



VALLEDUPER COLOMBIA SAS
Estados Financieros Individuales
2023-2022

VALLEDUPER COLOMBIA SAS
NIT 901408133-2
Estado de situación financiera
Al 31 de Diciembre 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



| | Notas | 2023 | 2022 |
|--|-------|-----------------------|----------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Efectivo y equivalente | | - | 380.053.160 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras C X C | 8 | 331.351.836 | 179.086.497 |
| Total de activos corrientes | | 331.351.836 | 559.139.657 |
| Propiedad planta y equipo | 9 | 102.151.195 | 113.777.200 |
| Costos de exploración diferidos | 10 | 16.815.157.544 | 8.362.925.693 |
| Total de activos no corrientes | | 16.917.308.739 | 8.476.702.893 |
| Total de activos | | 17.248.660.575 | 9.035.842.550 |
| PASIVOS | | | |
| Cuentas por pagar | 11 | 686.806.240 | 1.919.495.178 |
| Impuestos por pagar | 12 | 19.618.880 | 31.097.878 |
| Aportes | 13 | 27.880.267 | 28.307.400 |
| Beneficios a empleados | 14 | 94.179.999 | 183.363.207 |
| Total pasivo corriente | | 828.485.386 | 2.162.263.663 |
| Cuentas por pagar a largo plazo | 15 | 1.256.454.750 | 7.359.476.124 |
| Total pasivo no corriente | | 1.256.454.750 | 7.359.476.124 |
| Total de pasivos | | 2.084.940.136 | 9.521.739.787 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital suscrito y pagado | | 16.919.470.000 | 308.970.000 |
| Resultado del ejercicio | 16 | (960.882.323) | (804.480.721) |
| Resultado de ejercicios anteriores | | (794.867.238) | 9.613.484 |
| Total patrimonio | | 15.163.720.439 | (485.897.237) |
| Pasivo más patrimonio | | 17.248.660.575 | 9.035.842.550 |


MARVIN MOSQUERA PALACIOS
CC. 1037640972
Representante Legal


JULIO CESAR MEJIA GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P.97007-T


HAROLD STEVEN ILICA GOMEZ
Contador Público T.P. 313210-T
Designado por LION CONSULTING SAS

VALLEDUPER COLOMBIA SAS
NIT 901408133-2
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



| | Notas | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| Gastos de administración | 17 | 382.317.479 | 329.119.722 |
| Total gastos operacionales | | 382.317.479 | 329.119.722 |
| Perdida operacional | | 382.317.479 | 329.119.722 |
| Otros Ingresos | 18 | 4.710.492 | 5.209.336 |
| Total otros ingresos | | 4.710.492 | 5.209.336 |
| Otros Gastos | 19 | 583.275.337 | 394.354.934 |
| Total gastos no operacionales | | 587.985.829 | 394.354.934 |
| Pérdida antes de impuestos | | 960.882.323 | 718.265.319 |
| Impuesto diferido | | - | 86.215.402 |
| Perdida del ejercicio | | (960.882.323) | (804.480.721) |

MARVIN MOSQUERA PALACIOS
CC. 1037640972
Representante Legal

JULIO CESAR MEJIA GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P.97007-T

HAROLD STIVEN IBICA GOMEZ
Contador Público T.P. 313210-T
Designado por LION
CONSULTING SAS

VALLEDUPER COLOMBIA SAS
NIT 901408133-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



| | Capital suscrito y pagado | Resultado del ejercicio | Utilidad (pérdida acumulada) | Total de patrimonio |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 308.970.000 | (804.480.721) | 9.613.484 | (485.897.237) |
| Resultado integral del año | - | 804.480.721 | (804.480.721) | - |
| Resultado del ejercicio | - | (960.882.323) | - | (960.882.323) |
| Emisión de acciones | 16.610.500.000 | - | - | 16.610.500.000 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 16.919.470.000 | (960.882.323) | (794.867.237) | 15.163.720.439 |

MARVIN MOSQUERA PALACIOS
CC. 1037640972
Representante Legal

JULIO CESAR MEJIA GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P.97007-T

HAROLD STIVEN IBÁÑEZ GOMEZ
Contador Público T.P. 313210-T
Designado por LION CONSULTING SAS

VALLEDUPER COLOMBIA SAS
NIT 901408133-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



| | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación | | |
| Resultado neto del ejercicio | (960.882.323) | (804.480.720) |
| Mas (menos) ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta del ejercicio neto previsto | | |
| Depreciaciones | 11.626.005 | 23.700.812 |
| Movimiento neto impto diferido | - | 86.215.402 |
| Por las actividades de operación | | |
| Cambios en activos y pasivos operacionales | | |
| Deudores | (152.265.339) | (82.873.080) |
| Cuentas por pagar | (1.232.688.938) | 1.895.310.688 |
| Impuestos, gravámenes y tasas | (11.478.998) | 30.990.937 |
| Aportes | (427.133) | 28.307.400 |
| Beneficios a empleados | (89.183.208) | 183.363.207 |
| Efectivo neto generado por las Operaciones | (2.435.299.934) | 1.360.534.646 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | |
| Compras propiedad, planta y equipo | - | (137.478.012) |
| Costos de exploración capitalizados | (8.452.231.851) | (8.180.806.972) |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | (8.452.231.851) | (8.318.284.984) |
| Capitalización Inversion Extranjera | 16.610.500.000 | 298.970.000 |
| Pasivos a largo plazo | (6.103.021.374) | 7.016.929.649 |
| Efectivo neto generado por las actividades de financiación | 10.507.478.626 | 7.315.899.649 |
| Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo | (380.053.159) | 358.149.311 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año | 380.053.160 | 21.903.850 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | - | 380.053.161 |

MARVIN MOSQUERA PALACIOS
CC. 1037640972
Representante Legal

JULIO CESAR MEJIA GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P.97007-T

HAROLD STIVEN ILICA GOMEZ
Contador Público T.P. 313210-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 2023, la compañía contaba con 6 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 el año 2023 corresponde la tarifa del 35%, de acuerdo con la Reforma Tributaria ley 2277 de 2022.

| AÑO | Tarifa Renta con Nueva Reforma |
|------|--------------------------------------|
| 2023 | 35% |

Liquidez y Recursos De Capital

La compañía depende de las inversiones que realiza la empresa Max Resources desde Canadá periódicamente de acuerdo con los presupuestos elaborados para su operación en Colombia durante el año 2023.

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) Plenas, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2270 de 2019. Las NCIF Plenas se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las 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

Instrumentos Financieros

La empresa controlada son todas las compañías sobre las cuales la inversionista posee control de acuerdo con 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.

| Accionista | Identificación | Porcentaje de Control |
|---------------------------|----------------|-----------------------|
| VALLEDUPER COLOMBIA CORP. | BC1259979 | 100% |

a. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

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 imponibles 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. Cuentas por cobrar comerciales

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuentas por cobrar a socios y accionistas | - | 10.000.000 |
| Anticipos y Avances (1) | 331.269.836 | 169.086.497 |
| Anticipo de Impuestos (Autoretencion de renta) | 82.000 | - |
| | 331.351.836 | 179.086.497 |

(1) Anticipos y Avances

| | |
|---|--------------------|
| Anticipo a Proveedores (a) | 86.881.116 |
| Anticipo a Contratistas (b) | 65.000.000 |
| Anticipo a Trabajadores (Marvin Mosquera) | 179.388.719 |
| | 331.269.836 |

(a) Anticipo a Proveedores

| | |
|---|-------------------|
| Fundacion festival flores y calagualas del municipio de Urumita | 7.000.000 |
| Fundacion de acordeones | 20.000.000 |
| Green rock geological services SAS | 53.281.116 |
| Serna Duque Hugo Ivan | 6.600.000 |
| | 86.881.116 |

(b) Anticipo a contratistas

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Ana María Gonzalez Borrero | 20.000.000 |
| Alvaro Javier Sanchez Bula | 45.000.000 |
| | 65.000.000 |

9. Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo está compuesta por Activos Tangibles que se esperan usar durante más de un periodo y se mantienen para uso en la producción, para suministro de servicios.

La depreciación se calcula de acuerdo con las vidas útiles aprobadas y atendiendo a las políticas contables aprobadas.

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Maquinaria y equipo | 29.772.754 | 29.772.754 |
| Equipo de oficina | 16.634.792 | 16.634.792 |
| Instrumental | 1.344.538 | - |
| Equipo de computación y comunicación | 138.326.938 | 91.070.466 |
| Depreciaciones | (83.927.827) | (23.700.812) |
| | 102.151.195 | 113.777.200 |

10. Costos de exploración diferidos

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Costos de Exploración por Amortizar (1) | 16.815.157.544 | 8.362.925.693 |
| | 16.815.157.544 | 8.362.925.693 |

(1) Costos de Exploración

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Costos Servicios | 5.419.157.425 | 3.168.915.393 |
| Costos Honorarios | 4.691.373.687 | 1.102.442.299 |
| Costos Personal | 3.253.451.269 | 1.917.638.151 |
| Costos Diversos | 1.283.835.262 | 611.486.152 |
| Costos Arrendamientos | 781.419.810 | 644.336.034 |
| Costos Legales | 625.771.390 | 457.970.441 |
| Costos Gastos De Viaje | 362.230.845 | 144.300.199 |
| Costos Mantenimiento | 274.665.356 | 244.455.361 |
| Costos adecuación e instalación | 81.649.799 | 47.356.281 |
| Costos Contribuciones y Afiliaciones | 22.633.333 | 5.999.000 |
| Costos Seguros | 16.733.491 | 15.790.504 |
| Costos Impuestos | 2.235.878 | 2.235.878 |
| | 16.815.157.544 | 8.362.925.693 |

11. Cuentas por pagar

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Honorarios por pagar (Kluane facturas 2023) (1) | 453.702.806 | 1.919.495.178 |
| Arrendamientos Radio Comunicaciones | 1.725.000 | - |
| Acreedores Varios (Lion Consulting SAS) (2) | 231.378.434 | - |
| | 686.806.240 | 1.919.495.178 |

(1)

| | | |
|---|--------------------|----------------------|
| Green Rock Geological Services SAS | - | 96.063.784 |
| SGGI Servicios y Geotecnicos Integrales SAS | - | 82.712.834 |
| Kluane Colombia SAS | 453.702.806 | 1.740.718.560 |
| | 453.702.806 | 1.919.495.178 |

(2) Cuenta por pagar a Lion Consulting por préstamo para pago de nómina y capitalización en Camara de Comercio en el mes de diciembre 2023.

12. Impuestos por pagar

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Retención en la Fuente | 14.803.638 | 28.709.446 |
| Impuesto de Industria Y Comercio Retenido | 4.815.242 | 2.319.516 |
| Retención de IVA | - | 68.916 |
| | 19.618.880 | 31.097.878 |

13. Aportes

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Retenciones y aportes nomina | 17.718.267 | 14.805.400 |
| Fondo de Cesantias y/o pensiones | 10.162.000 | 13.502.000 |
| | 27.880.267 | 28.307.400 |

14. Beneficios a Empleados

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Obligaciones laborales | - | 85.400.000 |
| Cesantias (Pagos en Febrero 2024) | 59.000.000 | 61.850.000 |
| Intereses de cesantias (Pagos en Enero 2024) | 7.080.000 | 6.119.287 |
| Vacaciones | 28.099.999 | 29.993.920 |
| | 94.179.999 | 183.363.207 |

15. Cuentas por pagar a largo plazo

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuentas por pagar a Max Resource Corp. | 1.256.454.750 | 7.359.476.124 |
| | 1.256.454.750 | 7.359.476.124 |

16. Patrimonio

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Capital Suscrito y Pagado | 16.919.470.000 | 308.970.000 |
| Resultado del Ejercicio | - 960.882.323 | - 804.480.721 |
| Resultado de Ejercicios anteriores | - 794.867.238 | - 9.613.484 |
| | 15.163.720.439 | - 485.897.237 |

Para el año 2023 la empresa Valleduper, mediante acta 11 la junta directiva decide suscribir y pagar 1.661.050 acciones, adicionales a las 30.897 acciones que conforma dan el capital suscrito y pagado, a un valor nominal de \$ 10.000 pesos cada acción, para un total de \$ 16.919.470.000 millones de pesos de capital suscrito y pagado, de un total de veinte mil millones (\$ 20.000.000.000) de capital autorizado, y queda pendiente por suscribir en el patrimonio (\$3.080.530.000).

| | 2023 |
|---------------------------|-----------------|
| Capital Autorizado | 20.000.000.000 |
| Capital Por suscribir | (3.080.530.000) |
| Capital Suscrito y Pagado | 16.919.470.000 |

17. Gastos de Administración

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| Servicios | 190.738.562 | 114.475.861 |
| Honorarios | 126.132.724 | 187.835.649 |
| Depreciaciones | 60.227.015 | 23.700.812 |
| Diversos | 4.919.482 | 3.000 |
| Arrendamientos | 299.696 | 990.000 |
| Impuestos | - | 169.400 |
| Gastos legales | - | 1.945.000 |
| | 382.317.479 | 329.119.722 |

Los gastos administrativos más representativos corresponden a servicios de administración y honorarios por contabilidad durante el año 2023.

18. Otros Ingresos

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| Financieros | 4.291.714 | 5.200.205 |
| Diversos | 418.778 | 9.131 |
| | 4.710.492 | 5.209.336 |

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

19. Otros gastos

| | 31 Diciembre 2023 | 31 Diciembre 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Impuestos asumidos retenciones | 511.886.594 | 348.099.975 |
| Gastos financieros | 51.029.790 | 45.442.794 |
| Gastos Diversos | 11.422.037 | 764.914 |
| Costos y gastos de ejercicios anteriores | 8.660.659 | 38.675 |
| Otros | 276.257 | 8.162 |
| Perdida en Venta y Retiro de Bienes | - | 414 |
| | 583.275.337 | 394.354.934 |

20. 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.