CORPORACION AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA
NIT 900.709.497-6
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.025 - 2.024

ACTIVOS		**31/12/2025**	**31/12/2024**
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	***4.1***	40,451,998	39,736,819
Deudores Comerciales	***4.2***	7,720,000	22,920,520
Otros Deudores	***4.3***	105,676,850	90,091,353
Inventarios	***4.4***	27,536,000	7,212,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**181,384,848**	**159,960,692**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	***4.5***	-	14,159,921
Intangibles	***4.6***	-	5,675,230
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**-**	**19,835,151**
TOTAL ACTIVOS		**181,384,848**	**179,795,843**
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Costos y gastos por pagar	***4.7***	20,983,093	29,175,918
Impuestos por pagar	***4.8***	-	304,394
Obligaciones Laborales	***4.9***	91,339,537	78,497,233
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**112,322,630**	**107,977,545**
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros Pasivos	***4.10***	6,020,000	4,762,238
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**6,020,000**	**4,762,238**
TOTAL PASIVOS		**118,342,630**	**112,739,783**
PATRIMONIO			
Fondo Social		60,000	60,000
Excedentes acumulados		66,996,061	58,630,101
Excedente (Perdida) del ejercicio		- 4,013,844	8,365,960
TOTAL PATRIMONIO		**63,042,217**	**67,056,061**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**181,384,848**	**179,795,843**

MARGARITA BALLESTEROS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 35.415.092

DUVAN CANTILLO GARCIA
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 2.025 - 2.024.

		31/12/2025	31/12/2024
INGRESOS OPERACIONALES	*4.11*	835,025,569	982,467,649
COSTO DE VENTAS	*4.12*	7,041,124	109,195,778
EXCEDENTE BRUTO		827,984,445	873,271,871
INGRESOS NO OPERACIONALES	*4.13*	1,959,860	2,388,139
GASTOS OPERACIONALES	*4.14*	822,960,337	852,405,841
OTROS GASTOS	*4.15*	10,999,965	14,888,209
EXCEDENTE OPERACIONAL		- 4,015,998	8,365,960
INGRESOS FINANCIEROS	*4.16*	2,154	-
GASTOS FINANCIEROS		-	-
GASTO POR IMPUESTOS		-	-
GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO		- 4,013,844	8,365,960

MARGARITA BALLESTEROS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 35.415.092

DUVAN CANTILLO GARCIA
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 2.025 - 2.024

	Fondo Social	Excedentes Ejercicios anteriores(Perdidas Acumuladas)	Excedentes (Perdidas) del ejercicio	TOTAL
SALDO INICIOS 2024	**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	8,365,960	8,365,960
SALDO 31/12/2024	**60,000**	**58,630,101**	**8,365,960**	**67,056,061**
RECLASIFICACION DE EXCEDENTES	-	8,365,960	-8,365,960	0
EJECUCION DE EXCEDENTES	0	0	0	0
EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO	0	0 -	4,013,844	-4,013,844
SALDO 31/12/2025	**60,000**	**66,996,061**	**-4,013,844**	**63,042,217**

MARGARITA BALLESTEROS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 35.415.092

DUVAN CANTILLO GARCIA
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 2.025 - 2.024

		31/12/2025	31/12/2024
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-	**4,013,844**	**8,365,960**
(-) Depreciaciones		14,159,921	12,634,759
(-) Amortizaciones		0	0
(-) Provisiones para impuestos		0	0
GENERACION (USO) DE EFECTIVO EN OPERACIÓN		**10,146,077**	**21,000,720**
ACTIVIDADES OPERACIONALES			
Disminucion (Incremento) Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar		15,200,520 -	10,316,424
Disminucion (Incremento) Otros Deudores	-	15,585,497 -	86,263,270
Disminucion (Incremento) Inventarios	-	20,324,000	35,128,000
Incremento (Disminucion) Cuentas comerciales por pagar	-	8,192,825	11,666,239
Incremento (Disminucion) Impuestos por pagar	-	304,394 -	93,174
Incremento (Disminucion) Obligaciones Laborales		12,842,305	19,426,351
Incremento (Disminucion) Otros Pasivos		1,257,762	2,050,000
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	**4,960,052 -**	**7,401,559**
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Disminucion (Incremento) Propiedad, planta y equipo	-	0 -	3,346,911
Disminucion (Incremento) Intangibles		5,675,230 -	493,083
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		**5,675,230 -**	**3,839,994**
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		**715,178 -**	**11,241,553**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		**39,736,819**	**50,978,373**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		**40,451,998**	**39,736,819**

MARGARITA BALLESTEROS
REPRESENTANTE LEGAL
MARGARITA BALLESTEROS

DUVAN CANTILLO GARCIA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.168-T

CORPORACIÓN AMBIENTAL COLOMBIA RESERVA DE VIDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre del 2025-2024

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 2.025 y para el año 2.024.

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 2.025 y 2.024.

4.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo

La partida se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2025	31/12/2024
Efectivo	$ 40,261,844	$ 35,467,851
Bancos	$ 190,154	$ 4,268,968
Saldo final	**$ 40,451,998**	**$ 39,736,819**

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:

	31/12/2025	31/12/2024
Clientes nacionales	$ 7,720,000	$ 22,920,520
Total	**$ 7,720,000**	**$ 22,920,520**

4.3 Otros deudores

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2025	31/12/2024
Anticipo de impuestos	$ 1,958,850	$ 4,375,873
Particulares	$ 103,718,000	$ 85,715,480
Total	**$ 105,676,850**	**$ 90,091,353**

4.4 Inventarios

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2025	31/12/2024
Inventario árboles	$ 27,536,000	$ 7,212,000
Total	**$ 27,536,000**	**$ 7,212,000**

4.5 Propiedades planta y equipo

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

	31/12/2025	31/12/2024
Maquinaria y Equipo	$ 1,924,370	$ 1,924,370
Equipo de oficina	$ 12,529,318	$ 12,529,318
Equipo de computación y comunicación	$ 66,944,555	$ 66,944,555
Depreciación	-$ 81,398,243	-$ 67,238,322
Total	**$ 0**	**$ 14,159,921**

4.6 Intangibles

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2025	31/12/2024
Suscripciones	$ 0	$ 5,675,230
Total	**$ 0**	**$ 5,675,230**

4.7 Cuentas por pagar

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2025	31/12/2024
Proveedores	$ 4,287,334.78	$ 9,827,462
Deudas con fundadores	$ 0	$ 1,200,000
Retenciones en la fuente	$ 342,000.00	$ 691,124
Retenciones y aportes de nómina	$ 16,353,758.00	$ 17,457,332
Total	**$ 20,983,093**	**$ 29,175,918**

4.8 Pasivos por impuestos

Los impuestos, Gravámenes y Tasas, corresponden a obligaciones tributarias que la empresa registra al 31 de Diciembre de 2025.

	2025	2024
Impuesto de renta	$ 0	$ 304,394
Total	**$ -**	**$ 304,394**

4.9 Obligaciones laborales

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2025	31/12/2024
Obligaciones laborales	$ 91,339,537	$ 78,497,233
Total	**$ 91,339,537**	**$ 78,497,233**

4.10 Otros pasivos

Anticipos bonos, donaciones y contribuciones realizadas por particulares

	31/12/2025	31/12/2024
Anticipos bonos	$ 6,020,000	$ 4,762,238
Total	**$ 6,020,000**	**$ 4,762,238**

4.11 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:

	31/12/2025	31/12/2024
Ingresos operacionales	$ 847,680,569	$ 982,467,649
Devoluciones en ventas y servicios	-$ 12,655,000	$ 0
Total	**$ 835,025,569**	**$ 982,467,649**

4.12 Costo de ventas

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

	31/12/2025	31/12/2024
Materia prima	$ 7,041,124	$ 109,195,778
Total	**$ 7,041,124**	**$ 109,195,778**

4.13 Ingresos no operacionales

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

	31/12/2025	31/12/2024
Recuperaciones	$ 1,952,953	$ 2,388,139
Diversos	$ 6,907	$ 0
Total	**$ 1,959,860**	**$ 2,388,139**

4.14 Gastos administrativos

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

	31/12/2025	31/12/2024
Personal	$ 607,288,182	$ 534,960,076
Honorarios	$ 16,087,000	$ 13,500,000
Impuestos	$ 8,418,866	$ 15,938,093
Arrendamientos	$ 14,400,000	$ 13,992,000
Servicios	$ 70,794,838	$ 96,438,982
Gastos Legales	$ 1,183,041	$ 4,189,972
Mantenimiento	$ 49,853,238	$ 96,267,772
Diversos	$ 40,775,251	$ 64,484,187
Depreciaciones	$ 14,159,921	$ 12,634,759
Total	**$ 822,960,337**	**$ 852,405,841**

4.15 Otros gastos

Se discrimina de la siguiente manera:

	31/12/2025	31/12/2024
Financieros	$ 5,254,623	$ 8,179,422
Gastos Extraordinarios	$ 4,081,473	$ 0
Diversos	$ 1,663,870	$ 6,713,583
Ajuste al peso	$ 0	-$ 4,797
Total	**$ 10,999,965**	**$ 14,888,209**

4.16 Ingresos financieros

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

	31/12/2025	31/12/2024
Intereses	$ 2,154	$ 0
Total	**$ 2,154**	**$ 0**

4.17 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 2.025.