

ESTADOS FINANCIEROS

Purdue International INC.

Años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Purdue International Inc.

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Índice

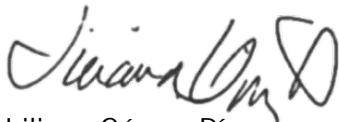
Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados	2
Estado de Flujos de Efectivo	3
Notas a los Estados Financieros	4
Certificación a los Estados Financieros	19

Purdue International INC.

Estado de Situación Financiera

	Notas	Al 31 de diciembre		(En pesos colombianos)
		2020	2019	
Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 503.724.277	\$ 7.730.544	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2.941.611	2.436.354	
Activos por impuestos corrientes	5	-	41.592.165	
Total activos corrientes		506.665.888	51.759.063	
Total Activos		506.665.888	51.759.063	
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Beneficios a empleados	6	8.656.399	6.634.083	
Pasivos por impuestos corrientes	7	10.395.155	4.279.190	
Total pasivos corrientes		19.051.554	10.913.273	
Total Pasivos		19.051.554	10.913.273	
Patrimonio				
Excedentes del periodo	8	487.614.334	40.845.790	
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 506.665.888	\$ 51.759.063	



Liliana Gómez Díaz
Apoderado General

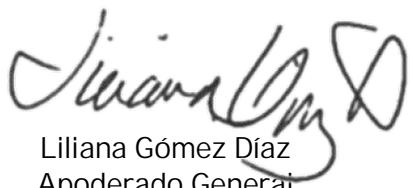
Silvia Liliana Bautista M.

Silvia Liliana Bautista Martinez
Contador Público
Tarjeta Profesional 199716-T
Designado por EY Outsourcing S.A.S.

Purdue International INC.

Estado de Resultados

Notas	Al 31 de diciembre		
	2020	2019 (En pesos colombianos)	
Actividades de gestión e innovación	9	\$ 573.947.813	\$ -
Actividades de educación e Investigación	9	362.763.984	216.099.825
Total ingresos operacionales		<u>936.711.797</u>	<u>216.099.825</u>
 Honorarios		269.414.770	10.084.358
Gastos de personal		72.648.310	-
Seguros		22.310.999	-
Gastos diversos		17.070.725	61.142.559
Gastos de viaje		14.588.613	57.587.541
Gastos de depreciación		7.098.000	4.161.650
Impuestos		6.205.810	547.092
Servicios		5.783.402	8.281.260
Afiliación y sostenimiento		4.621.320	9.305.564
Mantenimiento y reparaciones		402.219	-
Gastos legales		362.110	89.910
Adecuaciones e instalaciones		253.447	160.504
Gastos operacionales	10	<u>420.759.725</u>	<u>151.360.438</u>
Excedente operacional		<u>515.952.072</u>	<u>64.739.387</u>
 Otros ingresos	11	933.177	2.753
Otros gastos	12	<u>23.605.459</u>	<u>19.174.080</u>
 Excedentes antes de impuestos		<u>493.279.790</u>	<u>45.568.060</u>
 Impuesto de renta	13	5.665.456	4.722.270
Excedentes netos		<u>\$ 487.614.334</u>	<u>\$ 40.845.790</u>



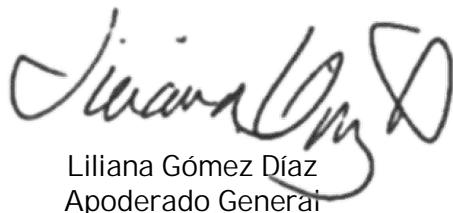
Liliana Gómez Díaz
Apoderado General

Silvia Liliana Bautista M.
Silvia Liliana Bautista Martinez
Contador Público
Tarjeta Profesional 199716-T
Designado por EY Outsourcing S.A.S.

Purdue International INC.

Estado de Flujos de Efectivo

	Al 31 de diciembre de	
	2020	2019
	<i>(En pesos colombianos)</i>	
Excedentes netos	\$ 487.614.334	\$ 40.845.790
Mas:		
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en deudores comerciales	(505.257)	354.260
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	41.592.165	(20.953.165)
Disminución en cuentas comerciales por pagar	-	(1.042.932)
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	6.115.966	2.333.270
Aumento en beneficios a empleados	2.022.315	4.267.381
Reinversión de excedentes	(40.845.790)	(152.158.504)
Efectivo provisto (utilizado) en efectivo y equivalentes a efectivo	495.993.733	(126.353.901)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	7.730.544	134.084.444
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 503.724.277	\$ 7.730.544



Liliana Gómez Díaz
Apoderado General

Silvia Liliana Bautista M.
Silvia Liliana Bautista Martinez
Contador Público
Tarjeta Profesional 199716-T
Designado por EY Outsourcing S.A.S.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

Purdue International Inc. (en adelante la Compañía) se estableció en 2014 a través del cambio de nombre y reutilización de la antigua organización de afiliados Purdue Fundación, que a su vez se estableció como una corporación en 1979 y fue formada con el nombre de Purdue Research Foundation.

La entidad es una filial totalmente controlada por Purdue University, sus propósitos de caridad, educación y científicos incluyen la gestión y realización de educación, investigación y contratación International, además de intercambios y otros programas de extensión consistentes con y en apoyo de la misión de Purdue University.

Purdue University es una empresa de Indiana con el estado de exención bajo la Sección 501 (c) 3 del Código de Impuestos Internos. El número de miembros de la Corporación depende de aquellas personas que sean miembros de la Junta de Síndicos de la Universidad de Purdue (The Board of Trustees of Purdue University).

La propiedad y los asuntos de la entidad son administrados por una Junta de Directores compuesto por 5 miembros. Una acción de la Junta el 18 de julio de 2014, eligió la lista inicial de los nuevos oficiales y permitió que se proceda con las actividades de registro en la República de Colombia (Colombia) y la República Islámica de Afganistán (Afganistán), un nuevo grupo de oficiales fue elegido por la Junta Directiva el 8 de febrero de 2019.

La entidad se ha registrado para hacer negocios en Colombia como una entidad extranjera sin ánimo de lucro en 2014 y fue registrada para hacer negocios en la República Islámica de Afganistán (Afganistán) en 2016.

En Colombia PURDUE INTERNATIONAL INC, es una entidad extranjera sin ánimo de lucro, constituida por escritura pública No. 4491 del 5 de diciembre de 2014, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 19 de diciembre de 2014 bajo el número 00000984 del Libro V de las Entidades sin Ánimo de Lucro, su apoderada es la Señora Liliana Gómez Díaz.

2. Base de presentación de los estados financieros

2.1. Normas contables profesionales aplicadas

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), compiladas en el Decreto 2483 de 2018 reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Estas normas de información financiera corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en su versión 2015.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.2. Bases de preparación

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

2.3. Resumen de las políticas contables significativas

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la Compañía en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3.1. Conversión de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Compañía.

Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Compañía (moneda extranjera) son inicialmente registradas por la Compañía a las tasas de cambio de la moneda funcional (peso colombiano) a la fecha de las transacciones originales.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las operaciones en moneda extranjera se convirtieron a la moneda funcional a la tasa de cambio equivalente al 31 de diciembre de 2020 de \$3,432.50 y al 31 de diciembre de 2019 de \$3,277.14; por cada dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen.

2.3.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado por el cliente. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente con el cliente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.3.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias (continuación)

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la Compañía y el usuario del servicio. Se medirán al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento.

La Compañía debe reconocer los ingresos operacionales ordinarios, si sus valores son estimados confiablemente en el período en el que se informa, es decir, al final de cada mes, teniendo en cuenta que se cumplan las condiciones mencionadas a continuación, expuestas en las NIIF para pymes:

- El valor de los ingresos de actividades por venta de bienes o prestación de servicios puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos en la venta, así como los que faltan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Intereses

En general, los intereses ganados y perdidos se incluyen en la línea de otros gastos en el estado de resultados, respectivamente.

2.3.3. Impuestos

2.3.3.1 Impuesto sobre la renta

Los gastos por impuesto sobre la renta incluyen los impuestos corrientes y los impuestos diferidos y se contabilizan de conformidad con la Sección 29, "Impuesto a las ganancias".

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

La Administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.3.3.2 Impuesto sobre la renta diferido

En la actualidad el impuesto diferido no aplica a las entidades sin ánimo de lucro, ya que estas tienen un régimen tributario donde se liquida el impuesto de renta con base en los excedentes que no se reinvierten en el objeto social de la entidad y sobre los gastos no deducibles.

Fiscalmente las adquisiciones de activos fijos son tomadas como egresos procedentes (deducciones) de acuerdo con el artículo 4 del decreto 4400 de 2004, se encuentra recopilado en el DUR 1625 DE 2016 en su Art. 1.2.1.5.1.21 en concordancia con las modificaciones introducidas por la ley 1819 del 2016 y el Art.2 del Decreto 2150 de 2017.

2.3.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se consideran equivalentes al efectivo a las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones, y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

2.3.5. Provisiones

Reconocimiento y medición

Las provisiones se reconocen cuando (i) existe una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado; (ii) es probable que haya que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación; y (iii) pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

En los casos en que se espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, por ejemplo, en virtud de un contrato de seguros, el reembolso se reconoce como un activo separado únicamente en los casos en que tal reembolso sea virtualmente cierto. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados en la línea que mejor refleje la naturaleza de la provisión, neto de todo reembolso relacionado, en la medida en que éste sea virtualmente cierto.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como costos financieros en el estado de resultados.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.3.6. Beneficios a empleados

Las obligaciones por beneficios de corto plazo son contabilizadas en resultados a medida que el servicio relacionado se provea y se incluyen en obligaciones laborales y otras cuentas por pagar.

Los beneficios a los empleados a corto plazo no requieren hipótesis actuariales para mediar la obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales. Todos los beneficios a corto plazo se reconocerán cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Compañía, durante el periodo contable, reconociendo el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios.

La Compañía actualmente no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo.

2.3.7. Patrimonio

Purdue International Inc. es una entidad sin ánimo de lucro legalmente constituida cuyos aportes, utilidades o excedentes no son reembolsados, ni distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa o indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, puesto que persigue un fin social o comunitario.

Por esta razón al cierre de cada periodo este monto es ejecutado contra los pagos de gastos del ejercicio.

2.4. Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF para las PYMES requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

2.5. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad para efectos de revelación. Una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre:

	2020	2019
Cuenta de ahorro	\$ 375.916.069	\$ 157.568
Cuenta corriente	126.908.208	6.672.976
Caja menor	900.000	900.000
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 503.724.277	\$ 7.730.544

El efectivo está compuesto por una cuenta corriente y una cuenta de ahorro en el Banco de Bogotá. Durante el 2020 la Compañía mantiene dos fondos fijos de caja menor con un saldo total en efectivo de \$900.000, de los cuales \$300.000 es administrado por el Profesional Administrativo en la ciudad de Medellín y \$600.000 es administrado por la apoderada de la entidad en Bogotá; ambos fondos son usados para gastos menores con previa autorización de la apoderada de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

	2020	2019
Deudores comerciales	2.941.611	2.436.354
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 2.941.611	\$ 2.436.354

La Compañía mantiene \$2.436.354 que corresponde a un anticipo realizado a TECNO MAYOR S.A.S. para la compra de un computador, el cual a la fecha no ha sido legalizado por la Compañía ya que se encuentra en proceso judicial; y un anticipo por \$505.257 a Liliana Esther Gomez, el cual fue reintegrado a la Compañía en enero de 2021.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

5. Activos por impuestos corrientes

El siguiente es el detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre:

	2020	2019
IVA saldo a favor	-	41.592.165
Total activos por impuestos corrientes	\$ -	\$ 41.592.165

La disminución del saldo a favor de IVA se presenta debido a la compensación en el año 2020, con el IVA generado por el inicio de operaciones del proyecto SENA.

6. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle de beneficios a empleados al 31 de diciembre:

	2020	2019
Cesantías	\$ 4.883.263	\$ 4.699.451
Vacaciones	3.187.145	1.370.697
Intereses cesantías	585.991	563.935
Total beneficios a empleados	\$ 8.656.399	\$ 6.634.083

7. Pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es el detalle de otros impuestos por pagar al 31 de diciembre:

	2020	2019
IVA por pagar	\$ 6.096.960	\$ -
Retención en la fuente	4.173.694	-
Impuesto de renta (Nota 13)	87.685	4.279.190
Industria y comercio	36.816	-
Total otros impuestos por pagar	\$ 10.395.155	\$ 4.279.190

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

8. Excedentes contables

El siguiente es el detalle de los excedentes contables al 31 de diciembre:

	2020	2019
Excedentes contables	487.614.334	40.845.790
Total excedentes contables	\$ 487.614.334	\$ 40.845.790

Dado que la Compañía es una entidad sin ánimo de lucro, los excedentes que quedaron en el fondo por ejecutar de acuerdo con la cuenta patrimonial al final de cada ejercicio, son ejecutados contra los gastos del periodo corriente.

Al 31 de diciembre de 2020, los excedentes del año 2019 fueron ejecutados contra los pagos de salarios. Al 31 de diciembre de 2019, los excedentes del año 2018 fueron ejecutados contra los respectivos pagos de personal, honorarios, seguros, gastos legales entre otros.

Detalle	Reinversiones excedentes 2019 en 2020	Valor
Personal (Salarios)		40.845.790
Total		\$ 40.845.790

Detalle	Reinversiones excedentes 2018 en 2019	Valor
Personal (Salarios)		78.604.771
Gastos de viaje		52.113.416
Seguros		7.927.047
Honorarios		5.602.888
Contribuciones		3.273.926
Servicios		1.936.983
Gastos legales		1.748.603
Mantenimiento		491.008
Activos de menor cuantía		459.862
Total		\$ 152.158.504

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

9. Ingresos operacionales

El siguiente es el detalle de ingresos operacionales al 31 de diciembre:

	2020	2019
Actividades de gestión de innovación	\$ 573.947.813	\$ -
Actividades de educación e investigación	362.763.984	216.099.825
Total ingresos operacionales	\$ 936.711.797	\$ 216.099.825

El ingreso por \$573.947.813 se generó por el contrato celebrado con LA PREVISORA S.A. - FIDUPREVISORA S.A. para el proyecto de innovación y gestión con el SENA. El monto de \$362.763.984 correspondiente a recursos enviados por PURDUE UNIVERSITY para el desarrollo de las actividades de Colombia y la ejecución de actividades de enseñanza e investigación; estos ingresos hacen parte de las subvenciones del gobierno recibidas por PURDUE UNIVERSITY en Estados Unidos.

10. Gastos operacionales

El siguiente es el detalle de gastos operacionales al 31 de diciembre:

	2020	2019
Gastos de honorarios	\$ 269.414.770	\$ 10.084.358
Subcontrato gestión e innovación	187.902.058	-
Acompañamiento en programa innovación	48.963.203	-
Desarrollo y administración página web	17.000.000	-
Traducción textos	8.572.325	10.084.358
Asesoría diseño de proyectos	5.477.184	-
Asesoría Jurídica	1.500.000	-
 Gastos de personal	 \$ 72.648.310	 -
Salarios	15.948.380	-
Aportes a fondos de pensiones	11.342.177	-
Cesantías	9.635.403	-
Prima de servicios	9.635.403	-
Aportes a salud	8.069.777	-
Vacaciones	5.319.442	-
Aportes caja de compensación	4.721.200	-
Aportes al I.C.B.F.	3.545.000	-
Aportes al Sena	2.363.400	-

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

10. Gastos de personal (continuación)

Intereses sobre cesantías	899.780	-
Horas extras	678.748	-
Aportes riesgos profesionales	489.600	-
 Seguros	 \$ 22.310.999	 \$ -
Seguros	22.310.999	-
 Gastos diversos	 \$ 17.070.725	 \$ 61.142.559
Reconocimientos proyecto SENA	7.239.810	-
Restaurantes	4.445.991	49.230.798
Útiles, papelería y fotocopia	2.169.431	10.635.589
Libros suscripciones periódicos y revistas	1.524.125	-
Accesorios	1.486.446	-
Eventos	126.050	-
Propinas restaurantes	78.872	1.101.972
Taxis	-	131.175
Parqueaderos	-	43.025
 Gastos de viaje	 \$ 14.588.613	 \$ 57.587.541
Tiquetes aéreos	8.330.132	7.903.261
Transportes terrestres	3.300.627	3.287.918
Alojamiento y manutención	2.278.953	46.396.362
Otros gastos de viaje	678.901	-
 Gastos de depreciación	 \$ 7.098.000	 \$ 4.161.650
Depreciación	7.098.000	4.161.650
 Gastos de impuestos	 \$ 6.205.810	 \$ 547.092
Industria y comercio (1)	3.960.240	(4.351.068)
Gravamen movimiento financiero	2.171.995	1.407.147
Impuesto al consumo	73.575	3.491.013
 Gastos de servicios	 \$ 5.783.402	 \$ 8.281.260
Servicio grabación y edición de videos	2.900.975	1.550.000
Servicio y suministro de software	800.000	-
Servicio estudio de seguridad	690.000	-

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

10. Gastos de servicios (continuación)

Servicio copia, imprimir, scanner	670.729	-
Servicio transporte, fletes y mensajería	398.001	76.260
Publicidad, propaganda y promoción	280.000	-
Servicio instalación eléctrica y datos	43.697	-
Servicios logísticos	-	6.655.000
 Afiliación y sostenimiento	\$ 4.621.320	\$ 9.305.564
Arrendamientos	4.621.320	3.841.425
Alquiler equipo de cómputo	-	4.918.739
Alquiler paneles para posters	-	545.400
 Gastos mantenimiento y reparaciones	\$ 402.219	\$ -
Mantenimiento equipo computación	402.219	-
 Gastos legales	\$ 362.110	\$ 89.910
Trámites y licencias	277.000	-
Certificados cámara comercio	54.900	58.000
Notariales	30.210	31.910
 Gastos adecuación e instalación	\$ 253.447	\$ 160.504
Adecuaciones	253.447	160.504
 Total gastos operacionales	<u>\$ 420.759.725</u>	<u>\$ 151.360.438</u>

(1) Corresponde al impuesto de industria y comercio pagado mensualmente en Medellín y declarado anualmente, el cual generó un pago en exceso que fue reintegrado por un valor de \$4.351.068 en el 2019.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

11. Otros ingresos

El siguiente es el detalle de otros ingresos al 31 de diciembre:

	2020	2019
Diferencia en cambio	\$ 790.216	\$ -
Ingresos financieros	141.531	434
Ajuste al peso	1.430	2.319
Total otros ingresos	\$ 933.177	\$ 2.753

12. Otros gastos

El siguiente es el detalle de otros gastos al 31 de diciembre:

	2020	2019
Gastos financieros		
Comisiones Financieras	\$ 1.167.700	\$ 1.304.790
Gastos Bancarios	149.400	289.920
Total gastos financieros	\$ 1.317.100	\$ 1.594.710
Gastos diversos		
Gastos no deducibles (1)	\$ 11.382.428	\$ 17.569.384
Intereses (2)	10.796.200	-
Retenciones asumidas	106.828	6.504
Ajuste al peso	2.903	3.482
Total gastos diversos	\$ 22.288.359	\$ 17.579.370
Total otros gastos	\$ 23.605.459	\$ 19.174.080

(1) Corresponde a servicios de celular e internet cubierto a los trabajadores de la entidad por valor de \$11.315.628, y a servicios de restaurantes por valor de \$66.800.

(2) Corresponde a los intereses generados por corrección de las planillas de seguridad social de Jorge Clavijo del año 2017 y enero 2018, debido a un requerimiento de la UGPP.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

13. Impuesto de renta

Purdue International es una entidad extranjera sin ánimo de lucro, y según el artículo 19 de Estatuto Tributario y sus decretos reglamentarios 4400 de 2004 y 640 de 2005, es contribuyente del impuesto sobre la renta sujeta al Régimen Tributario Especial, el cual establece que estas entidades, aunque tienen la calidad de contribuyentes, gozarán de exención tributaria cuando su objeto social o la destinación directa o indirecta de sus excedentes los inviertan en actividades relacionadas con salud, deporte, educación formal, cultura, investigación científica o tecnológica, ecológica, protección ambiental o para programas de desarrollo social, siempre y cuando los mismos sean de interés general y que la comunidad tenga acceso a ellos.

La exención del beneficio neto se materializa cuando las entidades hayan cumplido alguna de las siguientes condiciones: a) que los excedentes se destinen dentro del año siguiente al de su obtención, o dentro de los plazos adicionales establecidos por La Junta Directiva, para desarrollar directa o indirectamente una o varias de las actividades ya señaladas en el párrafo anterior y b) que se destinen a capitalizarse mediante la constitución de asignaciones permanentes, para el desarrollo de las actividades antes mencionadas.

De acuerdo con el Decreto No. 4400 del 30 de diciembre de 2004, las pérdidas fiscales, podrán ser compensadas con los beneficios netos de los períodos siguientes, de conformidad con lo previsto en el artículo 147 del Estatuto Tributario, previa decisión adoptada por la Junta Directiva o máximo órgano directivo, antes de presentar la declaración de renta del período gravable en el cual se compense la pérdida.

En el caso que Purdue International tuviere excedentes, su destinación se realizará de acuerdo como conste en las respectivas actas de La Junta Directiva.

Purdue International es responsable del impuesto a las ventas por desarrollo de operaciones gravadas y es contribuyente del pago del impuesto de industria y comercio por las operaciones gravadas según Acuerdo distrital vigente para Bogotá.

Según el decreto 2548 del 12 de diciembre del 2014, se establece que únicamente para efectos tributarios las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables continuarán vigentes durante los 4 años siguientes a la entrada en vigencia de las Normas Internacionales de Información Financiera. En consecuencia, durante el tiempo citado, las bases fiscales de las partidas que se incluyan en las declaraciones tributarias continuarán inalteradas. Así mismo, las exigencias de tratamientos contables para el reconocimiento de situaciones fiscales especiales perderán vigencia a partir de la fecha de aplicación del nuevo marco regulatorio contable.

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

13. Impuesto de renta (continuación)

En 2020 presentó ante la DIAN la solicitud para permanecer en el régimen tributario especial y su solicitud fue aceptada, por tanto, esta calificación le permite declarar a la tarifa del 20% sobre los beneficios netos (excedentes) o sobre los gastos no deducibles en el impuesto de Renta, esos beneficios netos (excedentes) tendrán el carácter de exentos, cuando estos se destinen directa o indirectamente a programas que desarrolle el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, en el año siguiente a aquel donde se obtuvo, de acuerdo con el artículo 140 de la ley 1819 de 2016. Para el año 2021 se realizará la actualización de su calificación como contribuyente del régimen tributario especial dentro de los tres primeros meses del año siguiente; de acuerdo a los requisitos establecidos mediante la Resolución 19 de 2018. Al respecto para el año 2020 fue ampliado el plazo para la actualización del registro web de este tipo de entidades hasta el 30 de junio de 2021 con el Decreto Legislativo 438 de marzo de 2020.

A 31 de diciembre de 2020 se encuentra provisionado el valor por pagar por impuesto a la renta, calculado con base en los gastos no deducibles, por un monto de \$ 4.690.646. La Compañía mantiene un gasto por impuesto a la renta que asciende a \$ 5.665.456, de los cuales \$ 974.810 corresponden a un mayor valor pagado del impuesto a la renta del ejercicio 2019.

	2020	2019
Pasivo de renta	\$ 4.690.646	\$ 4.279.190
Autorretenciones de renta	(4.597.693)	-
Retención en la fuente	(5.268)	-
Total impuestos por pagar de renta	\$ 87.685	\$ 4.279.190

A continuación se presenta el calculo del impuesto sobre la renta:

	2020	2019
Excedente contable a 31 de diciembre	\$ 492.304.980	\$ 40.845.790
Gasto por Impuesto de renta al 31 de diciembre	974.810	4.279.190
Excedente antes de impuestos al 31 de diciembre	493.279.790	45.124.980

Más: Partidas fiscales que aumentan la renta líquida

Impuesto a las transacciones financieras	2.171.995	-
Propinas restaurantes	78.872	1.101.972
Intereses de mora proyecto F2F	10.796.200	-
Impuestos asumidos	106.828	6.504
Costos y gastos no deducibles	11.382.429	17.569.384
Ajuste al peso	2.903	3.481
Gasto por impuesto de renta a 31 de diciembre	-	443.080
Total partidas fiscales que aumentan la renta líquida	\$ 24.539.227	\$ 19.124.422

Purdue International Inc.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

13. Impuesto de renta (continuación)

Menos: Partidas fiscales que aumentan la renta líquida

Inclusión 50% GMF

Total partidas fiscales que disminuyen la renta líquida

1.085.998

-

1.085.998

-

Renta líquida a 31 de diciembre de 2020

516.733.019

64.249.401

Renta exenta

493.279.790

45.124.980

Renta líquida gravable

23.453.229

19.124.422

Gastos del exterior sujetos a limitación

3.550.204

14.010.517

Renta líquida base limitación gastos al exterior

520.283.223

78.259.919

Limitación de 15%

78.042.484

11.738.988

Gastos del exterior no deducibles

-

2.271.529

Renta líquida gravable

23.453.229

21.395.951

Tarifa del impuesto sobre la renta ESAL

20%

20%

Total impuesto a cargo 2020

4.690.646

4.279.190

Mayor impuesto a cargo 2019

974.810

443.080

Total impuesto de renta

\$ 5.665.456

\$ 4.722.270

14. Reclasificaciones

Algunas cifras incluidas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron reclasificadas para efectos de comparabilidad con los estados financieros del 2020, sin afectar la razonabilidad de los estados financieros.

15. Hechos ocurridos después del período que se informa

No se presentaron hechos posteriores relevantes después del cierre de estos estados financieros y hasta la fecha de su aprobación, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020.

16. Aprobación de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros de Compañía correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 fue autorizada por el Apoderado General y el Contador, el 22 de enero de 2021, para ser presentados ante la Junta de Socios de acuerdo con lo requerido por el Código de Comercio.

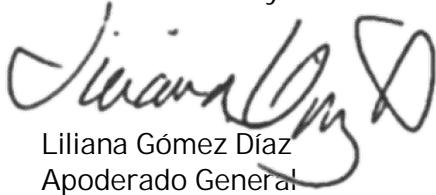
Purdue International Inc.
Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Apoderado General y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que, para la emisión del Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 de PURDUE INTERNATIONAL INC., y del estado de resultados por actividad, y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los miembros de Junta directiva y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

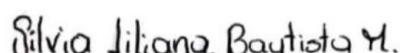
Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

- ✓ Existencia: Los activos y pasivos de PURDUE INTERNATIONAL INC., existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
- ✓ Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- ✓ Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la organización PURDUE INTERNATIONAL INC., en la fecha de corte.
- ✓ Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
- ✓ Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



Liliana Gómez Díaz
Apoderado General

Con base en las afirmaciones anteriores efectuadas por el Representante Legal de la Compañía, manifiesto que de acuerdo a la información que me ha sido entregada para el proceso contable ha sido adecuadamente clasificada y registrada en los estados financieros de PURDUE INTERNATIONAL INC., al 31 de diciembre de 2020.



Silvia Liliana Bautista Martínez
Contador Público
Tarjeta Profesional 199716-T
Designado por EY Outsourcing S.A.S.