





INFORME FINANCIERO

Estados Financieros 2015



CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2014
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA	ACTIVO	2015	%-PAR	2014	Variación 2015/14	NOTA	PASIVO	2015	%-PAR	2014	Variación 2015/14
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
(4)	DISPONIBLE	3.195.548	0,66	3.815.820	(620.272)	(15)	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0,00	1.583.150	(1.583.150)
	Caja	618.231	0,13	365.957	252.274		Bancos Nacionales	0	0,00	1.583.150	(1.583.150)
	Bancos	103.190	0,02	57.938	45.252		Sobre giro	0		0	0
	Cuentas de Ahorros	2.474.127	0,51	3.391.925	(917.798)	(16)	CUENTAS POR PAGAR	404.704	0,08	679.154	(274.450)
	INVERSIONES	81.544	0,02	600.049	(518.505)		Costos y Gastos por Pagar	289.965	0,06	611.261	(321.296)
	Otras Inversiones (Derechos fiduciarios)	81.544	0,02	600.049	(518.505)		Retenciones en la Fuente	77.103	0,02	58.309	18.794
	CDT	0	0,00	0	0		Impuesto a las Ventas Retenido	7.531	0,00	4.363	3.168
							Impuesto de Industria y Comercio	5.024	0,00	3.686	1.338
							Retenciones y Aportes de Nómina	25.081	0,01	1.535	23.546
(5)	DEUDORES	5.062.838	1,05	5.568.872	(506.034)	(18)	OBLIGACIONES LABORALES	857.867	0,18	755.666	102.201
	Clientes	952.514	0,20	1.283.012	(330.498)		Salarios y Liquidaciones por Pagar	1.101	0,00	0	1.101
(6)	Anticipo y Avances	2.673.555	0,55	2.334.560	338.995		Cesantías Consolidadas	370.802	0,08	340.270	30.532
(7)	Depósitos	872.752	0,18	1.226.973	(354.221)		Cesantías Ley 50	82.416	0,02	77.279	5.137
	Dividendos y participaciones	15	0,00	0	15		Intereses sobre las Cesantías Consolidadas	50.390	0,01	48.483	1.907
(8)	Anticipo de Impuestos y Contribuciones	43.201	0,01	431.165	(387.964)		Vacaciones Consolidadas	262.282	0,05	201.197	61.085
	Cuentas por Cobrar a Trabajadores	513.152	0,11	290.430	222.722		Prestaciones Extralegales	90.876	0,02	88.437	2.439
(9)	Deudores Varios	7.649	0,00	2.732	4.917		IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1.543.688	0,32	2.145.492	(601.804)
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8.339.930	1,72	9.984.741	(1.644.811)	(19)	Renta y Complementarios	1.258.527	0,26	1.826.614	(568.087)
							Impuesto Sobre las Ventas	255.381	0,05	290.153	(34.772)
							Impuesto de Industria y Comercio	29.780		28.725	
(10)	ACTIVO NO CORRIENTE						TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.806.259	0,58	5.163.462	(2.357.203)
	INVERSIONES	1.768.986	0,37	1.660.253	108.733	(15)	PASIVO NO CORRIENTE				
	Acciones	1.768.986	0,37	1.660.253	108.733		OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0,00	47.642	(47.642)
(11)	CDT						Bancos Nacionales	0	0,00	47.642	(47.642)
	DEUDORES	29.558	0,01	31.121	(1.563)	(17)	CUENTAS POR PAGAR	0	0,00	593.974	(593.974)
	Cartera de Difícil Cobro	5.629.689	1,16	5.419.751	209.938		Acreedores Varios	0	0,00	593.974	(593.974)
	Provisión Deudores (cr.)	(5.600.131)	(1,16)	(5.388.630)	(211.501)	(20)	PASIVOS ESTIMADOS	3.412.937	0,71	6.908.887	(3.495.950)
	Otras Cuentas por Cobrar	51.315	0,01	45.507	5.808		Para Costos y Gastos - Honorarios	138.289	0,03	1.935.423	(1.797.134)
	Provisión Deudores (cr.)	(51.315)	(0,01)	(45.507)	(5.808)		Servicios Públicos	495.448	0,10	7.707	487.741
	INVENTARIOS	10.722	0,00	0	10.722		Para Obligaciones Laborales	107.213	0,02	0	107.213
	Fertilizante	10.722	0,00	0	10.722		Provisión para Obligaciones Fiscales	0	0,00	2.676.604	(2.676.604)
(12)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.663.228	3,44	18.775.095	(2.111.867)	(21)	Contingencias	2.671.987	0,55	2.289.153	382.834
	Terrenos	8.807.785	1,82	8.807.785	0		Otras Provisiones	0	0,00	0	0
	Construcciones en Curso	1.404.738	0,29	941.314	463.424	(22)	CREDITOS DIFERIDOS	1.513.799	0,31	1.867.105	(353.306)
	Construcciones y Edificaciones	45.082.989	9,32	45.082.989	0		Corrección Monetaria	1.513.799	0,31	1.867.105	(353.306)
	Maquinaria y Equipo	100.035	0,02	91.814	8.221		OTROS PASIVOS	1.003.643	0,21	733.915	269.728
	Equipo de Oficina	576.181	0,12	499.561	76.620		De Clientes	0	0,00	415	(415)
	Equipos de Comunicación y Computación	2.218.285	0,46	2.132.765	85.520		Depósitos Recibidos	785.407	0,16	659.102	126.305
	Equipo Médico y Científico	53.494	0,01	53.435	59		Ingresos Recibidos Para Terceros	34.762	0,01	51.773	(17.011)
	Flota y Equipo de Transporte	492.031	0,10	492.031	0		Diversos	183.474	0,04	22.625	160.849
	Acueductos Plantas y Redes	1.450.212	0,30	1.450.212	0		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.930.379	1,23	10.151.523	(4.221.144)
	Armamento de Vigilancia	273	0,00	273	0		TOTAL PASIVOS	8.736.638	1,81	15.314.986	(6.578.348)
	Depreciación Acumulada (cr)	(42.498.170)	(8,78)	(40.310.292)	(2.187.878)						
	Provisión Protección Propiedad Planta y Equipo	(1.024.625)	(0,21)	(466.792)	(557.833)						

NOTA	ACTIVO	2015	%-PAR	2014	Variación 2015/14	NOTA	PASIVO	2015	%-PAR	2014	Variación 2015/14
	INTANGIBLES	170.402	0,04	181.440	(11.038)	(23)	PATRIMONIO				
	Derechos - Leasing	168.240	0,03	236.397	(68.157)		CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	205.959	0	205.959	0
	Licencias	430.494	0,09	384.321	46.173		SUPERAVIT DE CAPITAL	148.748	0,03	148.748	(0)
	Depreciación Acumulada (cr)	(428.332)	(0,09)	(439.278)	10.946		Prima en Colocación de Acciones	17.284	0,00	17.284	(0)
(13)	DIFERIDOS	880.263	0,18	620.489	259.774		Superavit por Donación	131.464	0,03	131.464	0
	Gastos Pagados por Anticipado-Seguros	130.477	0,03	131.768	(1.291)		RESERVAS	3.259.630	0,67	102.787	3.156.843
	Cargos Diferidos	370.059	0,08	18.181	351.878		Obligatorias	102.787	0,02	102.787	0
	Cargos Corrección Monetaria Diferida	379.727	0,08	470.540	(90.813)		Ocasionales	3.156.843	0,65	0	3.156.843
	OTROS ACTIVOS	23.197	0,00	23.197	(0)		REVALORIZACIÓN DE PATRIMONIO	12.347.016	2,55	12.347.016	0
	Bienes de Arte y Cultura	23.197	0,00	23.197	-		Saneamiento Fiscal	12.347.016	2,55	12.347.016	0
(14)	VALORIZACIONES	455.999.460	94,24	179.901.369	276.098.091		RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.188.295	0,66	4.032.002	(843.707)
	Inversiones	12.877.299	2,66	12.828.219	49.080		Utilidad del Ejercicio	3.188.295	0,66	4.032.002	(843.707)
	Propiedad Planta y Equipo	443.122.161	91,58	167.073.150	276.049.011		RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	0	0,00	(875.160)	875.160
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	475.545.816	98,28	201.192.964	274.352.852		Utilidad del Ejercicio Anterior	0	0	0	0
	TOTAL ACTIVO	483.885.746	100,00	211.177.706	272.708.040		Pérdidas de Ejercicios Anteriores	0	0	(875.160)	875.160
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(0)		(0)			SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	455.999.460	94,24	179.901.369	276.098.091
(29)	DERECHOS CONTINGENTES	7.525.997		7.319.854	206.143		Inversiones	12.877.299	2,66	12.828.219	49.080
	Bienes y Valores Entregados En Garantía	4.082.902		4.082.902	-		Propiedad Planta y Equipo	443.122.161	91,58	167.073.150	276.049.011
	Bienes y Valores en Poder de Terceros	3.248.282		3.042.139	206.143		TOTAL PATRIMONIO	475.149.108	98,19	195.862.720	279.286.387
	Litigios y/o Demandas	194.715		194.715	(0)		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	483.885.746	100,00	211.177.706	272.708.040
	Diversos	99		99	-						
	DEUDORAS FISCALES	4.625.467		4.625.467	(0)		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0		0	
	Diferencias Fiscales / 91	4.625.467		4.625.467	(0)		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(4.684.336)		(2.448.056)	(2.236.280)
	DEUDORAS DE CONTROL	328.281.460		330.190.762	(1.909.302)		Litigio y/o Demanda	(4.682.557)		(2.446.277)	(2.236.280)
	Propiedad Planta y Equipo totalmente depreciado	10.028.432		8.695.963	1.332.469		Otras Obligaciones Pontenciales	(1.779)		(1.779)	0
	Otras Deudoras De Control	318.253.028		321.494.799	(3.241.771)		ACREEDORAS DE CONTROL	(1.990.657)		(672.367)	(1.318.290)
	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(20.684.239)		(17.562.475)	(3.121.766)		Otras Acreedoras de Control	(1.990.657)		(672.367)	(1.318.290)
	Derechos Contingentes por Contra (CR)	(20.489.525)		(17.367.760)	(3.121.766)		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4.684.336		2.448.056	2.236.280
	Por Incumplimiento de Contratos (CR)	(194.715)		(194.715)	0		Responsabilidades Contingentes por Contra (DB)	4.684.336		2.448.056	2.236.280
	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	(4.625.467)		(4.625.467)	0		ACREEDORAS FISCALES POR CONTRA (DB)	1.990.657		672.367	1.318.290
	Deudores Fiscales por Contra (CR)	(4.625.467)		(4.625.467)	0		Contratos Pendientes de Ejecución (DB)	1.990.657		672.367	1.318.290
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(315.123.217)		(319.948.142)	4.824.925						
	Propiedad Planta y Equipo totalmente depreciado	(10.028.432)		(8.695.963)	(1.332.469)						
	Otras Deudoras de Control	(305.094.785)		(311.252.179)	6.157.394						

MAURICIO ARTURO PARRA PARRA
GERENTE GENERAL

Ver certificación adjunta

CARLOS ALBERTO CARDENAS AVILA
CONTADOR T.P. 83315-T

Ver certificación adjunta

JAMIE FLECHAS OTALORA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

JOSE ROBERTO MONTES MARIN
REVISOR FISCAL T.P. 16760-T
En representación de Nexia M&A International S.A.S.
Ver Dictamen Adjunto

Las notas de la 01 a la 32 forman parte integral de los estados financieros

CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1o. DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2014 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA		2015	2014	Variacion 2015/14
(24)	INGRESOS OPERACIONALES	23.896.413	22.877.976	1.018.437
	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	13.228.985	12.471.967	757.018
	Permisos	1.547.648	1.491.321	56.327
	Actividades de Mercadeo	587.380	355.708	231.672
	Ingresos no gravados - Civial	7.443.579	7.177.450	266.129
	Primas de adjudicación	298.179	908.359	(610.180)
	Alquiler Maquinaria y Equipo	17.185	11.827	5.358
	Intereses de mora en Arrendamientos	601.313	461.344	139.969
	VENTAS (Fertilizante)	172.144	0	172.144
	COSTO DE VENTAS	(163.997)	0	(163.997)
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	23.732.416	22.877.976	854.440
	GASTOS OPERACIONALES	22.141.245	19.544.254	2.596.991
(25)	ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.082.270	6.566.768	(484.498)
	Gastos de Personal	3.830.929	4.211.627	(380.698)
	Honorarios	819.195	730.610	88.585
	Impuestos	657	1.449	(792)
	Arrendamientos	12.483	14.749	(2.266)
	Contribuciones y Afiliaciones	43.155	44.351	(1.196)
	Seguros	111.042	111.553	(511)
	Servicios Públicos	400.578	392.495	8.083
	Gastos Legales	3.970	6.440	(2.470)
	Mantenimiento y Reparaciones	348.213	626.563	(278.350)
	Gastos de Viaje	76.375	26.239	50.136
	Amortizaciones	60.928	57.015	3.913
	Diversos	374.745	343.677	31.068
	OPERATIVOS	16.058.975	12.977.486	3.081.489
	Gastos de Personal	1.358.989	1.608.026	(249.037)
	Honorarios	460.579	209.840	250.739
	Impuestos	2.722.966	2.601.973	120.993
	Arrendamientos	116.073	25.264	90.809
	Contribuciones y Afiliaciones	54.935	54.821	114
	Seguros	289.217	267.569	21.648
	Servicios Públicos	3.920.209	3.755.005	165.204
	Gastos Legales	2.047	4.135	(2.088)
	Mantenimiento y Reparaciones	1.754.860	383.119	1.371.741
	Depreciaciones	2.333.485	2.271.973	61.512
	Gastos de Viaje	4.243	0	4.243
	Diversos	277.177	437.323	(160.146)
	Provisión Deudores	2.764.195	1.358.438	1.405.757
	RESULTADO OPERACIONAL	1.591.171	3.333.722	(1.742.551)
(26)	OTROS INGRESOS	4.186.598	6.365.540	(2.178.942)
	Otras ventas			
	Financieros	102.858	302.001	(199.143)
	Dividendos y Participaciones	219.302	119.027	100.275
	Honorarios y Comisiones	10.645	12.302	(1.657)
	Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	2.232	7.530	(5.298)
	Recuperaciones	296.186	112.899	183.287
	Indemnizaciones	19.900	61.601	(41.701)
	Ingresos de Ejercicios Anteriores	2.777.987	5.242.393	(2.464.406)
	Diversos	494.996	245.295	249.701
	Corrección Monetaria	262.492	262.492	0
(27)	GASTOS NO OPERACIONALES	523.435	3.905.904	(3.382.469)
	Financieros	317.556	570.645	(253.089)
	Retiro Propiedad Planta y Equipo	21.442	42.426	(20.984)
	Otros Depreciación Maquinaria y Equipo	0	0	0
	Gastos Extraordinarios	172.225	3.238.961	(3.066.736)
	Diversos	12.212	53.872	(41.660)
	RESULTADO NO OPERACIONAL	3.663.163	2.459.636	1.203.527
	UTILIDAD ANTES DE PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	5.254.334	5.793.358	(539.024)
	Provisión para Impuestos de Renta y Complementarios	2.066.039	1.761.356	304.683
	UTILIDAD O (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	3.188.295	4.032.002	(843.707)

MAURICIO ARTURO PARRA PARRA
GERENTE GENERAL

Ver certificación adjunta

CARLOS ALBERTO CÁRDENAS ÁVILA
CONTADOR T.P. 88315-T

Ver certificación adjunta

JAI ME FLECHAS OTALORA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

JOSE ROBERTO MONTES MARIN
REVISOR FISCAL T.P. 16780-T

En representación de Nexia M&A International S.A.S.


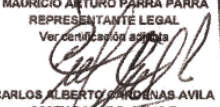
Ver Dictamen Adjunto



Las notas de la 01 a la 32 forman parte integral de los estados financieros.



CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

CONCEPTO	NOTAS	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(30)	205.959	0	0	205.959
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES		17.284	0	0	17.284
SUPERAVIT POR DONACIÓN		131.464	0	0	131.464
RESERVAS OBLIGATORIAS		102.787	0	0	102.787
RESERVAS OCASIONALES		0	3.156.843	0	3.156.843
SANEAMIENTO FISCAL		12.347.016	0	0	12.347.016
RESULTADO DEL EJERCICIO		4.032.002	3.188.295	4.032.002	3.188.295
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(875.160)	875.160	0	0
SUPERAVIT DE INVERSIONES		12.828.219	84.309	35.228	12.877.300
SUPERAVIT DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		167.073.150	276.063.351	14.340	443.122.161
TOTAL PATRIMONIO		195.862.720	283.367.958	4.081.570	475.149.108


MAURICIO ARTURO PARRA PARRA
REPRESENTANTE LEGAL
Ver certificación adjunta

CARLOS ALBERTO PANDOÑAS AVILA
CONTADOR T.P. 33315-T
Ver certificación adjunta


JAIME FLECHAS OTALORA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

JOSE ROBERTO MONTES MARIN
REVISOR FISCAL T.P. 16780 -T
En representación de Nexia M&A International S.A.S.
Ver dictamen adjunto

Las notas de la 01 a la 32 forman parte integral de los estados financieros.




CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
 CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2014
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	NOTAS	2015	2014
Los Recursos financieros fueron provistos por:	(31)		
Recursos generados por operaciones ordinarias			
RESULTADOS DEL EJERCICIO		3.188.295	4.032.002
Mas (Menos) partidas que no afectan el capital de trabajo			
Depreciaciones del ejercicio		2.333.485	2.271.973
Amortizaciones del ejercicio		60.928	57.015
Provisiones cartera		401.246	418.765
Provisión contingencias		1.830.317	0
Provisión Protección Propiedad Planta y Equipo		532.632	0
Impuesto de Renta CREE y Complementarios		0	939.674
Pérdida en retiro de bienes		19.210	34.896
Corrección monetaria diferida activa		90.813	90.813
Corrección monetaria diferida pasiva		(353.306)	(353.306)
Total Recursos generados por las operaciones ordinarias		8.103.619	7.491.832
Recursos no generados por operaciones ordinarias			
Propiedad Planta y Equipo		136.067	0
Diferidos		0	169.291
Cuentas por pagar		0	593.974
Otros pasivos		269.728	164.148
Total Recursos no generados por operaciones ordinarias		8.509.414	8.419.245
Total Recursos Financieros Provistos			
Los Recursos Financieros fueron utilizados por la Entidad en:			
Inversiones		(108.733)	(600.050)
Inventarios		(10.722)	
Deudores		(399.683)	(449.886)
Propiedad Planta y Equipo		(909.527)	(1.889.330)
Intangibles		(49.889)	(103.905)
Diferidos		(350.586)	0
Obligaciones financieras		(47.642)	(1.510.284)
Cuentas por pagar		(593.974)	0
Pasivos estimados		(5.326.267)	(2.303.195)
TOTAL RECURSOS APLICADOS		(7.797.022)	(6.856.650)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO		712.392	1.562.595
ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL ACTIVO CORRIENTE			
Disponible		(620.272)	362.463
Inversiones		(518.505)	0
Deudores		(506.034)	1.440.467
Total disminución (aumento) activo corriente		(1.644.811)	1.802.930
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras		(1.583.150)	(1.161.460)
Cuentas por pagar		(274.450)	(80.357)
Obligaciones Laborales		102.201	(75.066)
Impuestos gravámenes y Tasas		(601.804)	1.557.218
Total aumento pasivo corriente		(2.357.203)	240.335
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CAPITAL DE TRABAJO		712.392	1.562.595


MAURICIO ARTURO PARRA PARRA
 REPRESENTANTE LEGAL
 Ver certificación adjunta


CARLOS ALBERTO CARDENAS AVILA
 CONTADOR T.P. 83318-T
 Ver certificación adjunta


JAIME FLECHAS OTALORA
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


JOSE ROBERTO MONTES MARIN
 REVISOR FISCAL T.P. 16760-T
 En representación de Nexia M&A International S.A.S.

Las notas de la 01 a la 32 forman parte integral de los estados financieros.




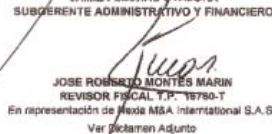
CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Indirecto)
 POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 01 DE ENERO
 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	NOTAS	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(32)		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3.188.295	4.032.002
Movimiento de partidas que no involucran efectivo			
Depreciación		2.333.485	2.271.973
Amortizaciones		60.928	57.015
Provisión impuesto de Renta y CREE		1.500.063	1.761.356
Provisión deudores		385.695	413.463
Provisiones cartera particulares		15.551	5.303
Provisión contingencias		1.830.317	939.673
Provisión de propiedad, planta y equipo		532.632	0
Pérdida en retiro de bienes		19.210	34.897
Corrección monetaria diferida		(262.492)	(262.492)
Partidas que no generan salida de efectivo		9.603.684	9.253.190
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES			
Deudores		106.351	(1.890.354)
Inventarios		(10.722)	0
Cuentas por Pagar		(274.450)	513.617
Obligaciones Laborales		102.201	(75.066)
Impuestos Gravámenes y Tasas		(2.101.867)	(204.138)
Pasivos Estimados		(5.326.267)	(2.303.195)
Otros Pasivos		269.728	164.148
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.368.658	5.458.202
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra propiedad, planta y equipo		(909.525)	(1.889.330)
Retiro propiedad, planta y equipo		136.067	0
Retiro o ventas de inversiones		409.770	(600.050)
Adquisición de intangibles		(49.890)	(103.905)
Diferidos		(350.587)	169.291
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(764.164)	(2.423.994)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Acreedores varios		(593.974)	0
Pago obligaciones financieras		(1.630.792)	(2.671.744)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(2.224.766)	(2.671.744)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EFECTIVO		(620.272)	362.464
SALDO INICIAL DISPONIBLE		3.815.820	3.453.356
SALDO FINAL DISPONIBLE		3.195.548	3.815.820


 MAURICIO ARTURO PARRA PARRA
 REPRESENTANTE LEGAL
 Ver certificación adjunta


 CARLOS ALBERTO CARDENAS AVILA
 CONTADOR T.P. 83318-T
 Ver certificación adjunta


 JAIME FLECHAS OTALORA
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


 JOSE ROBERTO MONTES MARIN
 REVISOR FISCAL T.P. 18780-T
 En representación de Mexia M&A International S.A.S.
 Ver Dictamen Adjunto

Las notas de la 01 a la 32 forman parte integral de los estados financieros.



CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.
ANÁLISIS HORIZONTAL DEL BALANCE A DICIEMBRE 31 DE 2015
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

GRUPO	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCIÓN)	Variación 2015/14
ACTIVO	483.885.746	211.177.706	272.708.040	129,14%
PASIVO	8.736.638	15.314.986	(6.578.348)	-42,95%
PATRIMONIO	475.149.108	195.862.720	279.286.388	142,59%
ACTIVO	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCIÓN)	Variación 2015/14
CARTERA CORRIENTE	952.514	1.283.012	(330.498)	-25,76%
INVERSIONES	1.768.986	1.660.253	108.733	6,55%
OTROS DEUDORES	7.649	2.732	4.917	179,98%
PASIVO	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCIÓN)	Variación 2015/14
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	1.543.688	2.145.492	(601.804)	-28,05%
CUENTAS POR PAGAR	404.704	679.154	(274.450)	-40,41%
PASIVOS ESTIMADOS	3.412.937	6.908.887	(3.495.950)	-50,60%
PATRIMONIO	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCIÓN)	Variación 2015/14
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	455.999.460	179.901.369	276.098.091	153,47%
RESERVAS	3.259.630	102.787	3.156.843	3071,26%
EL VALOR INTRÍNSECO DE LAS ACCIÓN ES DE				
Formula				
TOTAL PATRIMONIO / No. DE ACCIONES				
Entonces				
	475.149.108			
	2.059.592			
	\$ 230.700,60			



CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.
ANÁLISIS VERTICAL DEL BALANCE A DICIEMBRE 31 DE 2015
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	2015	BASE	VALOR ACTUAL	% PARTICIPACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.663.228	483.885.746	16.663.228	3,44%
VALORIZACIONES	455.999.460	483.885.746	455.999.460	94,24%
PASIVO	2015	BASE	VALOR ACTUAL	% PARTICIPACIÓN
PASIVOS ESTIMADOS	3.412.937	8.736.638	3.412.937	39,06%
CUENTAS POR PAGAR	404.704	8.736.638	404.704	4,63%
PATRIMONIO	2015	BASE	VALOR ACTUAL	% PARTICIPACIÓN
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	455.999.460	475.149.108	455.999.460	95,97%
REVALORIZACIÓN DE PATRIMONIO	12.347.016	475.149.108	12.347.016	2,60%



CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.
ANÁLISIS HORIZONTAL DEL BALANCE A DICIEMBRE 31 DE 2015
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

GRUPO	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCIÓN)	Variación 2015/14
INGRESOS	28.083.011	29.243.516	(1.160.505)	-3,97%
GASTOS	22.664.680	25.211.514	(2.546.834)	-10,10%
UTILIDAD	3.188.295	4.032.002	(843.707)	-20,93%
INGRESOS	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCIÓN)	Variación 2015/14
ACTIVIDADES OPERACIONALES	23.896.413	22.877.976	1.018.437	4,45%
FINANCIEROS	102.858	302.001	(199.143)	-65,94%
EXTRAORDINARIOS	2.777.987	5.242.393	(2.464.406)	-47,01%
GASTOS	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCIÓN)	Variación 2015/14
ADMINISTRATIVOS	6.082.270	6.566.768	(484.498)	-7,38%
OPERATIVOS	16.058.975	12.977.486	3.081.489	23,74%
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	5.097.681	3.630.411	1.467.270	40,42%
NO OPERACIONALES	523.435	3.905.904	(3.382.469)	-86,60%



CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.
ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2015
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

INGRESOS	2015	BASE	VALOR ACTUAL	PARTICIPACIÓN
ACTIVIDADES OPERACIONALES	23.896.413	28.083.011	23.896.413	85,09%
FINANCIEROS	102.858	28.083.011	102.858	0,37%
GASTOS	2015	BASE	VALOR ACTUAL	PARTICIPACIÓN
PROVIS. CUENTAS DIFÍCIL COBRO	2.764.195	22.664.680	2.764.195	12,20%
DEPREC. PROP. PLANTA Y EQUIPO	2.333.485	22.664.680	2.333.485	10,30%



CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A.
INDICADORES A DICIEMBRE 31 DE 2015
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CAPITAL DE TRABAJO	=	ACTIVO CORRIENTE (-) PASIVO CORRIENTE
	=	8.339.930 2.806.259
	=	\$5.533.671
El capital de trabajo de la Corporación asciende a la suma de \$5.53 millones de pesos, lo que indica que mantiene un excelente nivel de liquidez para atender las obligaciones a corto plazo; considerando que el recaudo ha mantenido una tendencia de crecimiento estable. Las partidas mas relevantes del Activo Corriente son las Cuentas de Ahorros 29.67% y Anticipos y Avances con el 32.06%, por su parte las partidas mas relevantes del Pasivo Corriente son las Obligaciones Laborales con el 30.57% y los impuestos por pagar 55.01%, cabe resaltar que las obligaciones financieras se cancelaron en su totalidad.		
LIQUIDEZ		
RAZÓN CORRIENTE	=	ACTIVO CORRIENTE (/) PASIVO CORRIENTE
	=	8.339.930 2.806.259
	=	\$2,97
Este indicador nos refleja que la Central cuenta con \$2.97 por cada peso de su deuda corriente; es decir, se esta en capacidad de cumplir con las obligaciones contraídas a su vencimiento. Del mayor impacto se tuvo en el anticipo de impuestos como los anticipos y avances y en el pasivo la disminución de las obligaciones financieras y las cuentas por pagar.		
PRUEBA ACIDA	=	ACTIVO LÍQUIDO* (/) PASIVO CORRIENTE
	=	8.250.737 2.806.259
	=	\$2,94
ACTIVO LÍQUIDO* Únicamente incluye Disponible, Clientes, Anticipos y Avances, Dividendos y Participaciones, Anticipos de Impuestos, Cuentas por Cobrar a Trabajadores y Depósitos		
Este indicador nos refleja que la Corporación por cada peso que adeuda a corto plazo, cuenta con \$2.94 pesos para respaldar sus obligaciones de inmediata exigibilidad sin necesidad de vender o liquidar sus activos. El Activo Liquido esta conformado principalmente por el Activo Disponible que corresponde al 38.32% y Deudores al 60.71% grupo conformado por Clientes, Anticipos y Avances, Anticipo de Impuestos y Contribuciones, Depósitos, Cuentas por Cobrar a Trabajadores Deudores Varios y Dividendos y Participaciones.		
ENDEUDAMIENTO		
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	=	PASIVO TOTAL (/) ACTIVO TOTAL
	=	8.736.638 483.885.746
	=	1,81%
Se concluye que la participación de los Acreedores para DICIEMBRE de 2015 es del 1.81% y para el año 2014 fue del 7.25% sobre el total de los activos de la Corporación, presentando una ostensible mejora en el endeudamiento de la Corporación.		
APALANCAMIENTO TOTAL	=	PASIVO TOTAL (/) PATRIMONIO
	=	8.736.638 475.149.108
	=	1,84%
El Pasivo Total de la Corporación equivale al 1.84% del Patrimonio, a su vez, esta conformado por el Pasivo Estimado que representa el 53.39% del total de Pasivo. Lo que refleja el alto grado de autonomía financiera de la Central y el buen manejo por la Administración en comprometer sus recursos.		
ACTIVIDAD		
VR. INTRÍNSECO DE LA ACCIÓN	=	PATRIMONIO (/) N° DE ACCIONES
	=	475.149.108,00 2.059.592
	=	230.700,60
OBSERVACIONES: El valor intrínseco de la acción al cierre del 31 de DICIEMBRE de 2015 es de:		\$ 230.700,60
MARGEN EBITDA	=	EBITDA (/) INGRESO OPERACIONAL
	=	6.749.779 23.896.413
	=	28,25
De acuerdo al estudio realizado entre DICIEMBRE 1o. y DICIEMBRE 31, se concluye que por cada cien (\$100) pesos que la Central recibe en ingresos, la operación esta en capacidad de generar \$28.42 de Utilidad Operativa. Así mismo, los \$71.58 para completar los \$100 fueron utilizados en los costos y gastos de operación.		

CERTIFICAMOS QUE A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014

En cumplimiento de lo normado en la Ley 222 artículo 10 Decreto 2649 de 1993, artículo 57, hemos verificado previamente todas las afirmaciones contenidas en los estados financieros básicos, balance general, estados de resultados de cambios en el patrimonio, de cambios en la posición financiera y de flujos de efectivo, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos, a diciembre 31 de 2015 Y 2014.

Los procedimientos de reconocimiento, evaluación y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales fueron uniformemente aplicados, atendiendo los lineamientos del Decreto 2649 de 1993, que reflejan la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2015 Y 2014.

Las cifras incluidas en los estados financieros básicos, balance general, de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la posición financiera y de flujos de efectivo fueron fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido reconocidos, valorados y revelados en los estados financieros básicos hasta la fecha de corte.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a las entidades bancarias.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12 y de acuerdo a lo establecido en la Ley 100 de 1993 y demás normas complementarias, la empresa cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el Sistema de Seguridad Social Integral y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Con respecto a los derechos de autor y legalidad del software, Ley 603 de 2000, Artículo 1º Numeral 4, declaramos que la totalidad del software utilizado en la empresa ha sido adquirido legalmente y cuenta con la debida certificación para su uso.

Respecto al proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, actualmente nos encontramos en la etapa de desarrollo de la primera fase, haciendo análisis de los estados financieros, del cual ya está revisado el ESFA y el Manual de Políticas.

Se firma en Bogotá, D.C a los 11 días del mes de febrero de 2016.



MAURICIO ARTURO PARRA PARRA
Representante Legal
C.C. 19.498.179 de Bogotá



CARLOS ALBERTO CARDENAS AVILA
Contador
T.P. 83.315-T.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2015 COMPARATIVO CON DICIEMBRE 31 DE 2014

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación de Abastos de Bogotá S.A. es una Sociedad de Derecho Privado de Economía Mixta, del Orden Nacional, creada por el Decreto 1283 de julio 30 de 1970, vinculada al Ministerio de Agricultura, según Decreto Presidencial No.2219 del 22 de octubre de 1976.

Constituida por Escritura Pública 1014 de la Notaría 4ª de Bogotá del 6 de marzo de 1970, transformada con las escrituras 4222 de la Notaría 4ª de Bogotá del 5 de agosto de 1970 y por Escritura pública 4925 de la Notaría 1ª de Bogotá del 13 de octubre de 1976, por la cual se fusionó la sociedad Corporación de Abastos de Bogotá S.A., absorbiendo a la Sociedad Central Mayorista de Abastecimiento de Bogotá S.A. "CABSA" con domicilio principal en la ciudad de Bogotá. Siendo la última modificación con la Escritura Publica 1659 del 16 de octubre de 2012, en la cual cambió su nombre de Corporación de Abastos de Bogotá S.A. Corabastos, por el de **Corporación de Abastos de Bogotá S.A.** y podrá usar la sigla **Corabastos**, con vigencia hasta marzo 6 de 2020.

La composición accionaria de la Corporación de Abastos de Bogotá, S.A., está conformada por el Sector Oficial en 48%, Sector Privado en 52%, cuya participación accionaria se compone así:

LA MISIÓN DE CORABASTOS es contribuir a la solución del mercadeo de productos agropecuarios en Bogotá D.C. y en todo el territorio de la República de Colombia, mediante la construcción y manejo de una o varias plazas o centrales de comercio mayorista de productos agropecuarios, además de la organización de programas para mejorar los procesos de producción, selección, transporte, almacenaje, manipulación y distribución mayorista-detallista, con el propósito de ofrecer productos de manera permanente y oportuna, en suficiente cantidad, variedad, calidad e inocuidad.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1. El registro de los Activos Fijos al costo de adquisición y su depreciación es calculado mensualmente por el método de línea recta de acuerdo a su vida útil comercial sobre el costo ajustado de los mismos. La vida útil utilizada para cada grupo del Activo corresponde a la política establecida mediante Directiva No.040 de 2011.

2.2. Para el reconocimiento Patrimonial de los hechos Financieros, Económicos y Sociales de las transacciones se utiliza el sistema de causación.

ENTIDAD	No. Acciones	Valor Nominal	Vr en Pesos	%Partic.
Gobernación de Cundinamarca	481,984	100	48,198,400	23.40%
Ministerio de Agricultura	421,590	100	42,159,000	20.47%
Distrito Capital de Bogotá	82,926	100	8,292,600	4.02%
C.A.R.	533	100	53,300	0.03%
Sector Privado	1,072,559	100	107,255,900	52.08%
Total acciones suscritas y pagadas	2,059,592		205,959,200	100.00%

2.3. El Plan Estratégico Corabastos Retos 2010 – 2015, tenía, entre otras, como finalidad lograr la viabilidad financiera y el desarrollo de estrategias, para promover la mejora continua de la razón social de la Corporación.

2.4. La valorización de las Inversiones en acciones se contabiliza sobre la base del valor intrínseco certificado por las entidades.

2.5. Los ingresos Operacionales de la Corporación se causan por los siguientes conceptos:

- Arrendamiento de bienes inmuebles propiedad de la Corporación
- Participación en el contrato de concesión No.070 de 2005 (Covial)
- Actividades de mercadeo
- Permisos Inmobiliarios
- Primas de adjudicación
- Venta de Fertilizante

2.6. La cartera de difícil recaudo calificada como mayor a 180 días, se provisiona en el cien por ciento (100%) de acuerdo con la Directiva de Gerencia No.145 del año 2015. (Remitirse a la Nota 11).

2.7. Las provisiones por contingencias se estiman teniendo en cuenta el grado de avance del proceso en contra de la Corporación, actualización que realiza mensualmente la Oficina Jurídica según la política implementada conforme a la Directiva de Gerencia No.184 de 2005. La diferencia entre el valor de la contingencia y la pretensión se registra en Cuentas de Orden.

NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

3.1. Obligaciones Financieras

A partir del Plan Estratégico Corabastos RETOS 2010 – 2015, que tenía como finalidad lograr la viabilidad financiera y el desarrollo de estrategias, para promover la mejora continua de la razón social de la Corporación, se alcanzó la meta de sustitución de Pasivos, logrando generar beneficios con la disminución del pago oneroso de intereses y posibles medidas cautelares de embargo.

3.2. Activos Fijos - Concesión Covial Contrato 070 de 2005 Construcciones Otrosí 14, 15, 16,17 y 18

Otrosí 14 por \$849 millones para ejecutar los estudios, diseños y cimentación de las vigas y contrapiso de cimentación de 44 locales modulares en la bodega 39.

Otrosí 15 por \$1,204 millones para ejecutar los estudios y diseños y construcción y cimentación de las vigas y contrapiso en la bodega 32.

El Otrosí 16 fue firmado el 28 de agosto de 2014 al Contrato de Concesión No. 070 de 2005, se suspenden las obras de intervención de la malla vial en el sector de la Bodega 35 Fómeque hasta tanto no se efectúe el reforzamiento estructural de dicha Bodega, en donde se señala como plazo



máximo para resolver de manera definitiva el asunto antes mencionado, el 31 de diciembre de 2015.

Otrosí 17 para la disminución de la Tasa Interna de Retorno TIR del contrato de concesión 070 del 2005, prevista en la Cláusula 21 en el 14% real para obras adicionales, del cual la administración obtuvo disminución de la TIR del 14% al 7.6%, para las obras adicionales; el tiempo estimado de la terminación del contrato de concesión va hasta el año 2035, lo que indica una reducción estimada en tiempo de aproximadamente en 38 años, con un ahorro económico para la Corporación de más de \$170,000 millones a valores de diciembre de 2005.

Otrosí 18 por la suma de \$9,402 millones para trabajos de reforzamiento de la Bodega 35 e intervención de la malla vial en dicho sector y se realice el proceso de Interventoría para dicha obra, que fue aprobado en Sesión Extraordinaria de la Junta Directiva el 12 de noviembre de 2015.

3.3. Impuesto a la riqueza

Este impuesto fue creado por la ley 1739 del 23 de Diciembre del año 2014, el cual por la siguiente reglamentación hace contribuyente de este impuesto a la Corporación de Abastos de Bogotá S.A.

El artículo 292-2 del estatuto tributario y creado por la Ley 1739 señala los sujetos pasivos de este impuesto y exactamente en el numeral 1 de este artículo relaciona como declarante del impuesto a la Corporación señalando: *“Las personas naturales, las sucesiones ilíquidas, las personas jurídicas y sociedades de hecho, contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios”*.

El artículo 294-2 del estatuto tributario creado por la misma Ley, define el hecho generador del impuesto a la riqueza así: *“El Impuesto a la Riqueza se genera por la posesión de la misma al 1o de enero del año 2015, cuyo valor sea igual o superior a 1.000 millones de pesos. Para efectos de este gravamen, el concepto de riqueza es equivalente al total del patrimonio bruto del contribuyente poseído en la misma fecha menos las deudas a cargo del contribuyente vigentes en esa fecha”*.

El artículo 295-2 del estatuto tributario creado por la mencionada Ley reglamenta la base gravable a tener en cuenta para la liquidación de este impuesto: *“la base gravable del impuesto a la riqueza es el valor del patrimonio bruto de las personas jurídicas y sociedades de hecho poseído a 1o de enero de 2015, 2016 y 2017 menos las deudas a cargo de las mismas vigentes en esas mismas fechas, determinados conforme a lo previsto en el Título II del Libro I de este Estatuto”*.

El artículo 296-2 de estatuto también creado por la Ley 1739 define las tarifas a aplicar en la liquidación de este impuesto, la tarifa aplicada para la declaración del impuesto a la riqueza de la Corporación para el año gravable 2015 fue de 1.15%.

El artículo 297 del estatuto creado por esta ley señala la causación del impuesto a la riqueza *“La obligación legal del impuesto a la riqueza se causa para los contribuyentes que sean personas jurídicas, el 1o de enero de 2015, el 1o de enero de 2016 y el 1o de enero de 2017”*.

En el año gravable 2015 la Corporación de Abastos de Bogotá S.A. liquidó como impuesto a la riqueza por valor de \$219 millones presentando el día 13 de mayo de 2015, pagando en dos cuotas: la primera el día 14 de mayo de 2015, por valor de \$109,5 millones y la segunda el día 9 de septiembre de 2015, por valor de \$109,5 millones. A la fecha la Corporación



se encuentra al día con el pago de este impuesto.

3.4. Acciones Emitidas

En el momento la Corporación se encuentra adelantando todas las acciones pertinentes para aclarar las irregularidades en el tema accionario, por lo cual interpuso las acciones legales correspondientes ante las entidades competentes. A la fecha no se ha realizado la conciliación final entre lo registrado contablemente y la información en el libro oficial de accionistas. Esta actividad está bajo la responsabilidad de la Secretaría General de la Corporación.

Para mejorar el proceso de enajenación accionaria se implementaron formatos, se reforzó y capacitó al personal para realizar este tipo de trámite, cumpliendo con los puntos de control relacionados con la documentación sobre los títulos, folios y sistema.

NOTA 4. DISPONIBLE

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Caja	618,231	365,957
Bancos	103,190	57,938
Cuentas de Ahorro	2,474,127	3,391,925
Total Disponible	3,195,548	3,815,820

Corresponde al valor del efectivo disponible en moneda nacional de manejo y control de la Corporación con el siguiente detalle:

El saldo de Caja por \$618 millones, está representado por cheque de la participación de Covial \$466 millones, Banco Coomeva por \$152 millones según arqueo de caja principal efectuado el 30 de Diciembre de 2015.

El saldo en bancos corresponde a la cuenta corriente del banco BBVA No. 13914071 y asciende a \$103 millones.

Los saldos más representativos de las cuentas de ahorros a cierre son Banco BBVA cuenta No. 139-020000407-1 con \$734 millones, Banco Occidente cuenta No.262-80138-4 con \$538 millones, Banco Caja Social cuenta No.24019851880 con \$307 millones y Banco Davivienda cuenta No.001300096615 con \$528 millones.

NOTA 5. CLIENTES

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Arrendamientos Bienes inmuebles	269,659	315,763
Permisos	49,795	69,268
Actividades de Mercadeo	106,469	82,046
Primas de Adjudicación	9,050	25,633
IVA de Facturación por Cobrar	0	10,620
Sanción Cheques Devueltos	0	2,759
Alquiler de Maquinaria	1,167	0
Ingreso Diario	12,929	33,682
Conalco	2,558	3,005
Fedeuplazas	2,712	4,368
Cuota Deuda y Cuota Diferida	12,460	134,390
Solicitudes de Papelería	114	0
Multas y Sanciones	8,328	18,585
Gastos Distribuidos facturados	458,138	582,893
Aniversario Bodega Popular	1,402	0
Estudios de silvicultura	113	0
Obras de Infraestructura	17,620	0
Total Clientes	952,514	1,283,012

El valor de las deudas a favor de la Corabastos S.A., con vencimiento menor a 180 días se originan en la facturación emitida por la Corporación, clasificada por concepto y por edades en el módulo de “facturación y cartera” y contabilizadas a través de interface directa, verificado mensualmente mediante la homologación de conceptos, partiendo de los saldos de cartera generados en dicho módulo y unificando contablemente los conceptos según la cuenta a la que esta parametrizado cada uno.

A cierre de diciembre de 2015, el total de la cartera asciende a \$6,633 millones, de los cuales la cartera menor a 180 días representa un total del 14.36%

NOTA 6. ANTICIPOS Y AVANCES

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Anticipo a Contratistas	101,859	290,517
Anticipos y Avances a Trabajadores	0	162
Gastos Distribuidos por Facturar	2,571,696	2,043,881
Total Anticipos y Avances	2,673,555	2,334,560

Anticipos a contratistas

El valor más representativo corresponde a Codensa, por la suma de \$63 millones. Corresponde al 30% del valor los diseños electrónicos de redes en media tensión de las subestaciones, redes en baja tensión en cada uno de los locales y redes de alumbrado público, para la satisfacción de la demanda actual de acuerdo a lo estipulado por el reglamento técnico de instalaciones RETIE. Contrato establecido con tiempo de ejecución inicial de (7) meses y prorrogado por cuatro (4) meses.

Gastos distribuidos por facturar

Esta cuenta representa los valores que en el periodo en análisis han sido facturados por las res-

pectivas empresas que nos prestan servicios y que aún no se han transferido a los comerciantes mediante la facturación mensual. Dentro de estos servicios encontramos los conceptos de energía, acueducto y alcantarillado, aseo, vigilancia y Policía, los cuales son prestados por Distribuidora y Comercializadora de Energía Codensa, Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, Unión Temporal Residuos Verdes, Unión Temporal SUNAP y Policía Metropolitana de Bogotá, respectivamente.

La distribución de esta cuenta se realiza mensualmente mediante el valor facturado a comerciante por cada servicio, el cual es liquidado por el área de Facturación en la matriz de servicios públicos. De igual manera, para definir el valor total a distribuir se toma en cuenta las directrices emitidas por la Administración, las cuales son verificadas y aprobadas por la Subgerencia Administrativa y revisadas por Control Interno en el proceso de pre facturación.

Como control de la distribución de los valores contabilizados se realiza la conciliación mensual entre los informes emitidos por facturación y los respectivos informes contables correspondientes a esta cuenta, previa presentación y revisión por parte del jefe del área al Sugerente de soporte Administrativo y financiero.

NOTA 7. DEPÓSITOS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Depósitos Judiciales	485,919	900,103
Depósitos en Garantía	339,693	279,730
Títulos Valores en Depósitos Judiciales	47,140	47,140
Total Depósitos	872,752	1,226,973

Basados en la información suministrada por el Banco Agrario de Colombia con corte de Diciembre 31 de 2015 este rubro se encuentra debidamente identificado y conciliado.

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

TERCERO	2015	2014
Depósitos Judiciales		
Álvaro Olivo Rico Rodríguez	293	293
Ana Lucía Salgado	0	6,748
Angie Ivon Tola Flórez	64,600	60,750
Avila Unión Temporal	6	6
Belarmida Franco Lázaro	12,450	12,450
Berenice Sanabria Muñoz	42,340	34,800
Candelaria Rincón Vda. de Moreno	420	420
Carlos María Jabonero	878	0
Codensa S A ESP	1,300	1,300
Dirección Distrital De Tesorería	0	13,324
EAAB Proceso 03482 L	8,473	8,473
Félix Leónidas Velandia Suarez	1,772	1,772
Fiduciaria Cáceres y Ferro de Bogotá	900	900
German Higuera	94	94
Gloria Martínez Hernández	8,789	0
Héctor Julio Talero Arias	31	31
Hernán Leal Briñez	253,330	707,343
IDU Cobro coactivo	36,041	0
Industrias Famaseg Ltda	3,257	3,257
Jaime Peña Báez / Humberto Peña Báez	3,125	3,125
Jorge Alexander Jiménez Crespo	8,831	0
Jorge Tadeo Lozano Howel	59	59
Julia Esther Feliciano Quintero	500	500
Laura Cristina Cifuentes Martínez	0	3,711
Leonel Gallo Colorado	250	250
Luis Daniel Lizamo Pabón	2,342	3,640
Luis Fernando Quintero Facundo	10,000	10,000
Manuel Antonio Pinto	0	1,019
Marco Fidel Triana Gaitán	1,679	1,679
María del Pilar Espinosa	86	86
Mario Alberto Orbegoso Miranda	147	147
Miguel Antonio Acosta Castillo	77	77
Odilia del Carmen Maldonado	531	531
Pablo Elías Barrera Vargas	500	500
Rodrigo Hernando Fino Fajardo	431	431
Romuz y Cia Ltda	6,774	6,774
Rosalba Arguello de Castelblanco	500	500
Sinalbra Corabastos/ Bautista Juan	4,401	4,401
Sixto Aurelio Castiblanco Rodríguez	360	360
Súper Intendencia de Industria Y Comercio	9,402	9,402

TERCERO	2015	2014
Tatiana Janeth Jiménez León	74	74
Unión Temporal Juliana Restrepo	811	811
William Cuitiva Romero	65	65
Total Depósitos judiciales	485,919	900,103

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

TERCERO	2015	2014
Depositos en Garantía		
Angie Ivon Tola Flórez	5,640	0
Arturo Gómez Gómez	64	64
Ana Elvia Bermúdez	22	22
Anatilde Segura de Vivas	440	440
Berenice Sanabria Muñoz	9,308	9,308
Camilo Hernández Beltrán	13,520	8,720
CAV Las Villas	1,780	1,780
Efraín Arias Ortiz	240	240
Exon Mobil de Colombia	20,133	20,133
Hersain Barrera Vargas	500	500
Jaime Peña Báez / Humberto Peña Báez	389	389
José Pablo Benavides Pantoja	761	26,397
José Ramón Ávila	361	361
Luis Alejandro Pulido Cuadrado	625	0
Manuel Gaitán Copete e Hijo	272,988	198,660
Marco Fidel Triana Gaitán	537	537
Odilia del Carmen Maldonado de V.	75	75
Rosalba Arguello de Castelblanco	2,798	2,798
Sinalbra Corabastos / Bautista Juan	8,197	7,991
Transito Vivas de Segura	1,315	1,315
Total Depósitos en garantía	339,693	279,730

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Títulos valores en Depósitos Judiciales		
Carlos Arturo Torres Riaño	136	136
Carlo Javier Herrera Duarte	1,565	1,565
Fernando Bustos Acevedo	145	145
Manuel Arturo Gaitán Copete	45,294	45,294
Total Títulos Valores	47,140	47,140

En los depósitos judiciales por los cuales la Corporación de Abastos de Bogotá S.A. se encuentra demandada, son representativos: Hernán Leal Briñez, con un valor de \$253 millones, que corresponden a la garantía por el pago de las costas y del proceso 11001310303820130073400, para garantizarle el pago al demandante, tal como lo exigió el Juzgado 38 Civil del Circuito dando cumplimiento al auto de Julio 18 del 2014.

Además en el transcurso del periodo en análisis han ingresado depósitos judiciales que corresponden a consignaciones efectuadas por clientes como respaldo al derecho de la defensa, entre estos los más representativos son: Angie Ivon Tola Flórez, con un valor de \$65 millones y Luis Fernando Quintero Facundo, con un valor de \$10 millones.

Depósitos en Garantía son valores que corresponden a dineros que consignan los clientes como garantía para ejercer su derecho a la defensa, los cuales presentan un incremento del 21.44% respecto al 2014, como representativos están el Señor Manuel Gaitán e Hijos y Cía, con un valor de \$273 millones, la disminución de la garantía del señor José Pablo Benavides Pantoja a \$1 millón por recuperación de cartera, el incremento de Camilo Hernández Beltrán, con un valor de \$14 millones y Angie Ivón Tola Flórez, con un valor de \$6 millones de pesos.

Los títulos valores son dineros consignados por la Corporación por el fallecimiento de tres de sus funcionarios como son: Carlos Arturo Riaño, Carlos Javier Herrera y Fernando Bustos Acevedo. Como garante para ejercer su Derecho a la defensa, el más representativo es el señor Manuel Arturo Gaitán Copete, con \$45 millones.

NOTA 8. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
Anticipo de Impuesto de Rentas y Complementarios		419,213
Retención de IVA	14,554	11,952
Otros ingresos tributarios- Saldo a compensar 2013	28,647	0
Total Anticipo de Impuestos y Contribuciones.	43,201	431,165

Otros ingresos tributarios corresponden al valor del pago de lo no debido en la declaración de Renta y Complementarios del año 2013, lo cual ya fue presentado y aprobado el proyecto de corrección con liquidación de la Renta de la sociedad bajo el número 32241201500229 del 20 de marzo de 2015, del cual se espera sea reembolsado para el primer trimestre de 2016. La DIAN asignó con el radicado 4232 una próxima cita para el 1 de marzo de 2016.

NOTA 9. DEUDORES VARIOS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
E.A.A.B.	3,848	0
Miller Páez y otros	607	0
Carlos Alberto Valencia Marín	462	0
Vigilancia Andina Ltda	2,732	2732
Total Deudores Varios	7,649	2,732

Este rubro está conformado por el valor adeudado por la empresa Vigilancia Andina \$2,7 millones, de la cual se está realizando el respectivo proceso de cobro sin obtener respuesta positiva a la fecha de cierre de diciembre 31 de 2015 y \$3,8 millones al Acueducto por mayor valor cobrado en la facturación del servicio el cual se está descontando mensualmente.

NOTA 10. INVERSIONES

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Acciones		
Agricultura Ganadería y Caza	231,619	231,619
Transporte y Comunicaciones	1,526,819	1,418,086
Actividades Inmobiliarias	10,548	10,548
Total Inversiones	1,768,986	1,660,253
Derechos Fiduciarios	81,544	600,049
Total inversiones	1, 850,530	2,260,302

La Corporación desde el inicio de sus operaciones ha sido tomada como modelo de comercialización y organización a nivel nacional, otorgándole un liderazgo a nivel latinoamericano, con la participación activa dentro de la conformación de la Red Nacional de Centrales Mayoristas. En el año 1980 tomo la decisión de realizar inversiones en empresas del sector (Barranquilla y Bucaramanga) para el fortalecimiento e impulso del gremio.

Por iniciativa de Corabastos S.A. en 1973 se creó la bolsa Mercantil Agropecuaria S.A., pero fue reorganizada por el Gobierno Nacional creando la Bolsa Nacional Agropecuaria y Corabastos S.A. ingresó como accionista con un aporte de \$1,9 millones. Desarrollando una Misión futura y estratégica de contar con un terminal de transporte cerca de la central. La honorable Junta Directiva aporta a la nueva Sociedad 20 fanegadas de terreno en donde se construiría las modernas instalaciones del Terminal.

Este rubro registra la participación accionaria de la Corporación en la Terminal de Transportes con 121.037.486 acciones, Bolsa Mercantil de Colombia S.A. 304.256 acciones, Central de Abastos de Bucaramanga 2.818 acciones, Gran Central de Abastos del Caribe 1.815 acciones, Central de Abastos de Cúcuta 10 acciones y Banco Agrario de Colombia S.A. con una acción.

El terminal de Transporte en la distribución de utilidades correspondientes al año 2014 deter-

minó que la participación de Corabastos S. A. tiene un valor total de \$217 millones, los cuales fueron pagados el 50% en efectivo y el valor restante en acciones de la entidad, para lo cual la Corporación recibió 10.8 millones de acciones.

De otra parte, durante el año 2015 la Corporación realizó inversiones a corto plazo, con el fin de generar rentabilidad de los recursos que se encuentran en el disponible mientras se da el uso de los mismos. Al cierre de 2015 el saldo en el encargo fiduciario alcanzó los \$82 millones. Así mismo, los CDT's constituidos durante el año en diferentes bancos fueron redimidos al mes de diciembre, fecha de vencimiento de los mismos.

NOTA 11. CARTERA DE DIFÍCIL COBRO

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Arrendamientos Bienes inmuebles	1,774,268	1,552,990
Permisos Ambulantes	6,308	1,270
Primas de Adjudicación	15	15
Refinanciaciones	362,596	373,835
Ingreso Diario	6,601	12,079
Recargo Mora	604,677	520,704
Gastos de Servicios Facturados	2,613,105	2,319,182
Acuerdos de Pago	167,282	553,910
Otras	65,279	66,011
Cuentas por cobrar de Terceros Conalco-Fedeuplazar	29,558	19,755
Total Clientes difícil cobro	5,629,689	5,419,751
Total cartera convenios	51,315	45,507
Total Cartera de difícil cobro	5,681,004	5,465,258
MENOS Cuentas por cobrar de Terceros	-29,558	-31,121
Provisión Clientes	-5,651,446	-5,434,137

Este ítem representa el valor total de las deudas, con mora mayor a 180 días, Incluye arrendamientos, transferencia de servicios públicos, vigilancia, intereses de mora, refinanciaciones, cobros de cuotas para terceros de Fedeuplazar y Conalco.

Para el periodo en análisis la cartera de difícil cobro que representa el 85.52% del total de la cartera.

De igual manera, y como se estableció de acuerdo a la Directiva de Gerencia No.145 de 2015, se continúa provisionando el 100% del valor correspondiente a las cuentas por cobrar a largo plazo (Cuenta 1390: Deudas de Difícil recaudo) descontando a dicha provisión los valores facturados y pendientes de pago de los comerciantes por los conceptos de cuotas de Feduplazas, Conalco y demás rubros pertenecientes a ingresos recibidos para terceros.

A corte de diciembre 31 de 2015 el valor total por los conceptos de Conalco, Feduplazas y Aniversario Bodega Popular facturado y no cancelado corresponde a \$29.6 millones.

NOTA 12. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo constituye el valor de los bienes de activos fijos que posee la Corporación, activos que son depreciados por el método de línea recta con una vida útil superior a 1 año.

La depreciación atiende a la necesidad de reconocer racionalmente y en forma sistemática el costo del activo y con ella se logra distribuir el costo del bien durante el tiempo de vida útil con un valor proporcional en el cual se reconoce su desgaste. Conforme al artículo 137 del Estatuto Tributario, la vida útil de los bienes depreciables se determina de acuerdo con las normas que señale el reglamento las cuales contemplan la vida útil, Artículo 2 del Decreto 3019 de 1989.

CONCEPTO	2015	2014
TERRENOS		
Costo	8,807,785	8,807,785
Provisión	(997,215)	(464,583)
Total Costo Terreno	7,810,570	8,343,202
CONSTRUCCIÓN EN CURSO		
Costo	1,404,738	941,314
Total Costo Terreno	1,404,738	941,314
CONSTRUCCIÓN Y EDIFICACIONES		
Costo	45,082,989	45,082,989
Menos Depreciación Ajustada	(39,164,528)	(37,373,316)
Total Costo neto	5,918,461	7,709,673
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Costo	100,035	91,814
Menos Depreciación Ajustada	(66,341)	(74,285)
Provisión	(11,190)	-
Total Costo Neto	22,504	17,529
EQUIPO DE OFICINA		
Costo	576,181	499,561
Menos Depreciación Ajustada	(411,035)	(391,389)
Provisión	(6,728)	-
Total Costo Neto	158,418	108,172
E. COMUN. Y COMPUTACIÓN		
Costo	2,218,285	2,132,765
Menos Depreciación Ajustada	(1,544,796)	(1,341,782)
Total Costo Neto	673,489	790,983
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		
Costo	53,494	53,435
Menos Depreciación Ajustada	(16,431)	(11,889)
Provisión	(7,283)	-
Total Costo Neto	29,780	41,546
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
Costo	492,031	492,031
Menos Depreciación Ajustada	(281,645)	(176,747)
Provisión	(2,209)	(2,209)
Total Costo Neto	208,177	313,075
ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES		
Costo	1,450,212	1,450,212
Menos Depreciación Ajustada	(1,013,121)	(940,611)
Total Costo Neto	437,091	509,601
ARMAMENTO DE VIGILANCIA		
Costo	273	273
Menos Depreciación Ajustada	(273)	(273)
Total Costo Neto	-	-
Total Propiedades, Planta y Equipo	16,663,228	18,775,095

Sobre el particular, se evidenció en el proceso de almacén inconsistencias en los reportes e informes generados por el sistema, para lo cual durante la vigencia 2016 con el acompañamiento de la empresa Sysman, quien provee el sistema de información, se establecieron compromisos para solucionar las deficiencias que este módulo presenta. Estas diferencias en la información se generaron desde 2006 cuando se migraron los saldos a este sistema omitiendo incluir la totalidad de los datos de cada uno de los activos que hacen parte de la cuenta de propiedad planta y equipo.

Para el caso de las construcciones en curso de los módulos de la bodega 32 y bodega 39, se está trabajando con el área de Infraestructura en la verificación de los valores correspondientes a cada construcción, para que sean perfectamente identificados y proceder con la activación de estas mejoras.

En el año 2015 se realizó el avalúo técnico con la empresa Borrero Ochoa y Asociados Ltda., firma fundada el 13 de Diciembre de 1994 en la ciudad de Bogotá, consolidada como una empresa de gran trayectoria y con una confiabilidad alta dentro del gremio: son miembros de la Lonja de Propiedad Raíz de Bogotá y de Fedelonjas; desde 1.990 han realizado avalúos para La Lonja de Propiedad Raíz de Bogotá.

El avalúo fue realizado teniendo en cuenta los lineamientos expedidos por el Organismo Nacional de Normalización ICONTEC y el Registro Nacional de Avaluadores R.N.A a través de su Unidad Sectorial de Normalización de la Actividad Valuatoria y Servicio de Avalúos USN AVSA, a partir de las Normas Técnicas Sectoriales NTS S 03, NTS S 04 y NTS I 01, en las cuales se determinan los parámetros y contenidos mínimos del informe valuatorio, así como el código de conducta del valuator, enmarcados en la adopción y contextualización de las Normas Internacionales de Valuación IVSC.

Para la determinación del Avalúo la empresa valuadora propuso los siguientes métodos:

- **Método Comparativo de mercado**

Es la técnica valuatoria que busca establecer el valor comercial del bien, a partir del estudio de las ofertas o transacciones recientes, de bienes semejantes y comparables al del objeto de avalúo. Tales ofertas o transacciones se deben clasificar, analizar y homogenizar según sea el caso, a partir de criterios de objetividad según los PCGA y la definición de la NIIF 13, es una técnica de valoración que utiliza los precios y otra información relevante generada por transacciones de mercado que involucran activos, pasivos o un grupo de activos y pasivos idénticos o comparables (es decir, similares), tales como un negocio.

- **Método del Costo**

Es el que busca establecer el valor comercial del bien objeto de avalúo a partir de estimar el costo total para construir a precios de hoy, un bien semejante al del objeto de avalúo, y restarle la depreciación acumulada. Depreciación Acumulada: Es la porción de la vida útil que en términos económicos se debe descontar al inmueble por el tiempo de uso, por cuanto lo que se valora es la vida remanente del bien. Ecuaciones para estimar el valor del porcentaje (%) a descontar del valor nuevo. Estas fórmulas relacionan el porcentaje de la vida y el estado de conservación basadas en las tablas de Fitto y Corvini. De esta manera para el predio objeto de estudio se identificará el costo de reposición, la vida útil remanente, el costo depreciado para toda la construcción o mejora.

ACTIVOS CORABASTOS S.A.								
No.	PREDIO - NOMBRE	MATRÍCULA INMOBILIARIA	DIRECCIÓN	CHIP	EXTENSIÓN TERRENO	CONSTRUCCIÓN en Mts2	VR TERRENOS EN LIBROS	VR AVALÚO
1	Urbanos Edificio Integral Parquaderos	505-40330505	AK 80 34 81 Sur In.1	AAA0172ZXOE	5,404.00	11,004.09	16,243,956	9,170,818,734
2	Urbanos Mayor Ext Potrero Negro	505-00884771	AK 80 No. 2-51	AAA0050YDFT	348,311.80	104,994.02	1,077,336,275	332,873,837,126
3	Urbanos Predios de vías y zona verde	505-00884771	AK 80 No. 2-51	AAA0050YDFT	4,960.21	0	403,700,896	532,632,181
4	Urbanos lote Bienestar Social	505-40211067	DG 38 C Sur 80 H 90	AAA0050YFBR	5,778.11	1,650.27	17,336,384	7,736,445,100
5	Urbanos calle 25 sur 86-90 Servidumbre cajones	505-00799162	TV 80 G 2 81	AAA0050YDNN	5,825.30	-	17,494,666	4,368,975,000
6	Urbanos lote1 Potrero Alto Negro BPMBA Movil	505-884770	AK 80 34 81 Sur	AAA0050YDLW	4,458.10	3,857.60	13,403,869	9,067,578,911
7	Urbanos Bodegas 1234	505-884768	DG 38 Sur 81 G 51 In.	AAA0050YDHY	20,515.45	11,150.72	61,628,179	21,965,512,300
8	Urbanos Bodega Reina	505-884769	DG 38 C Sur 80 H 21	AAA0050YDKL	13,579.80	10,937.72	40,803,454	18,931,680,100
9	Urbanos Internacional de Vehículos	505-884767	DG 38 Sur 81 G 51	AAA0050YDJH	5,054.90	1,815.46	15,172,085	5,437,333,158
10	Urbanos Mercado Libre	505-40343755	DG 38 Sur 82 30	AAA0050YFEA	34,842.90	23,221.40	104,656,795	48,095,688,095
11	Urbanos Manzana 8	505-40356181	KR 81 1 22	AAA0161ZFBR	7,432.43	-	22,304,046	5,483,046,626
TOTAL DE TERRENOS Y CONSTRUCCIONES DE PPE Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN					456,163.00	168,631.27	1,790,080,603	463,663,547,330
TOTAL QUE SE DA DE BAJA POR LOS TERRENOS DE MARIA PAZ Y VISTA HERMOSA LOS CUALES SEGÚN INFORME DE JURIDICA NO CUMPLE LA NORMA							599,151,009	-
TOTAL TERRENOS QUE NO SE RECONOCEN BAJO IRFS POR EL RECONOCIMIENTO TOTAL SEGÚN CONTRATO 070 DE CONVIAL PARA LA MALLA VIAL							6,418,553,254	-
TOTAL SALDO CONTABLE A DICIEMBRE 31 DE 2014 DE LA CUENTA 1504 TERRENOS							8,807,784,868	463,663,547,331

De lo anterior se hacen resalta que:

1. La Administración no realizó Avalúo Técnico a los predios de María Paz y Vista Hermosa, los cuales se encuentran invadidos y no se posee la posesión ni el usufructo de los mismos.
2. Construcciones en curso por \$1,405 millones corresponde a \$753 millones a la construcción y terminación de los módulos de la Bodega 39, \$221 millones en la Construcción de los módulos de la Bodega 32. y \$431 millones en la Instalación de los módulos de las Bodegas 32-38-39. Según las actas recibidas por el área de infraestructura.
3. Se crearon Provisiones por los rublos de Maquinaria y Equipo por \$11 millones, \$7 millones para Equipo de Oficina, \$7 millones por el Equipo Médico Científico, dichas provisiones se generaron por la desvalorización causada por el avalúo técnico presentado por la firma Borrero Ochoa y Asociados Ltda.

El predio Matriz se encuentra embargado por la Secretaría de Hacienda Distrital por los impuestos prediales de los predios del barrio María Paz

y Vista Hermosa, es menester indicar que estos se encuentran invadidos.

NOTA 13. DIFERIDOS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Gastos Pagados por Anticipado	130,477	131,768
Cargos Diferidos	22,018	18,181
Cargo por Corrección Monetaria Diferida	379,727	470,540
Materiales para construcción	348,041	0
Total Diferidos	880,263	620,489

Los cargos diferidos se debe especialmente a la corrección monetaria diferida de conformidad con el art 3 del decreto 1536 de mayo de 2007 y se continua amortizando contra la cuenta de resultados en la misma proporción de la vida útil del bien (bodega popular, parqueaderos).

Para el periodo 2015 los seguros y los servicios se están amortizando según las directivas de la Corporación y observando los PCGA.

Los diferidos comprenden gastos pagados por anticipado, los cuales se están amortizando a la fecha, y están representados así.

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Gastos Pagados Por Anticipado	130,477	131,768
Seguros y fianzas	130,477	131,768
Cargos Diferidos	370,059	18,181
Elementos y Materias Primas	100	46
Repuestos, Maquinaria y Equipo	733	443
Materiales para Construcción	348,041	0
Útiles y Papelería	13,623	10,913
Cafetería	825	1,997
Aseo	6,589	4,634
Dotación y Suministro a Trabajadores	148	148
Cargos Por Corrección Monetaria Diferida	379,727	470,540
Parqueaderos	13,715	20,064
Bodega Popular	366,012	450,476
Total Diferidos	880,263	620,489

NOTA 14. VALORIZACIONES

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Valorización de Inversiones	12,877,299	12,828,219
Valorización Propiedad, Planta y Equipo	443,122,161	167,073,150
Total Valorizaciones	455,999,460	179,901,369

Las valorizaciones participan dentro del total del Activo con el 94%. El aumento en la Valorización de Inversiones es de \$49 millones, se presenta por el incremento del valor intrínseco de las acciones en el Terminal de Transportes por \$84 millones.

Se registra un aumento en la valorización de Propiedad Planta y Equipo por el avalúo realizado por la firma Borrero Ocho asociados Ltda, la cual se reajustó en \$276 millones, cumpliendo así con el Decreto 1536 de 2007.

NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Arriendo Financiero Banco Davivienda Leasing 3701	0	26,341
Arriendo Financiero Banco Davivienda Leasing 4359	0	24,632
Banco de Occidente crédito N° 26200001178	0	295,161
Banco de Occidente crédito N° 52200001351	0	1,237,016
Subtotal Corto Plazo	0	1,583,150
Arriendo Financiero Banco Davivienda Leasing 3701	0	3,590
Arriendo Financiero Banco Davivienda Leasing 4359	0	44,052
Subtotal Largo Plazo	0	47,642
Total Obligaciones Financieras	0	1,630,792

Durante la vigencia 2015 se pagaron todas las obligaciones financieras, los excelentes resultados financieros se han visto reflejados en el estudio y pre aprobación de cupos de créditos así: Banco AVVillas por \$5,000 millones de pesos, Banco de Occidente \$10.000 millones, Banco BBVA \$3.000 millones, los cuales se utilizarán según el plan de inversión de la gerencia con la aprobación de la junta directiva, que llevarán a mejorar la infraestructura de la Corporación.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Gastos Financieros	0	2,209
Honorarios	0	1,040
Servicios de Mantenimiento	0	8,016
Servicios Técnicos	0	8,937
Servicios de Aseo	0	528
Servicios Públicos	0	365,738
Otros	289,965	224,793
Total Costos y Gastos por Pagar	289,965	611,261

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Gastos Financieros	0	2,209
Banco de Occidente	0	2,209
Honorarios	0	1,040
Armando Guevara Lizcano	0	1,040
Servicios Técnicos	0	8,937
Argemiro Báez Guerrero	0	601
Dany Ferney Cuboides Romero	0	738
Duvan Stefan Peñuela Ávila	0	855
Fabián Andrés Cantor Camacho	0	951
Jhonatan Roa Beltrán	0	520
Jorge Alexander González Gallo	0	891
Jorge Ernesto Martínez Triana	0	558
Liliana del Pilar Rosas Aguirre	0	644
Luis Alfonso Leal Torres	0	693
Luis Gustavo Ávila Barbosa	0	758
Manuel Gerardo Díaz Quintero	0	654
María Paula Sánchez Acosta	0	416
Yeni Paola Ríos Lagos	0	658
Servicios de mantenimiento	0	8,016
Cristian Smith Baquero Galindo	0	687
Jesús Andrés Orjuela	0	721
Jesús Javier Leiva González	0	5,103
José Álvaro Moreno Romero	0	878
Omar Fonseca Peña	0	627
Servicio de Aseo	0	528
Martha Ligia Angarita Zabala	0	528
Servicios Públicos	0	365,738
Distribuidora y Comercializadora de Energía S.A. ESP	0	365,738
Otros	257	15,114
Casa Editorial El Tiempo	0	14,537
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	0	577
Compañía de Seguros Bolívar S.A.	257	0

Bodega 39	132,969	209,679
Ana Beatriz Vargas Pinzón	0	7,766
Andrés Eduardo Hoyos Cortés	18,528	32,702
Corpus Manuel Espejo	0	8,664
Delfrut S.A.S.	42,796	0
Frutícola de Colombia s a	19,566	33,182
Hernán Armando Jiménez Vargas	0	2,189
Horacio Castiblanco Alarcón	0	2,992
Imporchiqui S.A.S.	38,774	54,379
Jairo Alonso Briceño	0	9,949
Jairo de Jesús Ríos Osorio	0	2,535
José Crismale Vigués Martínez	0	5,983
Noel Vargas Torres	0	2,992
Rafael Porras Gómez	0	2,575
Rosa Matilde Malagón Suárez	0	2,992
Sandra Adalid Rojas Rodríguez	0	2,992
The First Fruit S.A.S	13,305	37,787
Bodega 32	156,739	0
Henry Castro	40,812	0
Hugo Antonio León	54,551	0
Juan Carlos González Gutiérrez	50,477	0
Rosa Matilde Malagón Suarez	10,899	0
Total Costos y Gastos por Pagar	289,965	611,261

Los saldos bodegas 32 y 39 son los préstamos realizados por los comerciantes para las adecuaciones realizadas según lo acordado con la Administración de la Corporación y documentado en la Directiva 061 de Agosto de 2012 para la bodega 32 y la Directiva de Gerencia No.102 de Noviembre de 2012 para la bodega 39.

NOTA 17. ACREEDORES VARIOS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Concesión Civial	0	593,974
Total Acreedores Varios	0	593,974

A diciembre 31 se canceló la última cuota del Otro Sí 15 correspondiente a las bodegas 32, 38 y 39.

NOTA 18. OBLIGACIONES LABORALES

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Salarios por pagar	1,101	0
Cesantías Consolidadas	453,218	417,549
Interés Sobre Cesantías	50,390	48,483
Vacaciones Consolidadas	262,282	201,197
Prestaciones Extralegales	90,876	88,437
Total Obligaciones Laborales	857,867	755,666

Representa los pasivos que tiene la Corporación a favor de sus trabajadores o sus beneficiarios en virtud de las normas legales laborales como cesantías, prima de servicios, intereses sobre cesantías y vacaciones, como las contempladas en la convención colectiva de trabajo, tales como: prima extralegal de navidad, prima semestral, prima de vacaciones, prima de antigüedad, prima de alimentación, las cuales son ampliamente respetadas.

NOTA 19. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Impuesto Sobre las Ventas	255,381	290,222
Total Impuestos Gravámenes y Tasas	255,381	290,222

El Impuesto sobre las Ventas por \$255 millones corresponde al impuesto generado del VI Bimestre de 2015 y que deberá ser cancelado en el mes de enero de 2016 según el calendario de la DIAN.

NOTA 20. PASIVOS ESTIMADOS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Para Gastos y Costos Por Tercero	633,737	1,943,130
Obligaciones Laborales	107,213	0
Obligaciones Fiscales	740,050	2,676,604
Contingencias	2,671,987	2,289,153
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	3,412,937	6,908,887

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

	2015	2014
Para Costos y Gastos	633,737	1,943,130
Gastos y Costos	76,983	1,881,732
Costos y Gastos Honorarios	61,306	53,691
Servicios Públicos	495,448	7,707
Obligaciones laborales	107,213	0
Prima Extralegales	107,213	0
Obligaciones fiscales	0	2,676,604
Impuesto Predial	0	2,676,604

Los más relevantes son: Codensa ESP por \$307 millones y Empresa de acueducto y alcantarillado por \$184 millones, Fundación Universitaria Agraria de Colombia \$20 millones, Baker Tilly Colombia Consulting Ltda. \$6 millones, Estudios Económicos y Tributarios Auditores y Consultores S.A. \$24 millones.

Obligaciones Laborales corresponde a las acreencias a que tienen derecho los empleados de la Corporación, las cuales serán exigibles según la legislación, cuando sean solicitadas o cumplan los requisitos según la convención laboral.

Para las obligaciones fiscales al cierre del año fiscal se realizaron el reconocimiento del pasivo real en Renta, CREE y el impuesto de Industria y Comercio, por lo tanto no hay saldo en las provisiones.

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

Contingencias	2015	2014
Laborales	474,011	515,601
Civiles	893,338	1,207,322
Administrativas	267,921	398,261
Otros-Procesos	1,036,716	167,969
Total Contingencias	2,671,986	2,289,153

Según el cuadro anterior y basado en la información suministrada por el área jurídica de la Corporación, se relacionan las diferentes provisiones realizadas según las pretensiones y riesgos de cada contingencia (Directiva de Gerencia No.184 de 2005).

Laborales: Pedro León Castro Parrado, \$30 millones con riesgo medio; Adriana Quintero, \$9 millones con riesgo bajo; Clara Victoria Díaz Penagos y otra \$30 millones con riesgo medio; Guillermo León Ramírez, \$267 millones con riesgo Alto; Libia Ruth Cante Casas, \$21 millones con riesgo bajo; Luz Elena Duque Varon \$57; Victor Edgar Bello \$ 30; Libia Rut Cante Csa \$21 Millones.

Civiles: Alicia Ferro de Cáceres, \$572 millones con riesgo bajo; Leonor Manrique de Virguez, \$18 millones con riesgo bajo; Hernán Leal Briñez, \$253 millones con riesgo alto; Compañía de Generación móvil S.A., \$49 millones.

La disminución en las contingencias civiles en su mayor representatividad se debe al fallo a favor para la corporación por el proceso de la Fiduciaria Cáceres y Ferro en liquidación por valor de \$130 millones el día 29 de enero de 2016, y al fallo de última instancia de fecha 17 de Octubre de 2014, proferido por la Sala de Casación del Servicio Civil de la Corte Suprema de Justicia a favor de la Corporación de Abastos de Bogotá S.A., del proceso civil instaurado por la Fiduciaria Cáceres y Ferro en liquidación en contra de la Corporación. El valor de las pretensiones del demandante ascendía a \$10,000 millones, según el concepto de los abogados determinó un riesgo bajo equivalente al 30%, el cual fue provisionado por Corabastos y reversado en el momento del fallo a favor.

Administrativos: Soc. Ada Computadores, \$74 millones con riesgo medio; Danilo Lozano Méndez, \$40 millones con riesgo medio; UGPP, \$11 millones; DIAN por \$141 millones que corresponde al requerimiento del IVA del

VI bimestre de 2011. La disminución en las contingencias administrativas se debe a que se obtuvo sentencia favorable el 28 de enero de 2015 en el caso Amcovit Ltda cuyo monto de pretensiones del demandante ascendía a la suma de \$1,600 millones y la provisión de \$960 millones.

Otros: Secretaría de Salud \$4 millones con riesgo alto y Dirección Distrital de Tesorería por \$1,032 millones

NOTA 21. CRÉDITOS DIFERIDOS - CORRECCIÓN MONETARIA DIFERIDA –Crédito

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Bodega Popular	1,470,745	1,804,121
Parqueaderos	43,054	62,984
Total Corrección Monetaria	1,513,799	1,867,105

De conformidad con el artículo 3º del Decreto 1536 de mayo de 2007, se continúa amortizando contra la cuenta de resultados la corrección monetaria diferida, en la misma proporción de la vida útil de los activos Bodega Popular (hoy Gran Bodega) y Parqueaderos.

NOTA 22. OTROS PASIVOS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
De Clientes	0	415
Venta de activos fijos	157,088	157,238
Para garantía de contratos	0	15,000
Otros Depósitos de Caja	51,667	5,801
Ingresos recibidos para terceros	34,762	51,773
Depósitos Manejo de bienes	576,652	481,062
Diversos	183,474	22,626
Total Otros Pasivos	1,003,643	733,915

El saldo representativo en Otros Pasivos corresponde a los Depósitos Manejo de Bienes por \$577 millones, Depósito en Venta de Activos de 88 lotes de María Paz por \$157 millones y Diversos por \$183 millones.

NOTA 23. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Acciones suscritas y pagadas	205,959	205,959
Total Capital	205,959	205,959

Cantidad de acciones

ACCIONES AUTORIZADAS		
Acciones por suscribir	940,408	940,408
Acciones suscritas y pagadas	2,059,592	2,059,592
Total Acciones Autorizadas	3,000,000	3,000,000

Las acciones suscritas en contabilidad son 2.059.592 y las acciones en circulación, según el libro de registro de accionistas, son 2.077.192, lo que genera una diferencia de 17.600 acciones, para lo cual se han efectuado los procesos jurídicos para su determinación. Ver nota N° 3.4.

El Patrimonio total de la Corporación asciende a \$475,149 millones.

El valor intrínseco de cada acción a 31 de diciembre de 2015 se registró por \$230,700.60 incluyendo superávit por valorización.

Según lo dispuesto en la asamblea General de Accionistas, realizada en marzo 26 de 2015, aprobaron los estados financieros del año 2014 y se autorizó la distribución de Utilidades del ejercicio. Por lo anterior y en concordancia con el Decreto 410 de 1971 Título I, capítulo IV, artículos 151 y 154, Título VI, capítulo IV, artículos 451, 452, 453 y 456, del Código de Comercio, con los Estatutos de la Corporación capítulo VI, artículo 47, capítulo VIII artículos 52 y 55, el enjugar las pérdidas acumuladas de Ejercicios Anteriores por \$ 875 millones así:

1. De las Utilidades del Ejercicio 2014
.....\$4.032 millones,
2. Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores
.....\$875 millones,
3. Distribución de utilidades aprobadas por la asamblea\$ 3.157 millones.

PTAR	2.000 millones
Educación a comerciantes	221 millones
Bodega Fómeque	936 millones

Acordada la distribución de estas utilidades, la Administración, en cumplimiento a lo estipulado por la Asamblea General, determina desarrollar las siguientes obras para beneficio y progreso de la Corporación.

Suscribe el 23 de diciembre de 2015 el otrosí 18 al Contrato de Concesión No.070 de 2005 por \$9,401 millones. Proyecto con tiempo de ejecución de siete (7) meses y el cual contempla el reforzamiento estructural de la **bodega 35-Fómeque**. Como parte para la cancelación de este proyecto se tomarán los \$936 millones aprobados por la Asamblea General de Accionistas. La reubicación de los comerciantes se efectuará en instalaciones transitorias que se ubicarán en el parqueadero No.4.

La administración autoriza realizar los trámites necesarios para la **Planta de tratamiento de aguas residuales** ante los entes encargados de los diferentes estudios y aprobaciones, para lo cual se proyectan \$2,000 millones en su diseño, construcción y puesta en marcha. Al respecto, se está tramitando ante la Secretaría Distrital de Ambiente el correspondiente permiso de vertimientos de aguas residuales, el cual fue radicado desde el mes de noviembre de 2014. Al cierre de la vigencia se emitió por parte de la Autoridad Ambiental la resolución que señala el auto de inicio de dicho permiso. De la misma manera, considerando la reutilización de las aguas tratadas en actividades de riego y lavado de zonas comunes, se está formulando para presentar el Plan de Reconversión a Tecnologías Limpias en Gestión de Vertimientos (PRTLGV), por cuanto el mismo le acarrearán beneficios jurídicos, ambientales y económicos a la Corporación, entre los que se destacan; ampliación del plazo de cumplimiento de los límites de vertimientos, reducción de los costos de tratamiento y acceso a beneficios tributarios para las inver-

siones que se desarrollen en cumplimiento del plan. En la actualidad la Empresa de Servicios Públicos de Cundinamarca analiza la posibilidad de efectuar dicha obra.

Campaña de Sensibilización Ambiental. Considerando la complejidad cultural que en el manejo de residuos se tiene por parte de usuarios de la central se estructuró técnicamente las condiciones que viabilizarán un buen resultado. Durante seis meses con el acompañamiento de diferentes firmas expertas en la materia se determinaron las estrategias básicas que permitirán obtener el resultado esperado. Se seleccionó para dicha campaña el sector correspondiente a las bodegas 11, 22, 25, 29 y 30.

A la fecha el contrato por \$210,000 millones se encuentra en ejecución por un de la primera fase planteada, que refiere a un diagnóstico específico de cada bodega y a la condición especial que representa a cada uno de los actores: comerciante, transportador, zorrero, cotero, vendedor ambulante, cliente y usuario en general.

NOTA 24. INGRESOS OPERACIONALES

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Arrendamiento de Inmuebles	13,228,985	12,471,967
Permisos	1,547,648	1,491,321
Actividades de Mercadeo	587,380	355,708
Ingresos no Gravados – Covial	7,443,579	7,177,450
Primas de Adjudicación	298,179	908,359
Alquiler de Maquinaria	17,185	11,827
Intereses de Mora en Arrendamientos	601,313	461,344
Ventas (fertilizante)	172,144	0
Total Ingresos Operacionales	23,896,413	22,877,976

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas por la Corporación en cumplimiento de su objeto social. El aumento respecto al año 2014 por \$854 millones, se ve reflejado en parte por los incrementos en alquiler de maquinaria y equipo, actividades de mercadeo y el aumento en los cánones de arrendamiento y la incursión

de la Corporación en la comercialización de Fertilizante (VECOLI).

Arrendamiento de inmuebles:

En este grupo se registra lo inherente a la causación del canon de arrendamiento de los locales de propiedad de la Corporación según los conceptos en los que está clasificado el servicio de arriendo.

El incremento por \$757 millones se genera por el ajuste ponderado al canon de arrendamiento de los locales realizado en el año 2015 aprobado por la Junta Directiva y por el arrendamiento de locales que se encontraban pendientes de adjudicar, los cuales mediante subastas públicas abiertas se adjudicaron a los mejores proponentes.

Permisos:

Estos ingresos corresponden a la facturación de los derechos de cesión, subdivisión y derechos de unificación en contratos de arrendamiento, de venta ambulante, chance y zonas comunes cuyo incremento fue de \$56 millones.

Actividades de Mercadeo:

Estas actividades generan ingresos por concepto de alquiler de espacios para el impulso de ferias empresariales, promoción de productos, arrendamiento de áreas publicitarias además de realizar campañas comerciales realizadas por fabricantes o distribuidores, del cual se obtuvo un incremento de \$232 millones generados principalmente por la prestación de servicios logísticos de eventos de marketing y mercado agroalimentario, siendo el de mayor relevancia el de granos y procesados realizado entre el 15 de octubre a noviembre 15 de esta vigencia.

Concesión Covial:

Corresponde a la participación de Covial por el contrato de concesión No.070 de 2005 que genera ingresos diarios de rodamiento presentando con un incremento de \$266 millones respecto del periodo de comparación.

Primas de adjudicación:

Son los eventos que realiza la Corporación para adjudicar al público los locales que se encuentran disponibles, con el fin de dar transparencia en la adjudicación de los mismos.

Intereses de Mora en Arrendamientos:

Corresponde a los intereses cobrados a los comerciantes por la mora en la cancelación oportuna de sus obligaciones con Corabastos, la cual tuvo un aumento por \$140 millones respecto del periodo de comparación. Esta cuenta ha sido reclasificada en el año 2015 a la cuenta de Ingresos Operativos dada la naturaleza de la misma.

Fertilizante:

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Ventas (Fertilizante)	172,144	0
Costo de ventas	(163,997)	0
Utilidad venta fertilizante	8,147	0

La administración en colaboración con las políticas agropecuarias del Ministerio de Agricultura, realizó la venta de fertilizante a los comerciantes y accionistas de la Corporación, con el único propósito que obtuvieran un mejor precio en este insumo, para lo cual realiza negociación con la firma VECOL S.A. comercializando el fertilizante FR-15-15-15-11-S con un total de 2.700 bultos, con un costo para la Corporación de \$64,591,00. del cual a cierre fiscal 2015 se obtuvo el siguiente resultado:

NOTA 25. GASTOS OPERACIONALES

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Administrativos	6,082,270	6,566,768
Operativos	16,058,975	12,977,486
Total Gastos	22,141,245	19,544,254

Estos gastos corresponden a las erogaciones necesarias que debe realizar la Corporación dentro del desarrollo de su objeto social, se contabilizan mediante el sistema de Causación. El incremento total fue de \$2,597 millones respecto del año anterior, el incremento está en

los gastos operativos y el de mayor impacto fue mantenimiento de bodegas con \$1,371 millones y Provisiones por \$1,406 millones que corresponden a cartera y contingencias.

El total de los gastos operacionales están representados, así:

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Gastos de personal	5,189,919	5,819,653
Honorarios	1,279,774	940,450
Impuestos	2,723,623	2,603,422
Arrendamientos	128,556	40,013
Contribuciones y Afiliaciones	98,090	99,172
Seguros	400,259	379,122
Servicios públicos	4,320,787	4,147,500
Gastos Legales	6,017	10,575
Mantenimiento y Reparaciones	2,103,073	1,009,682
Gastos de viaje	80,618	26,239
Amortizaciones	60,928	57,015
Depreciaciones	2,333,485	2,271,973
Provisiones	2,764,194	1,358,438
Diversos	651,922	781,000
Total Gastos	22,141,245	19,544,254

Las principales partidas del gasto son: Gasto de Personal por \$5,190 millones, Impuestos por \$2,724 millones, Honorarios \$1,280 millones, Servicios Públicos por \$4,321 millones, Depreciaciones con \$2,333 millones.

La cuenta de seguros se conforma por las pólizas para proteger los bienes de la Corporación de eventualidades como: incendios, terremotos, sustracción a establecimiento, daños a equipos, manejo global comercial, responsabilidad civil, seguro de automóviles, colectivo de vida de los funcionarios de la Corporación.

El Gastos legales incluyen entre otros: autenticación de firmas, expedición de Certificados de Cámara de Comercio, certificados de libertad y tradición, trámite de licencias y registro mercantil.

El Gasto por servicios públicos corresponde a los servicios de acueducto, energía, aseo, comunicaciones.

El Gasto de mantenimiento y reparaciones hacen referencia al mantenimiento realizado en las bodegas durante el periodo de análisis, el cual ha denotado un incremento importante en esta vigencia fiscal.

El Gasto por provisión, corresponde principalmente al reconocimiento del riesgo de incobrabilidad de la cartera mayor a 180 días, contingencias y otras provisiones.

Los gastos diversos se componen principalmente por libros y suscripciones, periódicos y revistas, gastos de representación, útiles y papelería, combustibles y lubricantes, taxis y buses, casinos y restaurantes, organización de eventos, comités y Juntas Directivas, gastos de Asamblea, elementos de aseo, contratos de aprendizaje.

NOTA 26. OTROS INGRESOS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Financieros	102,858	302,001
Dividendos y Participaciones	219,302	119,027
Honorarios y Comisiones	10,645	12,302
Ingreso en venta de Activos	2,232	7,530
Indemnizaciones (reintegro incapacidades)	19,900	61,601
Diversos (Multas - reglamento interno)	494,996	245,295
Sub Total Otros Ingresos	849,933	747,756
Ingresos Ejercicios anteriores	2,777,987	5,242,393
Corrección Monetaria	262,492	262,492
Recuperaciones	296,186	112,899
Subtotal Otros Ingresos	3,336,665	5,617,784
Total Otros Ingresos	4,186,598	6,365,540

Otros ingresos están representados principalmente en Ingresos de Ejercicios anteriores por \$2,778 millones compuesto así: Primas de adjudicación de bodega popular por \$26 millones, venta de activos Fijos por \$12 millones recuperación de provisión creadas para pago de impuestos, como predial de vigencias anteriores e impuestos de la vigencia por \$2,425 recuperación de gastos distribuidos por servicios públicos por \$304 millones, Reintegro de costos y

gastos de ejercicios anteriores por \$10 millones y Diversos \$494 millones.

NOTA 27. GASTOS NO OPERACIONALES

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Financieros	317,556	570,645
Retiro Propiedad Planta y Equipo	21,442	42,426
Gastos extraordinarios	172,225	3,238,961
Diversos	12,212	53,872
Total Gastos No Operacionales	523,435	3,905,904

Los gastos no operacionales están principalmente representados en los gastos Financieros por \$317 millones, retiro de Propiedad planta y equipo por \$21 millones y Gastos extraordinarios por \$172 millones.

Cabe resaltar la disminución de \$3,066 millones en el rubro de gastos extraordinarios así: costos procesales por \$903 millones, gastos de ejercicios anteriores por \$2,156 millones, impuestos asumidos por \$9 millones.

NOTA 28. RESULTADO DEL EJERCICIO

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
Ingresos de Operación	23,732,416	22,877,976
Gastos Operacionales	22,141,245	19,544,254
Utilidad o Pérdida Operacional	1,591,171	3,333,722
Otros Ingresos y Corrección Monetaria	4,186,598	6,365,540
Otros Gastos	523,435	3,905,904
Utilidad No Operacional	3,663,163	2,459,636
Utilidad Antes de Impuestos	5,254,334	5,793,358
Impuesto de Renta y Complementarios	2,066,039	1,761,356
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,188,295	4,032,002

Se resalta el fortalecimiento de la estructura Financiera de la Entidad en desarrollo del Plan estratégico CORABASTOS RETOS 2010-2015, que tienen como finalidad lograr la viabilidad Financiera y el desarrollo de estrategias que promuevan la mejora continua del desarrollo de la actividad económica de la Corporación.

Para el periodo en análisis el ingresos Operacionales presentan un incremento de 3.7%, los gastos operacionales un incremento de 10% para una utilidad operacional de \$1,591 millones, lo cual está acorde con el Plan Estratégico de la administración.

NOTA 29. CUENTAS DE ORDEN

En las cuentas de orden se registran los hechos o circunstancias de las que se pueden desprender derechos u obligaciones que podrían llegar a afectar la estructura financiera de la Corporación. También incluyen cuentas de control de activos y las diferencias entre los registros contables de los activos y las declaraciones tributarias.

Cabe anotar que muchos de estos saldos corresponden a movimientos que fueron registrados inicialmente en el sistema REMETEC y que fueron trasladados al aplicativo SYSMAN como saldos iniciales valores globales sin terceros por lo cual no es viable realizar una identificación de terceros, se evaluará enviar estos saldos en 2016 para análisis del comité de depuración contable.

DEUDORAS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
CUENTAS DEUDORAS		
Derechos Contingentes	7,525,997	7,319,854
Deudoras Fiscales	4,625,467	4,625,467
Deudoras de Control	328,281,460	330,190,762
Derechos Contingentes por el contrario	(20,684,239)	(17,562,475)
Deudoras Fiscales por el contrario	(4,625,467)	(4,625,467)
Deudoras de Control por el contrario	(315,123,217)	(319,948,142)

Derechos contingentes: En este grupo se registran los compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos. La cuenta más representativa dentro de este grupo se encuentra la concesión de la pavimentación de las vías con Covial.

Deudoras fiscales: En este grupo se registran las diferencias fiscales de 1991, las cifras de las vigencias en las cuales se registraba el control de los ajustes por inflación de las cuentas no monetarias de carácter debito como inversiones, propiedad planta y equipo, activos diferidos y otros activos esta cuenta se retiró en diciembre de 2005.

Deudoras de control: Refleja una disminución respecto al año anterior que corresponde a depuración de las bases de IVA de años anteriores, y los activos que se encontraban totalmente depreciados a 31 de diciembre de 2015.

La cuenta más representativa es el reporte de los ingresos y los gastos del contrato de concesión del 10 de noviembre de 2005 suscrito entre la Corporación de Abastos de Bogotá S.A. "Corabastos" y la sociedad concesionaria COVIAL "el objeto del presente contrato es el otorgamiento al concesionario de una concesión para que por cuenta y riesgo realice estudios y diseños definitivos, las obras de construcción, de conformidad a las estipulaciones del pliego de condiciones y del contrato, y bajo el control y vigilancia de CORABASTOS y de las demás autoridades competentes, mejoramiento y rehabilitación, la operación y mantenimiento de la malla vial del Centro de Acopio de la Corporación de Abastos de Bogotá S.A."

ACREEDORAS

Cifras en Miles de Pesos Colombianos

CONCEPTO	2015	2014
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Responsabilidades Contingentes	(4,682,557)	(2,446,277)
Otras Obligaciones Potenciales	(1,779)	(1,779)
Acreedoras de Control	(1,990,657)	(672,367)
Responsabilidades Contingentes por Contra	1,779	1,779
Responsabilidades Contingentes por Contra	4,682,557	2,448,056
Acreedoras Fiscales por el contrario	1,990,657	672,367

Responsabilidades contingentes: en esta cuenta se lleva el control de litigios y demandas en contra de Corabastos S.A.

Acreedoras de control: en esta cuenta se lleva el control de los contratos de prestación de servicios pendientes de ejecución.

NOTA 30. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Las variaciones del Estado de Cambios en el Patrimonio está dado por las actividades presentadas durante el año 2015, las cuales están representadas por las siguientes partidas: Reservas ocasionales por \$3.156 millones autorizada por la Honorable Asamblea de Accionistas, el resultado del presente ejercicio por \$3.188 millones, el ajuste por las valorizaciones de las inversiones con un valor neto de \$49 millones y el ajuste de las valorizaciones de los activos por \$276,049 millones.

NOTA 31. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

Los recursos financieros analizados en el Estado de Cambios en la Situación financiera nos revela el capital generado por las operaciones ordinarias de la actividad económica a lo largo del periodo y su utilización del capital de trabajo así: Las partidas que no afectan el capital de trabajo está compuesto especialmente por las depreciaciones \$2.333 millones, las contingencias por \$1.830 millones y provisión de propiedad planta y equipo por \$532 millones. Los recursos no generados por operaciones ordinarias son: las bajas de propiedad planta y equipo por \$136 millones y otros pasivos por \$269 millones. Los usos de los recursos fueron especialmente por compra de propiedad planta y equipo por \$909 millones, Cuentas por pagar \$593 millones y pasivos y estimados por \$5.326 millones para un aumento del capital de trabajo neto por \$712 millones.

NOTA 32. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método indirecto)

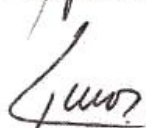
El Estado de Flujo de Efectivo nos presenta un detalle del efectivo recibido o pagado a los largo del periodo fiscal, clasificado en: Actividades de operación el cual nos refleja que las partidas que no generan salida de efectivo suman \$6,415 millones; las actividades de operaciones nos arroja un flujo de efectivo neto por \$2,369 millones, después de descontar como partidas principales el pago de impuestos gravámenes y tasas por \$2,102 millones y pasivos estimados por \$5,326 millones, por actividades de inversión se tiene un flujo de efectivo neto en inversión por \$764 millones, finalmente la Corporación por actividades de financiación realizó pagos por \$2,224 millones para una disminución neta del efectivo de \$620 millones para el periodo fiscal 2015.

IMPLEMENTACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

La Corporación inició el proceso de convergencia del estado de Apertura bajo las normas IFRS según el decreto 1314 de 2009, para lo cual la corporación está clasificada en el Grupo 2 de NIIF para Pymes.

En este momento se ha ejecutado el 50% frente a las etapas de transición a los Normas Internacionales de información Financiera, los ajustes y reclasificaciones de PCGA Vs IFRS ya están definidos y se encuentran en proceso de aprobación sobre el impacto en el patrimonio y la revisión del cálculo del impuesto diferido presentado por la firma asesora Baker Tilly.


CARLOS ALBERTO CARDENAS AVILA
Contador T.P. 83315-T


JOSE ROBERTO MONTES MARIN
Revisor Fiscal T.P. 16.760-T
En Representación de Nexia M&A International S.A.
Registro No. 312 - T



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

**INFORME DEL REVISOR FISCAL
ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE LA CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A. – CORABASTOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Señores:

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ S.A. – CORABASTOS -**

1. He auditado los Estados Financieros adjuntos de la Corporación de Abastos de Bogotá S.A. -Corabastos- a 31 de diciembre de 2015 y 2014, Balance General, y sus correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera, Flujos de Efectivo y sus respectivas Notas por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables más significativas.

La Administración de la Corporación de Abastos de Bogotá S.A. -Corabastos- es responsable de la preparación y adecuada presentación de los Estados Financieros, la cual incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los mismos, para que estén libres de errores de importancia relativa ya sea debidas a fraude o error; aplicando las políticas y procedimientos contables de acuerdo al Decreto 2649 de 1993.

Mi responsabilidad es expresar un Concepto sobre dichos estados con base en mi auditoría, para lo cual conceptúo que obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones de Revisoría Fiscal y para llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia y las regulaciones normativas contables.

Realicé mi revisión de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, estas normas requieren que se obtenga evidencia válida y suficiente por medio de técnicas de auditoría para obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico para emitir su concepto sobre la misma. Una auditoría incluye el examen sobre una base selectiva de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas sobre los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la presentación global de los estados financieros. Una auditoría provee una seguridad razonable que los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o falsas, dentro del contexto de la materialidad o importancia relativa.

2. Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, fueron auditados por mí y en el dictamen de fecha 2 de marzo de 2015 incluí la siguiente salvedad:
 - a. *“En el libro de Registro de Accionistas de la Corporación de Abastos de Bogotá S.A. “Corabastos” a 31 de diciembre de 2010, continua presentándose una diferencia de 11.213 acciones en dicho Libro. Actualmente la Corporación interpuso demanda de prescripción de estas acciones.*

A 31 de diciembre de 2011 la diferencia registrada en el libro de Registro de Accionistas se

sigue presentando y a la fecha no se tiene fallo judicial.

Durante el año 2012 se emitió fallo en contra de las pretensiones de la Corporación sobre dicho proceso. Al respecto es importante mencionar que la Administración de la Corporación viene adelantado acciones tendientes a subsanar esta situación.

A 31 de diciembre de 2013, La Corporación ha efectuado acciones de organización y revisión del archivo documental de acciones, no obstante al cierre de la vigencia no se ha realizado la conciliación final de las acciones ni se ha determinado la justificación de dicha diferencia.

Durante el año 2014 la Corporación ha adelantado acciones tendientes a esclarecer, los hechos que dieron lugar a las irregularidades instaurando denuncias penales concentradas en un solo proceso por unidad procesal, el cual se encuentra en investigación ante la fiscalía 159 especializada en delitos contra la fe pública, adicionalmente implemento procesos de control en el trámite de enajenación de acciones, y de la revisión de todos los registros de Accionistas en cada uno de los libros desde el folio No. 0001 al No. 3647 frente a las acciones emitidas, se encontró que la diferencia aumento de 11.213 a 17.600 acciones, por cuanto el registro en los Estados financieros a 31 de diciembre de 2014 asciende a 2.059.592 y en el registro del libro oficial de accionistas asciende a 2.077.192.”

A 31 de diciembre de 2015 la fiscalía 159 especializada en delitos contra la fe pública no ha resuelto o determinado los presuntos responsables dentro de las investigaciones, por tal motivo continua la diferencia de 17.600 acciones entre el valor registrado en los estados financieros y el registro oficial de accionistas, sin que a la fecha se resuelva el tema de fondo.

Por tanto, la Salvedad continúa.

3. Respecto a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2015 y adicional a lo anterior, se observan las siguientes situaciones:
 - a. Al 31 de diciembre de 2015, la Sociedad no tiene conciliado con saldos contables el reporte individualizado de los elementos que conforman las propiedades, planta y equipo, determinando fechas de adquisición, activación, vida útil y depreciación de cada uno de ellos. Adicionalmente, las Construcciones en curso que corresponden a la construcción, instalación y terminación de los módulos de la Bodega 39, Bodega 32 y Bodega 38, obras que fueron concluidas y recibidas a satisfacción durante la vigencia 2015, no fueron reconocidas como Activo fijo y no se ha tenido en cuenta su depreciación. Por tal motivo, se desconoce el impacto que pudiera tener esta situación en los estados financieros de la Corporación.
 - b. El software contable Sysman que utiliza la Corporación para el registro de sus transacciones presentó durante el desarrollo de mi labor, para el módulo de cartera, deficiencias de control al momento de generar reportes a una misma fecha de corte que no han podido ser aclaradas, no hemos obtenido documentación justificativa de las mismas y no se han podido llevar a cabo procedimientos de auditoría alternativos que permitan asegurar la integridad del módulo y por ende la razonabilidad de las cifras allí reportadas.
4. En mi concepto; excepto por lo mencionado en el numeral 2 y 3, los citados estados financieros auditados por mí, los cuales fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la CORPORACION DE ABASTOS DE BOGOTA S.A. a 31

de diciembre de 2015 y 2014, el resultado de sus operaciones, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 y 2014, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

5. Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptué también que durante el 2015:

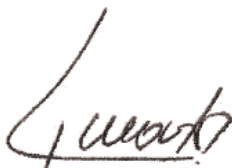
- ✓ La contabilidad de la Corporación de Abastos de Bogotá S.A. se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable excepto por lo indicado en los numerales 2 y 3.
- ✓ Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los Estatutos y las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.
- ✓ La correspondencia y los comprobantes de las cuentas han continuado en el proceso de depuración y organización durante el año 2015; no obstante, se debe mejorar aún el Sistema de Archivo de los mismos, dado que se detectaron falencias y ausencias de documentos de vigencias anteriores y de control de éstos en las carpetas que los contienen.
- ✓ Conceptué de acuerdo a lo establecido por las diferentes normas de Seguridad Social, que la Corporación de Abastos de Bogotá S.A. durante el periodo terminado a 31 de diciembre de 2015, cumplió con el pago de las obligaciones relacionadas con el Sistema de Seguridad Social Integral y los Aportes Parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.
- ✓ Revisé e hice pruebas al Sistema de Control Interno con el alcance que consideré necesario para evaluarlo según lo requerido por las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Esta evaluación, estableció una base de confianza para la medición del control interno adoptado con el fin de lograr el cumplimiento de los objetivos de la entidad. Sin embargo, estimo que el Sistema de Contabilidad y los controles internos de la Corporación presentan debilidades en el registro y control de sus operaciones y este debe mejorarse. No obstante, mi estudio y evaluación del Sistema de Control Interno de la entidad no descubre necesariamente todas las debilidades del mismo, puesto que mi apreciación se basa en la revisión del mismo y de los controles internos existentes en el momento de mi examen.
- ✓ Se cumplió con la normativa regulatoria frente a la protección a la propiedad intelectual y a los derechos de autor.
- ✓ La Corporación no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.
- ✓ El informe de gestión correspondiente al período terminado el 31 de diciembre de 2015, ha sido preparado por los administradores de la Corporación para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros.

Este informe de gestión contempla los parámetros fijados por el Artículo 47 de la Ley 222 de 1995 y el Art. 1º Numeral 4 de la Ley 603 de 2000 en relación con los derechos de autor y hace constar que la totalidad del software utilizado en la Corporación ha sido adquirido

legalmente y cuenta con la debida certificación para su uso. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 de la Ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión concuerda con los estados financieros correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2015. Mi trabajo como Revisor Fiscal consistió en verificar que dicho informe de gestión contenga las informaciones exigidas por la Ley y a constatar su concordancia con los estados financieros, en consecuencia, no incluye la revisión de la información distinta de la contenida en los registros contables de la compañía.

- ✓ Respecto a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para el sector privado, a la fecha la Corporación no ha aprobado las políticas contables establecidas bajo el nuevo marco de regulación, no conoce el impacto total de la conversión en su estado de situación financiera de Apertura ESFA, no cuenta con el Informe (notas o revelaciones) de acuerdo a los ajustes determinados para la transición a las Normas Internacionales de Información Financiera y por tanto tampoco ha realizado el Estado de Situación de apertura Comparativo entre el 1° de enero de 2015 y 2016.
6. Durante la vigencia 2015 informé de manera permanente y oportuna a la Administración acerca de las observaciones detectadas durante mis revisiones mediante cartas e informes de control interno, precisando que en el Informe de cierre de la vigencia 2015, tratamos de manera detallada los temas comentados en este dictamen y otros asuntos, teniendo en cuenta la materialidad e importancia relativa de la cifras.

(Original Firmado)



JOSE ROBERTO MONTES MARIN

Revisor Fiscal T.P. 16.760-T

En Representación de Nexia M&A International S.A.S.

Registro No. 312 - T

Carrera 13ª No. 97-54

BM&A IA 13:16

Bogotá D.C., 15 de febrero de 2016

Elaboró: CMMP

Revisó: JRMM - FARA

Aprobó: JRMM

Imprimió: AMGC