

CORPORACION ACCION VERDE PLANETA
NIT: 900.643.520-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.025
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS	NOTAS	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	628.538	749.708
Deudores Clientes	4.2	-	-
Activos por Impuestos Corrientes	4.3	19.000	29.793.519
Inventarios	4.4	7.000.000	7.000.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>7.647.538</u>	<u>37.543.227</u>
ACTIVOS FIJOS			
Equipo de procesamiento de datos	4.5	323.529	323.529
(-) Depreciación acumulado		(323.529)	(323.529)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>-</u>	<u>-</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros Activos No corrientes	4.6	27.172.000	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>27.172.000</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>34.819.538</u>	<u>37.543.227</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros Corrientes		-	-
Cuentas por Pagar Comerciales	4.7	19.241.712	21.656.711
Pasivos por Impuestos Corrientes	4.8	-	340.029
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>19.241.712</u>	<u>21.996.740</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros Pasivos No Corrientes	4.9	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS		<u>19.241.712</u>	<u>21.996.740</u>
PATRIMONIO			
Capital Integrado	4.10	10.000.000	10.000.000
Excedentes del Ejercicio	4.11	31.330	1.164.136
Reservas o excedentes acumulados	4.12	5.546.495	4.382.351
TOTAL PATRIMONIO		<u>15.577.826</u>	<u>15.546.487</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>34.819.538</u>	<u>37.543.227</u>

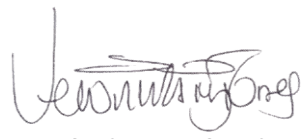

JUAN MANUEL SOTO DE LA CRUZ
Representante Legal
C.C. 79.279.707


VERONICA DIAZ TORRES
Contador Publico
T.P. 295016-T

CORPORACION ACCION VERDE PLANETA
NIT: 900.643.520-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.025
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS	NOTAS	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Reforestación protectora		-	148.558.220
Donaciones		2.549.228	442.706.930
Devoluciones		-	(74.187.672)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4.13	<u>2.549.228</u>	<u>517.077.478</u>
COSTOS			
	4.14	-	24.475.000
UTILIDAD BRUTA		<u>2.549.228</u>	<u>492.602.478</u>
GASTOS OPERACIONALES			
	4.15	2.291.800	490.657.093
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		<u>257.428</u>	<u>1.945.385</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Rendimientos Financieros		29	58.753
Otros ingresos		-	-
TOTAL OTROS INGRESOS	4.16	<u>29</u>	<u>58.753</u>
GASTOS NO OPERACIONALES			
Financieros		226.127	487.256
Interes DIAN		-	-
Impoconsumo		-	11.148
Gastos Diversos		-	1.568
TOTAL OTROS GASTOS	4.17	<u>226.127</u>	<u>499.972</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO			
		31.330	1.504.166
Provision Renta	4.18	-	(340.029)
EXCEDENTES PARA REINVERSIÓN		<u>31.330</u>	<u>1.164.136</u>


JUAN MANUEL SOTO DE LA CRUZ
Representante legal
C.C. 79.279.707


VERONICA DIAZ TORRES
Contador Público
T.P. 295016-T

CORPORACION ACCION VERDE PLANETA
NIT 900.643.520-2
Bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
A DICIEMBRE 31 DE 2.025
(EXPRESADO EN PESOS)

Nota 1. Información General

La CORPORACION ACCION VERDE PLANETA, identificada con NIT 900.643.520-2, es una entidad sin ánimo de lucro constituida mediante Acta N° 001 de Asamblea General del 30 de Julio de 2013, registrada ante la cámara de comercio de Bogotá el 9 de agosto de 2.013 bajo el número 00228559 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, asignándose a la ciudad de Bogotá D.C., el domicilio de la entidad.

La CORPORACION ACCION VERDE PLANETA quedo inscrita como entidad sin ánimo de lucro del Régimen Tributario Especial con Resolución No. 023032558639303332 del 03 de octubre de 2023. Los estatutos de la entidad han sido reformados con el DOCUMENTO INSCRIPCIÓN Acta No. 20 del 27 de septiembre 00388127 del 5 de febrero de 2024 de la Asamblea General 2025 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Por Acta No. 20 del 27 de septiembre de 2024 de Asamblea General, inscrito en esta Cámara de Comercio el 5 de febrero de 2025, con el No. 00388127 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, la entidad adicionó la(s) sigla(s) CACCV.

Nota 2. Objeto Social

CORPORACION ACCION VERDE PLANETA tiene como objeto social principal el desarrollo sostenible, lo que comprende desarrollar programas, proyectos y actividades encaminadas al desarrollo económico nacional e internacional, sin que se generen impactos negativos sobre el medio ambiente ni comunidades de personas, para lo cual desarrollara prioritariamente proyectos en los sectores forestal, marino, hídrico, minero, energético y recolección de basuras.

Nota 3. Principales políticas y prácticas contables

LA CORPORACIÓN ACCIÓN VERDE PLANETA preparó sus estados financieros de conformidad con el marco normativo contable vigente en Colombia. De acuerdo con la clasificación de las Normas de Información Financiera (NIIF), la entidad se encuentra catalogada dentro del Grupo 3, cuyo marco técnico normativo fue inicialmente reglamentado mediante Decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013 compilados en el Anexo 3 del Decreto 2420 de 2015.

Las estimaciones y los criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y los factores incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo con las circunstancias la corporación acción verde planeta efectúa estimaciones y supuestos al respecto del futuro las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, aunque se espera que sean muy cercanos.

Resumen de políticas contables significativas

Base de contabilidad de causación: La compañía elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo.

Importancia relativa y materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inicie en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Moneda funcional y presentación: Los estados financieros están expresados en pesos colombianos que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

Transacciones en moneda extranjera: Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Impuesto sobre la renta - impuestos corrientes: El gasto e ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta corriente y diferida.

El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta, se calcula con base en las leyes promulgadas a la fecha del Estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que se espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos: CORPORACION ACCION VERDE PLANETA reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedentes de periodos anteriores.

Préstamos y cuentas por cobrar comerciales: Se registra a cartera pendiente de recaudar a clientes en la comercialización de sus productos bajo la modalidad y convenio de pago pactado previamente. Incluye anticipos, préstamos otorgados y otros saldos a cargo directamente relacionados con la actividad propia de su actividad comercial.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la

factura. Las otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el valor de la transacción, que es generalmente igual a su costo histórico.

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

Beneficios a empleados: Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores incluyendo directores y administradores, a cambio de sus servicios.

Efectivo y equivalentes de efectivo: Se considera efectivo tanto a los fondos de caja como los depósitos bancarios a la vista de libre posibilidad, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costos relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida como alto grado de certeza al momento en la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambió su valor, con vencimiento hasta 3 meses posteriores a la fecha de la respectiva imposición y cuyo destino principal no es la inversión o similar, sino la cancelación de compromisos a corto plazo.

Para propósitos de presentación de Estado situación financiera, el efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y bancos.

Préstamos bancarios y sobregiros: Las publicaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de las transacciones en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por sus costos amortizados.

Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la compañía tenga que liquidar la obligación y se puede realizar una estimación fiable de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del importe requerido para liquidar la obligación presente al final del periodo de referencia, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación.

Préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

Inventarios: Se reconocerá como inventarios las plantaciones de reforestación en curso y los materiales o suministros que serán consumidos en el proceso de siembra. Entre ellos están el valor de los anticipos realizados para las siembras.

Intangibles: Se reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener de él beneficios económicos futuros y su costo o valor puede ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos costos y gastos se registran con base en el principio de acumulación y devengo.

Los ingresos provienen de actividades ordinarias de la compañía se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando:

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad

Es probable que la compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.

El grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.

Los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, pueden ser medidos con fiabilidad.

La compañía reconoce ingresos de actividades ordinarias por los conceptos encaminadas al desarrollo económico nacional e internacional, sin que se generen impactos negativos sobre el medio ambiente ni comunidades de personas, para lo cual desarrollara prioritariamente proyectos en los sectores forestal, marino, hídrico, minero, energético y recolección de basuras.

Reconocimiento de gastos: La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que incurran los hechos económicos en tal forma que se queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Nota 4. Notas explicativas de los estados financieros al 31 de diciembre de 2025

Nota 4.1 Efectivos y equivalentes del efectivo

Representa los recursos de liquidez inmediata con la que cuenta la CORPORACIÓN ACCION VERDE PLANETA, se manifiestan recursos disponibles para el giro de las obligaciones con los proveedores y demás gastos.

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Bancos Moneda Nacional	6.519,72	749.708,00
MercadoPago	622.017,98	0,00
Total Efectivo y Equivalente	628.537,70	749.708,00

Al 31 de diciembre 2.025, los bancos están debidamente conciliados, pero al cierre del periodo está embargada la cuenta de Bancolombia.

Nota 4.2 Deudores Clientes

A la fecha no se tienen cuentas por cobrar a clientes.

La política de pago de clientes y de rotación de cartera es de 30 días. Para realizar la estimación de las cuentas incobrables, se tienen en cuenta aquellas facturas o cuentas por cobrar que superan los 360 días de mora.

Nota 4.3 Activos por impuestos corrientes.

Corresponde a los valores pagados para aplicar a impuestos futuros:

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Retenciones en la fuente	0,00	0,00
Retención de ICA	0,00	676.519,00
Saldo a Favor Renta	19.000,00	360.000,00
Saldo a Favor IVA	0,00	28.757.000,00
Total Activo por Impuestos Corrientes	19.000,00	29.793.519,00

Nota 4.4 Inventarios.

Los saldos de Inventarios a diciembre 31 de 2025 y 2.024, se descomponen así:

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Inventarios	7.000.000,00	7.000.000,00
Total Inventarios	7.000.000,00	7.000.000,00

Nota 4.5 Propiedad, planta y equipo

Los saldos de Propiedad, planta y equipo a diciembre 31 de 2025 y 2.024, se descomponen así:

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Equipo de procesamiento de datos	323.529,00	323.529,00
Depreciación acumulada	-323.529,00	-323.529,00
Total Propiedad, Planta y Equipo	0,00	0,00

Los activos con un valor menor a 50 UVT se registran como activo fijo y se deprecia dentro del mismo periodo contable. Si se realiza en una compra varios activos similares o de iguales características, que sea superior a 50 UVT se registran como activo independiente (elemento por elemento) y se determinara la vida útil según el tiempo estimado de utilización.

Nota 4.6 Otros Activos no corrientes

Los saldos de otros activos no corrientes a diciembre 31 de 2025 y 2.024, se descomponen así:

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Propaganda y Publicidad	27.172.000,00	0,00
Total activo no corriente, gastos diferidos	27.172.000,00	0,00

Los activos no corrientes corresponden a los gastos anticipados por propaganda y publicidad adquiridos durante el período de tiempo que la empresa no tuvo ingresos, se van amortizando en los periodos que se generen ingresos.

Nota 4.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

A continuación, se relaciona los acreedores comerciales con saldo a diciembre 31 de 2025 y 2024.

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Proveedores nacionales	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	19.241.712,00	21.656.711,00
Total Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	19.241.712,00	21.656.711,00

Las cuentas por pagar son de la empresa DIGITAL PACKAGE AGENCY S.A.S, quien tiene embargada a la sociedad y con la que se tiene un proceso jurídico.

Nota 4.8. Pasivos por impuestos por pagar

A continuación, se relaciona la cuenta de pasivo por impuestos corriente con saldo a diciembre 31 de 2024 y su comparativo a 2023.

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Provisión de Renta	0,00	340.029,00
Total Otros Pasivos por impuestos	0,00	340.029,00

Nota 4.9 Otros pasivos no corrientes

A la fecha no se tienen pasivos no corrientes.

Nota Capital Integrado y total patrimonio

El capital se compone así:

	31/12/2025	31/12/2024
Capital Integrado (4.10)	10.000.000,00	10.000.000,00
Excedentes del Ejercicio (4.11)	31.330,30	1.164.136,48
Reservas o excedentes acumulados (4.12)	5.546.495,40	4.382.350,51
Total Patrimonio	15.577.825,70	15.546.487,00

Nota 4.13 Ingresos de actividades ordinarias

Comprende la facturación efectuada por concepto de Donación, su saldo a 31 de diciembre 2025 y 2024 es el siguiente:

	31/12/2025	31/12/2024
Reforestación	0,00	148.558.220,00
Donaciones	2.549.228,00	442.706.930,00
Devoluciones	0,00	-74.187.672,00
Total Ingresos Operacionales	2.549.228,00	517.077.478,00

Nota 4.14 Costos de ventas

Corresponden a los costos directos e indirectos para el desarrollo de la actividad de reforestación.

	31/12/2025	31/12/2024
Costo de ventas	0,00	24.475.000,00
Total costo de ventas	0,00	24.475.000,00

Nota 4.15 Gastos de administración

Representan los gastos pagados y/o causados por la compañía para realización de las funciones administrativas generales y otras complementarias al desarrollo de su objeto social.

	31/12/2025	31/12/2024
Asistencia Técnica	0,00	43.258.000,00
Servicios	0,00	296.500,00
Gastos Legales	891.800,00	2.027.900,00
Mto. Y reparaciones	0,00	365.000,00
Gastos Diversos	0,00	560.434,00
Gastos de Ventas	0,00	4.099.901,95
Amortizaciones	1.400.000,00	440.049.357,42
Total Gastos Operacionales	2.291.800,00	490.657.093,37

Nota 4.16 Otros Ingresos

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los de objetos social o giro normal de los negocios para los siguientes conceptos:

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Rendimientos Financieros	29,37	58.753,00
Otros Ingresos	0,00	0,00
Total Ingresos No Operacionales	29,37	58.753,00

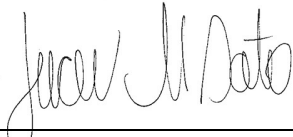
Nota 4.17 Otros gastos no operacionales

El saldo de los gastos no operacionales a diciembre 31 2025 y 2024 son:

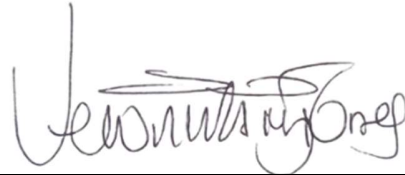
	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Financieros	226.127,07	487.256,00
Impuesto al Consumo	0,00	11.148,00
Gastos Diversos	0,00	1.568,00
Total Gastos No Operacionales	226.127,07	499.972,00

Nota 4.18 Provisión De Impuestos

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Impuesto de Renta	0,00	340.029,04
Total Provisión de Impuestos	0,00	340.029,04



JUAN MANUEL SOTO DE LA CRUZ
Representante legal
C.C. 79.279.707



VERONICA DIAZ TORRES
Contador Público
T.P. 295016-T