

CORPORACION NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA – OSG
NIT 890.906.108-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| | Notas | 2023 | 2022 |
|---|-------|----------------|----------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 2 | 283.330 | 86.448 |
| Deudores comerciales y otros | 3 | 35.136 | 21.523 |
| Inventarios | 4 | 187.369 | 195.227 |
| Pagos anticipados | | - | - |
| Total activos corrientes | | 505.834 | 303.198 |
| Activos no corrientes | | | |
| Activos financieros | 2 | 224.496 | 283.613 |
| Propiedades, planta y equipo | 5 | 5.468 | 7.566 |
| Activos intangibles | 6 | 12.000 | 12.000 |
| Total activos no corrientes | | 241.964 | 303.179 |
| Total activos | | 747.799 | 606.377 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Proveedores | 7 | 22.308 | 4.026 |
| Cuentas por pagar | 8 | 10.387 | 8.262 |
| Obligaciones laborales y estimaciones | 9 | 16.901 | 12.392 |
| Pasivos Diferidos - Suscripciones | 10 | 9.049 | 8.288 |
| Total pasivos corrientes | | 58.645 | 32.968 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Anticipos y avances recibidos | 11 | 142.936 | 50.051 |
| Total pasivos corrientes | | 142.936 | 50.051 |
| Total pasivos | | 201.581 | 83.019 |
| Patrimonio de los accionistas | | | |
| Capital: Fondos sociales - Excedentes acumulados | 12 | 171.238 | 171.238 |
| Reservas -Prudente Reserva para capital de trabajo | 12 | 217.496 | 194.548 |
| Reservas ocasionales - otras reservas | 12 | 21.410 | 25.972 |
| Reserva Para próx. Convención 2024 | 12 | - | - |
| Reserva Para próx. Foro Nal 2024 | 12 | 7.000 | 6.965 |
| Revalorizacion de patrimonio | 12 | 58.441 | 58.441 |
| Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes | 12 | 42.303 | 42.303 |
| Resultados del periodo corriente | 12 | 28.330 | 23.891 |
| Total patrimonio de la Corporacion | | 546.217 | 523.358 |
| Total pasivos y patrimonio de la Corporacion | | 747.799 | 606.377 |



PLINIO BARRERA P.
Gerente



LUZ MARINA CORDOBA M.
Contadora TP-140614-T


JOSE IGNACIO SANCHEZ R.
Revisor Fiscal TP-100473-T

CORPORACION NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA – OSG
 NIT 890.906.108-5
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| | Notas | 2023 | 2022 |
|--|-------|----------------|----------------|
| OPERACIONES MISIONALES | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias MISIONALES | 13 | <u>917.953</u> | <u>854.364</u> |
| gastos MISIONALES | 14 | <u>383.050</u> | <u>374.215</u> |
| Excedentes brutos por la operación Misional | | <u>534.903</u> | <u>480.149</u> |
| Gastos Administracion | 15 | 504.007 | 453.303 |
| Excedentes luego de Gastos Administrativos | | <u>30.896</u> | <u>26.847</u> |
| OPERACIONES NO OPERACIONALES | | | |
| Otros ingresos no Operacionales | 16 | <u>13.615</u> | <u>12.779</u> |
| Otros Egresos no operacionales | 17 | <u>16.182</u> | <u>15.735</u> |
| Excedentes por lo no Operacional | | <u>- 2.567</u> | <u>- 2.956</u> |
| Excedentes Netos | | <u>28.330</u> | <u>23.891</u> |


 PLINIO BARRERA P.
 Gerente


 JOSE IGNACIO SANCHEZ R.
 Revisor Fiscal TP-100473-T


 LUZ MARINA CORDOBA M.
 Contadora TP-140614-T


6


CORPORACION NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA – OSC
NIT 890.906.108-5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA EL AÑO
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| | <u>Notas</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------|----------------|-----------------|
| Flujos de efectivo por actividades de operación: | | | |
| Excedentes del período | 12 | 28.330 | 23.891 |
| Ajuste al peso (gastos) | | - | 6 |
| Ingresos que no generan ingreso de efectivo, por ajuste | - | 906 | 58 |
| Provision de cartera - con cargo a gasto | | 291 | 184 |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo (gasto) | | 2.098 | 2.709 |
| utilidad Ajustada del Ejercicio | | 29.812 | 26.719 |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| ENTRADAS: | | | |
| Otras Cuentas por cobrar | - | 13.613 | 24.772 |
| Inventarios | | 7.858 | 119.005 |
| Propiedad Planta y Equipo | | 2.098 | 2.709 |
| Amortización de Diferidos | | - | - |
| Proveedores | | 18.282 | 3.462 |
| Anticipos y avances recibidos | | 92.885 | 48.776 |
| Cuentas y documentos comerciales por cobrar | | | |
| Cuentas y documentos por pagar - Otras cuentas por pagar | | 2.887 | 5.106 |
| Obligaciones por beneficios a empleados | | 4.509 | 1.348 |
| Ingresos recibidos para terceros | | - | - |
| Efectivo neto generado por actividades de operación | | 114.906 | (39.756) |
| Flujos de efectivo por actividades de inversión: | | | |
| Inversiones en instrumentos financieros | | 59.117 | 15.171 |
| Aplicación a diferido por reservas adquisicion de equipos | | - | - |
| Aplicación por diferido a reserva adquisicon de equipos | | - | - |
| Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados | | | |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | | 59.117 | 15.171 |
| Flujos de efectivo por actividades de financiación: | | | |
| Por incremento a reservas eventos nacionales | | | |
| Reservas ocasionales - otras reservas | | - | 7.074 |
| Por incremento a la prudente reserva via intereses CDT | | 16.938 | - |
| Aplicación utilidades de ejercicios anteriores y vigente | | (23.891) | (51.542) |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiación | | (6.953) | (58.616) |
| Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo | | 196.882 | 56.482 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período | | 86.448 | 142.930 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 2 | 283.330 | 86.448 |
| cifra de control | | 283.330 | 86.448 |
| cifra de control | | (0) | |


PLINIO BARRERA P.
Gerente


LUZ MARINA CORDOBA M.
Contadora TP-140614-T



JOSE IGNACIO SANCHEZ R.
Revisor Fiscal TP-100473-T

CORPORACION NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA - OSG
 NTI 890.906.108-5
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| CONCEPTOS | Capital Aportes | Reservas | Reserva | Reserva | Reserva | Reserva | Reserva | Reserva | Reserva | Reserva | Reserva | Reserva | Reserva | Adecuaciones | Digitalización | Reservorización | acumuladas | Ganancias | PATRIMONIO |
|---|-----------------|----------|---------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------|----------|------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|------------|-----------|------------|
| | SOCIALES | PRUDENTE | CTO | PARA EVENTOS PARA EQUIPOS | PARA ADQUISICION DE EQUIPOS | EXCEDENTES DE PROX. CONVENCION | EXCEDENTES PROX. FORO | COMITÉ INTERNACIONAL | PARA CCP | Locativas | Archivos | PATRIMONIO | ADOPCION NIF | ACUMULADAS | TOTAL | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 171.238 | 194.548 | 1.909 | 3.069 | 1.111 | 31.286 | 6.965 | 4.971 | 5.237 | 5.903 | 3.772 | 58.441 | 42.303 | 23.891 | 54.644 | | | | |
| Saldo Reservas Otras y adquisicion de equipos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Incremento de Reservas por otros conceptos | | 16.938 | | | | | 15 | | | | | | | | | | | | |
| aplicacion de Reservas | | 6.010 | 3.048 | | 4.064 | | | | 3.048 | 4.673 | 3.048 | | | | | | | 23.891 | 16.973 |
| excedentes del ejercicio actual | | | | | | | | | | | | | | | | | | 28.330 | 28.330 |
| Apropiaciones | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Incremento o decremento por ajustes sin- | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Distribuciones autorizadas por Asamblea | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 171.238 | 217.497 | 2.742 | 3.068 | 2.078 | 0 | 7.000 | 4.971 | 5.238 | 949 | 2.363 | 58.441 | 42.303 | 28.759 | 546.217 | | | | |


 PLINIO BARRERA P.
 Gerente


 LUZ MARINA CORDOBA M.
 Contadora TP-140614-T


 JOSE IGNACIO SANCHEZ R.
 Revisor Fiscal TP-100473-T

CORPORACION NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA – OSG
NIT 890.906.108-5
INDICADORES FINANCIEROS (expresados en miles de pesos)
ADICIEMBRE 31 DE 2023

CAPITAL REAL CAPITAL SOCIAL EFEC. PÁGADO + RESERVAS CONSTI. + UTIL RETENIDAS + UTILIDADES DEL EJERCICIO = 546.217

Representa el valor real del patrimonio de la Corporación, que es el valor real de la membresía de AA

CAPITAL DE TRABAJO ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE = 58.645,36 - 505.834,31 = 447.189

Interpretación: Una vez la Corporación cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedarán \$447.189 millones de pesos para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica y sus reservas

ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO INGRESOS MISIONALES = 917.953 - 447.189 = 2,05

Interpretación: La Corporación respalda 2,05 veces el capital de trabajo la Corporación en el año, frente a los ingresos Misionales

LIQUIDEZ ACTIVOS CORRIENTE - INVENTARIO = 318.466 - 58.645 = 5,43

Representa que por cada peso que la Corporación debe a corto plazo, tiene para responder con su activo corriente 5,43 pesos

SOLVENCIA ACTIVO CORRIENTE = 505.834 - 58.645 = 8,63

Representa que por cada peso que se debe en el pasivo corriente total, la Corporación tiene para responder con su activo corriente 8,63 pesos

SOLIDEZ ACTIVO TOTAL = 747.799 - PASIVO TOTAL = 201.581 = 3,71

Representa el total de endeudamiento de la orporación, sobre el total de sus activos. Por cada peso que se debe, la Corporación responde con 3,71 pesos

ENDEUDAMIENTO PASIVO TOTAL = 201.581 - ACTIVO TOTAL = 747.799 = 27,0%



CORPORACION NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA – OSG
NIT 890.906.108-5
INDICADORES FINANCIEROS (expresados en miles de pesos)
ADICIEMBRE 31 DE 2023

Representa que la Corporación tiene un endeudamiento total del 27%

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---|-----|
| PROPIEDAD | = | 546.217 | = | 73% |
| PATRIMONIO TOTAL | = | 747.799 | | |
| ACTIVO TOTAL | | | | |

Representa que del total de los activos, la Corporación es dueña del 73%, representado en su patrimonio.

| | | | | |
|---------------------------------------|---|---------|---|------|
| PRUEBA ACIDA | = | 318.466 | = | 5,43 |
| ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS | = | 58.645 | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |

Interpretación: Podemos observar si la Corporación tuviera la necesidad de atender todas sus obligaciones corrientes sin necesidad de liquidar y vender sus inventarios tiene capacidad de respuesta de 5,43 por cada peso de deuda

NIVEL DE DEPENDENCIA DE LOS INVENTARIOS

| | | | | |
|---|---|---------|---|-------|
| ASIVOS CORRIENTES - (BANCOS+ CARTERA + VALORES REALIZABLES INVENTARIOS | = | 259.820 | = | -139% |
| INVENTARIOS | = | 187.369 | | |

Interpretación: como podemos observar si la Corporación quiere responder con el pago de sus obligaciones corrientes , sin excluir los CDT, NO DEPENDE DE INVENTARIOS

INDICADOR DE RIESGOS

| | | | | |
|------------------------|---|---------|---|------|
| ACTIVO FIJO | = | 5.468 | = | 1,0% |
| PATRIMONIO NETO | = | 546.217 | | |

Interpretación: como podemos observar los activos fijos de la Corporación, representan el 1.0% del total del patrimonio de la empresa.

ROTACION DE INVENTARIO

| | | | | |
|------------------------------------|---|---------|---|------|
| COSTO MISIONALES INVENTARIO | = | 383.050 | = | 2,04 |
| INVENTARIO | = | 187.369 | | |

La rotación de Inventarios es el indicador que permite saber el número de veces en que el inventario es realizado en un periodo determinado, 2,04 VECES

ROTACION DE ACTIVO TOTAL

| | | | | |
|----------------------------------|---|---------|---|------|
| INGRESOS NETOS MISIONALES | = | 917.953 | = | 1,23 |
| ACTIVO TOTALES BRUTOS | = | 747.799 | | |

Interpretación: Podemos interpretar que la Corporación por cada peso invertido en activo fijo, la Corporación vendió \$1,23 pesos

CORPORACION NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA – OSG

NIT 890.906.108-5

INDICADORES FINANCIEROS (expresados en miles de pesos)

ADICIEMBRE 31 DE 2023

NUMERO DE DIAS CARTERA A MANO

| | | | |
|--|-----------|---|-------|
| CUENTAS POR COBRAR BRUTAS X 360 | 9,814.833 | = | 10,54 |
| INGRESOS NETOS MISIONALES POR LITERATURA | 931.568 | | |

Interpretación: El plazo promedio concedido a los clientes para que realicen el pago de los pedidos es aproximadamente de 10,54 días

Podemos concluir que HAY plazos de hasta 2 meses razonables para que la CORPORACION recupere su cartera.

ROTACION DE CARTERA

| | | | |
|---------------------------|-------|---|-------|
| N. DIAS DE CARTERA A MAMO | 360 | = | 34,17 |
| | 10,54 | | |

Interpretación: La Corporación, que para el año 2023 convirtió los 27.263 millones. de la cuenta de cartera por cobrar, en efectivo 34,17 veces en el año

RAZON DE COBERTURA DE INTERESES (gastos financieros)

| | | | |
|--|--------|---|------|
| RF= EXCEDENTE OPERACIONAL | 30.896 | = | 1,91 |
| GASTOS DE INTERESES (Gtos Financieros) | 16.182 | | |

Indica el número de veces que rotan los valores pagados por Gastos Financieros durante el año en analisis : 1,91 veces

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

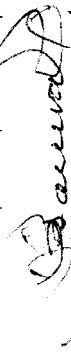
| | | | |
|-----------------------|---------|---|----|
| EXCEDENTE OPERACIONAL | 30.896 | = | 6% |
| PATRIMONIO TOTAL | 546.217 | | |

Indica la capacidad que tiene la Corporación para generar utilidad con el patrimonio. En un 6%

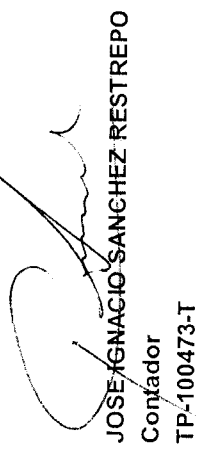
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

| | | | |
|-----------------------|---------|---|----|
| EXCEDENTE OPERACIONAL | 30.896 | = | 4% |
| ACTIVO TOTAL | 747.799 | | |

Indica la capacidad que tiene la orporacion de generar (utilidad / Pérdida) con sus activos totales. El 4%


PLINIO BARRERA P.
 Gerente


LUZ MARINA CORDOBA M.
 Contadora TP-140614-T


JOSE IGNACIO SANGHEZ RESTREPO
 Contador
 TP-100473-T