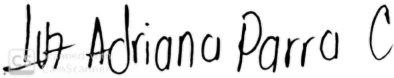


IRIS YOMARA CAICEDO JIMENEZ
Contadora T.P.N 214714-T

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ANALISIS HORIZONTAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2.022 Y DICIEMBRE 31 DE 2.021
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	Nota	Dic. 31 de 2022	Dic. 31 de 2021	ANALISIS HORIZONTAL	
				Variacion absoluta	Variación relativa
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Obligaciones financieras	10	149.980	146.993	2.987	2,03%
Cuentas por pagar	11	2.319.062	3.434.678	(1.115.616)	(32,48%)
Impuestos corrientes por pagar	12	5.894.000	13.056.082	(7.162.082)	(54,86%)
Beneficios de empleados	13	6.845.184	6.542.963	302.221	4,62%
Anticipos y avances recibidos	14	142.040.192	67.600.391	74.439.800	110,12%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		157.248.418	90.781.108	66.467.310	73,22%
Pasivo No Corriente					
Impuestos Diferidos	15	105.792.067	105.792.067	0	0,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		105.792.067	105.792.067	0	0,00 %
TOTAL PASIVO		263.040.485	196.573.175	66.467.310	33,81%
PATRIMONIO					
Fondo social	16	1.000.000	1.000.000	0	0,00%
Superavit de capital	17	1.439.652.615	1.439.652.615	0	0,00%
Reservas	18	58.542.456	58.542.456	0	0,00%
Excedentes acumulados por adopción NIIF Pyme:	19	941.788.577	941.788.577	0	0,00%
Excedentes acumulados	20	569.247.670	697.270.498	(128.022.828)	(18,36%)
Excedentes del ejercicio	21	(15.191.525)	(128.022.828)	112.831.303	(88,13%)
TOTAL PATRIMONIO		2.995.039.793	3.010.231.318	(15.191.525)	(0,50%)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.258.080.278	3.206.804.493	51.275.785	1,60 %


IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
Representante Legal

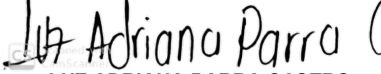

LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
Revisora Fiscal T.P.N 144325-T


IRIS YOMARA CAICEDO JIMENEZ
Contadora T.P.N 214714-T

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ANALISIS VERTICAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2.022 Y DICIEMBRE 31 DE 2.021
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	Nota	Dic. 31 de 2022	ANALISIS VERTICAL 2022	Dic. 31 de 2021	ANALISIS VERTICAL 2021
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	141.270.175	4,34 %	47.733.106	1,49 %
Instrumentos Financieros	4	1.397.412.816	42,89 %	1.371.074.947	42,76 %
Otras Cuentas por cobrar	5	6.042.133	0,19 %	1.539.048	0,05 %
Inventarios	6	82.546.003	2,53 %	91.775.325	2,86 %
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.627.271.127	49,95 %	1.512.122.426	47,15 %
Activo no Corriente					
Propiedades, planta y equipo	7	1.627.477.196	49,95 %	1.691.189.366	52,74 %
Activos intangibles	8	389.893	0,01 %	636.145	0,02 %
Diferidos	9	2.942.062	0,09 %	2.856.557	0,09 %
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.630.809.151	50,05 %	1.694.682.067	52,85 %
TOTAL ACTIVO		3.258.080.278	100,00 %	3.206.804.492	100,00 %


IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
Representante Legal

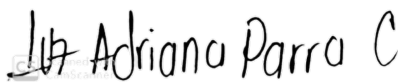

LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
Revisora Fiscal T.P.N 144325-T


IRIS YOMARA CAICEDO JIMENEZ
Contadora T.P.N 214714-T

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ANALISIS VERTICAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2.022 Y DICIEMBRE 31 DE 2.021
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	Nota	Dic. 31 de 2022	ANALISIS VERTICAL 2022	Dic. 31 de 2021	ANALISIS VERTICAL 2021
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Obligaciones financieras	10	149.980	0,06 %	146.993	0,07 %
Cuentas por pagar	11	2.319.062	0,88 %	3.434.678	1,75 %
Impuestos corrientes por pagar	12	5.894.000	2,24 %	13.056.082	6,64 %
Beneficios de empleados	13	6.845.184	2,60 %	6.542.963	3,33 %
Anticipos y avances recibidos	14	142.040.192	54,00 %	67.600.391	34,39 %
TOTAL PASIVO CORRIENTE		157.248.418	59,78 %	90.781.108	46,18 %
Pasivo No Corriente					
Impuestos Diferidos	15	105.792.067	40,22 %	105.792.067	53,82 %
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		105.792.067	40,22 %	105.792.067	53,82 %
TOTAL PASIVO		263.040.485	100,00 %	196.573.175	100,00 %
PATRIMONIO					
Fondo social	16	1.000.000	0,03 %	1.000.000	0,03 %
Superavit de capital	17	1.439.652.615	48,07 %	1.439.652.615	47,83 %
Reservas	18	58.542.456	1,95 %	58.542.456	1,94 %
Excedentes acumulados por adopción NIIF Pyme	19	941.788.577	31,44 %	941.788.577	31,29 %
Excedentes acumulados	20	569.247.670	19,01 %	697.270.498	23,16 %
Excedentes del ejercicio	21	(15.191.525)	-0,51 %	-128.022.828	-4,25 %
TOTAL PATRIMONIO		2.995.039.793	100,00 %	3.010.231.319	100,00 %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.258.080.278		3.206.804.494	

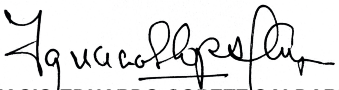

IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
 Representante Legal

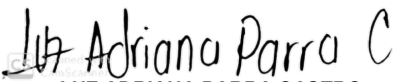

LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
 Revisora Fiscal T.P.N 144325-T


IRIS YOMARA CAICEDO JIMENEZ
 Contadora T.P.N 214714-T

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ANALISIS HORIZONTAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	Nota	Dic. 31 de 2022	Dic. 31 de 2021	ANALISIS HORIZONTAL	
				Variacion absoluta	Variación relativa
INGRESOS OPERACIONALES					
Ingresos de actividades ordinarias		395.655.983	283.613.946	112.042.037	39,51%
Menos					
Devoluciones y Descuentos en Ventas		(19.332.504)	(10.614.656)	(8.717.848)	82,13%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	22	376.323.479	272.999.290	103.324.188	37,85%
Menos					
Costo de ventas	23	(178.486.905)	(157.824.267)	(20.662.638)	13,09%
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		197.836.574	115.175.024	82.661.550	71,77%
Menos					
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de administración		(244.211.583)	(238.588.750)	(5.622.833)	2,36%
Gastos de ventas		(1.770.619)	(2.779.021)	1.008.402	(36,29%)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	24	(245.982.203)	(241.367.772)	(4.614.431)	1,91%
GANANCIA OPERACIONAL		(48.145.629)	(126.192.748)	78.047.119	(61,85%)
INGRESOS Y/O EGRESOS NO OPERACIONALES					
Otros ingresos	25	72.174.493	64.851.768	7.322.725	11,29%
Gastos no operacionales	25	(38.465.389)	(55.575.848)	17.110.459	(30,79%)
GANANCIAS DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		(14.436.525)	(116.916.828)	102.480.303	(87,65%)
PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	26				
Gasto por impuesto a la renta		(755.000)	(11.106.000)	10.351.000	(93,20%)
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		(15.191.525)	(128.022.828)	112.831.303	(88,13%)

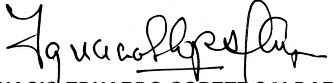

IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
Representante Legal

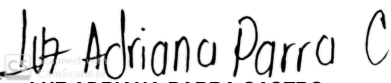

LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
Revisora Fiscal T.P.N 144325-T


IRIS YOMARA CAICEDO JIMENEZ
Contadora T.P.N 214714-T

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
ANALISIS VERTICAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	Nota	Dic. 31 de 2022	ANALISIS VERTICAL 2022	Dic. 31 de 2021	ANALISIS VERTICAL 2021
INGRESOS OPERACIONALES					
Ingresos de actividades ordinarias		395.655.983		283.613.946	
Menos					
Devoluciones y Descuentos en Ventas		(19.332.504)		(10.614.656)	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	22	376.323.479		272.999.290	
Menos					
Costo de ventas	23	(178.486.905)	(47,43%)	(157.824.267)	(57,81%)
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		197.836.574	52,57%	115.175.024	42,19%
Menos					
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de administración		(244.211.584)	(64,89%)	(238.588.750)	(87,40%)
Gastos de ventas		(1.770.619)	(0,47%)	(2.779.021)	(1,02%)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	24	(245.982.203)	(65,36%)	(241.367.772)	(85,10%)
GANANCIA OPERACIONAL		(48.145.629)	(12,79%)	(126.192.748)	(46,22%)
INGRESOS Y/O EGRESOS NO OPERACIONALES					
Otros ingresos	25	72.174.493	19,18%	64.851.768	23,76%
Gastos no operacionales	25	(38.465.389)	(10,22%)	(55.575.848)	(20,36%)
GANANCIA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		(14.436.525)	(3,84%)	(116.916.828)	(42,83%)
PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	26				
Gasto por impuesto a la renta		(755.000)	(0,20%)	(11.106.000)	(4,07%)
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		(15.191.525)	(4,04%)	(128.022.828)	(46,89%)


IGNACIO EDUARDO COPETE SALDARRIAGA
Representante Legal


LUZ ADRIANA PARRA CASTRO
Revisora Fiscal T.P.N 144325-T


IRIS YOMARA CAICEDO JIMENEZ
Contadora T.P.N 214714-T

CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos Colombianos)

1. Información general

La compañía fue certificada el 1 de Abril de 1.997 con el número 0002488 otorgado en la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en Cámara y Comercio sede chapinero el 21 de Abril de 1.997 bajo el número 00004399 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, fue inscrita la entidad denominada: CORPORACION ACADEMIA DE YOGA SATYANANDA.

Dicha entidad obtuvo su personería jurídica número: 0450 el 21 de Septiembre de 1.995 otorgado por la Alcaldía Mayor de Bogotá

El término de duración de la compañía es indefinido y su objeto social es el desarrollo integral de sus miembros según las enseñanzas (SIC) de la ciencia yoga y de la difusión de dicha ciencia de acuerdo a las orientaciones de los establecimientos BIHAR SCHOOL OF YOGA E INTERNATIONAL YOGA FELLOW SHIP DE MUNGER (BIHAR). India.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo al decreto 2483 de 2018 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 contabilidad (IASB).

- Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

- Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considere.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

- **Inversiones**

Las inversiones obligatorias, son realizadas de acuerdo con las normas gubernamentales vigentes, las inversiones voluntarias que corresponden a los excedentes acumulados se hacen de acuerdo a lo establecido para este tipo de entidades es decir que no se pueden distribuir sino invertir dentro del desarrollo del objeto social de la corporación, se encuentran invertidas en un fondo de inversiones que para la corporación es FIDUCOLOMBIA S.A. y VALORES BANCOLOMBIA entidad de gran solidez y respaldo financiero e inversiones con diferentes vencimientos.

El capital invertido por los fundadores se utilizó en su totalidad para iniciar la etapa preoperativa y desarrollo del objeto social y fue pagado por los mismos en su totalidad teniendo en cuenta la naturaleza de la compañía.

- **Deudores**

Los deudores están representados por los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de su objeto social, dinero entregado a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes y servicios o pago de impuestos.

La empresa reconoce el deterioro de cartera evaluando dificultades financieras e incumplimientos del deudor

- **Inventarios**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden las instalaciones, equipo de oficina, equipos de computación y comunicación, muebles y otros que hacen parte de la compañía

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Tipo	Vida útil	Valor residual
Edificaciones	Entre 20 y 25 años	Entre 0% y 10%
Equipo de oficina	Entre 6 y 15 años	Entre 0% y 5%
Equipo de computo	Entre 3 y 8 años	Entre 0% y 2%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 5%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera

- Proveedores y cuentas corrientes comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

NOTA 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Caja	10.801	10.239
Bancos	141.259.375	47.722.869
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	141.270.175	47.733.108

El efectivo y equivalente a efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

NOTA 4 Instrumentos Financieros

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Inversiones		
Derechos Fiduciarios	182.217.552	685.258.771
Títulos	1.150.734.453	660.406.702
Otras inversiones	39.670.997	619.659
Deudores		
Clientes	24.789.815	24.789.815
Deterioro por impago		
Total Instrumentos financieros	1.397.412.816	1.371.074.947

Estas inversiones se encuentran controladas en un fondo de valores de alto nivel de confianza por su respaldo financiero, son inversiones a largo, mediano, y corto plazo.

Los deudores están compuestos por \$ 24.789.815 de Satyananda Yoga Publications por concepto de ventas de libros en español, es una cartera de difícil cobro que se va a empezar a deteriorar en el año 2023.

NOTA 5 Otras Cuentas por cobrar

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Anticipo y avances	1.381.217	1.539.048
Anticipo de Impuestos y/o Saldos a Favor	4.660.916	
Total Otras cuentas por cobrar	6.042.133	1.539.048

Los anticipos y avances corresponden a pago de celular y vacaciones canceladas a los trabajadores las cuales disfrutaran en 2023.

NOTA 6 Inventarios**(Valores en \$ Colombianos)**

	2.022	2.021
Mercancías no fabricadas por la empresa	82.546.003	91.775.325
TOTAL INVENTARIOS	82.546.003	91.775.325

Los inventarios no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

NOTA 7 Propiedad, Planta y equipo**(Valores en \$ Colombianos)**

	2.022	2.021
Terrenos		
Urbanos	1.113.000.000	1.113.000.000
Equipos de Oficina		
Muebles y Enseres	61.387.201	61.387.201
Equipos de Comunicación y Computacion		
Equipo de Procesamiento de datos	20.763.944	20.763.944
Construcciones		
Terminadas	1.237.072.466	1.237.072.466
Total Costo Ajustado de activos	2.432.223.611	2.432.223.611
Depreciacion Acumulada		
Propiedad planta y equipo	804.746.415	741.034.245
Total Depreciacion Acumulada	804.746.415	741.034.245
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.627.477.196	1.691.189.366

A la fecha del reporte, no se presentan elementos de propiedad planta y equipo que se encuentren pignorados como garantía de pasivos, ni existe restricción alguna en su titularidad.

La propiedad planta y equipo están asegurados con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, caída de aviones o parte de ellos, daños por agua y las perdidas consecuenciales por estos eventos (lucros cesantes).

NOTA 8 Activos Intangibles**(Valores en \$ Colombianos)**

	2.022	2.021
Licencias	389.893	636.145
TOTAL ACTIVOS INTAGIBLES	389.893	636.145

NOTA 9 Diferidos**(Valores en \$ Colombianos)**

	2.022	2.021
Seguros y fianzas	2.856.562	2.856.557
Arrendamientos	85.500	
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIP	2.942.062	2.856.557

NOTA 10 Obligaciones Financieras**(Valores en \$ Colombianos)**

	2.022	2.021
NACIONALES		
Saldo inicial	146.992	0
Compras del año	10.760.583	7.863.885
Pagos	(10.757.595)	(7.716.893)
Saldo final	149.980	146.992

Las obligaciones financieras corresponden a tarjetas de crédito otorgadas por Bancolombia a la compañía.

NOTA 11 Cuentas por pagar**(Valores en \$ Colombianos)**

	2.022	2.021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Saldo inicial	217.984	215.355
Gastos y costos causados	182.402.514	182.444.330
Pagos realizados	(182.620.498)	(182.441.701)
Saldo final	0	217.984

RETENCION EN LA FUENTE

Saldo inicial	439.362	671.000
Retenciones realizadas	5.427.442	7.989.563
Pagos realizados	(5.435.442)	(8.221.201)
Saldo final	431.362	439.362

ICA RETENIDO

Saldo inicial	208.000	255.000
Retenciones realizadas	1.141.589	1.306.655
Pagos realizados	(1.147.589)	(1.353.655)
Saldo final	202.000	208.000

RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Saldo inicial	2.569.332	2.716.454
Gastos causados	19.664.436	18.371.057
Pagos realizados	(20.548.068)	(18.518.179)
Saldo final	1.685.700	2.569.332

Los saldos de cuentas por pagar es lo adeudado a 31 de diciembre de 2022 por conceptos de retenciones y aportes al sistema de seguridad social pendientes de pagar a las entidades correspondientes.

NOTA 12 Impuestos corrientes por pagar

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
Saldo inicial	7.542.082	26.862.000
Impuesto generado	0	11.241.000
Pagos realizados	(7.542.082)	(30.560.918)
Saldo final	0	7.542.082
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS		
Saldo inicial	3.095.000	5.399.000
Impuesto Descontado	74.973.120	55.718.762
Pagos realizados	(75.422.120)	(58.022.762)
Saldo final	2.646.000	3.095.000

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Saldo inicial	2.419.000	6.571.000
Ica causado en el año	4.722.125	3.197.647
Pagos realizados	(3.893.125)	(7.349.647)
Saldo final	3.248.000	2.419.000
TOTAL 31 diciembre de 2022	5.894.000	13.056.082

Las declaraciones de impuestos del 2022 pueden ser revisadas dentro de los 3 años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la gerencia, en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas.

NOTA 13 Beneficios a empleados**(Valores en \$ Colombianos)**

	2.022	2.021
SALARIOS POR PAGAR		
Saldo inicial	0	0
Movimiento neto	54.892.483	49.036.314
Pago	(54.892.483)	(49.036.314)
Saldo final	0	0
CESANTIAS		
Saldo inicial	4.472.006	3.145.979
Movimiento neto	4.816.963	4.472.011
Pago	(4.472.006)	(3.145.984)
Saldo final	4.816.963	4.472.006
INTERESES A LAS CESANTIAS		
Saldo inicial	535.426	377.518
Movimiento neto	568.583	535.426
Pago	(535.426)	(377.518)
Saldo final	568.583	535.426
VACACIONES		
Saldo inicial	1.535.531	0
Movimiento neto	1.459.638	1.535.531
Pago	(1.535.531)	0
Saldo final	1.459.638	1.535.531

Los intereses de cesantías fueron cancelados el 13 de Enero 2023, según lo estipula las leyes laborales.

Las cesantías fueron consignados a sus respectivos fondos el 18 Enero 2023 según lo estipula las leyes laborales.

NOTA 14 Anticipos y Avances recibidos

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Clientes	142.040.192	67.600.391
Saldo final	142.040.192	67.600.391

Los anticipos y avances de clientes corresponden al saldo pendiente de redimir por bonos regalos, productos y servicios que se prestaran en 2023.

NOTA 15 Impuestos Diferidos

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Impuesto diferido	105.792.067	105.792.067
Saldo final	105.792.067	105.792.067

Nota 16 Fondo Social

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Fondo Social	1.000.000	1.000.000
TOTAL FONDO SOCIAL	1.000.000	1.000.000

El valor de \$ 1.000.00 esta constituido por el aporte de los miembros como fundadores.

Nota 17 Superávit de Capital

(Valores en \$ Colombianos)

Donaciones en dinero	1.439.652.615	1.439.652.615
TOTAL SUPERAVID DE CAPITAL	1.439.652.615	1.439.652.615

El Superávit de capital esta constituido por las donaciones realizadas.

Nota 18. Asignaciones permanentes

De acuerdo con las disposiciones vigentes en Colombia, la corporación constituyo una reserva denominada asignación permanente que fue aprobada por la Asamblea General. Esta reserva no puede distribuirse, pero puede utilizarse para absorber perdidas.

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Otras	58.542.456	58.542.456
TOTAL ASIGNACION PERMANENTE	58.542.456	58.542.456

Nota 19 Excedente acumulacion NIIF

	2.022	2.021
Eliminacion Superavit por Valorizacion	1.057.920.669	1.057.920.669
Eliminacion retenciones no canceladas	909.820	909.820
Eliminacion cuenta por pagar no canceladas	20.804	20.804
Eliminacion de intangibles	(1.108.000)	(1.108.000)
Impuesto Diferido	(105.792.067)	(105.792.067)
Excedentes acumulados por adopcion de	951.951.226	951.951.226

Corresponde a la afectación que se dio en el patrimonio por la implementación de la NIIF

Nota 20. Excedentes acumulados

	2.022	2.021
Excedentes de Ejercicios anteriores	569.247.670	697.270.498

Nota 21. Excedentes de ejercicio en curso

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Resultado de ejercicio en curso	(15.191.525)	(128.022.828)

Nota 22 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas del ejercicio en el desarrollo del objeto social y se descomponen así:

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Ingresos operacionales		
Comercio al por mayor y al por menor	63.534.168	73.929.433
Enseñanza	332.121.815	223.767.458
Devoluciones	(19.332.504)	(24.697.600)
Rebajas y descuentos	0	0
Total Operacionales	376.323.479	272.999.291

Nota 23. – Costos de Ventas

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Costo de venta bienes	21.363.598	23.016.592
Costo de Venta Servicios	157.123.307	134.807.675
TOTAL COSTOS DE VENTAS	178.486.905	157.824.267

Nota 24 Gastos Operacionales

Los gastos operacionales corresponden a las erogaciones necesarias para el funcionamiento del establecimiento comercial, se descomponen en los siguientes conceptos y se registran por el sistema de causación:

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Gastos de Administración		
Gastos de Personal	82.752.844	79.196.298
Honorarios	12.000.000	18.734.665
Impuestos	33.172.051	28.381.649
Arrendamientos	3.050.560	3.314.673
Servicios	25.247.706	25.772.064
Gastos Legales	2.020.500	1.868.650
Mantenimiento y Reparaciones	14.360.581	9.168.140
Adecuación e instalación de oficinas		0
Depreciaciones	63.712.170	64.212.070
Diversos	3.273.721	3.359.057
Provisiones	90.370	50.400
Amortizaciones	4.531.080	4.531.080
Total Gastos de Administración	244.211.583	238.588.746

Gastos de Ventas		
Servicios	1.571.775	2.330.374
Honorarios		0
Diversos	198.844	448.647
Total Gastos de Administración	1.770.619	2.779.021
TOTAL GASTOS		
	245.982.203	241.367.767

Nota 25 Gastos e Ingresos No Operacionales

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Gastos no Operacionales		
Gastos bancarios	830.400	830.400
Comisiones	8.905.075	7.006.679
Financieros	92.497	121.480
Perdida de Inversiones	26.813.258	44.762.709
Gastos extraordinarios	1.821.806	2.833.297
Diversos	2.353	21.282
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	38.465.389	55.575.847

	2.022	2.021
Ingresos No Operacionales		
Financieros	55.767.653	37.392.059
Recuperaciones	12.032.480	25.133.872
Incapacidades	847.958	2.062.985
Recuperaciones de Ejercicios Anteriores		0
Diversos	3.526.402	262.852
Total no operacionales	72.174.493	64.851.768

Nota 26. – Impuesto de Renta y Complementarios

(Valores en \$ Colombianos)

	2.022	2.021
Impuesto de Renta y Complementarios	755.000	11.106.000
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	755.000	11.106.000

La compañía para los años 2022 y 2021 calcula el Impuesto de Renta por el sistema de renta líquida de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes, por ser una compañía sin ánimo de lucro, la tasa impositiva vigente es del 20%.

27. Hechos posteriores

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su emisión que puedan afectar de manera significativa los estados financieros y por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.

28. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron preparados por el Contador y aprobados por el Representante Legal el 21 de marzo de 2023, para ser presentados a la Asamblea General de Asociados para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.