

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO
Estado de Situación Financiera
28 de Febrero de 2022
 (Con cifras comparativas al 28 de febrero de 2021)
 (Expresado en miles de pesos)

	28 Feb 2022	28 Feb 2021
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	376,754,107	319,682,192
Cartera de Crédito y Operaciones de Leasing financiero	0	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7,483,625	38,228,449
Activo por costos de ejecución de contratos con clientes	70,978	0
Inversiones negociables	264,592,897	413,236,444
Otros activos no financieros	1,683,135	1,380,484
Otras Subvenciones SGR	8,869,626	13,875,725
Activos por impuestos corrientes	20,844,837	19,315,233
	<u>680,299,205</u>	<u>805,718,527</u>
Activos Mantenidos para la Venta	0	14,635,324
Activos corrientes totales	\$ 680,299,205	\$ 820,353,851
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	11,016,480	11,260,458
Propiedad de inversión	84,468,601	84,468,601
Activos intangibles distintos de la plusvalía	739,009	507,167
Inversiones disponibles para la venta	12,347	4,083
Activos por impuestos diferidos	3,157,787	4,639,483
Otros activos no financieros	1,637,219	1,778,069
Activos no corrientes totales	\$ 102,374,571	\$ 102,657,861
Activos Totales	\$ 782,673,776	\$ 923,011,712
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	90,313,221	85,236,632
Pasivos por impuestos corrientes	0	7,461
Depósitos Especiales	329,780,455	538,633,265
Ingreso diferido por SGR	8,766,784	13,731,356
Otros pasivos no financieros	87,410,879	20,972,081
Provisiones por beneficios a los empleados	343,394	44,595
Otras provisiones	0	1,051,713
Pasivos corrientes totales	516,614,733	659,677,103
Pasivos no corrientes		
Pasivo por impuestos diferidos	2,134,167	4,427,454
Depósitos Especiales	3,091,679	0
Provisiones por beneficios a los empleados	32,074	363,241
Otras provisiones	55,365,994	62,663,391
Pasivos no corrientes totales	60,623,914	67,454,086
Pasivos Totales	577,238,647	727,131,189
Patrimonio		
Capital emitido	92,713,341	92,713,341
Reservas	88,728,694	60,559,458
Ganancias acumuladas por adopción	4,631,846	11,332,863
Ganancias (Pérdidas) acumuladas	21,373,606	33,149,733
Resultado del ejercicio	-2,024,505	-1,878,754
Otras participaciones en el patrimonio	12,147	3,882
Total Patrimonio	\$ 205,435,129	\$ 195,880,523
Pasivos y Patrimonio totales	\$ 782,673,776	\$ 923,011,712

CARLOS ANDRES MONTAÑEZ SILVA
 Representante Legal
 C.C. 72.273.671

MYRIAM PANQUEVA BELLO
 Contadora *Cgt*
 C.C. 52.585.625
 Tarjeta Profesional No 72146-T

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO
Estado de Resultados Integral
Por el periodo que termina el 28 de febrero de 2022
(Con cifras comparativas al 28 de febrero de 2021)
(Expresado en miles de pesos)

	1 de enero a 28 de febrero de 2022	1 de enero a 28 de febrero de 2021
Resultado del Periodo		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	9,519,675	6,297,602
Otros Ingresos	342,601	1,072,352
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	225,814	334,369
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	0	3,528,636
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-878,613	-755,782
Gastos Sistema General de Regalías SGR	-225,814	-334,370
Gastos por Beneficios a Empleados	-2,344,407	-2,326,245
Gasto de Depreciación de Activos por Derecho de Uso	-160,374	0
Gastos por Depreciación y Amortización	-69,186	-138,992
Otros Gastos	-11,089,625	-11,792,138
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	-\$ 4,679,929	-\$ 4,114,568
Ingresos Financieros	2,957,978	2,552,821
Costos Financieros	-302,554	-317,007
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-\$ 2,024,505	-\$ 1,878,754
Ingreso (Gasto) por Impuesto	0	0
Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuas	-\$ 2,024,505	-\$ 1,878,754
Ganancia (Pérdida)	-\$ 2,024,505	-\$ 1,878,754
Otro Resultado Integral		
Componentes del Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos		
Ganancias (Pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio	229	2
Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos	\$ 229	\$ 2
Total Otro Resultado Integral	\$ 229	\$ 2
Resultado Integral Total	-\$ 2,024,276	-\$ 1,878,752

CARLOS ANDRES MONTAÑEZ SILVA
Representante Legal
C.C. 72.273.671

MYRIAM PANQUEVA BELLO
Contadora *CPT*
C.C. 52.585.625
Tarjeta Profesional No 72146-T

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES.
28 de febrero de 2022 y 28 de febrero de 2021**

En cumplimiento de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, en las notas a los informes financieros y contables mensuales se deben revelar los hechos económicos no recurrentes y que tienen efectos materiales en la estructura financiera de la entidad durante el correspondiente mes de publicación. Por lo tanto, una vez analizadas las variaciones de la estructura financiera presentadas durante el mes de febrero de 2022, se evidencia que las transacciones efectuadas corresponden a las del giro normal de la operación.

Respecto a la materialidad de la variaciones se debe mencionar que dentro de la estructura financiera de ENTerritorio, específicamente en el estado de situación Financiera se consolidan los saldos derivados de la línea de negocio de Gerencia Integral de Proyectos, los cuales para el mes de febrero representan el 67.15% del total del activo y un 91.23% del total del pasivo, por tal razón, las variaciones más significativas del mes son generadas por la ejecución de los negocios suscritos bajo esta línea, las cuales corresponden al desarrollo normal del objeto social de la Entidad.

Activo por costos de ejecución de contratos con clientes

De conformidad con lo señalado en el párrafo 95 de la NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con Clientes” si los costos incurridos en el cumplimiento de un contrato con un cliente no están dentro del alcance de otra norma se reconocerá un activo por los costos incurridos para cumplir un contrato únicamente cuando dichos costos cumplan los siguientes criterios:

- I. Los costos se relacionen directamente con un contrato o con un contrato esperado que la entidad puede identificar de forma específica;
- II. los costos generan o mejoran recursos de la entidad que se utilizarán para satisfacer (o para continuar satisfaciendo) obligaciones de desempeño en el futuro; y
- III. se espera recuperar los costos.

En virtud de lo anterior y teniendo en cuenta que en los contratos de Gerencia de Proyectos suscritos durante la vigencia 2021, ENTerritorio clasificó la naturaleza de su compromiso como principal y no como agente, en el mes de febrero se reconoció en el activo los siguientes costos por ejecución de contratos por concepto de honorarios y ejecución de obra:

Convenio	Cliente	28 de febrero de 2022
221008	Instituto Nacional de Vías – INVIAS	\$ 70,978

Dichos costos se reconocerán en el estado de resultados de forma sistemática y congruente con la transferencia al cliente de los bienes o servicios con los que se relaciona dicho activo.