

FUNDACION MATICES DE AMOR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PARA EL AÑO 2023
(En miles de pesos colombianos)

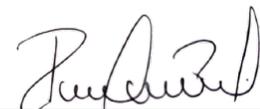
ACTIVO	A 31 de Diciembre de 2023
ACTIVOS CORRIENTES:	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	4,000
Total activos corrientes	<u>4,000</u>
Total activos	<u><u>4,000</u></u>
PATRIMONIO:	
Capital emitido (Nota 4)	4,000
Total patrimonio	<u>4,000</u>
Total Pasivo mas Patrimonio	<u><u>4,000</u></u>

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CATALINA MALDONADO CAMARGO
Representante legal



PILAR DEL ROCIO PRADA DUARTE
Contador Público
Tarjeta profesional No.141758-T

FUNDACION MATICES DE AMOR
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(En miles de pesos colombianos)

A 31 de Diciembre de
2023

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (perdida) neta del ejercicio	0
<hr/>	
Neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación:	
Depreciación y amortización de activos fijos	0
Provisión de impuestos	0
Efectivo provisto por (usado en) por la operación	0
<hr/>	
Cambios netos en activos y pasivos de operación	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de operación	0
<hr/>	

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

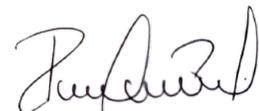
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	0
Saldos al comienzo del año	4,000
<hr/>	

SALDOS AL FIN DEL AÑO **\$ 4,000**

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CATALINA MALDONADO CAMARGO
Representante legal



PILAR DEL ROCIO PRADA DUARTE
Contador Público
Tarjeta profesional No.141758-T

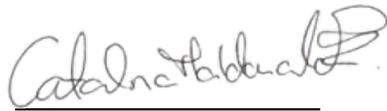
FUNDACION MATICES DE AMOR
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Expresado en miles de pesos colombianos.

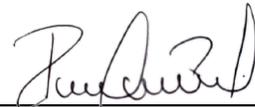
	De 1 de enero a 31 de Diciembre de 2023
Ingresos Operacionales (Nota 9)	0
(-)Costo de Ventas (Nota 10)	0
MARGEN BRUTO	0 0%
Gastos Operacionales de Administración (Nota 11)	0
UTILIDAD (PERDIDA) NETA OPERACIONAL	0 0%
Depreciaciones	0
Amortizaciones	0
EBITDA DEL EJERCICIO	0 0.0%
Ingresos no Operacionales (Nota 12)	0
Gastos no Operacionales (Nota 13)	0
UTILIDAD (-)PERDIDA NETA NO OPERACIONAL	0
UTILIDAD (-)PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	0
Impuesto de Renta y Complementarios	-
UTILIDAD (-)PERDIDA DEL EJERCICIO	0
<i>Margen de rentabilidad neto</i>	0%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



CATALINA MALDONADO CAMARGO
Representante legal



PILAR DEL ROCIO PRADA DUARTE
Contador Público
Tarjeta profesional No.141758-T

FUNDACION MATICES DE AMOR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA EL AÑO 2023

Expresado en miles de pesos colombianos.

A 31 de Diciembre
2023

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	0
Capitalización durante el ejercicio	4,000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>4,000</u>

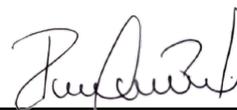
SALDO FINAL DE PATRIMONIO

4,000

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CATALINA MALDONADO CAMARGO
Representante legal



PILAR DEL ROCIO PRADA DUARTE
Contador Público
Tarjeta profesional No.141758-T

FUNDACION MATICES DE AMOR
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

La fundación se constituyó mediante Por Acta del 14 de febrero de 2023 de Asamblea de Fundadores, inscrito en esta Cámara de Comercio el 6 de marzo de 2023, con el No. 00361848 del Libro I.

objeto de la entidad es de DESARROLLO SOCIAL para la protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones de especial protección constitucional, minorías, poblaciones en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación; tales como niños, niñas, adolescentes y jóvenes, personas con discapacidad, personas mayores, grupos y comunidades étnicas, víctimas del conflicto, población desmovilizada, mujeres, población con orientación sexual e identidad de género diversa, población reclusa, población en situación de pobreza y pobreza extrema, población rural o campesina entre otras. A su vez podrá adelantar actividades de PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE para la conservación, recuperación,

NOTA 2. BASES DE ELABORACION

Normas contables aplicadas. – FUNDACION MATICES DE AMOR , de acuerdo con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013, respectivamente, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de preparación. - FUNDACION MATICES DE AMOR tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes v servicios.

Políticas contables. - Dentro de las políticas contables más relevantes utilizadas por la compañía para el registro de los importes y demás hechos financieros, tenemos los siguientes:

a. *Unidad Monetaria* - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.

b. *Efecto de variación de las tasas de cambio de la moneda extranjera* - La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano, la moneda de presentación es el peso Colombiano, las transacciones en moneda extranjera se registran en pesos a la tasa de cambio del día de la operación, al final de cada ejercicio, son convertidas a pesos colombianos convertidos a la tasa representativa de mercado a tasa de cierre de mes (Sección 30).

c. *Presentación estados financieros* – Los Estados financieros presentados por la compañía serán los establecidos en la normatividad vigente, Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y Revelaciones.

La empresa establece que presentará como mínimo, un juego completo de estados financieros al menos una vez al año.

Los Estados Financieros de FUNDACION MATICES DE AMOR presentarán razonablemente la situación financiera de la compañía, reconociendo los efectos de las transacciones, así como todos los sucesos y condiciones que afectan la situación financiera y administrativa de la entidad.

Los estados Financieros serán aprobados por el máximo órgano corporativo, de acuerdo a la normatividad vigente en la fecha establecida para ello.

La compañía revelará la información financiera comparativa respecto del periodo anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente, salvo que las normas establecidas permitan acción en contrario. La entidad incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados, financieros del periodo corriente.

FUNDACION MATICES DE AMOR
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

La empresa presentará sus activos y pasivos en corrientes y no corrientes, para lo cual clasificará sus pasivos como corrientes, cuando espera liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad, para lo cual se entenderá que debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la cual se informa.

d. *Efectivo y equivalentes* - El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen:

1. Efectivo en caja
2. Cajas menores moneda de presentación
3. Cuentas bancarias corrientes y de Ahorros en moneda funcional
4. Fondos

Siempre y cuando correspondan a recursos que están a la vista y disponibles en menos de 24 horas, o un día de trabajo, sin ningún recargo, y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

e. *Inventarios* - La fecha de reconocimiento inicial del inventario será en el momento donde se transfieren los riesgos y beneficios de los productos.

Los inventarios se medirán inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, el inventario debe medirse al valor más bajo entre el costo o al valor neto de realización; esto se realizará al final de cada periodo.

El costo se determina usando el método promedio ponderado.

Los costos de adquisición comprenden el precio de compra, incluyendo los aranceles, los transportes, el almacenamiento, el agenciamiento y el seguro, y otros costos directamente atribuibles, menos los descuentos comerciales, las rebajas y elementos similares.

Los descuentos por pronto pago recibidos y descuentos comerciales deben ser deducidos del costo de los inventarios. En el reconocimiento inicial se reconocen los descuentos acordados por volumen en compras, cuando se puede establecer, que es probable que se obtenga el descuento.

Para el reconocimiento inicial de otros inventarios (se reconocerán todos aquellos descuentos condicionados (por pronto pago y por preventa) que afectarán directamente el costo del inventario.

La compañía reconoce un inventario cuando tiene el control del mismo, espera que proporcione beneficios económicos futuros y su costo puede ser medido de forma fiable.

Los inventarios incluyen:

1. Bienes comprados y almacenados para su venta
2. Productos terminados mantenidos por la entidad, así como materiales y suministros para ser usados en el desarrollo de su actividad.
3. Los inventarios deben ser eliminados del estado de situación financiera cuando son vendidos, en ese momento.
4. Además, la compañía retirará de sus activos los inventarios cuando no existe expectativa de beneficio futuro (por ejemplo: obsolescencia o no conformidad) o reconocer las provisiones para ajustarlos al valor neto realizable si este es menor que el costo, afectando el costo de ventas o los gastos de ventas en el periodo en el cual se genera el exceso del costo sobre el valor neto realizable. Estas provisiones se reversarán acreditando los resultados cuando la situación de deterioro desaparece.
5. Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente, la compañía establece que la fecha de reconocimiento inicial del inventario será en el momento en el cual la compañía recibe los riesgos y beneficios del producto.

Para los años 2023, se registra el inventario a valor de costo, dado que es el menor con respecto a precios de venta estimado menos los costos de terminación y ventas, de igual forma para los años en mención, no se requirió realizar ningún ajuste por concepto de deterioro o pérdida de inventario. Dado lo anterior, el valor de registro corresponde al costo, incluidas las erogaciones necesarias para mantener el bien en condiciones de venta.

f. *Propiedad planta y equipo* - Las propiedades, planta y equipo comprenden maquinaria y equipos, muebles y enseres y equipo de cómputo. Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

FUNDACION MATICES DE AMOR
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, como es el caso de los que se identifican por componentes, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Los costos de desmantelamiento, en caso de existir, serán atribuibles a los activos y se reconocerán inicialmente como mayor valor del activo, susceptible de depreciación al mismo tiempo del activo principal, para los años 2017 y 2018, la compañía no reconoce costos por este concepto.

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas por su disposición, o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados integrales.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

FUNDACION MATICES DE AMOR reconoce propiedades, planta y equipos que se usan para propósitos administrativos y que se espera que sean utilizados durante más de un período, cuando los riesgos y beneficios asociados al activo han pasado a la entidad.

El costo de una propiedad, planta y equipo se define como "el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción o, en su caso, el importe atribuido en un intercambio.

Los elementos de propiedades, planta y equipo pueden ser reconocidos de manera independiente o agrupados (artículos grandes pueden dividirse en partes significativas, las cuales se tratan como elementos individuales separados generalmente porque tienen diferentes vidas útiles o diferentes patrones de beneficios). Las principales piezas de repuesto y el equipo de mantenimiento permanente deben ser tratados como propiedad, planta y equipo cuando se espera que sean utilizados durante más de un período.

Al proceso de desagregación o componetización que se entiende como la separación de un activo en sus componentes importantes, en donde cada parte de una partida de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo en relación al costo total del elemento se deprecia por separado. Para los años 2018, la compañía no separó ningún activo en componentes como se explica en este párrafo.

La Compañía considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

1. Maquinaria y Equipo
2. Muebles y enseres
3. Equipos de cómputo y comunicaciones

Reconocimiento inicial y medición de los costos de propiedad, planta y equipo y costos subsiguientes

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y solo si:

1. Sea Probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

g. Instrumentos financieros - Los instrumentos financieros de la Compañía se reconocen como activos o pasivos cuando se convierte en parte del contrato y, en consecuencia, tiene el derecho legal a recibir o la obligación legal de pagar o cobrar efectivo únicamente. La compañía clasifica sus activos financieros de acuerdo al decreto 3022 de 2013 sección 11, considerando el modelo de negocio que posee para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero, en dos categorías: a valor razonable con afectación a resultados y a costo amortizado. Su reconocimiento inicial es a valor razonable y su medición posterior es a costo amortizado, entendiendo que plazos de pago inferiores a 90 días el valor razonable es igual al valor nominal. Para clientes estratégicos de la compañía, se permitirá plazos de vencimiento superior a 90 días hasta 180 días.

FUNDACION MATICES DE AMOR
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

Si, por el contrario, se establecen plazos superiores a 90 días la determinación del valor razonable se basa en precios definidos sobre la base de técnicas de valoración desarrolladas a través de modelos de valuación para los cuales los datos de entrada pueden ser identificados confiablemente de mercados activos. Este procedimiento se exceptúa para los clientes estratégicos de la empresa.

Dentro de las cuentas por cobrar se encuentran incluidos los anticipos de impuestos; los cuales, serán tenidos en cuenta, para efectos de revelación por cuanto no hacen parte de instrumentos financieros para su medición.

La política de pago para proveedores está estipulada según la factura:

Se generan intereses de mora, que se reconocen en los ingresos o gastos financieros, según corresponda, en el momento en que se incurren.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable más o menos los costos de transacción, y posteriormente se miden al costo amortizado considerando el reconocimiento de los intereses, con cargo al estado de resultados, el método de interés efectivo, con base en la tasa determinada al inicio del préstamo

El reconocimiento inicial de los cuentas por pagar de impuestos (sin incluir impuesto de renta), se hace considerando el valor nominal, si su pago no está definido en un periodo significativo.

La Compañía reconoce inicialmente, todos sus activos y pasivos financieros, por su valor razonable; más, en ciertas situaciones, los costos de transacción.

Valor razonable - En la determinación del valor razonable se tienen en cuenta los siguientes principios o procedimientos:

- El valor razonable inicial de un instrumento financiero será normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.
- En algunas circunstancias, la contraprestación entregada o recibida (por ejemplo el valor nominal) puede no ser necesariamente el valor razonable del instrumento financiero, en este caso el valor justo de un
- La comparación con otras transacciones similares del mercado actual (sin modificaciones ni cambios de estructura),
- La aplicación de una técnica de valoración cuyas variables incluyan solamente datos de mercados

1. *Impuestos* - El gasto por impuesto de renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de FUNDACION MATICES DE AMOR por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

FUNDACION MATICES DE AMOR
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

2. Ingresos - Los ingresos se derivan de las diferentes actividades desarrolladas por FUNDACION MATICES DE AMOR, entre los cuales contamos con ingresos operacionales e ingresos no operacionales. La actividad principal desarrollada es la producción, de bebidas preparadas a Base de TE. Para efectos legales, la compañía clasifico la actividad desarrollada dentro de los siguientes códigos CIU:

Código 7490:

- a. Código 8899 Otras actividades de asistencia social sin alojamiento n.c.p.
- b. Código 9499 Actividades de otras asociaciones N.C.P.

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se hará de la siguiente forma.

Ventas de bienes - Para la venta de los bienes, los ingresos se reconocen cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes importantes.
- La entidad no conserva ni la participación directiva continuada en el grado usualmente asociado con la propiedad o el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la compañía.
- Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la venta pueden ser valorados con fiabilidad.

Medición del ingreso - Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Para determinar el ingreso que se reconoce, será necesario tener en cuenta otros factores, como son:

El establecimiento de condiciones de devolución - Cuando la compañía estime confiablemente el nivel de devoluciones (estadística), se reconocerá un pasivo de acuerdo con las normas de provisiones, ajustando los ingresos por ventas. Se pueden dar dos casos:

1. Que cuando los bienes sean devueltos no sean aptos para su venta nuevamente: El valor total de los elementos que se estima serían devueltos se disminuye del ingreso contra un pasivo, cuando las devoluciones se vuelven efectivas, se utiliza el pasivo para devolver el dinero a los clientes o castigar los productos que se entreguen en reemplazo.
2. Que cuando los bienes sean devueltos temas relacionados con su condición para el consumo (obsolescencia o vencimiento) no podrán ser objeto de una nueva venta. El valor de las mercancías recibidas puede ser su costo original o el valor neto de realización si es más bajo, en todo caso al evaluar el Identificación de la transacción - Cuando en una transacción hay varios elementos (por ejemplo: venta de bienes y prestación de servicios), la contraprestación del acuerdo se debe asignar a cada elemento separable de la transacción.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado individual de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

A 31 de Diciembre de 2019

Caja General	4.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.000

No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de Diciembre del 2023.

NOTA 4. CAPITAL EMITIDO

La empresa se encuentra constituida con un capital social de \$4.000.000 (Cuatro millones de pesos mcte)

A diciembre 31 de 2023 no se presenta ninguna garantía ni restricción sobre el capital social.