

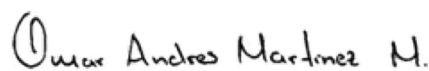
Estado de Situación Financiera
FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE
NIT. 900.500.845-7

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

Activos	NOTAS	2024	2025
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	44,384,647	317,561,858
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corri	7	309,215,476	266,353,455
Activos por impuestos corrientes, corriente		45,813,624	1,918,000
Inventario	8	85,630,890	85,630,890
Impuesto Diferido Activo	7-1	-	-
Activos corrientes		485,044,637	671,464,203
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	-	-
Activos no corrientes		-	-
Total Activos		485,044,637	671,464,203
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	13	1,479,222	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10-11	136,108,924	197,756,434
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	12	39,897,000	32,075,000
Parte corriente de préstamos corrientes		-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	14	-	-
Pasivos corrientes		177,485,146	229,831,434
Pasivos no corrientes			
Otras cuentas por pagar a largo plazo		-	-
Pasivos no corrientes		-	-
Total Pasivos		177,485,146	229,831,434
Patrimonio			
Fondo social	15	2,000,000	2,000,000
Otras reservas		-	-
Excedentes para reinversion		-	216,974,451
Excedentes ejercicios anteriores		88,868,674	88,894,574
Deficit de ejercicios anteriores	-	283,634	-
Excedentes presente ejercicio		216,974,451	134,047,378
Ajuste Adopción por Primera Vez		-	-
Patrimonio		307,559,491	441,632,769
Patrimonio y pasivos		485,044,637	671,464,203



ELIANA ISABEL HENAO BRAVO
Representante Legal
C.C 65.767.099

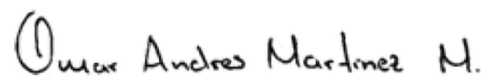


OMAR ANDRES MARTINEZ MAPALLO
Contador Publico
C.C 1.143.866.316
TP 320891-T

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE
NIT. 900.500.845-7
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

Resultado de periodo	Notas	2024	2025
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingreso por Actividades ordinarias		303,701,123	259,510,923
Devoluciones		0	0
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	303,701,123	259,510,923
COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
Costo de Ventas por Actividades ordinarias	18	67,814,200	54,952,850
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		67,814,200	54,952,850
UTILIDAD BRUTA		235,886,923	204,558,073
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	19		
GASTOS DEL PERSONAL		9,175,450	24,199,657
HONORARIOS		0	0
IMPUESTOS		0	0
ARRENDAMIENTOS		0	0
CONTRIBUCIONES Y AFILI		0	0
SEGUROS		0	0
SERVICIOS		0	0
GASTOS LEGALES		1,796,900	1,541,100
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0	0
ADECUACION E INTSTALACION		0	0
GASTOS DE VIAJE		0	0
DEPRECIACIONES		6,428,000	0
AMORTIZACIONES		0	0
DIVERSOS		1,322,321	0
GASTOS NO DEDUCIBLES		0	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		18,722,671	25,740,757
UTILIDAD OPERATIVA		217,164,252	178,817,316
OTROS INGRESOS	17		
FINANCIEROS		46	2,248
TOTAL OTROS INGRESOS		46	2,248
OTROS GASTOS	20		
Gastos Bancarios		0	1,129,258
GMF		172,846	244,928
Gastos extraordinarios		0	0
Deterioro de Cartera y de Inventarios		0	0
Diversos		0	0
TOTAL OTROS GASTOS		172,846	1,374,186
UTILIDAD NETO ANTES DE IMPUESTOS		216,991,451	177,445,379
INGRESO (GASTO) POR IMPUESTOS			
Impuesto De Renta Y Complementarios	21	17,000	43,398,000
TOTAL INGRESO (GASTO) POR IMPUESTOS		17,000	43,398,000
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		216,974,451	134,047,378


ELIANA ISABEL HENAO BRAVO
Representante Legal
C.C 65.767.099


OMAR ANDRES MARTINEZ MAPALLO
Contador Publico
C.C 1.143.866.316
TP 320891-T

**FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE
NIT. 900.500.845-7**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 31 DE DICIEMBRE 2025

(EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La **FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE**- fue creada el 10 de Febrero de 2012, mediante documento privado e inscrita en el registro de entidades sin ánimo de lucro de la cámara de comercio de Cali-Valle del Cauca, con una duración indefinida.

OBJETO SOCIAL:

La Fundación Ambiente Inteligente tiene como objeto el de propender por el desarrollo tecnológico, sostenible y el fortalecimiento del tejido social a través de la investigación, la formulación e implementación de planes, programas o proyectos sociales, ambientales, técnicos y económicos para el bienestar y el mejoramiento de la calidad de vida en general.

La dirección, administración y representación de la fundación corresponden de acuerdo con las respectivas atribuciones a los siguientes órganos:

- Asamblea General.
- Representante legal.

La dirección de la fundación le corresponde en primer término a la Asamblea General.

La representación legal de la fundación estará a cargo del director general, quien se sujetará a las políticas y autorizaciones impartidas por la Asamblea General. Cualquier función o atribución no asignada específicamente a otro órgano por los estatutos o la Ley le corresponde ejercerlas a la Asamblea General. Cada uno de los órganos indicados

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

tienen las facultades y atribuciones que le confieren los estatutos, las que ejercerán con arreglo a las normas especiales aquí estipuladas y a la Ley.

El director general podrá ser miembro o no de la Asamblea General.

Funciones del director general, sujeta a las políticas generales establecidas por la Asamblea General:

Representar a la fundación como persona jurídica.

Ejecutar los actos y celebrar los contratos que tiendan a cumplir fines sociales.

Constituir los apoderados judiciales o extrajudiciales que obren de acuerdo con sus instrucciones y representen la fundación ante cualesquiera autoridades, funcionarios o entidades.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2025.

NOTA 2. MARCO DE REFERENCIA

FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE, ha preparado los Estados Financieros a diciembre 31 de 2025 de acuerdo con las Normas de Contabilidad de información financiera aceptadas por Colombia (NCIF), establecidas por la ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2784 de 2012, decretos 3023 y 3024 de 2013, decreto 2615 de 2014, los que fueron compilados en el Decreto 2420 del 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las normas internacionales de información financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, emitidos por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas en el 2012 y las enmiendas efectuadas por el IASB en los años siguientes.

Presentación de Estados financieros

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 NIIF para las PYMES, dado que la

Organización pertenece al Grupo 3.

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE., ha preparado los Estados Financieros bajo NIIF para las PYMES a diciembre 31 de 2025 y de conformidad con la ley 1314 de 2009 y los decretos 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2014, Decretos 3023 y 3024 de 2013 y Decreto 2615 de 2014.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE, en la preparación de los estados financieros, las que se han aplicado uniformemente en los periodos informados, se detallan a continuación.

Para los registros contables y para la preparación de sus estados financieros, FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE., observa los criterios establecidos en el Marco Conceptual para la preparación de Estados Financieros fundamentado en la hipótesis del negocio en marcha.

Cifras: Las cifras se expresan en miles de pesos colombianos (\$000)

Inventarios: La Fundación contabiliza los inventarios al costo de adquisición por el sistema del inventario permanente y su método de valoración es el promedio.

Obligaciones laborales:

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la Fundación tiene por concepto de prestaciones legales.

Reconocimiento de ingresos y gastos:

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan bajo la hipótesis del devengo.

3.1 BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION

Estos estados financieros con corte a 31 de Diciembre de 2025 y 2024, han sido preparados y presentados en observancia a las NCIF concordantes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros considerados de propósito general deben presentarse a la Asamblea General para su aprobación y sirven de soporte para la reinversión de excedentes.

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NCIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

a- Período contable. De acuerdo con los estatutos de la Fundación, y en concordancia con las Normas Colombianas de Información Financiera, el período para el corte de cuentas y generación de informes es anual, al 31 de diciembre de cada año.

b- Moneda Funcional y de Presentación: En acuerdo a la NIC 21, la moneda funcional es el signo monetario en el cual el ente económico obtiene y utiliza generalmente el efectivo, la moneda funcional de FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE, es el peso colombiano.

En acuerdo a las NCIF, las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Fundación.

c- Conversión de transacciones y saldo en moneda extranjera.

En atención a la NIC 21, las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos en bancos, cuentas por cobrar y pagar se ajustan a la tasa representativa de mercado, certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia. Los ajustes por diferencia en cambio relativos a cuentas bancarias, cuentas por cobrar y pagar se registran en las cuentas de resultados, excepto por la diferencia en cambio que se genera en la adquisición de propiedad, planta y equipo que se carga al proceso de construcción y/o instalación y hasta el momento en que se encuentren en condición de utilización.

d- Devengo: FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE., en acuerdo al marco conceptual, reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de su pago.

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

e- Esencia Sobre Forma: Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza jurídica y/o fiscal.

f- Importancia Relativa: FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE., aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para el reconocimiento, presentación y revelación de partidas y eventos de importancia relativa, estableciendo la materialidad en el momento del hecho económico, de acuerdo con la importancia y naturaleza de la partida.

Para efectos de revelación, una transacción, o hecho económico 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 los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

g- Medición: de acuerdo con la normatividad vigente, FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE., utiliza como criterios de medición de sus Activos y Pasivos, el Costo Histórico, el Costo Amortizado y el Valor Razonable así:

Modelo de Costo: Se utiliza este modelo para la medición y presentación Activos financieros que no cotizan en bolsa, Propiedad Planta y Equipo y activos intangibles.

Costo Amortizado: Se aplica este método para medir Préstamos y cuentas por cobrar y por pagar y demás Pasivos Financieros.

Modelo de Valor Razonable: Se usa este modelo para medir los Activos Financieros disponibles para la venta.

Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor técnico (proyecciones, estimaciones de valor razonable, flujos de efectivos descontados y demás procedimientos aceptados por las NIIF), y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

h- Revelación: FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE, informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta lectura e interpretación de los estados financieros por parte de los usuarios.

i- Mantenimiento del Patrimonio: La Fundación aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

j- Clasificación de activos y pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, términos superiores a este tiempo, no corrientes.

k- Deterioro de activos no financieros: Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

l- Bases de preparación: Los estados financieros con corte a 31 Diciembre de 2025, son preparados y presentados en observancia a la NIC 34.

la base del costo histórico, excepto los otros activos y pasivos financieros los cuales han sido medidos al costo amortizado o a su valor razonable, según el caso.

m- Negocio en Marcha Al cierre del ejercicio objeto de estos Estados Financieros, FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE, no presenta situaciones que supongan un cierre cercano de operaciones, por tanto, se considera una entidad en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados.

NOTA 4. ADMINISTRACION DEL RIESGO

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

4.1 Factores del Riesgo Administrativo: FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE. gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Fundación no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

a. Riesgo de Mercado: es el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de valor en riesgo, la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio, periódicamente se define un límite máximo de exposición del valor de riesgo, el cual es monitoreado diariamente por la Gerencia de la Fundación.

b. Riesgo de Crédito: es el riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, basado en ello, la Fundación, negocia instrumentos de entidades con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política.

c. Riesgo de Liquidez: la Fundación mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión 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.

4.2 Estimación del Valor Razonable. El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha de cierre de los estados financieros. La cotización usada para activos financieros mantenidos por FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE., es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

La Fundación aplica principalmente supuestos que se basan en las condiciones existentes del mercado a la fecha del estado de situación financiera, tales como precios cotizados.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

NOTA 5. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

Durante el ejercicio 2025 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la coherencia o razonabilidad de las cifras. En consecuencia, se cumple la hipótesis de negocio en marcha.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo compuesto por el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, inversiones temporales de gran liquidez con un vencimiento no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición, sujetos a bajo riesgo de cambios en su valor razonable, las cuales son usadas por la Fundación en la gestión de sus compromisos a corto plazo y los sobregiros bancarios, los cuales deben ser presentados en los estados Financieros como obligaciones Financieras.

Los derechos fiduciarios se ajustan mensualmente a valor de mercado, de acuerdo con la rentabilidad reportada por las instituciones administradoras de los mismos. El efectivo y equivalente al efectivo al corte 31 de Diciembre de 2025 y 2024, se distribuye así:

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

CUENTA	2024	2025
ACTIVO		
ACTIVOS FINANCIEROS -MOVILIZADOS INMATERIALES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO		
FONDO CAJA	44,384,647	305,089,786
Caja general	44,384,647	171,042,408
Efectivo Restringido - Fondo destinado para reinversión de excedente	-	134,047,378
CUENTAS DE AHORRO	0	12,472,072.33
Cuenta ahorros No 7109	0	12,472,072.33
Cuenta ahorros No 4145 CONV 0180-2023	-	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	44,384,647	317,561,858

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Esta partida agrupa las cuentas por cobrar comerciales y de terceros y corresponden a activos financieros que se reconocen por su valor nominal que es su valor razonable al momento de la transacción. Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y no se negocian en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, contratos o cualquier otro documento que represente el soporte adecuado del hecho económico, sin embargo, de acuerdo con los criterios de reconocimiento de ingresos establecidos en la NIIF 15 "Ingresos provenientes de contratos con clientes", el derecho de cobro nace en el momento de la transferencia de control del bien o del servicio, atendiendo a las obligaciones de desempeño inmersas en el acuerdo comercial.

Para determinar el Deterioro de la cartera, **FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE.**, realiza un análisis histórico del comportamiento de la cartera, cliente por cliente, para determinar la pérdida esperada, de acuerdo con el perfil de riesgo del deudor; tal como lo establece la NIIF 9 "Instrumentos financieros" superado los plazos, permitiendo así establecer los niveles razonables de incobrabilidad a la fecha de cierre de cada ejercicio.

Los plazos establecidos para el recaudo de las Cuentas comerciales por cobrar de acuerdo con el entorno de mercado en el que se desarrolla el objeto social de la Fundación oscilan entre 60 y 90 días

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

CUENTA	2024	2025
DEUDORES		
CLIENTES NACIONALES	181,132,020	138,270,000
FUNDACION BODESS	181,132,020	-
FERRETERIA UNION LEAL	-	65,420,000
FUNDACION PLANETA AZUL	-	72,850,000
ANTICIPOS Y AVANCES	128,083,455	128,083,455
ASOCIACION AGROECOLOGICA 20 DE JULIO	128,083,455	128,083,455
ANTICIPO DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	-	-
SOBRANTES LIQUIDACION PRIVADA	45,813,624	1,918,000
TOTAL DEUDORES	355,029,100	268,271,455

NOTA 7-1. ACTIVOS DIFERIDOS POR IMPUESTOS

Este es un impuesto que se podría llamar teórico, el cual es el resultado de la comparación entre los valores fiscales (Declaración de Renta) de las partidas de los activos y pasivos y los saldos de las mismas partidas reflejadas en el estado de Situación Financiera NIIF.

CUENTA	2024	2025
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IMPTO DIFERIDO		
Impto diferido	-	-
TOTAL IMPTO DIFERIDO	-	-

NOTA 8. INVENTARIOS

Corresponde a diferentes elementos de puesta en escena, trajes involucrados en el desarrollo de la actividad de la Fundación.

Valor neto de realización: Es el precio estimado de venta del inventario en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

El valor razonable refleja el importe por el cual este mismo inventario podría ser realizado.

Medición de los Inventarios

Los inventarios se miden inicialmente al costo, el cual está conformado por su valor de compra más todos los desembolsos necesarios para su adquisición y ubicación en el lugar y condiciones necesarias para genera beneficio económico. Al final del período, los

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

inventarios se miden al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. **FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE.** utiliza como método de valoración de sus inventarios el promedio ponderado y los registra bajo sistema permanente.

En todos los casos en que el valor neto de realización de los inventarios sea inferior a su costo, **FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE.** reconocerá un cargo al costo de ventas del respectivo periodo, con contrapartida a una subcuenta correctiva de valor de los inventarios (deterioro). Esta estimación se revisará anualmente y se ajustaran las cuentas donde inicialmente se registró el deterioro.

CUENTA	2024	2025
MOVILIZADOS MATERIALES		
INVENTARIOS		
INVENTARIOS	85,630,890	85,630,890
TOTAL INVENTARIO	85,630,890	85,630,890

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Fundación reconoce como propiedad planta y equipo los bienes tangibles, de larga duración y que se usan en las actividades de producción, administración o distribución dentro del giro normal de negocios. Las propiedades planta y equipo están sometidas a proceso de depreciación.

Los activos se deprecian mensualmente, con base al método de línea recta, sobre la vida útil

La Fundación no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Se incluyen los bienes adquiridos bajo la modalidad de leasing financiero.

La Propiedad Planta y Equipo comprende tanto los Activos adquiridos por la Fundación directamente, como aquellos adquiridos mediante Leasing, así aún, se estén cancelando.

La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta sobre las vidas útiles reales estimadas por la administración, plasmadas en el manual de políticas así:

Muebles y enseres 10 años

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

Maquinaria y equipo 10 años

Flota y equipo de transporte 5 años – 60 meses

Equipo de cómputo y comunicación 4 años – 48 meses

CUENTA	2024	2025
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo		
Costo de adquisicion	32,140,000	32,140,000
Plus valia por Revaluación	-	-
Minusvalia por Deterioro	-	-
Depreciacion acumulada		
Maquinaria y equipo	(32,140,000)	(32,140,000)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-

NOTA 10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Representan obligaciones a corto plazo adeudadas por la Fundación a favor de instituciones de crédito del sector financiero para fondear sus operaciones dentro del objeto social.

Las obligaciones financieras se miden al costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva, reconociendo los intereses en los resultados del periodo. Las obligaciones en moneda extranjera se ajustan por diferencia en cambio al cierre de cada mes y su efecto se reconoce en resultados. Los intereses se contabilizan en los resultados del periodo. **El saldo de otros pasivos financieros corrientes a corto plazo para el periodo es cero.**

CUENTA	2024	2025
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR		
BANCOS NACIONALES	-	-
OTRAS OBLIGACIONES	-	-
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	-	-

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones del ente económico con proveedores de bienes y/o prestadores de servicios dentro del objeto social de la Fundación. De igual forma, las obligaciones en

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

moneda extranjera se ajustan al tipo de cambio de cierre a la fecha de presentación del estado de situación financiera.

La composición de la cuenta a la fecha del reporte es:

CUENTA	2024	2025
INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR		
Costos y Gastos x Pagar	-	1,647,510
Retención en la Fuente	-	-
Retenc.y Aportes de Nómina	221,600	-
Acreedores Varios	416,000	-
TOTAL	637,600	1,647,510

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos corrientes en **FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE**, son calculados sobre la base de las leyes fiscales nacionales, departamentales y municipales vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros. La administración de la Fundación periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias. Para los años 2025 y 2024 la Fundación se ajustó a lo regulado en la normatividad vigente y no contempló a su juicio situaciones o incertidumbres tributarias.

La Fundación calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y el régimen especial de renta presuntiva que toma como base el 0% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 20%, y se tiene la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA - ICBF) y aporte a salud, en aquellos empleados que devenguen menos de 10 SMMLV.

La composición de la cuenta es:

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

CUENTA	2024	2025
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS		
Renta y complementarios	-	-
Industria y comercio	-	-
IVA por pagar	39,897,000	32,075,000
Impuesto Diferido	-	-
TOTAL IMPTOS GRAVAMENES Y TASAS	39,897,000	32,075,000

NOTA 13. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados representan valores corrientes adeudados a los colaboradores de la Fundación, las cuales se cancelan periódica y oportunamente según sea el caso así:

Los salarios se cancelan cada treinta días.

Las Cesantías se cancelan al momento del retiro o, en su defecto, se consignan anualmente, en el mes de febrero, en el respectivo Fondo Administrador escogido por cada empleado.

Los intereses sobre Cesantías se cancelan a cada empleado como lo estipula la ley a más tardar el 30 de enero del año inmediatamente siguiente al que termina o al momento de su retiro.

La prima de Servicios se cancela de acuerdo con la normatividad legal con corte a junio y diciembre de cada año, o al momento del retiro del empleado.

Las vacaciones se cancelan cada vez que un empleado cumple su período reglamentario o al momento del retiro; es política de la Fundación, no permitir que un colaborador permanezca más de dos períodos sin disfrutar sus vacaciones.

Los beneficios de los empleados en FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE, comprenden lo siguiente:

- Planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre la Fundación y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes;
- Requerimientos legales o acuerdos tomados en el sector por virtud de los cuales las entidades se ven obligadas a realizar aportaciones a planes nacionales, departamentales, municipales, sectoriales u otros tipos de aporte de carácter patronal;
- Prácticas no formalizadas en el mercado que generan obligaciones implícitas. Estas

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

prácticas de carácter no formalizado dan lugar a obligaciones implícitas, siempre y cuando la Fundación no tenga alternativa realista diferente de afrontar los pagos de los correspondientes beneficios a los empleados.

La composición de la cuenta es:

CUENTA	2024	2025
OBLIGACIONES LABORALES		
Salarios por pagar	-	-
Cesantías	564,495	-
Intereses sobre cesantías	26,155	-
Prima de servicios	-	-
Vacaciones consolidadas	250,972	-
TOTAL BLIGACIONES LABORALES	841,622	-

NOTA 14. OTROS PASIVO

Los otros pasivos están representados en los anticipos y avances recibidos de terceros

CUENTA	2024	2025
OTROS PASIVOS		
Anticipos y Avances Recibidos		
PROACAMPO	42,608,924	42,608,924
FERRETERIA UNION LEAL	93,500,000	153,500,000
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	136,108,924	196,108,924

NOTA 15. PATRIMONIO

La composición de la cuenta es:

CUENTA	2024	2025
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SOCIAL	2,000,000	2,000,000
RESULTADOS EJERCICIOS		
Utilidad de ejercicios anteriores	88,868,674	88,894,574
Excedente para reinversión 2024		216,974,451
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Perdida de ejercicios anteriores	(283,634)	(283,634)
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		
Perdida del presente ejercicio	-	-
Excedente del presente ejercicio	216,974,451	134,047,378
ADOPCION POR PRIMERA VEZ		
Adopción por Primera Vez	-	-
PATRIMONIO TOTAL	307,559,491.20	441,632,769.49

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios corresponden a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE.

Los ingresos ordinarios comprenden solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la Fundación, por cuenta propia. Las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios, no constituyen entradas de beneficios económicos para la Fundación y no producen aumentos en su patrimonio. Por tanto, tales entradas se excluyen de los ingresos ordinarios. De la misma forma, en una relación de comisión, entre un principal y un comisionista, las entradas brutas de beneficios económicos del comisionista incluyen importes recibidos por cuenta del principal, que no suponen aumentos en el patrimonio de la Fundación. Los importes recibidos por cuenta del principal no constituirán ingresos ordinarios, que quedarán limitados en tal caso a los importes de las comisiones.

Valor razonable: Es el importe por el cual podría ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre compradores y vendedores interesados y debidamente informados, que realizan una transacción libre.

Método de la tasa de interés efectiva. Es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financieros (o de un grupo de activos o pasivos financieros) y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del período.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero (o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Para calcular la tasa de interés efectiva, una entidad estimará los flujos de efectivo teniendo en cuenta todas las condiciones contractuales del activo o pasivo financiero, pero no tendrá en cuenta las pérdidas crediticias futuras. El

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

cálculo incluirá todas las comisiones y puntos de interés pagados o recibidos por las partes del contrato, que integren la tasa de interés efectiva.

Comprende los ingresos obtenidos por la Fundación en desarrollo su objeto social.

CUENTA	2024	2025
INGRESOS ORDINARIOS OPERACIONALES		
Ingresos operacionales	303,701,123	259,510,923
Devoluciones	-	-
VENTAS OPERAC NETAS	303,701,123	259,510,923

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre, la cuenta de ingresos no operacionales corresponde a:

CUENTA	2024	2025
MAS OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
DIVERSOS	46	2,248
OTROS INGRESOS TOTALES	46	2,248

NOTA 18. COSTO DE VENTA

Los costos de venta son los cuales se incurre para el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se reconocen por el valor razonable, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados al ingreso operacional, cuando es reconocido el ingreso será reconocido el costo.

CUENTA	2024	2025
COSTO DE VENTAS		
CTO DE VTAS		
Costo de ventas	67,814,200	54,952,850
Deterioro de Inventario	-	-
COSTO DE VENTAS TOTAL	67,814,200	54,952,850

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de devengo, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como honorarios, impuestos, arrendamientos, contribuciones, afiliaciones, seguros, servicios y provisiones.

CUENTA	2024	2025
GASTOS		
OPERACIONALES DE ADMON		
GASTOS DEL PERSONAL	9,175,450	24,199,657
HONORARIOS	-	-
IMPUESTOS	-	-
ARRENDAMIENTOS	-	-
CONTRIBUCIONES Y AFILI	-	-
SEGUROS	-	-
SERVICIOS	-	-
GASTOS LEGALES	1,796,900	1,541,100
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-
GASTOS DE VIAJE	-	-
DEPRECIACIONES	6,428,000	-
AMORTIZACIONES	-	-
DIVERSOS	1,322,321	-
GTOS OPERAC ADMÓN TOTALES	18,722,671	25,740,757

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

CUENTA	2024	2025
Financieros		
GMF	172,846	244,928
Gastos Bancarios	-	1,129,258

NOTA 21. GASTO POR IMPUESTOS

Comprende los impuestos por concepto de renta y complementarios liquidados conforme a las normas legales vigentes.

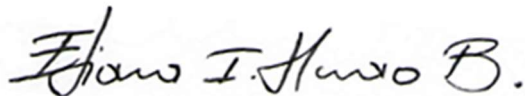
Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

CUENTA	2024	2025
Impto de Renta y Complementario Impto de renta y complementario	17,000	43,398,000

NOTA 22. HECHOS POSTERIORES AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

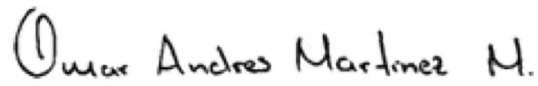
No se han presentado hechos posteriores a la fecha de cierre de los estados financieros que puedan afectar significativamente las cifras ni las operaciones de la Fundación.

Estas Notas de Revelación son parte integral del Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre de 2025 - 31 de diciembre de 2024.


ELIANA ISABEL HENAO BRAVO

C.C. 65.767.099

Representante legal


OMAR ANDRES MARTINEZ MAPALLO

C.C. 1.143.866.316

Contador

T.P. 320891-T

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **65.767.099**

HENAO BRAVO

APELLIDOS

ELIANA ISABEL

NOMBRES

Eliana I Henao B.

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **11-AGO-1975**

SAN JUAN DE ARAMA
(META)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.64 **O+** **F**

ESTATURA G.S. RH SEXO

20-OCT-1993 IBAGUE

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Carlos Ariel Sanchez Torres
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



A-2900100-00652626-F-0065767099-20141218 0041990156A 1 6383180895

NACIONAL DEL ESTADO CNA

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

320891-T

OMAR ANDRES MARTINEZ MAPALLO
C.C. 1143866316
RES. INSCRIPCION 1 DEL 17/01/2024
UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

370921 378712

230382/0823

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público o Entidad Prestadora de Servicios Contables, según corresponda, de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990 y el Decreto 1510 de 1998. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (60)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

793020370AF0F090

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **OMAR ANDRES MARTINEZ MAPALLO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1143866316 de CALI (VALLE DEL CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 320891-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 10 días del mes de Junio de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPÚBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACIÓN PERSONAL
CÉDULA DE CIUDADANÍA

NÚMERO **1.143.866.316**

MARTINEZ MAPALLO

APELLIDOS
OMAR ANDRES

NOMBRES

Omar Andres Martinez

FIRMA



ÍNDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **30-ABR-1996**

CALI
(VALLE)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.78
ESTATURA

A+
G.S. RH

M
SEXO

05-MAY-2014 CALI
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICIÓN

Juan Carlos Galindo Vacha
REGISTRADOR NACIONAL
JUAN CARLOS GALINDO VACHA



P-3100100-01041634-M-1143866316-20181012 0062763636A 1 9905883307

REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos gerente general y contador

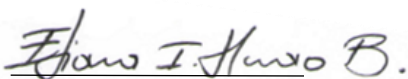
CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera, el estado del resultado integral, a 31 de diciembre de 2025 de **FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE**, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

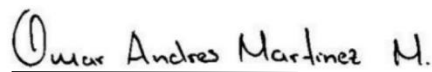
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2025, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Para constancia de lo anterior, se firma en Santiago de Cali a los treinta (30) días del mes de marzo de 2026.



ELIANA ISABEL HENAO BRAVO
CC. 65.767.099
Representante Legal



OMAR ANDRÉS MARTÍNEZ MAPALLO
CC. 1.143.866.316
T.P. 320891-T
Contador