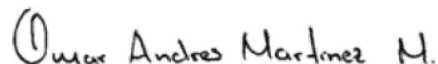


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE
NIT. 900.500.845-7
Al 31 Diciembre del 2024
(Cifras en pesos colombianos)

	NOTA	2023	2024
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
CAJA	6	\$ 10,460,000	\$ 44,384,647
BANCOS		\$ 44,327	\$ -
TOTAL EQUIVALENTES A EFFECTIVO		\$ 10,504,326.58	\$ 44,384,647.07
DEUDORES			
ANTICIPOS Y AVANCES	7	\$ 128,083,455	\$ 309,215,476
SOBRANTES LIQUIDACION PRIVADA		\$ -	\$ 45,813,624
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES	7.1	\$ 20,980,327	\$ -
TOTAL DEUDORES		\$ 149,063,782	\$ 355,029,100
INVENTARIOS			
INVENTARIOS	8	\$ 85,630,890	\$ 85,630,890
TOTAL INVENTARIOS		\$ 85,630,890	\$ 85,630,890
TOTAL ACTIVOS CTES		\$ 245,198,999	\$ 485,044,637
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA Y EQUIPO	9	\$ 32,140,000	\$ 32,140,000
EQUIPO DE OFICINA		\$ -	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA		-\$ 25,712,000	-\$ 32,140,000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 6,428,000	\$ -
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES		\$ 6,428,000	\$ -
TOTAL ACTIVOS		\$ 251,626,999	\$ 485,044,637
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
NACIONALES	11	\$ 1,382,300	\$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ -	\$ -
RETENC.Y APORTES DE NOMINA		\$ -	\$ 221,600
ACREEDORES VARIOS		\$ -	\$ 416,000
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 1,382,300	\$ 637,600
IMPTOS GRAVAMENES Y TASAS			
RETEFUENTE POR PAGAR	12	\$ 3,532,000	\$ -
IMPTO RENTA Y COMPLEMENTARIO		\$ 7,860,000	\$ -
IVA POR PAGAR		\$ 11,901,000	\$ 39,897,000
TOTAL IMPTOS GRAVAMENES Y TASAS		\$ 23,293,000	\$ 39,897,000
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
OBLIGACIONES LABORALES	14	\$ -	\$ 841,622
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ -	\$ 841,622
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS CLIENTES	14	\$ 136,108,924	\$ 136,108,924
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		\$ 136,108,924	\$ 136,108,924
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 160,784,224	\$ 177,485,146
PASIVOS NO CORRIENTES			
INGRESOS DE PROYECTOS NO EJECUTADOS		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVOS		\$ 160,784,224	\$ 177,485,146
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	15	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 89,126,409	\$ 88,868,674
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$ 17,259,000	-\$ 283,634
EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO		-\$ 283,634	\$ 216,974,451
CORRECCION DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 17,259,000	\$ -
TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS		\$ 90,842,774	\$ 307,559,491
TOTAL PATRIMONIO		\$ 90,842,774	\$ 307,559,491
PATRIMONIO MAS PASIVOS		\$ 251,626,998	\$ 485,044,637


ELIANA ISABEL HENAO BRAVO
Representante Legal
C.C 65.767.099


Omar Andres Martinez Mapallo
Contador
C.C 1.143.866.316
TP 320891-T

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE
NIT. 900.500.845-7

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
(Cifras en pesos colombianos)

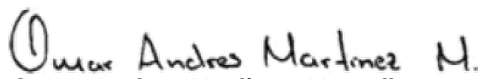
	NOTAS	2023	2024
INGRESOS OPERACIONALES	16	\$ 315,250,709	\$ 303,701,123
(-) COSTOS DE VENTA	18	\$ 262,029,096	\$ 67,814,200
UTILIDAD BRUTA		\$ 53,221,613	\$ 235,886,923
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	19	\$ 51,258,400	\$ 18,722,671
(-) GASTO DE PERSONAL		\$ -	\$ 9,175,450
(-) HONORARIOS		\$ 15,000,000	\$ -
(-) ARRIENDAMIENTOS		\$ -	\$ -
(-) GASTOS LEGALES		\$ -	\$ 1,796,900
(-) SERVICIOS		\$ 13,400,000	\$ -
(-) DIVERSOS		\$ 16,430,400	\$ 1,322,321
(-) DEPRECIACION		\$ 6,428,000	\$ 6,428,000
UTILIDAD OPERATIVA		\$ 1,963,213	\$ 217,164,252
INGRESOS NO OPERACIONALES	17	\$ 2,161	\$ 46
DIVERSOS		\$ 2,161	\$ 46
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	20	\$ 2,249,008	\$ 172,846
(-) GASTOS BANCARIOS		\$ 1,339,531	\$ -
(-) GMF		\$ 909,477	\$ 172,846
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO		\$ (283,634)	\$ 216,991,451
IMPTO DE RENTA	21	\$ -	\$ 17,000
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ (283,634)	\$ 216,974,451



ELIANA ISABEL HENAO BRAVO

Representante Legal

C.C 65.767.099



Omar Andres Martinez Mapallo

Contador

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 2024

(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 tienen las facultades y atribuciones

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

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 2024.

NOTA 2. MARCO DE REFERENCIA

FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE., ha preparado los Estados Financieros a diciembre 31 de 2024 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 2024 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 2024 y 2023, 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 con corte a 31 de Diciembre de 2024, son preparados y presentados en observancia a la NIC 34.

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

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.

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.

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

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.

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

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

descontados y demás procedimientos aceptados por las NIIF), y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.

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 2024, 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.

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

NOTA 4. ADMINISTRACION DEL RIESGO

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 2024 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 2024 y 2023, se distribuye así:

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

CUENTA	2023	2024
ACTIVO		
ACTIVOS FINANCIEROS -MOVILIZADOS INMATERIALES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO		
FONDO CAJA	10,460,000	44,384,647
Caja general	10,460,000	44,384,647
CUENTAS DE AHORRO	44,326.58	-
Cuenta ahorros No 7109	44,326.57	-
Cuenta ahorros No 4145 CONV 0180-2023	0.01	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	10,504,327	44,384,647

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	2023	2024
DEUDORES		
CLIENTES NACIONALES	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES	128,083,455	309,215,476
ASOCIACION AGROECOLOGICA 20 DE JULIO	128,083,455	128,083,455
FUNDACION BIODISS	-	181,132,020
ANTICIPO DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	20,980,327	-
SOBRANTES LIQUIDACION PRIVADA	-	45,813,624
PRESTAMOS A PARTICULARES	-	-
DEUDORES VARIOS	-	-
TOTAL DEUDORES	149,063,782	355,029,100

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	2023	2024
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 inventarios se miden al Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

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	2023	2024
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	2023	2024
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	-	-
Edificio y Construcciones	-	-
Maquinaria y equipo	(25,712,000)	(32,140,000)
Equipo de oficina /muebles y enseres	-	-
Equipo de computación y comunicación	-	-
Flota y equipo de transporte	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6,428,000	-

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	2023	2024
PASIVO		
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 moneda Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

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	2023	2024
INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN PROVEEDORES		
NACIONALES	1,382,300	-
TOTAL	1,382,300	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR		
Costos y Gastos x Pagar	-	-
Retención en la Fuente	3,532,000	-
Retenc.y Aportes de Nómina	-	221,600
Acreedores Varios	-	416,000
TOTAL	3,532,000	637,600

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 2024 y 2023 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	2023	2024
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS		
Renta y complementarios	-	-
Renta y complementarios anteriores	7,860,000	-
Industria y comercio	-	-
IVA por pagar	11,901,000	39,897,000
Impuesto Diferido	-	-
TOTAL IMPTOS GRAVAMENES Y TASAS	19,761,000	39,897,000

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 prácticas de carácter no formalizado dan lugar a obligaciones implícitas, siempre y cuando la Fundación

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

no tenga alternativa realista diferente de afrontar los pagos de los correspondientes beneficios a los empleados.

La composición de la cuenta es:

CUENTA	2023	2024
OBLIGACIONES LABORALES		
Salarios por pagar	-	-
Cesantias	-	564,495
Intereses sobre cesantias	-	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	2023	2024
OTROS PASIVOS		
Anticipos y Avances Recibidos		
PROACAMPO	42,608,924	42,608,924
FERRETERIA UNION LEAL	93,500,000	93,500,000
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	136,108,924	136,108,924

NOTA 15. PATRIMONIO

La composición de la cuenta es:

CUENTA	2023	2024
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Capital social	2,000,000	2,000,000
RESULTADOS EJERCICIOS		
Excedente de ejercicios anteriores	89,126,409	88,868,674
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Perdida de ejercicios anteriores	(17,259,000)	(283,634)
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		
Perdida del presente ejercicio	-	-
Excedente del presente ejercicio	(283,634)	216,974,451
Correccion de ejercicios anteriores	17,259,000	
ADOPCION POR PRIMERA VEZ		
Adopción por Primera Vez	-	-
PATRIMONIO TOTAL	90,842,774	307,559,491.18

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 cálculo incluirá todas las comisiones y puntos

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

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	2023	2024
INGRESOS ORDINARIOS OPERACIONALES		
Ingresos operacionales	315,250,709	303,701,123
Devoluciones	-	-
VENTAS OPERAC NETAS	315,250,709	303,701,123

NOTA 17. OTROS INGRESOS

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

CUENTA	2023	2024
MAS OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
DIVERSOS	2,161	46
OTROS INGRESOS TOTALES	2,161	46

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	2023	2024
COSTO DE VENTAS		
CTO DE VTAS		
Costo de ventas	262,029,096	67,814,200
Deterioro de Inventario	-	-
COSTO DE VENTAS TOTAL	262,029,096	67,814,200

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 administrativa

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

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	2023	2024
GASTOS		
OPERACIONALES DE ADMON		
GASTOS DEL PERSONAL	-	9,175,450
HONORARIOS	15,000,000	-
ARRENDAMIENTOS	-	-
SERVICIOS	13,400,000	-
GASTOS LEGALES	-	1,796,900
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-
ADECUACION E INTSTALACION	-	-
DEPRECIACIONES	6,428,000	6,428,000
AMORTIZACIONES	-	-
DIVERSOS	16,430,400	1,322,321
GTOS OPERAC ADMÓN TOTALES	51,258,400	18,722,671

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	2023	2024
Financieros		
GMF	909,477	172,846
Gastos Bancarios	1,339,531	-

NOTA 21. GASTO POR IMPUESTOS

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

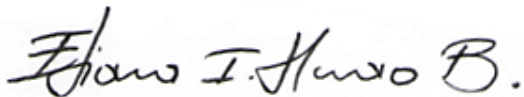
CUENTA	2023	2024
Impto de Renta y Complementario		
Impto de renta y complementario	-	17,000

Las presentes notas hacen parte de los Estados Financieros adjuntos.

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.

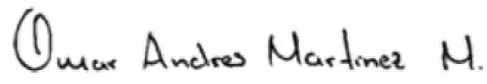
Estas Notas de Revelación son parte integral del Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre de 2024 - 31 de diciembre de 2023.



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.

FUNDACION AMBIENTE INTELIGENTE-AMIGENTE-

ASAMBLEA DE FUNDADORES ORDINARIA

ACTA No. 23 - 2025

En la ciudad de Santiago de Cali, a los 30 días del mes de marzo de 2025, siendo las 8:00 am, se reunieron los miembros de la ASAMBLEA DE FUNDADORES en sesión ordinaria, según convocatoria efectuada de conformidad con los estatutos y la ley, y con asistencia del quórum estatutario de miembros para deliberar, en la sede del domicilio social.

Una vez reunidos, el PRESIDENTE DE LA ASAMBLEA, Eliana Isabel Henao Bravo propuso el siguiente orden del día:

1. Verificación del quorum.
2. Nombramiento del presidente y secretario de la reunión.
3. Aprobación estados financieros 2024, informe de gestión y proyecto de destinación de excedentes.
4. Lectura y aprobación del acta de la reunión.

1. VERIFICACIÓN DEL QUORUM.

- Eliana Isabel Henao Bravo

- Luis Eduardo Romero Rodríguez

Una vez llamado a lista, se verificó la asistencia del 100% de los miembros de la asamblea, configurándose quórum para deliberar y decidir válidamente.

2. NOMBRAMIENTO DEL PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA REUNION.

Determinado el quórum reglamentario se procedió a la elección de los dignatarios de la reunión:

La Asamblea de Fundadores eligió por unanimidad como presidente de la reunión la Señora Eliana Isabel Henao Bravo y como secretario a la Señor Luis Eduardo Romero Rodríguez

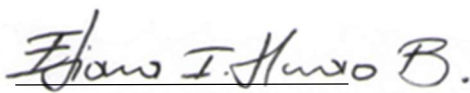
3. APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS 2024, INFORME DE GESTIÓN Y PROYECTO DE DESTINACIÓN DE EXCEDENTES.

El presidente muestra los estados financieros del 2024 con un beneficio neto de \$216.974.451 doscientos dieciséis millones novecientos setenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y un peso, al igual que muestra el informe de gestión del año 2024, demostrando las actividades realizadas. Los expone a aprobación y después de ser analizados por el consejo directivo, son aprobados.

4. LECTURA Y APROBACION DEL ACTA DE LA REUNION.

Se decreta un receso de media hora para la elaboración del Acta de esta reunión. Transcurrido Este tiempo se reunió de nuevo la asamblea de fundadores; se leyó esta acta y fue aprobada por unanimidad.

Agotado el orden del día se levantó la sesión, siendo las 10:00am.


Eliana Isabel Henao Bravo
Presidente


Luis Eduardo Romero Rodríguez
secretario