

CORPSIPRI

CORPORACIÓN



INTRODUCCIÓN

Corpsipri NIT 900710603-2 es una Corporación sin ánimo de lucro con domicilio en la calle 5 5 - 38 en el Municipio de Samaca departamento de Boyacá, cuyo objetivo principal es diseñar acciones de prioridad social en donde La Corporación mediante acuerdos especiales o contratos de operación realice la exploración, explotación, procesamiento, transformación y distribución de carbón y demás minerales concesibles en Colombia. Así como de materiales de construcción e hidrocarburos, aprovechamiento, bajo los términos establecidos en el Código de Minas y demás normas que regulen la materia en Colombia de acuerdo con los principios y fines sociales, con criterios de desarrollo sostenible y de responsabilidad social.

1. En cumplimiento del objeto social la Corporación podrá desarrollar las siguientes actividades, directamente relacionadas con el objeto:

- Adelantar actividades de carácter operativo minero, social, cultural, capacitación, ambiental, agropecuario, industrial, transporte, vivienda, distribución, y otras conexas y complementarias con la minería, bien sea en forma directa o mediante contratos de operación o convenios celebrados con personas naturales, jurídicas sin ánimo de lucro, públicas o privadas, dirigidas al beneficio de los asociados.
- En su condición de persona jurídica dotada de personalidad, y buscando el desarrollo de los fines sociales, para maximizar el patrimonio de la corporación, mediante las correspondientes alianzas o contratos adelantar las actividades en relación con la exportación o importación de productos que requiera la Corporación, así como la contratación o adquisición de bienes y servicios directos o indirectos en el ejercicio de la minería, requeridos para el cumplimiento de su objeto social.

- Diseñar, formular, gestionar, administrar y fomentar en la comunidad proyectos de salud, educación, vivienda, saneamiento básico, soberanía alimentaria, provisiones, medio ambiente, artesanías, actividades culturales, deportivas, recreativas y otros conexos y complementarios, directamente o en coordinación con las respectivas autoridades nacionales, regionales o locales, con sujeción a las normas legales pertinentes, dirigidos a la comunidad en general.
- Realizar de modo permanente, actividades que tiendan a la formación de los corporados y trabajadores en los principios, métodos y características sociales, así como para capacitar a los administradores en la gestión empresarial propia de la Corporación.
- Propiciar mecanismos que permitan el financiamiento y la inversión de recursos por parte de organismos nacionales e internacionales, públicos y privados, según la naturaleza, el origen y las destinaciones previstas por los aportantes, siempre en función del objeto social de la Corporación.
- Realizar asesorías, consultorías y estudios relacionados con la actividad minero- ambiental y con el trámite de títulos mineros y licencias ambientales, consultas previas y otros, a las personas naturales y/o jurídicas que los soliciten.
- Adquirir y poseer a cualquier título legítimo, los bienes muebles o inmuebles que se requieran para el ejercicio de las actividades de la Corporación.
- Realizar todos los actos, contratos y cualquiera otra actividad o acciones que sean necesarios para el cumplimiento del objeto social de la Corporación.

1.1 Actividades complementarias relacionadas con el objeto social:

- Asociarse con otras entidades públicas o privadas, o celebrar acuerdos o convenios para la producción, distribución, o intercambio de bienes o servicios complementarios a lo previsto en los artículos anteriores, que contribuyan al cumplimiento del objeto social.
- Realizar operaciones crediticias con otras entidades, tendientes a la obtención de recursos necesarios para la prestación de servicios propios de la Corporación, procurando rentabilidad en tales transacciones.
- La Corporación podrá Promover, participar o constituir, a nivel nacional, empresas asociativas solidarias, fundaciones, corporaciones civiles, instituciones auxiliares del cooperativismo con empresas de otra naturaleza jurídica o con terceros, siempre y cuando ello sea conveniente para el cumplimiento de su objeto social y no se desvirtúen su propósito de servicio ni el carácter no lucrativo de sus actividades.
- Facilitar a través de convenios con entidades especializadas asesoría, asistencia técnica a sus asociados, principalmente en la creación y fortalecimiento de empresas familiares y asociativas.
- Desarrollar programas tendientes a satisfacer las necesidades de previsión, seguridad, solidaridad y auxilios mutuos de sus asociados.
- Arrendar sus bienes inmuebles propios a terceros y adquirir, tomar en arrendamiento o enajenar los que requiera para la prestación de sus servicios y el desarrollo del objeto social.
- Efectuar descuentos autorizados por trabajadores dependientes, pensionados o contratistas que sean asociados, mediante libranza u otros documentos.
- Las demás actividades que requiera la entidad, siempre que se encuentren directamente relacionadas con el objeto social señalado en el presente Estatuto.

2. Fundadores

FUNDADOR	IDENTIFICACIÓN
COMERCIALIZADORA COLOMBIANA DE CARBONES Y COQUES S.A. C.I.	NIT 900.203.461-9
RC CARGA S.A.S.	NIT 830.109.831-5

CARGO	NOMBRE	IDENTIFICACIÓN
REPRESENTACIÓN LEGAL	OTTO BERNARDO GIRALDO SALAZAR	CC 19.372.796
PRESIDENTE	LAPORTA DE CASTRO RAFAEL	CC 440.217

3. Aplicación de Excedentes

El Presidente de la asamblea que conforme se demostró que la corporación CORPSIPRI arrojó una pérdida contable en el 2017 por la suma de (-\$10.501.000), en consecuencia, no hay lugar a aplicación de excedentes, intervención que es aprobada en forma unánime por los asociados presentes.

4. Pagos de salario a miembros directivos.

La corporación no realizó ningún tipo de pago al cuerpo directivo.

5. Donaciones

La corporación recibió por parte de Comercializadora Colombiana de Carbones y Coques S.A C.I Nit.900.203.461 una donación de \$345.400 pesos, este valor se utilizó para cubrir los gastos administrativos del año 2017.

6. Patrimonio

El patrimonio líquido fiscal año 2017 4.005.000

7. Informe de Gestion 2017

CORPORACION CORPSIPRI

INFORME DE GESTIÓN

Señores Asociados:

En cumplimiento de las disposiciones legales vigentes presentamos a su consideración el informe de gestión y resultados del año 2017.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO DE CIERRE.

En lo corrido del presente año no se han presentado acontecimientos relevantes adicionales después del cierre contable.

OPERACIONES CON SOCIOS Y ADMINISTRADORES

En el presente periodo, no se realizaron operaciones de ningún tipo con los asociados de la entidad sin ánimo de lucro.

NORMAS DE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

En calidad de Representante Legal de la Corporación me corresponde informar el cumplimiento de la Ley 603 de 2000, ya que la empresa cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, del software instalado, se ha constatado de la originalidad de las respectivas licencias suministradas por los fabricantes.

CUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE APORTES

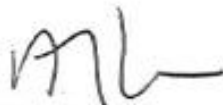
La sociedad CORPSIPRI, no ha tenido personal contratado por lo tanto no es responsable del régimen único de aportantes al sistema de seguridad integral. (Art. 50 Ley 789 del 27 de Diciembre de 2003).

OPERACIONES DE FACTORING

La Corporación deja constancia que no entorpeció la libre circulación de facturas emitidas por vendedores o proveedores (Factoring).

Agradecemos a los Asociados, Clientes, Proveedores y Entidades Financieras, que durante el ejercicio del año 2017 apoyaron a CORPSIPRI.

Bogotá D.C. Marzo 22 de 2018



OTTO BERNARDO GIRALDO SALAZAR
Representante Legal Principal

8. Estados Financieros

Corporación Sipri Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de 2017 y 2016

Corporación Sipri
Notas a los Estados Financieros


CORPORACION SIPRI
Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en pesos)

Contenido

	Página		Nota	2017	2016
Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016	2	Activos			
Estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016	3	Efectivo y equivalentes al efectivo	4	5,324	9,570
Estados de cambios en el fondo social por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016	4	Total activos corrientes		5,324	9,570
Estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016	5	Aportes en cooperativas	6	20,067	19,240
1. Entidad que reporta	6	Total activos no corrientes		20,067	19,240
2. Bases de preparación de los estados financieros	6	Total activos		25,391	28,810
3. Políticas contables significativas	7	Pasivos			
4. Efectivo y equivalente al efectivo	9	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	7,082	0
5. Aportes en cooperativa	9	Total pasivos corrientes		7,082	0
6. Impuesto a las ganancias	9	Total pasivos		7,082	0
7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	Patrimonio			
8. Fondo social	10	Fondo Social		18,309	28,810
9. Ingresos por donaciones	11	Total fondo social		18,309	28,810
10. Gastos de operación	11	Total pasivos y fondo social		25,391	28,810
11. Otros ingresos (egresos), neto	11				
12. Hechos posteriores	11				

Las notas en las páginas 6 a 11 son parte integral de los estados financieros.


Otto Bernardo Giraldo Salazar
Representante Legal


Clarena Lin Chacon
Contadora
T.P. 55010-T

CORPORACION SIPRI
Estados resultados integrales
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en miles de pesos)

	Nota	2017	2016
Ingresos por donaciones	11	345	15,293
Gastos de operación	12	-7,428	(3,582)
Otros ingresos (egresos) neto	13	(3,384)	(2,325)
Resultados de actividades de la operación		\$ (10,466)	9,386
Costos financieros		(35)	(80)
Excedente antes de impuesto a las ganancias		\$ (10,501)	9,305
Gastos por impuesto a las ganancias	7	0	0
Excedente integral del año		\$ (10,501)	9,305

Las notas en las páginas 6 a 11 son parte integral de los estados financieros.


Otto Bernardo Giraldo Salazar
Representante Legal


Clarena Lin Chacon
Contadora
T.P. 55010-T

CORPORACION SIPRI
Estados de cambios en el fondo social
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en miles de pesos)

	Fondo social	Otros fondos	Excedentes acumulados	Total fondo social
Saldo inicial al 1 de enero de 2016	13,973	16,866	(11,334)	19,505
Excedente del ejercicio			9,305	9,305
Saldo final al 31 de diciembre de 2016	13,973	16,866	(2,029)	28,810
Excedente del ejercicio			(10,501)	(10,501)
Saldo final al 31 de diciembre de 2017	13,973	16,866	(12,530)	18,309

Las notas en las páginas 6 a 11 son parte integral de los estados financieros.

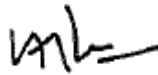

Otto Bernardo Giraldo Salazar
Representante Legal


Clarena Lin Chacon
Contadora
T.P. 55010-T

CORPORACIÓN SIPRI
Estados de flujos de efectivo
Método Indirecto
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En miles de pesos)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Excedente integral del ejercicio	\$ (10,501)	9,305
Cambios en activos y pasivos:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	<u>7,082</u>	<u>(3,866)</u>
Efectivo generado de actividades de la operación	<u>(3,419)</u>	<u>5,439</u>
 Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Aportes en cooperativas	<u>(827)</u>	<u>(2,374)</u>
Efectivo generado de actividades de inversión	<u>(827)</u>	<u>(2,374)</u>
 Variación neta del disponible	 (4,247)	 3,065
 Efectivo y equivalente al efectivo al inicio de año	 <u>9,570</u>	 <u>6,505</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	<u>5,324</u>	<u>9,570</u>

Las notas en las páginas 6 a 11 son parte integral de los estados financieros .



Otto Bernardo Giraldo Salazar
Representante Legal



Clarena Lin Chacón
Contadora
T.P. 55010-T

Corporación Sipri
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en miles de pesos)

1. Entidad que reporta

Corporación Sipri es una entidad sin ánimo de lucro que se constituyó el 10 de diciembre de 2013 mediante Acta No. 0000001 de la Asamblea Constitutiva, con domicilio en el municipio de Samacá, de nacionalidad colombiana y su duración hasta el 9 de diciembre de 2043. La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Gobernación de Boyacá.

El objeto social es diseñar acciones de prioridad social en donde la Corporación mediante acuerdos especiales o contratos de operación realice la exploración, explotación, procesamiento, transformación y distribución de carbón y demás minerales concesibles en Colombia. Así como de materiales de construcción e hidrocarburos, aprovechamiento, bajo los términos establecidos en el Código de Minas y demás normas que regulen la materia en Colombia de acuerdo con los principios y fines sociales, con criterios de desarrollo sostenible y de responsabilidad social.

2. Bases de preparación de los estados financieros

a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB), la norma de base corresponde a la traducción al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

Empresa en funcionamiento

La Corporación ha preparado estos estados financieros sobre la base de su funcionamiento y el supuesto de continuación de su actividad dentro de un futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la Corporación no tiene intención ni necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones, las cuales se enmarcan dentro de las actividades propias de una Corporación perteneciente a una entidad sin ánimo de lucro según la normatividad vigente en Colombia.

Los administradores de la Corporación han aprobado estos estados financieros al 31 de diciembre de 2017 bajo el principio de negocio en marcha, al estimar que la Corporación va a recibir las donaciones suficientes que le permitan atender cualquier riesgo de liquidez en el corto plazo.

b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en "pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Corporación y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia – NCIF requiere que la administración realice

Corporación Sipri
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en miles de pesos)

juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes a la fecha de balance, así como los ingresos y gastos del año. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Luego del análisis realizado se concluye que la Corporación no tiene juicios críticos que pudieran tener impacto material sobre los estados financieros.

3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros básicos

i) Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir o entregar efectivo en el futuro.

• Medición

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

• Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- b) Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;

• Baja en pasivos

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- c) La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado; y
- d) Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes;

La Corporación reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

ii) Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Corporación y su medición son:

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo se compone de los saldos en caja y bancos y son usados por la Corporación en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Corporación Sipri
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en miles de pesos)

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar se componen de anticipos girados para la gestión de la Corporación.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

b) Aportes en cooperativas

i) Reconocimiento y medición

Los aportes en cooperativas son medidas al costo.

c) Deterioro

Al cierre de cada ejercicio se evalúa de forma individual para los activos no financieros si existe un indicador de deterioro, ya sea de fuentes internas o externas. En caso de presentarse algún indicador de deterioro se estima el valor recuperable del activo y se evalúa si es necesario la vida útil restante y el método de depreciación.

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable, con cargo a resultados, si el importe recuperable es inferior al importe en libros; el valor recuperable es considerado como el mayor entre el valor razonable menos los costos de vender y su valor en uso.

d) Provisiones

Una Provisión se reconoce si: es el resultado de un suceso pasado, la Corporación posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación.

e) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos corresponden a las donaciones recibidas en el ejercicio de la actividad de la Corporación para lograr el desarrollo de su objeto social, estos se reconocen en el estado financiero sobre una base de causación o devengo, una vez es probable que se esperen beneficios económicos futuros y el importe de la donación pueda medirse con fiabilidad.

f) Impuestos

i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente.

ii) Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El gasto de la Corporación por concepto del Impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobados al final de cada período sobre el cual se informa. La Corporación bajo régimen tributario especial a la tarifa del 20%.

iii) Impuestos diferidos

La Corporación como entidad no contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios, (exento régimen tributario especial – artículo 19-23 ET), todos los

Corporación Sipri
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en miles de pesos)

tratamientos de sus activos y pasivos no tienen impactos fiscales en el futuro y por lo tanto, no hay lugar a cálculo de impuesto diferido.

g) Reconocimiento de gastos

La Corporación reconoce sus gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo es mantenido en una institución financiera que posee calificación AAA. El siguiente es un detalle del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Bancos	<u>5.324</u>	<u>9.570</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>5.324</u>	<u>9.570</u>

5. Aportes en cooperativas

El aporte corresponde a aportes sociales que se tienen con Cooprocabón.

6. Impuesto a las ganancias

Vigencia sobre la Información Fiscal

Con la Ley 1314 de 2009, se inició el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para atender los requerimientos de uniformidad Internacional de los reportes financieros y así facilitar el acceso de los mercados globales. Dentro del proceso de implementación la ley señaló una independencia y autonomía de las disposiciones contables y tributarias y señaló que no deberá afectar el pago de impuestos.

La ley 1819 de diciembre 29 de 2016, estableció que las normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia (NCIF) únicamente tendrá efectos impositivos cuando las leyes tributarias remiten expresamente a ellas o cuando estas no regulen la materia. En todo caso la ley tributaria puede disponer de forma expresa un tratamiento diferente de conformidad con el artículo 4 de la Ley 1314 de 2009.

Para efectos de las normas tributarias, cuando se haga referencia al término de causación, debe asimilarse al término y definición de devengo o acumulación de que trata el artículo 22 de la Ley 1819 mencionada.

Con la ley de 2016, todas las fundaciones como entidades sin ánimo de lucro serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales.

Excepcionalmente, podrá solicitar a las administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2 su calificación como contribuyente del régimen tributario especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que enumeran el artículo 140 de la ley 1819 de 2016.

La Corporación como entidad sin ánimo de lucro sobre el beneficio neto o excedente fiscal de ingresos sobre egresos estará exenta del impuesto de renta, siempre y cuando cumplan sea reinvertido en su totalidad en las actividades de su objeto social.

Corporación Sipri
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en miles de pesos)

La parte del excedente neto que no sea reinvertido en las actividades del objeto social constituirá ingreso gravable para la Corporación, sometido al régimen especial a la tarifa del 20%.

De acuerdo con el artículo 100 de la Ley 1819 de 2016, la Corporación no es sujeto pasivo de la sobretasa de renta y su correspondiente anticipo, teniendo en cuenta que hasta el momento pertenece al régimen tributario especial de acuerdo al art. 140 de la Ley 1819 de 2016.

La Corporación pertenece al régimen tributario especial, se realizará el proceso de solicitud de permanencia establecido en el Decreto reglamentario No. 2150 del 20 de diciembre de 2017, antes del 30 de abril de 2018.

Impuesto de Renta

El siguientes es un detalle del gasto de impuesto de renta por los años terminados el 31 de diciembre de:

Gasto por impuesto corriente

	2017	2016
Impuesto de renta	<u>0</u>	<u>0</u>
Gasto por impuesto a las ganancias	<u>0</u>	<u>0</u>

Las declaraciones de ingresos y patrimonio de los años gravables 2015 y 2016 se encuentran abiertas para revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias. No se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.

La conciliación entre los excedentes antes de impuesto y la renta líquida gravable por el año 2017 y 2016 es la siguiente:

	2017	2016
Utilidad (pérdida) del año antes de impuestos	(10.501)	9.305
Partidas que disminuyen la pérdida	3.393	0
Utilidad (pérdida) líquida	(7.109)	9.305

7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El siguientes es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Otros servicios	<u>7.082</u>	<u>0</u>
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	<u>7.082</u>	<u>0</u>

8. Fondo Social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el fondo social corresponde a los aportes recibidos en la constitución de la Corporación.

Corporación Sipri
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en miles de pesos)

9. Ingresos por donaciones

Durante los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los ingresos de la Corporación se originaron principalmente por las donaciones realizadas por Coquecol S.A.C.I., para el desarrollo de su objeto social, así:

	2017	2016
Ingreso por donaciones	<u>345</u>	<u>15.293</u>
Ingreso por donaciones	<u>345</u>	<u>15.293</u>

10. Gastos de operación

El siguientes es un detalle de los gastos de operación por los años que terminaron al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Contribuciones	7.082	3.309
Gastos legales	<u>345</u>	<u>273</u>
	<u>7.428</u>	<u>3.582</u>

11. Otros ingresos (egresos), neto



El siguientes es un detalle otros ingresos y otros ingresos, neto por los años terminados al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Otros egresos		
Gastos diversos	<u>3.384</u>	<u>2.325</u>
	<u>3.384</u>	<u>2.325</u>

12. Hechos posteriores

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

9. Certificado, declaración de renta.

 Declaración de Renta y Complementario o de Ingresos y Patrimonio para Personas Jurídicas y Asimiladas y Personas Naturales y Asimiladas no Residentes y Sucesiones Ilíquidas de Causantes no Residentes		PRIVADA	110																																																																																																																																																																																																																																																							
1. Año 2017		4. Número de formulario 1113603314737																																																																																																																																																																																																																																																								
Espacio reservado para la DIAN																																																																																																																																																																																																																																																										
5. No. Identificación Tributaria (NIT) 9 0 0 7 1 0 6 0 3		6. DV. 2	7. Primer apellido																																																																																																																																																																																																																																																							
11. Razón social CORPORACION CORPSIPRI		8. Segundo apellido	9. Primer nombre																																																																																																																																																																																																																																																							
24. Actividad económica 9 4 9 9		25. Cód.	26. No Formulario anterior																																																																																																																																																																																																																																																							
27. Frecuón año gravable 2018 (Marque "X") <input type="checkbox"/>		28. Rerundo a pertenecer al Régimen tributario especial (Marque "X") <input type="checkbox"/>																																																																																																																																																																																																																																																								
29. Adiclan al SENA, ICBF, caja de compensación		30. Adiclan al SENA, ICBF, caja de compensación																																																																																																																																																																																																																																																								
30. Total costos y gastos de nómina 0		31. Aportes al sistema de seguridad social 0																																																																																																																																																																																																																																																								
<table border="1"> <tr><td>Patrimonio</td><td>33</td><td>11,087,000</td><td>Rentas gravables</td><td>70</td><td>0</td></tr> <tr><td>Efectivo y equivalentes al efectivo</td><td>34</td><td>0</td><td>Cuentas a dividendos gravados al 5%, 35% y 33%</td><td>71</td><td>0</td></tr> <tr><td>Inversiones e instrumentos financieros derivados</td><td>35</td><td>0</td><td>Dividendos gravados a la tarifa del 5%</td><td>72</td><td>0</td></tr> <tr><td>Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar</td><td>36</td><td>0</td><td>Dividendos gravados a la tarifa del 35%</td><td>73</td><td>0</td></tr> <tr><td>Inventarios</td><td>37</td><td>0</td><td>Dividendos gravados a la tarifa del 33%</td><td>74</td><td>0</td></tr> <tr><td>Activos intangibles</td><td>38</td><td>0</td><td>Ingresos por ganancias ocasionales</td><td>75</td><td>0</td></tr> <tr><td>Activos biológicos</td><td>39</td><td>0</td><td>Costos por ganancias ocasionales</td><td>76</td><td>0</td></tr> <tr><td>Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV</td><td>40</td><td>0</td><td>Beneficios ocasionales no gravados y exentas</td><td>77</td><td>0</td></tr> <tr><td>Otros activos</td><td>41</td><td>0</td><td>Ganancias ocasionales gravables</td><td>78</td><td>0</td></tr> <tr><td>Total patrimonio bruto</td><td>41</td><td>11,087,000</td><td>Impuesto sobre la renta líquida gravable</td><td>79</td><td>0</td></tr> <tr><td>Pasivos</td><td>42</td><td>7,082,000</td><td>Descuentos tributarios</td><td>80</td><td>0</td></tr> <tr><td>Total patrimonio líquido</td><td>43</td><td>4,005,000</td><td>Impuesto neto de renta</td><td>81</td><td>0</td></tr> <tr><td>Ingresos</td><td>44</td><td>0</td><td>Sobretasa</td><td>82</td><td>0</td></tr> <tr><td>Ingresos brutos de actividades ordinarias</td><td>45</td><td>0</td><td>Impuesto de ganancias ocasionales</td><td>83</td><td>0</td></tr> <tr><td>Ingresos financieros</td><td>46</td><td>0</td><td>Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales</td><td>84</td><td>0</td></tr> <tr><td>Dividendos y participaciones recibidas o capitalizadas por sociedades extranjeras (año 2016 y anteriores) o acciones con capital año</td><td>47</td><td>0</td><td>Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 5%</td><td>85</td><td>0</td></tr> <tr><td>Dividendos y participaciones recibidos por declarantes diferentes a sociedades nacionales, años 2017 y siguientes</td><td>48</td><td>0</td><td>Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 35%</td><td>86</td><td>0</td></tr> <tr><td>Dividendos y participaciones recibidos por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)</td><td>49</td><td>345,000</td><td>Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 33%</td><td>87</td><td>0</td></tr> <tr><td>Otros ingresos</td><td>50</td><td>0</td><td>Total impuesto a cargo</td><td>88</td><td>0</td></tr> <tr><td>Total ingresos brutos</td><td>60</td><td>345,000</td><td>Valor inversión obras por inversión hecha del 50% del valor de la casilla 88 (Modalidad de pago 1)</td><td>89</td><td>0</td></tr> <tr><td>Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas</td><td>51</td><td>0</td><td>Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)</td><td>90</td><td>0</td></tr> <tr><td>Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional</td><td>52</td><td>0</td><td>Anticipo renta liquidado año gravable anterior</td><td>91</td><td>0</td></tr> <tr><td>Ingresos no constitutivos de renta de dividendos y participaciones personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)</td><td>53</td><td>0</td><td>Anticipo sobretasa liquidado año gravable anterior</td><td>92</td><td>0</td></tr> <tr><td>Total ingresos netos</td><td>64</td><td>345,000</td><td>Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación</td><td>93</td><td>0</td></tr> <tr><td>Costos y deducciones</td><td>56</td><td>0</td><td>Saldo a favor renta CREE año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación</td><td>94</td><td>0</td></tr> <tr><td>Costos</td><td>57</td><td>0</td><td>Autoretenciones</td><td>95</td><td>0</td></tr> <tr><td>Gastos de administración</td><td>58</td><td>0</td><td>Otras retenciones</td><td>96</td><td>0</td></tr> <tr><td>Gastos de distribución y ventas</td><td>59</td><td>18,000</td><td>Total retenciones año gravable a declarar</td><td>97</td><td>0</td></tr> <tr><td>Gastos financieros</td><td>60</td><td>7,436,000</td><td>Anticipo renta para el año gravable siguiente</td><td>98</td><td>0</td></tr> <tr><td>Otros gastos y deducciones</td><td>61</td><td>7,454,000</td><td>Anticipo sobretasa para el año gravable siguiente</td><td>99</td><td>0</td></tr> <tr><td>Total costos y gastos deducibles</td><td>62</td><td>7,454,000</td><td>Saldo a pagar por impuesto</td><td>100</td><td>0</td></tr> <tr><td>Renta (ACTU)</td><td>63</td><td>0</td><td>Sanciones</td><td>101</td><td>0</td></tr> <tr><td>Inversiones efectuadas en el año</td><td>64</td><td>0</td><td>Total saldo a pagar</td><td>102</td><td>0</td></tr> <tr><td>Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores</td><td>65</td><td>7,109,000</td><td>Total saldo a favor</td><td>103</td><td>0</td></tr> <tr><td>Renta Pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia</td><td>66</td><td>0</td><td>Valor impuesto exigible por obras por impuestos modalidad de pago 1</td><td>104</td><td>0</td></tr> <tr><td>Renta líquida ordinaria del ejercicio sin casilla 47 y 48</td><td>67</td><td>0</td><td>Valor total proyecto obras por impuestos modalidad de pago 2</td><td>105</td><td>0</td></tr> <tr><td>Pérdida líquida del ejercicio sin casilla 47 y 48</td><td>68</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Compensaciones</td><td>69</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Renta líquida sin casilla 47 y 48</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Renta presuntiva</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Renta exenta</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>		Patrimonio	33	11,087,000	Rentas gravables	70	0	Efectivo y equivalentes al efectivo	34	0	Cuentas a dividendos gravados al 5%, 35% y 33%	71	0	Inversiones e instrumentos financieros derivados	35	0	Dividendos gravados a la tarifa del 5%	72	0	Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	36	0	Dividendos gravados a la tarifa del 35%	73	0	Inventarios	37	0	Dividendos gravados a la tarifa del 33%	74	0	Activos intangibles	38	0	Ingresos por ganancias ocasionales	75	0	Activos biológicos	39	0	Costos por ganancias ocasionales	76	0	Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	40	0	Beneficios ocasionales no gravados y exentas	77	0	Otros activos	41	0	Ganancias ocasionales gravables	78	0	Total patrimonio bruto	41	11,087,000	Impuesto sobre la renta líquida gravable	79	0	Pasivos	42	7,082,000	Descuentos tributarios	80	0	Total patrimonio líquido	43	4,005,000	Impuesto neto de renta	81	0	Ingresos	44	0	Sobretasa	82	0	Ingresos brutos de actividades ordinarias	45	0	Impuesto de ganancias ocasionales	83	0	Ingresos financieros	46	0	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	84	0	Dividendos y participaciones recibidas o capitalizadas por sociedades extranjeras (año 2016 y anteriores) o acciones con capital año	47	0	Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 5%	85	0	Dividendos y participaciones recibidos por declarantes diferentes a sociedades nacionales, años 2017 y siguientes	48	0	Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 35%	86	0	Dividendos y participaciones recibidos por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	49	345,000	Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 33%	87	0	Otros ingresos	50	0	Total impuesto a cargo	88	0	Total ingresos brutos	60	345,000	Valor inversión obras por inversión hecha del 50% del valor de la casilla 88 (Modalidad de pago 1)	89	0	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	51	0	Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	90	0	Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	52	0	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	91	0	Ingresos no constitutivos de renta de dividendos y participaciones personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	53	0	Anticipo sobretasa liquidado año gravable anterior	92	0	Total ingresos netos	64	345,000	Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación	93	0	Costos y deducciones	56	0	Saldo a favor renta CREE año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación	94	0	Costos	57	0	Autoretenciones	95	0	Gastos de administración	58	0	Otras retenciones	96	0	Gastos de distribución y ventas	59	18,000	Total retenciones año gravable a declarar	97	0	Gastos financieros	60	7,436,000	Anticipo renta para el año gravable siguiente	98	0	Otros gastos y deducciones	61	7,454,000	Anticipo sobretasa para el año gravable siguiente	99	0	Total costos y gastos deducibles	62	7,454,000	Saldo a pagar por impuesto	100	0	Renta (ACTU)	63	0	Sanciones	101	0	Inversiones efectuadas en el año	64	0	Total saldo a pagar	102	0	Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores	65	7,109,000	Total saldo a favor	103	0	Renta Pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	66	0	Valor impuesto exigible por obras por impuestos modalidad de pago 1	104	0	Renta líquida ordinaria del ejercicio sin casilla 47 y 48	67	0	Valor total proyecto obras por impuestos modalidad de pago 2	105	0	Pérdida líquida del ejercicio sin casilla 47 y 48	68	0				Compensaciones	69	0				Renta líquida sin casilla 47 y 48						Renta presuntiva						Renta exenta						105. No. identificación signatario		107. DV
Patrimonio	33	11,087,000	Rentas gravables	70	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Efectivo y equivalentes al efectivo	34	0	Cuentas a dividendos gravados al 5%, 35% y 33%	71	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Inversiones e instrumentos financieros derivados	35	0	Dividendos gravados a la tarifa del 5%	72	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	36	0	Dividendos gravados a la tarifa del 35%	73	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Inventarios	37	0	Dividendos gravados a la tarifa del 33%	74	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Activos intangibles	38	0	Ingresos por ganancias ocasionales	75	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Activos biológicos	39	0	Costos por ganancias ocasionales	76	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	40	0	Beneficios ocasionales no gravados y exentas	77	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Otros activos	41	0	Ganancias ocasionales gravables	78	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Total patrimonio bruto	41	11,087,000	Impuesto sobre la renta líquida gravable	79	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Pasivos	42	7,082,000	Descuentos tributarios	80	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Total patrimonio líquido	43	4,005,000	Impuesto neto de renta	81	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Ingresos	44	0	Sobretasa	82	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Ingresos brutos de actividades ordinarias	45	0	Impuesto de ganancias ocasionales	83	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Ingresos financieros	46	0	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	84	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Dividendos y participaciones recibidas o capitalizadas por sociedades extranjeras (año 2016 y anteriores) o acciones con capital año	47	0	Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 5%	85	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Dividendos y participaciones recibidos por declarantes diferentes a sociedades nacionales, años 2017 y siguientes	48	0	Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 35%	86	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Dividendos y participaciones recibidos por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	49	345,000	Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 33%	87	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Otros ingresos	50	0	Total impuesto a cargo	88	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Total ingresos brutos	60	345,000	Valor inversión obras por inversión hecha del 50% del valor de la casilla 88 (Modalidad de pago 1)	89	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	51	0	Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	90	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	52	0	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	91	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Ingresos no constitutivos de renta de dividendos y participaciones personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	53	0	Anticipo sobretasa liquidado año gravable anterior	92	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Total ingresos netos	64	345,000	Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación	93	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Costos y deducciones	56	0	Saldo a favor renta CREE año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación	94	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Costos	57	0	Autoretenciones	95	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Gastos de administración	58	0	Otras retenciones	96	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Gastos de distribución y ventas	59	18,000	Total retenciones año gravable a declarar	97	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Gastos financieros	60	7,436,000	Anticipo renta para el año gravable siguiente	98	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Otros gastos y deducciones	61	7,454,000	Anticipo sobretasa para el año gravable siguiente	99	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Total costos y gastos deducibles	62	7,454,000	Saldo a pagar por impuesto	100	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Renta (ACTU)	63	0	Sanciones	101	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Inversiones efectuadas en el año	64	0	Total saldo a pagar	102	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores	65	7,109,000	Total saldo a favor	103	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Renta Pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	66	0	Valor impuesto exigible por obras por impuestos modalidad de pago 1	104	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Renta líquida ordinaria del ejercicio sin casilla 47 y 48	67	0	Valor total proyecto obras por impuestos modalidad de pago 2	105	0																																																																																																																																																																																																																																																					
Pérdida líquida del ejercicio sin casilla 47 y 48	68	0																																																																																																																																																																																																																																																								
Compensaciones	69	0																																																																																																																																																																																																																																																								
Renta líquida sin casilla 47 y 48																																																																																																																																																																																																																																																										
Renta presuntiva																																																																																																																																																																																																																																																										
Renta exenta																																																																																																																																																																																																																																																										
981. Cód. Representación <input type="checkbox"/>		997. Espacio de recaudadora																																																																																																																																																																																																																																																								
Firma del declarante o de quien lo representa		986. Pago total \$ <input type="text" value="0"/>																																																																																																																																																																																																																																																								
982. Código Contador o Revisor Fiscal <input type="checkbox"/>		996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo																																																																																																																																																																																																																																																								
Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades <input type="checkbox"/>		91000487255092																																																																																																																																																																																																																																																								
983. No. Tarjeta profesional		