

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA

NIT 900.936.131

A DICIEMBRE 31 DE 2021

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA tiene como domicilio principal la ciudad de Medellín, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia el día 09 de febrero de 2016 con la matrícula nro.21-01686422; las actividades principales de la empresa son las siguientes:

Promover actividades de conservación, protección, desarrollo sostenible y de educación ambiental relacionadas con el mantenimiento a perpetuidad de ecosistemas y hábitats de especies de la flora y la fauna del país y la sensibilización hacia el reconocimiento, apropiación, disfrute, preservación y uso sostenible de los recursos naturales y la biodiversidad

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de **CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA**, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la empresa.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA
NIT 900.936.131
A DICIEMBRE 31 DE 2021

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA

NIT 900.936.131

A DICIEMBRE 31 DE 2021

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASE DE ACTIVOS	VIDA UTIL	TASA ANUAL
Construcciones y Edificaciones	50	2%
Maquinaria y Equipo	20	5%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Cómputo y Comunicación	3	33%
Flota y Equipo de Transporte	20	5%
Mejoras a Propiedades Ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la empresa por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y demás equipos permanentes se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA
NIT 900.936.131
A DICIEMBRE 31 DE 2021

3.7. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

3.8. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la empresa espera pagar. La empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.9. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.10. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.11. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA
NIT 900.936.131
A DICIEMBRE 31 DE 2021

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: El valor presentado en los estados financieros, corresponde a los siguientes conceptos:

	A Dic 31 de 2021
EFECTIVO	0
CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA	358.808.025
	358.808.025

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA
NIT 900.936.131
A DICIEMBRE 31 DE 2021

Todos los saldos existentes en caja o en cuentas bancarias están disponibles para su utilización, es decir no tienen ningún tipo de restricción en cuanto a su uso inmediato.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Este valor corresponde a retenciones en la fuente practicadas por Bancolombia en la cuenta de ahorros Nro. 36655407051

	A Dic 31 de 2021
RETENCION EN LA FUENTE	55.162

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: El rubro se discrimina así:

	A Dic 31 de 2021
Bienes Raíces	667.000.000
Muebles y Enseres	2.705.652
Equipo procesamiento de datos	5.000.000
Equipo de Transporte	16.400.000
Dep. acumulada Muebles y Enseres	-2.705.652
Total Propiedad Planta y equipo	688.400.000

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Se discriminan así:

	A Dic 31 de 2021
Santiago Chiquito	5.099.892
Carlos Mauricio Mazo	1.583.002
Yovanny Ochoa Betancur	105.376
Mauricio Rivera Correa	33.749.460
Carlos Sebastián Vieira	589.875
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	41.127.605

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se discriminan así

	A Dic 31 de 2021
RETENCION EN LA FUENTE	1.260.129
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	1.260.129

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA
NIT 900.936.131
A DICIEMBRE 31 DE 2021

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS: Corresponde al valor adeudado por la seguridad social de los empleados de la corporación.

	A Dic 31 de 2021
SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR	752.004

11. CAPITAL EMITIDO: El capital de la sociedad, lo constituye:

- Los aportes que en forma irrevocable darán los fundadores
- Aportes de miembros adherentes
- Las donaciones que reciba de personas naturales y jurídicas
- Las sumas de dinero que ingresen por cualquier concepto

A diciembre 31 de 2021 estaba representado en

	A Dic 31 de 2021
Aportes Corporados	128.247.850
Capital Social	602.964.731
Resultados de ejercicios anteriores	36.964.146
Resultado del Ejercicio 2021	235.946.722
Total Patrimonio	1.004.123.449

12. INGRESOS:

	A Dic 31 de 2021
ABC 19103B ACUERDOS	158.867.378
ABCMZ	1.732.500
OPERACION	176.531.346
LIBARDO CUARTAS	31.813.952
MBZ COVIDRELI	68.134.000
OTRO	6.000.000
CAMPAÑA DE ESTERILIZACION AGUATAL	1.280.000
CASA DE REPOSO	577.700
FRANKLINIA 2021-2023	260.150.819
	705.087.695

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA
NIT 900.936.131
A DICIEMBRE 31 DE 2021

13.INGRESOS NO OPERACIONALES: Representa intereses pagados por Bancolombia en la cuenta de ahorros 36655407051

	A Dic 31 de 2021
Intereses Pagados	908.193

14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN: son los que se relacionan directamente con el manejo de la empresa y se discriminan de la siguiente manera:

	A Dic 31 de 2021
Gravamen movimientos financieros	1.628.843
Impuestos	6.437.249
Gastos Extraordinarios	7.378.145
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRAC	15.444.237

15. COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO: Corresponden a los costos incurridos en la prestación del servicio de conservación.

	A Dic 31 de 2021
ABC19103B Acuerdos	109.125.841
ABCMBZ	2.423.090
Franklinia 2021-23	60.261.696
Sdcos Dracula Lemurella	1.083.302
Operación	136.743.995
Libardo Cuartas	8.673.081
MBZ Covid Reli	58.028.197
ABC Buscaton 2	7.725.761
Casa de Reposo	70.540.061
Total Costos	454.605.024

CORPORACION SALVAMONTES COLOMBIA
NIT 900.936.131
A DICIEMBRE 31 DE 2021

15. A 31 de diciembre del año 2021 estaban pendientes por ejecutar los siguientes proyectos

	A Dic 31 de 2021
ABC19103B Acuerdos	35.666.340.76
Sdcos Dracula Lemurella	16.228.298
Campaña de Esterilización aguacatal	1.180.000
Libardo Cuartas	23.148.871
MBZ Covid Reli	11.408.284.04
ABC Buscaton 2	3.516.187.67
Casa de Reposo	(68.128.002.07)
Franklinia 2021 -2023	202.230.058
Total Costos	293.378.039.52



Diana Patricia Molina Londoño
Contadora Pública
Universidad de Medellín
105969-T

DIANA PATRICIA MOLINA LONDOÑO

Contadora Pública

TP: 105969-T