

FUNDACION ECOTROPICO COLOMBIA NIT 830116099-9
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
 Cifras expresadas en pesos Colombianos
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

ACTIVO	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE (Nota 3)					
Efectivo y equivalentes a efectivo	49.128.564	152.917.696	PASIVO CORRIENTE (Nota 6)	0	0
Inversiones corrientes	0	0	Obligaciones Financieras	0	30.392.882
Cuentas por Cobrar Corrientes	0	0	Cuentas por Pagar Comerciales	0	63.445.000
Anticipos y Avances	1.157.637	0	Cuentas por Pagar	3.027.467	4.376.000
Inventarios	0	0	Pasivos por Impuestos	1.503.000	0
Otras cuentas por Cobrar	0	5.000.000	Obligaciones Laborales	1.017.111	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	50.286.201	157.917.696	TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.547.578	98.213.882
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO (Nota 4)					
Construcciones y edificaciones	0	0	PASIVO NO CORRIENTE (Nota 7)		
Equipos de Campo	10.000.000	10.000.000	TOTAL PASIVO	5.547.578	98.213.882
Equipo de Computacion y Comunicacion	9.548.973	9.548.973	PATRIMONIO (Nota 8)		
Maquinaría y Equipo	0	0	Capital Social	20.000.000	20.000.000
Menos depreciación acumulada	-5.400.000	-3.909.795	Reservas	2.691.402	2.691.402
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14.148.973	15.639.178	Impacto Transición a Nif	0	0
OTROS ACTIVOS (NOTA 5)					
Activos Diferidos	0	0	Excedentes del Ejercicio	13.286.982	13.136.012
TOTAL OTROS ACTIVOS	0	0	Excedentes Ejercicios Anteriores	22.909.212	39.515.598
TOTAL ACTIVO	\$ 64.435.174	173.556.874	TOTAL PATRIMONIO	58.887.596	75.343.012
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	64.435.174	173.556.874

Adriana Maria Hurtado Guerra
 Representante Legal
 CC No. 31470503

Hosimar Arley Caicedo
 Contador Publico
 T.P No 98079-T

Erika Ivonne Hernandez Ortiz
 Revisora Fiscal
 C.P. T.P No. 200557-T

FUNDACION ECOTROPICO COLOMBIA NIT 830116099-9
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 DEL 01 DE ENERO DE 2018 y 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2018	2017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (NOTA No 9)		
Actividades Ecología y Biodiversidad	244.998.229	382.454.130
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	244.998.229	382.454.130
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
Costo de Ventas	193.639.054	293.108.309
TOTAL COSTO DE VENTAS	193.639.054	293.108.309
UTILIDAD BRUTA	51.359.175	89.345.821
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
De Administración	34.658.583	72.942.990
De Ventas	0	0
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	34.658.583	72.942.990
UTILIDAD OPERACIONAL	16.700.592	16.402.831
<u>OTROS RECURSOS NO BASICOS</u>		
Otros Ingresos	277.711	504.296
Ingresos Financieros	0	0
TOTAL OTROS RECURSOS	277.711	504.296
<u>OTROS GASTOS</u>		
Otros Gastos	3.691.321	3.771.115
Costos Financieros	0	0
OTROS EGRESOS	3.691.321	3.771.115
<u>UTILIDAD ANTES DE PROVISION IMPUESTOS</u>	13.286.982	13.136.012
<u>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</u>		
Corriente	0	0
Diferido	0	0
TOTAL PROVISION IMPUESTO DE RENTA	0	0
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	13.286.982	13.136.012


 Adriana Maria Hurtado Guerra
 Representante Legal
 CC. No. 31470503


 Hosmar Arley Caicedo
 Contador Publico
 T.P No 98079-T


 Erika Ivonnette Hernandez Ortiz
 Revisora Fiscal
 C.P. T.P No. 200557-T

FUNDACION ECOTROPICO COLOMBIA
NIT 830116099-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018-2017
Cifras expresadas en pesos Colombianos

NOTA No. 1- Naturaleza de las actividades y resumen de políticas y prácticas contables

FUNDACION ECOTROPICO COLOMBIA, es una entidad sin ánimo de lucro, que por Certificación No. 0000SIN del 16 de noviembre de 2.000 otorgado por el Departamento Administrativo del Medio Ambiente, inscrita en la Cámara de Comercio el 3 de Octubre de 2003 bajo el número 00065362 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. La personería Jurídica fue otorgada por DAMA departamento técnico administrativo de medio ambiente, bajo el Número 269 del 26 de Diciembre de 1995

La vigencia de la Fundación es indefinida

NOTA No. 2 Presentación de los estados financieros

La compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, las cuales se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidos por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIFF para las Pymes, dado que la Fundación pertenece al grupo No 3. De acuerdo con esta norma, la Fundación debe presentar estados comparativos de situación financiera, estado de actividades ó de resultados integrales y notas a los estados financieros.

2.1 bases de preparación- la Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estadios financieros de propósito general una vez al año, en este particular, el 31 de diciembre de 2018. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de representación o reporte para todos los efectos; toda vez que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía.

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2018, corresponden a estados financieros preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera aceptadas en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2 negocio en marcha- los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha; esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la gerencia en el momento en que se

prepara dicha información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

2.3 clasificación de partidas- las partidas presentadas en el balance general se deben relevar como corrientes y no corrientes, para activos y para pasivos. La categoría corriente para los activos está vinculada con la relación en el ciclo normal de las operaciones en un periodo no mayor a un año o 00mque sean mantenidos para fines de negociación; en cuanto a los pasivos lo esperado es que se liquiden en el transcurso normal de las operaciones de la entidad en el mismo plazo.

2.4 cambios en políticas contables, estimaciones y errores- la Fundación determina sus políticas siguiendo los lineamientos de la norma internacional de información financiera; sin embargo, la gerencia determina las circunstancias en las cuales la aplicabilidad de una política contable ya no reúne los requisitos que se requiere el criterio de razonabilidad para partidas específicas, ante esta circunstancia la aplicación del cambio en una política se presenta de forma retroactiva hasta la primera fecha que sea practicable. En la misma circunstancia al determinar un error en los estados financieros, estos se corrigen de forma retroactiva y se presentan los cambios en la información financiera según lo indicado.

En lo referente a cambios en las estimaciones contables, tales como: depreciaciones, garantías, indemnización del personal, etc., se presentan de manera prospectiva; es decir, a partir del periodo en el cual se realiza el cambio de estimación, ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activos, pasivos o patrimonio.

Los cambios en las políticas se realizan por:

- Cambios en las normas internacionales de información financiera,
- Se da lugar a que los estados financieros presenten información más fiable o relevante sobre las transacciones

No constituirán cambios en las políticas:

- a) La aplicación de una política contable para transacciones, otros sucesos o condiciones que defieren sustancialmente de los ocurridos con anterioridad.
- b) La aplicación de una nueva política contable para transacciones, otros eventos o condiciones que no han ocurrido anteriormente o que no eran significativos.
- c) Un cambio en el modelo de costo cuando ya no está disponible una medida fiable del valor razonable (o viceversa) para un activo que esta norma internacional de información financiera requerirla o permitirá en otro caso medir al valor razonable.

2.5 principio de reconocimiento-una partida se reconoce cuando cumpla la definición del activo, de pasivo, de patrimonio, de ingresos o gasto, según corresponda.

En ese sentido, una partida se incorpora en los estados financieros se reconoce cuando:

- a) Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida que llegue a la Fundación o salga de esta.

- b) El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad (es decir, cuando sea completa, neutral y libre de error).

2.6 Uso de estimaciones- las estimaciones más significativas utilizadas como supuesto para la elaboración de los estados financieros de: FUNDACION ECOTROPICO COLOMBIA, son:

a) vida útil y valores residuales de propiedad planta y equipo: la determinación de las vidas útiles, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias de evaluación. es por esto es que la administración reciba estos supuestos anualmente, y en caso de ocurrir un cambio los ajustara de manera prospectiva. Para los elementos de construcciones y edificaciones la administración ha determinado un valor residual del 20% sobre el costo de activo.

b) impuestos diferidos: FUNDACION ECOTROPICO COLOMBIA evalúa recuperabilidad de los activos basándose en estimaciones de la capacidad de la compañía para generar beneficios a lo largo del periodo en que son deducibles los activos por impuestos diferidos.

En análisis, se toma en consideración el calendario previsto de revisión de pasivos por impuestos diferidos, así como las estimaciones de beneficios tributales, sobre la base de proyecciones internas que son actualizadas para reflejar las tendencias más recientes.

La determinación de la adecuada clasificación de las partidas tributarias depende de varios factores incluida la estimación del momento y realización de los activos por impuestos diferidos y del momento esperado de los pagos de impuestos.

Los flujos reales de cobros y pagos por impuestos sobre beneficios podrían diferir en las estimaciones realizadas por la compañía, como consecuencia de cambios en la legislación fiscal, o de transacciones futuras no previstas que pudieran afectar los saldos tributarios.

Nota 3: políticas contables

Efectivo y equivalentes de efectivo- se reconocerá como efectivo y equivalente las inversiones de corto plazo altamente liquidadas, que son fácilmente convertibles en efectivo que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor y que son mantenidas con el fin de cumplir con los compromisos a corto plazo más que para propósitos de inversión, por tal razón se entenderá una inversión como efectivo y equivalente solo en los casos que tenga un vencimiento inferior a lo comercialmente usado; para FUNDACION ECOTROPICO COLOMBIA. Entenderemos como equivalente de efectivo el plazo inferior a noventa (90) días.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor correspondiente al conteo físico de monedas y billetes que se encuentran en las diferentes cajas menores y caja general que se hayan asignado, igualmente hará parte de este rubro los cheques posfechados cuyo cobro sea razonablemente probable en el corto plazo (se harán evaluaciones de ajuste al 31 de diciembre de cada año).

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas mediante instrumentos tales como cuentas de ahorro y corrientes, encargos fiduciarios a la vista o sin restricción de largo plazo, fondos de inversión especulativos,

entre otros; dicho rubro estará ajustado por las partidas ya ordenadas que no han sido ejecutadas y de las cuales FUNDACION ECOTROPICO COLOMBIA. Tiene conocimiento al cierre.

Inventarios- La Fundación podría considerar inventarios a los siguientes:

- ✓ Producto terminado para la venta que incluye materiales y mano de obra
- ✓ Producto en proceso de construcción para la venta que incluye materiales, mano de obra, y prestación de servicios
- ✓ Materiales para ser consumidos en proceso de construcción

Propiedad y equipo

El objetivo de esta Norma Nic 16 es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si: (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y (b) el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad. Dado lo anterior, se ajustó esta cuenta contra el patrimonio mostrando un impacto negativo disminuyendo el patrimonio.

Impuesto diferido- la compañía reconocerá activos o pasivos por impuestos diferidos, únicamente por la aplicación de los cálculos de impuesto sobre renta, estimado conforme a lo establecido en el estatuto tributario para lo pertinente al impuesto sobre la renta y complementarios y su diferencia con la ganancia calculada conforme a lo establecido en la norma internacional para información financiera aplicable; algunas fuentes de impuestos diferidos son:

- Revaluó sobre los activos
- Aplicación de deterioros
- Utilización de métodos y vidas útiles técnicamente calculadas
- Contabilización de arrendamientos
- Amortización de diferidos no aceptados contablemente
- Valoración de ingresos a valor presente
- Deterioro de inventarios
- Valorización de inventarios a valor neto de realización
- Provisiones contables
- Pérdidas fiscales compensables
- Exceso de renta presuntiva compensables

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, deberán ser reconocidos como no corrientes, conforme al catálogo de cuentas autorizado, no se admitirá el registro en la partida de corrientes.

Así mismo, los montos reconocidos por este tipo de impuestos, ya sean corrientes o diferidos, deben ser revisados al final de cada periodo sobre el que se informa, de manera que se actualice con cualquier variación en la tasa del impuesto sobre la renta que se aplicara a este tipo de Fundaciones.

NOTA No. 3 Activo Corriente

Efectivo y equivalentes del efectivo:

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial con que cuenta la Fundación y que al cierre del periodo mostraba la siguiente información:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	\$ 4.000.000	\$ 0
Bancos	\$ 45.128.564	\$ 152.917.696
	-----	-----
Efectivo y equivalentes del efectivo	\$ 49.128.564	\$ 152.917.696
	=====	=====

Deudores:

Este rubro comprende las cuentas por cobrar por convenios, anticipos y anticipo de impuestos nacionales, así:

Cuentas por Cobrar Corrientes	\$ 0	\$ 0
Anticipos de Impuestos	\$ 1.157.637	\$ 0
Otras cuentas por Cobrar	\$ 0	\$ 5.000.000
	-----	-----
Total Deudores	\$ 1.157.637	\$ 5.000.000
	=====	=====

El periodo de crédito los convenios es el estipulado en cada contrato. La Fundación ha medido las cuentas comerciales por cobrar conforme a la clasificación indicada, al costo amortizado descontado a la tasa promedio ponderado de su costo capital.

Inventarios:

Inventarios	\$ 0	\$ 0
-------------	------	------

La Fundación no presento inventarios. No hacen parte de su objeto social

NOTA No. 4

Propiedades, Planta y Equipos

El objetivo de esta Norma Nic 16 es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento

contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si: (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y (b) el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad. Dado lo anterior, se ajustó esta cuenta contra el patrimonio mostrando un impacto negativo disminuyendo el patrimonio.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Equipo de Oficina	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Equipo Computación	\$ 9.548.973	\$ 9.548.973
Depreciación Acumulada	\$ - 5.400.000	\$ -3.909.795
Total Propiedades Planta y Equipo	\$ 14.148.973	\$ 15.639.178

NOTA No. 5

Diferidos:

No registra saldo al cierre del ejercicio.

NOTA No. 6

Pasivos Corrientes

Cuentas por Pagar Comerciales

Corresponde al valor que se adeuda a los Proveedores de la Fundación a diciembre 31 del año 2018, así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar Comerciales	\$ 0	\$ 30.392.862

Cuentas por Pagar

Corresponde al valor que se adeuda a los Contratistas de la Fundación a diciembre 31 del año 2018, así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar	\$ 3.027.467	\$ 63.445.000

Pasivos por Impuestos Corrientes

El saldo de Impuestos gravámenes y tasas lo componen el impuesto de Industria y Comercio (ICA) así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos Corrientes	\$ 1.503.000	\$ 4.376.000

NOTA No. 7
Pasivo a mediano y largo plazo
No registra saldo al cierre del ejercicio.

2018

Otros Pasivos	\$	0	\$	0
---------------	----	---	----	---

NOTA No. 8

Patrimonio

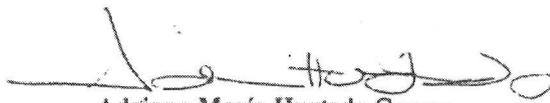
Los aportes de la Fundación Ecotropico Colombia al 31 de Diciembre de 2018 ascendían a la suma de \$ 20.000.000

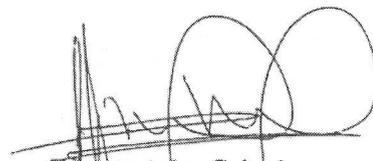
NOTA No. 9

Estado de Resultados Integrales
Ingresos
Actividades de Medio ambiente y Ecología.

Los ingresos están conformados principalmente por actividades de investigación en el marco de programas de restauración y biodiversidad suscritos con diferentes entidades.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Actividades de Medio ambiente	\$ 244.998.229	\$ 382.454.130
Total Ingresos	\$ 244.998.229	\$ 382.454.130


Adriana María Hurtado Guerra
Representante Legal


Hosmar Arley Caicedo
Contador Público TP 98079-T