CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA
NIT 900.709.497-6
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 - 2.023

ACTIVOS		**31/12/2024**	**31/12/2023**
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	*4.1*	39.736.819	50.978.373
Deudores Comerciales	*4.2*	22.920.520	12.604.096
Otros Deudores	*4.3*	90.091.353	3.828.082
Inventarios	*4.4*	7.212.000	42.340.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**159.960.692**	**109.750.552**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	*4.5*	14.159.921	23.447.769
Intangibles	*4.6*	5.675.230	5.182.147
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**19.835.151**	**28.629.916**
TOTAL ACTIVOS		**179.795.843**	**138.380.468**
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Costos y gastos por pagar	*4.7*	29.175.918	17.509.679
Impuestos por pagar		304.394	397.568
Obligaciones Laborales	*4.8*	78.497.233	59.070.882
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**107.977.545**	**76.978.129**
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros Pasivos	*4.9*	4.762.238	2.712.238
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**4.762.238**	**2.712.238**
TOTAL PASIVOS		**112.739.783**	**79.690.367**
PATRIMONIO			
Fondo Social		60.000	60.000
Excedentes acumulados		58.630.101	81.137.490
Excedente (Perdida) del ejercicio		8.365.961	- 22.507.389
TOTAL PATRIMONIO		**67.056.061**	**58.690.101**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**179.795.844**	**138.380.467**

MARGARITA BALLESTEROS
REPRESENTANTE LEGAL

DUVAN CANTILLO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 117.168-T

CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA
NIT 900.709.497-6
ESTADO DE RESULTADOS
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 - 2.023

		31/12/2024	31/12/2023
INGRESOS OPERACIONALES	*4.10*	982.467.649	964.237.648
COSTO DE VENTAS	*4.11*	109.195.777	114.404.150
EXCEDENTE BRUTO		873.271.872	849.833.498
INGRESOS NO OPERACIONALES	*4.12*	2.388.139	45.000
GASTOS OPERACIONALES	*4.13*	852.405.841	845.633.147
OTROS GASTOS	*4.14*	14.888.209	26.752.740
EXCEDENTE OPERACIONAL		8.365.961	- 22.507.389
INGRESOS FINANCIEROS	*4.15*	-	-
EGRESOS FINANCIEROS		-	-
GASTO POR IMPUESTOS		-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		8.365.961	- 22.507.389

MARGARITA BALLESTEROS
REPRESENTANTE LEGAL

DUVAN CANTILLO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.168-T

CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA
NIT 900.709.497-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 - 2.023

	Fondo Social	Excedentes Ejercicios anteriores(Perdidas Acumuladas)	Excedentes (Perdidas) del ejercicio	TOTAL
SALDO 31/12/2022	**60.000**	**103.385.960**	**-22.248.471**	**81.197.490**
RECLASIFICACION DE EXCEDENTES	-	-22.248.471	22.248.471	0
EJECUCION DE EXCEDENTES	0	0	0	0
EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO	0	0 -	22.507.389	-22.507.389
SALDO 31/12/2023	**60.000**	**81.137.490**	**-22.507.389**	**58.690.101**
RECLASIFICACION DE EXCEDENTES	-	-22.507.389	22.507.389	0
EJECUCION DE EXCEDENTES	0	0	0	0
EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO	0	0	8.365.961	8.365.961
SALDO 31/12/2024	**60.000**	**58.630.101**	**8.365.961**	**67.056.061**

MARGARITA BALLESTEROS
REPRESENTANTE LEGAL

DUVAN CANTILLO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.168-T

CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA
NIT 900.709.497-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 - 2023

	31/12/2024	31/12/2023
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**8.365.961**	**-22.507.389**
(-) Depreciaciones	12.634.759	16.067.001
(-) Amortizaciones	0	0
(-) Provisiones para impuestos	0	0
GENERACION (USO) DE EFECTIVO EN OPERACIÓN	**21.000.720**	**- 6.440.388**
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Disminucion (Incremento) Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	-10.316.424	23.685.904
Disminucion (Incremento) Otros Deudores	-86.263.270	- 136.946
Disminucion (Incremento) Inventarios	35.128.000	- 3.035.000
Incremento (Disminucion) Cuentas comerciales por pagar	11.666.239	-34.866.484
Incremento (Disminucion) Impuestos por pagar	- 93.174	397.568
Incremento (Disminucion) Obligaciones Laborales	19.426.351	779.479
Incremento (Disminucion) Otros Pasivos	2.050.000	- 708.553
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**- 7.401.559**	**-20.324.421**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminucion (Incremento) Propiedad, planta y equipo	- 3.346.911	67.955.683
Disminucion (Incremento) Intangibles	- 493.083	1.212.630
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	**- 3.839.994**	**69.168.313**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Incremento por aportes a capital	0	0
Disminucion por ejecucion de excedentes	0	0
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-
INCREMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO EN EL PERIODO	**-11.241.553**	**48.843.892**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	**50.978.373**	**2.134.480**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	**39.736.819**	**50.978.373**

MARGARITA BALLESTEROS
REPRESENTANTE LEGAL

DUVAN CANTILLO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.168-T

CORPORACIÓN AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre del 2024-2023

1. Información general

La reportante es la **CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA**, identificada con **NIT. 900.709.497-6**, dedicada a la promoción, gestión y desarrollo de programas ambientales, constituida el24 de febrero del año 2014 y ubicada en la Cra. 16 No, 7C - 01 Oficina 201 en Zipaquirá.

2. Conformidad con la norma

La adopción de este marco normativo se hace bajo la hipótesis de un negocio en marcha, dándole aplicabilidad a lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009 emitida por el Congreso de la República, ley por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia y por lo reglamentado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2.015 modificado por el decreto 2496 de 2.015 0 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 3 al cual pertenece **CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA.**

3. Políticas Contables y bases de preparación

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan en los siguientes numerales. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente para el año 2.024 y para el año 2.023.

3,1 Bases de preparación

Los Estados Financieros de **CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA** son preparados de acuerdo con el marco normativo aplicable para entidades pertenecientes al grupo 3. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable cuando sea aplicable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicacién de las políticas contables.

Periodo contable

El periodo contable definido es anual con inicio el 01 de enero y con corte al 31 de diciembre de cada año, comparativo con el año inmediatamente anterior.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Base contable de acumulación (o Causación)

La compañía elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para las mismas.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económico$ se hace de acuerdo con su importancia relativa y materialidad. Para efectos de revelación, una transacción 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.

Moneda Funcional

Los Estados Financieros de la **CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA** son presentados en pesos colombianos debido a que está es la moneda funcional de la compañía.

Esencia sobre forma

Todos los hechos económicos y transacciones deben reconocerse contablemente y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Prudencia

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio de la administración.

4. Revelaciones a los Estados Financieros

A continuación, se presentan las revelaciones específicas para cada rubro comparativos a los cierres de los años 2.024 y 2.023.

4,1 Efectivo y Equivalentes de efectivo

La partida se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Efectivo	$ 35.467.851	$ 46.311.788
Bancos	$ 4.268.968	$ 4.666.585
Saldo final	**$ 39.736.819**	**$ 50.978.373**

4,2 Deudores comerciales

Se maneja plazo para pago de los clientes entre 15, 30 y 60 días. La partida se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Clientes nacionales	$ 22.920.520	$ 12.604.096
Total	**$ 22.920.520**	**$ 12.604.096**

4,3 Otros deudores

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Anticipo a contratistas	0	$ 0
Anticipo de impuestos	$ 4.375.873	$ 3.095.315
Anticipo a trabajadores	$ 0	$ 0
Particulares	$ 85.715.480	$ 732.767
Total	**$ 90.091.353**	**$ 3.828.082**

4,4 Inventarios

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Inventario árboles	$ 7.212.000	$ 42.340.000
Inventario materiales	0	$ 0
Total	**$ 7.212.000**	**$ 42.340.000**

4,5 Propiedades planta y equipo

Equipos de computación, comunicación y de oficina que se adquirieron para el funcionamiento de la corporación.

	31/12/2024	31/12/2023
Maquinaria y Equipo	$ 1.924.370	$ 1.924.370
Equipo de oficina	$ 12.529.318	$ 12.573.784
Equipo de computación y comunicación	$ 66.944.555	$ 66.944.555
Flota y equipo de transporte	$ 0	$ 0
Depreciación	-$ 67.238.322	-$ 57.994.940
Total	**$ 14.159.921**	**$ 23.447.769**

4,6 Intangibles

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Suscripciones	$ 5.675.230	$ 5.182.147
Total	**$ 5.675.230**	**$ 5.182.147**

4,7 Cuentas por pagar

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Proveedores	$ 9.827.462	$ 3.563.701
Deudas con fundadores	$ 1.200.000	$ 0
Retenciones en la fuente	$ 691.124	$ 606.122
Retenciones y aportes de nómina	$ 17.457.332	$ 13.339.856
Total	**$ 29.175.918**	**$ 17.509.679**

4,8 Obligaciones laborales

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Obligaciones laborales	$ 78.497.233	$ 59.070.882
Total	**$ 78.497.233**	**$ 59.070.882**

4,9 otros pasivos

Anticipos bonos, donaciones y contribuciones realizadas por particulares

	31/12/2024	31/12/2023
Anticipos bonos	$ 4.762.238	$ 2.712.238
Total	**$ 4.762.238**	**$ 2.712.238**

4,10 Ingresos operacionales

La corporación devenga sus ingresos de las donaciones y contribuciones realizadas por particulares para realizar labores de reforestación.

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Venta de bonos	$ 722.881.441	$ 873.051.672
Servicios	$ 259.586.208	$ 91.185.976
Total	**$ 982.467.649**	**$ 964.237.648**

4.11 Costo de ventas

Reúne los recursos que utiliza la corporación para la venta de los bonos.

	31/12/2024	31/12/2023
Materia prima	$ 109.195.777	$ 49.404.150
Venta de activos fijos	$ 0	$ 65.000.000
Total	**$ 109.195.777**	**$ 114.404.150**

4.12 Ingresos no operacionales

Reune los ingresos obtenidos por la Corporacion por actividades adicionales a su actividad principal

	31/12/2024	31/12/2023
Donaciones	$ 0	$ 0
Recuperaciones	$ 2.388.139	$ 45.000
Utilidad en venta de PPyE	$ 0	$ 0
Diversos	$ 0	$ 0
Total	**$ 2.388.139**	**$ 45.000**

4.13 Gastos administrativos

Reúne los recursos que utiliza la corporación para llevar a cabo su objeto social. Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Personal	$ 534.960.076	$ 543.552.283
Honorarios	$ 13.500.000	$ 15.020.000
Impuestos	$ 15.938.093	$ 12.855.095
Arrendamientos	$ 13.992.000	$ 12.540.000
Seguros	$ 0	$ 2.399.719
Servicios	$ 96.438.982	$ 101.662.519
Gastos Legales	$ 4.189.972	$ 5.900.780
Mantenimiento	$ 96.267.772	$ 96.956.375
Diversos	$ 64.484.187	$ 38.679.376
Depreciaciones	$ 12.634.759	$ 16.067.001
Total	**$ 852.405.841**	**$ 845.633.147**

4,14 Otros gastos

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Financieros	8179422,33	$ 9.051.118
Diversos	6713583	$ 8.508.175
Perdida en venta de ppye	0	$ 9.191.153
Multas y sanciones	0	$ 0
Donaciones	0	$ 0
Ajuste al peso	-4796,57	$ 2.294
Total	**$ 14.888.209**	**$ 26.752.740**

4,15 Ingresos financieros

Corresponde a los rendimientos financieros obtenidos en la cuenta de ahorros del banco Caja social.
Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Intereses	0	0
Total	**0**	**0**

4,16 Hechos ocurridos después del periodo en que se informa

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de **CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA** reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2.024.