

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

VALLEDUPER COLOMBIA SAS

NIT. 901408133-2

Señores
Asamblea General de Accionistas
La Ciudad

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2022, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99, Decreto 2420 de 2015 y Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019 que deroga el Decreto 2649 de 1993 a partir del 1 de enero de 2020, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. 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.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. 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 terceros; y,

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

g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá a los veintiún (21) días del mes de febrero del año 2022:

Cordialmente,

MATICH BRETT ROBERT
Representante Legal.



PATRICIA IVONNY PATIÑO A.
Contador público TP 137877-T
Designada por LION CONSULTING SAS



VALLEDUPER
UN COMPROMISO VERDE

VALLEDUPER COLOMBIA SAS
Estados Financieros Individuales
2022-2021

VALLEDUPER COLOMBIA SAS
NIT 901408133-2
Estado de situación financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022- 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	Notas	2022	2021
ACTIVOS			
Efectivo y equivalente	8	380.053.160	21.903.850
Cuentas por cobrar comerciales y otras C X C	9	179.086.497	96.213.417
Total de activos corrientes		559.139.657	118.117.267
Propiedad planta y equipo bruto	10	113.777.200	-
Costos de exploración diferidos	11	8.362.925.693	182.118.721
Activos por impuestos diferidos	12	-	86.215.402
Total de activos no corrientes		8.476.702.893	268.334.123
Total de activos		9.035.842.550	386.451.390
PASIVOS			
Cuentas por pagar	13	1.919.495.178	24.184.490
Impuestos por pagar	14	31.097.878	106.941
Aportes	15	28.307.400	-
Beneficios a empleados	16	183.363.207	-
Total pasivo corriente		2.162.263.663	24.291.431
Cuentas por pagar a largo plazo	17	7.359.476.124	342.546.475
Total pasivo no corriente		7.359.476.124	342.546.475
Total de pasivos		9.521.739.787	366.837.906
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado		308.970.000	10.000.000
Resultado del ejercicio	18	(804.480.720)	14.733.484
Resultado de ejercicios anteriores		9.613.484	(5.120.000)
Total patrimonio		(485.897.236)	19.613.484
Pasivo más patrimonio		9.035.842.551	386.451.390

MATICH BRETT ROBERT
REPRESENTANTE LEGAL

PATRICIA IVONNY PATIÑO ACUÑA
Contador Público T.P. 137877-T
Designado por LION CONSULTING SAS

VALLEDUPER COLOMBIA SAS
NIT 901408133-2
Estado de Resultados Integrales
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	Notas	2.022	2.021
Costo de Exploración	19	-	22.810.086
Total costo de Exploración		-	22.810.086
Utilidad bruta		-	22.810.086
Gastos de administración	20	329.119.722	36.593.684
Total gastos operacionales		329.119.722	36.593.684
Perdida operacional		329.119.722	59.403.770
Ingresos financieros	21	5.209.336	313.214
Total ingresos financieros		5.209.336	313.214
Otros Gastos	22	394.354.932	12.391.362
Total gastos no operacionales		394.354.932	12.391.362
Pérdida antes de impuestos		718.265.318	71.481.918
Impuesto diferido Activo	23	86.215.402	(86.215.402)
Resultado del ejercicio		(804.480.720)	(14.733.484)
Resultado integral total		(804.480.720)	(14.733.484)

MATICH BRETT ROBERT
REPRESENTANTE LEGAL

PATRICIA IVONNY PATIÑO ACUÑA
Contador Público T.P. 137877-T
Designado por LION CONSULTING SAS



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

VALLEDUPER COLOMBIA SAS NIT 901408133-2 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022- 2021 (Cifras expresadas en pesos colombianos)						
	Capital suscrito y pagado	Reservas	Resultado del ejercicio	Utilidad (pérdida acumulada)	Total de patrimonio	
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 14.733.484	-\$ 5.120.000	\$	19.613.484
Resultado integral del año	\$ -	\$ -	-\$ 14.733.484	\$ 14.733.484	\$	-
Resultado del ejercicio	\$ -	\$ -	-\$ 804.480.720	\$ -	-\$	804.480.720
Emisión de acciones	\$ 298.970.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$	298.970.000
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 308.970.000	\$ -	-\$ 804.480.720	\$ 9.613.484	-\$	485.897.236

MATICH BRETT ROBERT
REPRESENTANTE LEGAL

PATRICIA WONNY PATIÑO ACUÑA
Contador Público T.P. 137877-T
Designado por LION CONSULTING SAS



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

VALLEDUPER COLOMBIA SAS

NIT 901408133-2

Periodo terminado entre 31 de Diciembre 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2022</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
Resultado neto del ejercicio	\$ - 804.480.720
Mas (menos) ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta del ejercicio neto previsto	
Depreciaciones	23.700.812
Movimiento neto impto diferido	86.215.402
Por las actividades de operación	
Cambios en activos y pasivos operacionales	
Deudores	- 82.873.080
Cuentas por pagar	1.895.310.688
Impuestos, gravámenes y tasas	30.990.937
Aportes	28.307.400
Beneficios a empleados	183.363.207
Efectivo neto generado por las Operaciones	1.360.534.646
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	
Compras propiedad, planta y equipo	- 137.478.012
Costos de exploración capitalizados	- 8.180.806.972
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	- 8.318.284.984
Disminución obligaciones financieras	
Capitalización inversión extranjera	298.970.000
Pasivos a largo plazo	7.016.929.649
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	7.315.899.649
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	358.149.311
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	21.903.850
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 380.053.161

MATICH BRETT ROBERT
REPRESENTANTE LEGAL

PATRICIA IVONNY PATIÑO ACUÑA
Contador Público T.P. 137877-T
Designado por LION CONSULTING SAS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

a. NEGOCIO

Por Documento Privado del 1 de septiembre de 2020 de Accionista Único, inscrito en esta Cámara de Comercio el 4 de septiembre de 2020, con el No. 02612887 del Libro IX, se constituyó la sociedad de naturaleza comercial denominada VALLEDUPER COLOMBIA SAS.

El término de la duración de la sociedad es indefinido, su objeto social consistirá en desarrollar toda actividad de comercio e industria lícita, por cuenta propia, de terceros o asociada a terceros, tanto en Colombia como en el extranjero y, en particular, para realizar las siguientes actividades: A) Tramitar, obtener, mantener y administrar todo tipo de licencias, permisos, autorizaciones y concesiones y/o contratos necesarios o convenientes, por parte de las autoridades competentes para la obtención y el ejercicio de derechos mineros o de los títulos mineros. B) Negociar con terceros la adquisición o la venta de derechos mineros, mediante la compra o venta de títulos mineros ya existentes o la operación de minas propias por parte de terceros o de minas de terceros por parte de la sociedad.

Por Documento Privado del 24 de mayo de 2021 de Representante Legal, inscrito el 27 de mayo de 2021 bajo el número 02709810 del libro IX, comunicó la sociedad matriz: - MAX RESOURCE CORP Domicilio: (Fuera Del País) Nacionalidad: Canadiense Actividad: Adquisición y exploración de propiedades minerales en Canadá y Sudamérica. Presupuesto: Numeral 1 Artículo 261 del Código de Comercio Que se ha configurado una situación de control con la sociedad de la referencia. Fecha de configuración de la situación de control: 2021-05-21.

Capital de trabajo. La empresa mantiene políticas de pago a los proveedores que se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez, administrando el capital para salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generando beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Regulación. Nuestras actividades en Colombia están sujetas a la regulación de la Agencia Nacional de Hidrocarburos, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría de Hacienda Distrital.

Oficina principal: Nuestra oficina se encuentra en la Carrera 15 No 88 - 64 Of. 302

Competencia. Nuestra competencia son las demás empresas que realizan actividades de exploración minerales como cobre y oro.

Empleados. Al 31 de diciembre de 2022, la compañía contaba con 10 empleados.

Declaraciones a futuro. Este Informe contiene "proyecciones de futuro" con proyecciones relativas, entre otras cosas, la integración de negocios, nuestra estrategia, principios financieros y planes; iniciativas, mejoras y crecimiento; ventas, márgenes brutos, inversiones; los gastos de capital; de activos y gastos y los costos relacionados con iniciativas de productividad o eficiencia; el impacto de los cambios contables y las estimaciones contables significativas; nuestra capacidad para satisfacer los intereses; obligaciones contractuales mínimas; tasa efectiva de impuesto sobre la renta; El flujo de caja y las mejoras básicas del capital de trabajo; los costos y financiamiento del plan de beneficios para empleados.

Los resultados o actividades reales pueden diferir materialmente de estas predicciones. Nuestros resultados futuros podrían ser afectados por varios factores; precios de los servicios básicos; costos laborales; interrupciones o ineficiencias en la prestación de servicio; Los niveles de gastos en iniciativas de sistemas, desarrollos, propiedades, oportunidades de negocio y otros costos generales y administrativos.

Resultados de las Operaciones

Visión general del negocio El siguiente análisis de la Administración relacionado a la Situación Financiera y los Resultados de las Operaciones está destinado a ayudar al lector a entender las operaciones y el entorno empresarial actual.

Moneda Funcional

Con base a lo planteado en la NIC 21 la moneda funcional será los pesos Colombianos COP dadas las siguientes razones:

- i) Esta es la moneda en la cual la compañía con mayor frecuencia establece los precios de venta de sus servicios.
- ii) Es la moneda del país en el cual reside la compañía y se rige por los lineamientos regulatorios y de control de precios en el mercado.
- iii) Es la moneda en la cual la compañía registra y paga mayoritariamente asesores tercerizados y empleados.

Impuesto de renta

Para los años 2021 y 2022 tuvimos una tarifa del 31% y 35%, respectivamente.
Las tarifas de impuesto de renta a futuro, de acuerdo con la Reforma Tributaria ley 1943 del 28 de diciembre de 2018 en adelante son:

AÑO	Tarifa Renta con Nueva Reforma	Tarifa Sobretasa Nueva Reforma	Tarifa antes de la Reforma
2021	31%	0%	31%
2022	35%	0%	30%

Liquidez y Recursos De Capital

La compañía depende de las inversiones que realiza la empresa Max Resources desde Canadá periódicamente de acuerdo a los presupuestos elaborados para su operación en Colombia durante el año 2022.

2. ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

La Gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

Se incluirá el beneficio de los empleados como pasivo real, porque se cuenta con el detalle de los terceros de cada uno de los beneficiados.

a. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

b. Impuesto de renta

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos.

c. Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía.

3. DIVULGACIONES CUANTITATIVAS Y CUALITATIVAS SOBRE EL RIESGO DE MERCADO

Nuestra empresa está expuesta a ciertos riesgos de mercado, que existen como parte de nuestras operaciones de asesoramiento.

Riesgo de Liquidez: El riesgo de liquidez es la posibilidad de no contar con los recursos necesarios para cumplir con las obligaciones contraídas en sus fechas de vencimiento. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar que siempre contará con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la empresa. En términos generales el uso del efectivo tiene como propósito contar con el cubrimiento de la operación.

Riesgos ambientales: la minería en general contiene riesgos inherentes de la operación como: Fugas de gases tóxicos, explosiones, derrumbamientos, inundaciones los cuales son mitigados dentro de la operación con personal experto en la materia donde se realizan las inspecciones necesarias y capacitación del personal para estar alerta.

4. CONTROLES Y PROCEDIMIENTOS

La compañía controlante audita cada trimestre las cifras de sus controladas, quienes se ocupan del cumplimiento de procedimientos.

5. BASES DE PREPARACIÓN

a. Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los estados financieros de **VALLEDUPER COLOMBIA SAS** han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para PYMES, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de

2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016. Las NCIF para Pymes se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

b. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de la sociedad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos), que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

c. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a un año.

d. Período Cubierto por los Estados Financieros

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

6. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de preparación

La empresa controlada son todas las compañías sobre las cuales la inversionista posee control de acuerdo a lo señalado en la NIIF 10. Para cumplir con la definición de control en la NIIF 10, tres criterios deben cumplirse, incluyendo: (a) un inversor tiene poder sobre las actividades relevantes de una participada, (b) el inversionista tiene una exposición, o derechos, a retornos variables provenientes de su implicación en la participada, y (c) el inversionista tiene la capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en el importe de los rendimientos del inversor. El interés no controlador representa la porción de activos netos y de utilidades o pérdidas que no son de propiedad del Grupo, el cual se presenta separadamente en el estado de resultados integrales y dentro del patrimonio en el estado de situación financiera consolidado.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados en la misma fecha de la empresa controladora y se han aplicado políticas contables uniformes.

TAX ID	NOMBRE SOCIEDAD CONTROLANTE	PORCENTAJE DE CONTROL
1196529	MAX Resources Corp.	100%

b. Base de contabilidad de causación

VALLEDUPER COLOMBIA SAS prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo.

c. Importancia relativa y 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.

La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes se reconocen en la contabilidad en el momento en que son recibidos o transferidos a las cuentas de la compañía y comprende:

- Caja principal y menores

e. Activos financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías, lo cual depende del propósito de adquisición. Los instrumentos financieros de la sociedad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a corto plazo. Estos instrumentos financieros son registrados a su costo.

f. Cuentas y documentos por cobrar

VALLEDUPER COLOMBIA SAS maneja sus cuentas por cobrar a corto plazo, la compañía genera anticipos a sus contratistas y empleados para operar en las áreas asignadas ejecutando actividades de exploración, anticipos que son legalizados dentro del mes de operación.

g. Cuentas y documentos por pagar

Medición inicial

La empresa reconoce una cuenta y documento por pagar solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

VALLEDUPER COLOMBIA SAS, mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción.

h. Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias y pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la Ley Tributaria.

i. Capital

El capital social se reconoce cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligado a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

j. Reconocimiento de ingresos

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de servicios en el desarrollo normal de las actividades de la Compañía. El ingreso se muestra neto de devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Compañía; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

k. Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos, en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

l. Estado de flujos de efectivo

La sociedad prepara el estado de flujos de efectivo bajo el método indirecto.

7. NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS POR LA IASB Y ADOPTADAS POR EL GOBIERNO COLOMBIANO

Durante el año 2022 no se presentaron nuevas normas e interpretaciones para el marco normativo pymes, luego de la emisión de la Ley 1314 de 2009, se han expedido diferentes decretos que contienen las normas técnicas aplicables para las pymes. Con el fin de organizar esta reglamentación, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público emitió el Decreto 2483 de 2018, en el que en su Anexo técnico compilatorio No. 2 de las Normas de Información Financiera NIIF – Grupo 2, compila las normas que reúne el decreto 2420 de 2015 y las modificaciones y adiciones realizadas por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017.

En el Decreto 2170 de 2017 se realizó una serie de modificaciones a diferentes normas técnicas y de aseguramiento que se aplican en Colombia, e incorporo normas como la NIA 701 y NIIF 16, para las entidades del grupo 2, el único cambio que introdujo el Decreto fue la incorporación del párrafo 29.13 al anexo 2.1 que hace parte del Decreto 2496 de 2015 y se debía iniciar con los cambios el 1 de enero del año 2019.

Los estados financieros contienen la información financiera y económica estructurada, cuyo objetivo es mostrar la información sobre la situación financiera y el resultado económico de una persona natural o jurídica.

Estos deben ser presentados obligatoriamente bajo los lineamientos de la NIC 1 y la sección 3 del Estándar Internacional para Pymes. No hacerlo o proceder de manera incorrecta puede acarrear la imposición de sanciones por parte de las superintendencias y la administración tributaria.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

8. Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Caja General	380.053.160	21.903.850
	380.053.160	21.903.850

Efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran disponibles al 31 de Diciembre de 2022 sin ninguna restriccion para su utilizacion.

9. Cuentas por cobrar comerciales

NOTA #9 Cuentas por Cobrar Comerciales

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
1325 Cuentas por cobrar a socios y accionistas	10.000.000	10.000.000
1330 Anticipos y Avances (1)	169.086.497	86.213.417
	179.086.497	96.213.417

(1)	TERCERO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
133015	Marvin Mosquera anticipo para gastos para exploración	49.114.914	-
	Agencia Nacional de Minería	19.209.080	-
	Atencion Prehospitalaria y Seguridad Industrial- Aprehsi LTDA	300.840	-
	Global Security International SAS	672.000	-
	Inversiones AMB Ingenieria SAS	24.097.500	-
	Maderas del Cesar SAS	8.000.000	-
	Marvin Mosquera Palacios	63.692.163	-
	Plastisol SAS	4.000.000	-
		169.086.497	-

10. Propiedad Planta y Equipo

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Maquinaria y equipo	29.772.754	-
Equipo de oficina	16.634.792	-
Equipo de computación y comunicación	91.070.466	-
Depreciaciones	- 23.700.812	-
	113.777.200	-

Estos valores representan los activos fijos de VALLEDUPER y su depreciacion en linea recta y de acuerdo a la norma tributaria, los activos con valores inferiores a 50uvt se deprecian a 12 meses

11. Costos de exploración diferidos

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Costos de Exploración por amortizar(1)	8 362 925 693	182 118 721
	8 362 925 693	182 118 721

(1) Detalle

Costos Personal	1 917 638 151	-
Costos Honorarios	1 102 442 299	-
Costos Impuestos	2 235 878	881 331
Costos Arrendamientos	644 336 034	-
Costos Contribuciones y Afiliaciones	5 999 000	-
Costos Seguros	15 790 504	-
Costos Servicios	3 168 915 393	165 303 231
Costos Legales	457 970 441	14 036 976
Costos Mantenimiento	244 455 361	-
Costos adecuación e instalación	47 356 281	-
Costos Gastos De Viaje	144 300 199	1 378 633
Costos Diversos	611 486 152	518 550
	8 362 925 693	182 118 721

12. Activos por impuestos diferidos

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Activos por impuestos diferidos	-	86.215.402
Subtotal	-	86.215.402

Corresponde al impuesto diferido de la compañía por costos capitalizados y pérdidas fiscales que serán recuperadas a futuro.

13. Cuentas por pagar

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Honorarios por pagar	1.919.495.178	24.184.490
	1.919.495.178	24.184.490

Honorarios dic 2022:

Green Rock Geological Services SAS	96 063 784
Kluane Colombia SAS	1 740 718 560
SGGI Servicios y Geotecnicos Integrales SAS	82 712 834
	1 919 495 178

14. Impuestos por pagar

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Retención en la Fuente	28.709.446	79.805
Impuesto de Industria Y Comercio Retenido	2.319.516	27.136
Retención de IVA	68.916	-
	31.097.878	106.941

15. Aportes

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Retenciones y aportes nomina	14.805.400	-
Fondo de Cesantias y/o pensiones	13.502.000	-
	28.307.400	-

Sueldos pendientes por pagar y retenciones de nomina por aportes a salud pension y fondo de pensiones, nómina que dio inicio en febrero del año 2022.

16. Beneficios a Empleados

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Obligaciones laborales	85.400.000	-
Cesantias (Pagos en Febrero 2022)	61.850.000	-
Intereses de cesantias (Pagos en Enero 2022)	6.119.287	-
Vacaciones	29.993.920	-
	183.363.207	-

17. Cuentas por pagar a largo plazo

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
231505 Cuentas por pagar a Vinculados Max Resource Corp.	7.359.476.124	342.546.475
	7.359.476.124	342.546.475

Los aportes realizados por Max Resource Corp. son registrados como un anticipo para futuras capitalizaciones, los cuales se estarán registrando ante cámara de comercio en cuanto se elabore acta y aprobación de la asamblea.

18. Patrimonio

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Capital Autorizado	308 970 000	10 000 000
Resultado del Ejercicio	- 804 480 721	14 733 484
Resultado de Ejercicios anteriores	9 613 484	- 5 120 000
	- 485 897 237	19 613 484

El patrimonio se encuentra con resultado negativo por sus pérdidas en la operación, resultado que será recuperado a futuro cuando se ejecute la etapa de explotación y la compañía genere los ingresos esperados.

19. Costos de Exploración

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Amortizaciones	-	22.810.086
	-	22.810.086

20. Gastos de Administración

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Gastos de personal	-	150.000
Honorarios	187.835.649	7.448.444
Impuestos	169.400	-
Arrendamientos	990.000	-
Servicios	114.475.861	28.586.140
Gastos legales	1.945.000	409.100
Depreciaciones	23.700.812	-
Diversos	3.000	-
	329.119.722	36.593.684

Los gastos administrativos más representativos corresponden a servicios de administración y contabilidad durante el año 2022.

21. Ingresos financieros

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Diferencia en cambio	5.169.582	312.138
Ajuste al peso	9.131	1.076
Descuentos comerciales	30.623	-
	5.209.336	313.214

Corresponde a los gastos no operacionales como son la diferencia en cambio, ajuste al peso y descuentos comerciales.

22. Otros gastos

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Gastos financieros	45 442 794	1 177 011
Gastos financieros	413	-
Impuestos asumidos retenciones	348 099 975	11 213 828
Costos y gastos de ejercicios anteriores	38 675	-
Multas y sanciones	764 914	523
Otros	8 162	-
	<u>394 354 933</u>	<u>12 391 362</u>

23. Impuesto Diferido Activo

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Impuesto de Renta Diferido	86.215.402	- 86.215.402
	<u>86.215.402</u>	<u>- 86.215.402</u>

El impuesto diferido para el año 2022 corresponde al cálculo realizado a costos capitalizados y pérdidas fiscales por el 35% de tarifa promedio en Colombia.

24. Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la compañía no se ha visto afectada para la continuidad del negocio y cumplimiento de presupuesto.