



PUERTA DE ORO
EMPRESA DE
DESARROLLO CARIBE
S.A.S

INFORME DE AUDITORÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PROPOSITO ESPECIAL DEL CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18616-CO PROYECTO “AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS DE COLOMBIA” POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 21 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

ABRIL DE 2023

Bogotá D.C., 29 de abril de 2023
06010-01-5543-23

Señor
RICARDO VIVES GUERRA
Representante Legal
PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S
Ciudad

REF.: INFORME DE AUDITORÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL DEL CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18616-CO PROYECTO “AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS” POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 21 DE MARZO 31 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

Respetado señor Ricardo:

En cumplimiento del compromiso establecido en el contrato de servicios profesionales de auditoría para el convenio indicado en la referencia y con base en el resultado de las pruebas, presentamos nuestro informe sobre la auditoría a los Estados Financieros del convenio por el período comprendido entre el 21 de marzo al 31 de diciembre de 2022.

Nuestra auditoría fue realizada respecto de los fondos del Convenio financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID; en la ciudad de Bogotá. No hemos auditado los estados financieros tomados en conjunto de Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S, por lo tanto, el informe adjunto solo se refiere a las operaciones y los reportes financieros del Convenio de Financiamiento No Reembolsable para inversión No. GRT/BB-18616-CO, Proyecto “Agregar Valor a la Conservación de los Manglares en los Sistemas de Ciudades Costeras”.

Este informe presenta las conclusiones tomadas de los resultados de las pruebas de auditoría desarrolladas, las cuales se llevaron a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría promulgadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y que se encuentran debidamente documentadas en nuestros papeles de trabajo como lo disponen las normas legales que regulan estas actividades.

Cordialmente,



WILLIAM ALEXANDER RODRIGUEZ ACOSTA
Director

CONTENIDO

	PÁGINA
CARTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME	
ABREVIATURAS UTILIZADAS	4
CATEGORÍAS DE LAS ENTIDADES PARTICIPANTES Y BENEFICIARIOS	4
AUDITORÍA FINANCIERA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONVENIO: ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS	5
1. Informe de los Auditores Independientes Sobre los Estados Financieros del Convenio	6
2. Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	9
3. Estado de Inversiones Acumuladas	10
4. Notas a los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas del convenio	11

PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S
CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18616-CO
PROYECTO “AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES
COSTERAS DE COLOMBIA”

ABREVIATURAS UTILIZADAS

BID	Banco Interamericano de Desarrollo
USD	Dólares de los Estados Unidos de América
PDO	Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S.
COP	Pesos Colombianos
CT	Cooperación Técnica
PA	Plan de Adquisiciones

CATEGORÍAS DE LAS ENTIDADES PARTICIPANTES Y BENEFICIARIOS

BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID	Donante del convenio
PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S	Organismo Ejecutor del Proyecto

PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S
CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18616-CO
PROYECTO “AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES
COSTERAS DE COLOMBIA”

AUDITORÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DEL CONVENIO

1. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL DEL CONVENIO

Señor
RICARDO VIVES GUERRA
Representante Legal
PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S
Ciudad

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas del Proyecto “Agregar Valor a la Conservación de los Manglares en los Sistemas de Ciudades Costeras”, ejecutado por Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S, como ejecutor del Proyecto, financiado con recursos del Convenio de Financiamiento No Reembolsable para inversión No. GRT/BB-18616-CO del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, por el período comprendido entre el 21 de marzo al 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en el párrafo de fundamento de la opinión con salvedades, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, y el Estado de Inversiones Acumuladas con sus respectivas notas explicativas, por el período comprendido entre el 22 de Noviembre del 2021 al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados por Puerta De Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S., en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera atendiendo los lineamientos establecidos en la guía de informes financieros y auditorías para operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID.

Fundamento de la opinión con salvedades:

El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados reflejan un efectivo disponible al final del período por USD 130.451 equivalente a COP \$523.368.965, que fueron objeto de medidas cautelares interpuestas contra Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S., esta situación generó un débito automático en la cuenta bancaria de uso exclusivo del Proyecto, la cual al 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de US\$935 equivalente a COP\$3.752.220.

La administración del Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S., el 11 de enero de 2023, efectuó el reintegro de los recursos objeto de embargo a la cuenta bancaria de uso exclusivo del proyecto.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la Norma Internacional de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S de conformidad con los requerimientos de ética aplicables en Colombia a nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base contable y restricción a la distribución y a la utilización

Tal como se describe en la Nota 2 de los estados financieros, estos han sido preparados por Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S, sobre la base contable de efectivo para asistir al Proyecto “Agregar Valor a la Conservación de los Manglares en los Sistemas de Ciudades Costeras” en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Convenio de Financiamiento No Reembolsable para la inversión No. GRT/BB-18616-CO, y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe se dirige únicamente al Banco Interamericano de Desarrollo - BID, y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y de Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la Entidad en Relación con los Estados Financieros:

Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S es responsable de la preparación y la razonable presentación del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, atendiendo los lineamientos establecidos en la guía de informes financieros y auditorías para operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, esta responsabilidad incluye; diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros, de tal forma que estén libres de incorrección material, ya sea debido a fraude o error y seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

El personal a cargo del gobierno de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de propósito especial del convenio están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que el caso de una desviación material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del convenio de Financiamiento no Reembolsable para inversión ejecutado por Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S como organismo ejecutor del Convenio.
- Comunicamos a los responsables de Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.



WILLIAM ALEXANDER RODRIGUEZ ACOSTA
Director

Miembro de
BDO AUDIT S.A.S BIC

Bogotá D.C., 29 de abril de 2023
06010-01-5544-23

PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S
 CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18616-CO
 AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS

2. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL CONVENIO POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 21 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONSERVACION MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS
 No. GRT/BB-18616-CO

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en dólares)

Periodo terminado a 31 de diciembre de 2022

	<u>Nota</u>	<u>BID</u>	<u>LOCAL</u>	<u>TOTAL</u>
Acumulado al comienzo del período				
Durante el período		-	-	-
Desembolsos (Anticipos, reembolsos)				
Intereses Recibidos	5 y 6	208.707	11.122	219.829
Otros (detallar)	4	308	-	308
Total Efectivo Recibido		-	-	-
		209.015	11.122	220.137
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
Acumulado al comienzo del período				
Durante el período		-	-	-
Reintegros		-	-	-
Pagos por Bienes y Servicios		-	-	-
Otros (detallar)*	11	78.564	11.122	89.686
TotalTotal Efectivo Desembolsado		-	-	-
		78.564	11.122	89.686
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO				
	3	130.451	-	130.451

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

Alexander De Bedout Núñez
 Representante Legal

Constanza Miranda Orozco
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 74493-T

PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S
 CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18616-CO
 AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS

3. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL CONVENIO POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 21 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONSERVACIÓN MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS
NO. GRT/BB-18616-CO

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

(Expresado en dólares)

Fecha de corte: 31 de diciembre del 2022

Concepto	Nota	SalDOS al cierre del ejercicio			Movimiento Durante el Ejercicio 2022			Acumulado al cierre del 2022		
		BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
Componente 1 Manglares urbanos		-	-	-	86.935	11.122	98.057	86.935	11.122	98.057
TOTALES	9	-	-	-	86.935	11.122	98.057	86.935	11.122	98.057

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros


 Alexander De Bedout Nule
 Representante Legal


 Constanza Miranda Orozco
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 74493-T 20

CONSERVACIÓN MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS
No. GRT/BB-18616-CO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Al 31 de diciembre de 2022***(Expresado en dólares)***NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO****1.1. Entidad Reportante - Identificación y funciones**

Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S., (Antes Centro de Eventos y Exposiciones del Caribe S.A.S) fue constituida el 23 de octubre de 2008 mediante escritura pública No 2.291, otorgada en la Notaria Tercera de Barranquilla inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el día 29 de octubre de 2008 bajo registro 143,825; es una sociedad por acciones simplificada, de economía mixta, sometida al régimen de las empresas industriales y comerciales del Estado, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa y capital independiente.

El domicilio principal de la sociedad es la ciudad de Barranquilla, Atlántico, cuyas instalaciones se encuentran ubicadas en la vía 40 79b-06.

La sociedad tiene como objeto principal la promoción, preparación, diseño, evaluación, estructuración, gerencia, consolidación, administración, interventoría, consultorías, prestación de servicios de apoyo a la gestión, financiación y/o ejecución de proyectos de entidades públicas y privadas participando activamente en cualquiera de las etapas del ciclo de desarrollo de los mismos. Dentro de este objeto social, podrá prestar asesoría y asistencia integral en materias relacionadas con proyectos de desarrollo, tecnología, seguridad, gerencia pública, gobernabilidad e impulsar la consultoría nacional e internacional en sectores vinculados con el desarrollo, tecnología y seguridad, así como prestar servicios de asesoría, estructuración, reestructuración financiera y de banca de inversión. También podrá organizar, estructurar, administrar, y ejecutar cualquier tipo de eventos de orden nacional o internacional. Igualmente promocionar la creación y/o asociación de empresas relacionadas con su objeto social. Así mismo y en desarrollo de su objeto principal, podrá realizar obras públicas, actuar en áreas de unidades de actuación urbanísticas determinantes para la instalación, construcción, operación, administración y/u operación de centros de convenciones, recintos feriales, hoteles y cualquier otra infraestructura destinada a la promoción de turismo de negocios, de manera directa, subcontratar o a través de la conformación de estructuras plurales y/o asociativas.

1.2. Objeto y descripción del Proyecto

El convenio de Financiación No reembolsable para Inversión No. GRT/BB-18616-CO, celebrado entre Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe S.A.S. en su calidad de organismo Ejecutor y el Banco Interamericano de Desarrollo en su calidad de administrador del Fondo de Carbono Azul del Reino Unido. Cuyo Objeto es acordar los términos y condiciones en que el Banco otorga un financiamiento no reembolsable de inversión al beneficiario para contribuir a la financiación y ejecución del Proyecto “Agregar Valor a la Conservación de los Manglares en los Sistemas de Ciudades Costeras”, cuyos aspectos principales se acuerdan en el Anexo Único (el “Proyecto”). En los términos del convenio, el banco se compromete a otorgar al beneficiario, y éste acepta, un financiamiento no reembolsable de hasta un millón quinientos mil dólares (US\$ 1.500.000) con cargo al Fondo (la “Contribución”). El aporte local se estima en el equivalente de doscientos cincuenta mil dólares (US\$250.000). El aporte local complementa la contribución para llegar a la suma equivalente a un millón setecientos cincuenta mil dólares (US\$1.750.000), en que se estima el costo total del Proyecto.

El Componente 1, Manglares Urbanos centrará los esfuerzos en la Ciénaga de Mallorquín en Barranquilla. Este busca recuperar y conservar los humedales del distrito de Barranquilla (650 ha.) y su biodiversidad e integrarlos al desarrollo urbano de la ciudad, beneficiando a 1000 habitantes de la zona, directamente de los barrios las Flores y La Playa, así como a toda la ciudad.

A través del desarrollo de:

- Plan de recuperación ambiental de la Ciénaga de Mallorquín en Barranquilla.
- Modelo de gobernanza de la alianza público-privada para la Ciénaga de Mallorquín y la propuesta de un mecanismo de sostenibilidad financiera.
- Estrategia de involucramiento de actores y un plan de comunicaciones y participación para la recuperación y conservación de la Ciénaga de mallorquín en Barranquilla.
- Diseño e implementación de proyectos piloto de soluciones basadas en la naturaleza.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**2.1 Base de contabilidad Efectivo**

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo “IPSAS base de caja- Informes Financieros sobre la base de contabilidad de caja”.

2.2 Unidad Monetaria

Los estados Financieros han sido elaborados en la moneda de financiamiento del convenio, esto es en dólares; aplicando la Tasa de cambio de 4.012 producto de la monetización de los recursos, teniendo en cuenta que Puerta de Oro SAS los recibe en dólares y posterior a la negociación de la Tasa se convierten a Pesos colombianos.

2.3. Registro de las Operaciones

El registro contable de las operaciones se realiza en el software de Información Integrado denominado OASISCOM.

NOTA 3. EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2022 está depositado en la cuenta bancaria del Proyecto e incluyen los ingresos generados por intereses.

	Inicial 2022 USD	Saldo final 2022 USD
a) Cuenta bancaria Bancolombia No. 47700004036	-	935
	-	935 (**)

Durante el periodo contemplado de mayo a diciembre 31 de 2022, se registraron ingresos provenientes de rendimientos Financieros por un total de US\$ 308.

(**) Así mismo, presentamos conciliación de la diferencia generada entre el saldo del efectivo disponible del periodo y el saldo de la cuenta bancaria especial para uso del Proyecto, así:

Efectivo Disponible al final del periodo	523.368.965	130.451
(-) Saldo en bancos	3.752.220	935
Diferencia	519.616.745	129.516
Conciliación Diferencia		
Contingencia por embargo (1)	515.267.599	128.432
(+) Fondo pendiente por legalizar	6.144	2
(+) Reintegro valor gasto bancarios	4.267.102	1.064
(+) Reintegro de fondos error de cuenta	75.900	19
Total	519.616.745	129.516

(1) Ver la nota No. 13 Contingencia por embargos.

NOTA 4. ANTICIPOS PENDIENTES POR JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$ 209.015 y está representado en por el desembolso No 1 pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes y un importe de US\$ 308 correspondiente a rendimientos financieros generados en la cuenta de manejo de los recursos del Programa:

	Final 2022
	USD
Anticipo pendiente de justificar	209.015
TOTAL	209.015

NOTA 5. ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID correspondiente al anticipo recibido asciende a US\$ 208.707, cuya tasa de monetización es de \$ 4.012.

<u>Descripción</u>	Valor USD
(+) Saldo de Anticipos al Comienzo del Período	-
(-) Gastos Legalizados Durante el Período	-
(+) Reembolsos Recibidos	-
(+) Anticipos Recibidos	208.707
(=) Saldo de Anticipos al Cierre del Período	208.707

NOTA 6. FONDO DE CONTRAPARTIDA LOCAL

Puerta de Oro S.A.S. se comprometió a aportar la suma de US\$ 250.000 en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2022, Puerta de Oro S.A.S. ha aportado la suma de US\$ 11.122 equivalente al 4,45% del total comprometido.

Concepto	Presupuesto	Ejecución acumulada al 31 de diciembre contrapartida
Componente 1 Manglares urbano	250.000	11.122
TOTAL	250.000	11.122

NOTA 7. AJUSTE PERIODOS ANTERIORES

A la fecha de emisión de los Estados Financieros de propósito especial del Proyecto para la conservación de Manglares en los sistemas de ciudades costeras, no se realizaron ajustes de periodos anteriores, teniendo en cuenta que el Proyecto inició su ejecución en el mes de mayo de 2022.

NOTA 8. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2022, Puerta de Oro S.A.S. en el marco de realización del Proyecto presenta adquisiciones de bienes y servicios en la modalidad de revisión Ex-ante, cuyo valor asciende a US\$ 272.803.

Descripción	Cantidad	valor USD
Adquisiciones con modalidad de revisión Exante	6	272.803
Adquisiciones con modalidad de revisión Expost	-	-
Procesos concluidos adjudicados firmados	-	-
Contratos Firmados, aunque no hayan presentado pago	-	-
Totales	6	272.803

NOTA 9. COMPONENTES DEL PROYECTO

Al 31 de diciembre del 2022, Puerta de Oro S.A.S. en el marco de la realización del Proyecto, presenta una ejecución para el componente 1 manglares urbanos por una suma de US\$ 86.935

equivalente al 6% de la contribución recibida por el BID y US\$ 11.122 equivalente al 6% de la partida local correspondiente, para un total ejecutado por la suma de US\$ 98.057 equivalentes al 6% de ejecución total.

Concepto	Presupuesto			Acumulado al final del periodo 2022			Porcentaje de Ejecución		
	BID	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
Componente 1: Fortalecimiento productivo	1.500.000	250.000	1.750.000	86.935	11.122	98.057	6%	4%	6%
Totales	1.500.000	250.000	1.750.000	86.935	11.122	98.057	6%	4%	6%

NOTA 10. DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Puerta de Oro S.A.S. durante la vigencia 2022 recibió anticipo de fondos por la suma de US\$ 208.707, recursos que fueron monetizados con una TRM de 4.012 equivalente en pesos colombianos a \$ 837.332.484.

Año	No. de Solicitud	Descripción	Fecha	Monto Desembolsado USD	TRM	Saldo COP
Año 2022	No.01	Anticipo de Fondos	29-04-22	208.707	4.012	837.332.484
TOTAL				208.707		837.332.484

NOTA 11. CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

<u>Descripción</u>	<u>Valor USD</u>
Estado de efectivo recibido y desembolso efectuados	78.564
Estado de inversiones acumuladas	86.935
DIFERENCIA	(8.371)

La diferencia presentada corresponde a las retenciones de ley aplicadas a los pagos efectivamente realizados a corte 31 de diciembre de 2022, con cargo a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales DIAN; los cuales, a la fecha de este informe se encontraban pendientes por pagar de los recursos por parte de Puerta de Oro S.A.S.

NOTA 12. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE

Categoría	Estado Inversión Acumulada	Según registros del Banco (OPS1) diciembre 2022	Diferencia al 31 de diciembre de 2022
Componente 1 Manglares urbanos	86.935	-	86.935
Total	86.935	-	86.935

NOTA 13. CONTINGENCIAS

Durante la ejecución del primer desembolso recibido por concepto de anticipo en la vigencia 2022, se presentó contingencia por causa de dos (2) Procesos Judiciales propios de la operación de Puerta de Oro S.A.S., que dieron lugar a medidas cautelares; en consecuencia, la Entidad Bancaria tuvo la obligación de realizar el respectivo débito automático afectando los recursos depositados en la cuenta Bancaria de uso exclusivo del Proyecto. No obstante, la contingencia presentada no afectó el normal desarrollo y/o ejecución de este.

Procesos judiciales	Monto debitado COP	Monto debitado US\$	Fecha
Oficio No 273	391.957.087	97.696	23-08-22
Oficio No 00104	359.310.512	89.559	08-09-22
Total	751.267.599	187.255	

Así mismo, Puerta de Oro S.A.S. efectuó el reintegro de los recursos en su totalidad en el mes de enero de 2023;

Reintegro	Monto COP	Monto US\$	Fecha
Reintegro 1	200.000.000	49.850	24-10-22
Reintegro 2	24.000.000	5.982	17-11-22
Reintegro 3	12.000.000	2.991	16-12-22
Reintegro 4	515.267.599	128.432	11-01-23
Total	751.267.599	187.255	

Puerta de Oro S.A.S., en adelante gestionará medidas preventivas que disminuyan los riesgos futuros, con el objetivo de resguardar los recursos venideros del proyecto en los términos de duración del Contrato, atendiendo las cláusulas contractuales y con la debida autorización del Banco Interamericano de Desarrollo BID.

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES.

14.1 Justificaciones realizadas por el periodo 2023

Durante el mes de febrero de la vigencia 2023 se presentó ante el BID la justificación de los pagos efectuados desde inicio del proyecto en mayo del 2022 hasta enero de 2023, en un 99% sobre los recursos recibidos por concepto de anticipos. Por lo cual, obtuvimos la No objeción de estos.

14.2 Aprobación o no objeción del plan de adquisiciones realizado en el periodo 2023

Para la vigencia 2023, no hemos presentados solicitudes de aprobación y no objeción del plan de adquisiciones.

14.3 Solicitudes de desembolsos

Dando alcance al punto 1, se radicó la solicitud del segundo desembolso en el mes de febrero, el cual fue desembolsado el 17 de marzo del 2023 por una suma de US\$ 226,577, monetizados con una TRM de 4.802 equivalentes en pesos colombianos a \$ 1,088,022,754.

14.4 La contratación más relevante que se presentó por el periodo 2023

La contratación más relevante que se ha presentado por el periodo 2023, corresponde a la Contratistas Marcela Gomescásseres Pimiento por Valor de US\$ 28,680, cuyo objeto es la Prestación de Servicios profesionales para la coordinación del proyecto componente 1 del convenio de financiamiento No. Reembolsable para inversión No. GRT/BB-18616-CO.

14.5. Contingencias presentadas

Dando alcance a la nota 13- Contingencias, se subsanó con el reintegro total de los recursos en el mes de enero de 2023, por parte de Puerta de Oro S.A.S. a la Cuenta Bancaria para uso y manejo exclusivo del proyecto.

No obstante, Puerta de Oro S.A.S. en el mes de Marzo de 2023, recibió notificaciones de procesos judiciales (embargos) por parte de las entidades financieras lo que llevó a la entidad a actuar de manera inmediata trasladando los recursos del proyecto producto del segundo desembolso, a la Fiducuenta Bancolombia No. 0767000000505 a nombre de la entidad, esto con el único objetivo de resguardar dichos recursos; Sin embargo, dadas las circunstancias apremiantes y en su obligación de gestionar para disminuir el riesgo de toma de los recursos como medidas cautelares, no se contó con el tiempo suficiente para notificar previamente al BID y esperar la correspondiente respuesta; los mismos, fueron reintegrados a la cuenta de uso exclusivo del proyecto el 11 de abril del 2023.

Cabe anotar, que Puerta de oro S.A.S. solicitará al BID la apertura de una Fiducuenta exclusiva para el proyecto con el fin de seguir resguardando los recursos y prevenir futuros inconvenientes.

NOTA 15. ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE

No hubo lugar a modificaciones que afectaran el período corriente.