

FUNDACION PANGEA
NIT. 801.001.467
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS
EN MILES DE PESOS

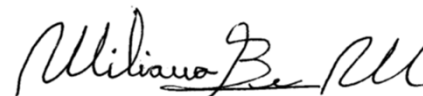
| ACTIVO | NOTA | 2018 | 2017 | VARIACIONES | |
|--|----------|----------------|---------------|----------------|-------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO | 4 | 82,246 | 60,626 | 21,620 | 36% |
| CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | 819 | 819 | - | 100% |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 34,346 | 27,930 | 6,416 | 23% |
| TOTAL DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 5 | 35,165 | 28,749 | 6,416 | 22% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 117,411 | 89,375 | 28,036 | 31% |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO | 6 | 4,319 | 4,319 | - | 0% |
| OTROS ACTIVOS | 7 | 14,002 | - | 14,002 | 100% |
| TOTAL ACTIVOS | | 135,732 | 93,694 | 42,038 | 45% |
| PASIVOS | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 8 | 51,755 | 12,833 | 38,922 | 303% |
| OTROS PASIVOS | | 27,997 | 22,000 | 5,997 | 100% |
| TOTAL PASIVOS | | 79,752 | 34,833 | 44,919 | 129% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| CAPITAL | | 31,814 | 31,814 | - | 0% |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 12,553 | 12,553 | - | 0% |
| RESULTADO PRESENTE EJERCICIO | | 11,613 | 14,494 | (2,881) | -20% |
| TOTAL PATRIMONIO | 9 | 55,980 | 58,861 | (2,881) | -5% |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 135,732 | 93,694 | 42,038 | 45% |



JULIAN ALBERTO YEPES CARDONA
 Director y Representante Legal



YOLIMA GALINDO RUIZ
 Contador T.P.18571-T



MARIA LILIANA BERNAL MORALES
 Revisor Fiscal T.P. 17941-T

FUNDACION PANGEA
NIT. 810.005.978-9
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN MILES DE PESOS

| | NOTA | 2018 | 2017 | VARIACIONES | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 10 | 396,541 | 331,137 | 65,404 | 19.75% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 11 | 379 | 34 | 345 | 1015% |
| TOTAL INGRESOS | | 396,920 | 331,171 | 65,749 | 19.85% |
| COSTOS | 12 | 278,757 | 309,666 | (30,909) | -10% |
| GASTOS OPERACIONALES | 13 | 99,606 | 3,639 | 95,967 | 2637% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 14 | 6,944 | 3,372 | 3,572 | 106% |
| TOTAL EGRESOS | | 385,307 | 316,677 | 68,630 | 21.67% |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | | 11,613 | 14,494 | (2,881) | -19.88% |



JULIAN ALBERTO YEPES CARDONA
 Director y Representante Legal



YOLIMA GALINDO RUIZ
 Contador T.P. 18571-T



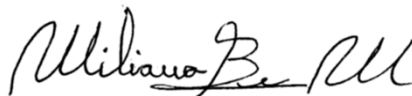
MARIA LILIANA BERNAL MORALES
 Revisor Fiscal T.P.

FUNDACION PANGEA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2018
EN MILES DE PESOS

| CONCEPTO | SALDO A 31/12/2017 | INCREMENTO | DISMINUCION | SALDO A 31/12/2018 |
|-------------------------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| CAPITAL | 31,814 | | | 31,814 |
| UTILIDADES | 27,047 | 11,613 | 14,494 | 24,166 |
| TOTAL PATRIMONIO | 58,861 | | | 55,980 |



JULIAN ALBERTO YEPES CARDONA
 Representante Legal
 c.c. 10,277,675



MARIA LILIANA BERNAL MORALES
 Revisora Fiscal
 T.P. 17,941-T



YOLIMA GALINDO RUIZ
 Contadora
 T.P. 18,571-T

FUNDACION PANGEA
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA
 EN MILES DE PESOS

VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO

| | 2017 | 2018 | VARIACION |
|-----------------------------|---------|---------|----------------|
| Activo Corriente | 89,375 | 117,411 | 28,036 |
| (-) Pasivo Corriente | -12,833 | -51,755 | -38,922 |
| (=) Capital Neto de Trabajo | 76,542 | 65,656 | -10,886 |

FUENTES DE CAPITAL NETO DE TRABAJO

POR OPERACIONES (Estado de resultados)

| | |
|--|----------------------|
| Utilidad del ejercicio | 11,613 |
| (+/-) Partidas que no afectan el capital de trabajo | |
| (+) Gastos Depreciacion | 0 |
| (+) Amortizaciomm Diferidos | 0 |
| (=) Utilidad del ejercicio con partidas que no afectan capital t | <u>11,613</u> |
| TOTAL FUENTES DEL CAPITAL NETO DE TRABAJO | <u><u>11,613</u></u> |

USOS DEL CAPITAL NETO DE TRABAJO

POR INVERSION

| | |
|--------------------------------|---------|
| Por aumento cuentas por cobrar | 0 |
| Por aumento en el efectivo | 0 |
| Por aumento en activos fijos | -14,002 |

POR FINANCIACION


| | |
|---|---------|
| Disminucion de cuentas por pagar | 0 |
| Disminucion utilidades años anteriores | -14,494 |
| Disminucion otras cuentas a largo plazo | 5,997 |

TOTAL USOS -22,499

TOTAL VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO **-10,886**



JULIÁN ALBERTO YEPES CARDONA
 Representante Legal
 c.c. 10,277,675



MARIA LILIANA BERNAL MORALES
 Revisora Fiscal
 T.P. 17,941-T



YOLIMA GALINDO RUIZ
 Contadora
 T.P. 18,571-T

FUNDACION PANGEA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
2018
EN MILES DE PESOS

Flujo de efectivo sobre actividades de operación

| | | |
|--|--------|-----------------|
| Efectivo recibido de clientes | \$0 | |
| Utilidad del ejercicio | 11,613 | |
| Amortizacion de diferidos | 0 | |
| Depreciacion activos fijos | 0 | |
| Total de efectivo previsto por actividades de operación | | \$11,613 |

Flujo de efectivo por actividades de inversión

| | | |
|---|------------|------------------|
| Efectivo recibido por la venta de recursos de capital (Equipo, etc) | 0 | |
| Efectivo recibido de la disposición de segmentos de negocios | 0 | |
| Efectivo recibió de la cartera de cuentas por pagar | 38,922 | |
| Efectivo pagado de la cartera de otras cuentas por cobrar | (6,416.00) | |
| Efectivo pagado por la adquisición de negocios | 0 | |
| Otros | (14,002) | |
| Total de efectivo por actividades de inversión | | 18,504.00 |

Flujo de efectivo por actividades de financiamiento

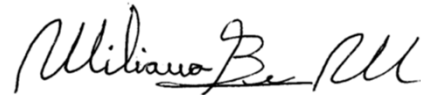
| | | |
|---|----------|--------|
| Efectivo recibió de prestamos a largo plazo | 5,997 | |
| Efectivo pagado por incremento de acciones | 0 | |
| Efectivo pagado por iva | 0 | |
| Efectivo pagado cuentas por pagar a corto plazo | | |
| Otros Disminucion utilidades acumuladas | (14,494) | |
| Efectivo pagado por la adquisición de negocios | | -8,497 |

Incremento (decremento) de efectivo durante el período

| | |
|----------------------------------|---------------|
| | 21,620 |
| Efectivo al comienzo del período | 60,626 |
| Efectivo al final del período | 82,246 |



JULIAN ALBERTO YEPES CARDONA
Representante Legal
c.c. 10,277,675



MARIA LILIANA BERNAL MORALES
Revisora Fiscal
T.P. 17,941-T



Contadora
T.P. 18,571-T

FUNDACION PANGEA
NIT 810.005.978-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Información general

La Fundación Pangea, es un ente sin ánimo de lucro de carácter privado, es contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios de carácter especial, impuesto de Industria y Comercio exento de pago por su actividad ambiental, es responsable como agente retenedor de renta, de descontar y pagar la retención en la fuente.

La Fundación se encuentra ubicado en la carrera 24 No.22-02 Oficina 607 Edificio Plaza Centro de la ciudad de Manizales, tiene por objetivo principal la protección del medio ambiente y los recursos renovables, contribuir al mejoramiento de las condiciones sociales de la comunidad a través de la promoción, fortalecimiento y ejecución de procesos en las áreas ambiental, social y económica.

2. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1. Bases de preparación

El estado de situación financiera a 31 de Diciembre de 2018 de la Fundación, fue preparado de acuerdo con el nuevo marco técnico Normativo para presentación de información financiera Decreto 2706 de 2012 y, las Normas de Información Financiera (NIF para Microempresas) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública en Colombia, especialmente en el Concepto No. 15 de 2015. Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico como se explica en las políticas descritas a continuación.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo y la NIF para Microempresas requiere del uso de ciertos estimados contables críticos y también requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2. Base de contabilidad de causación

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3. 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, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar 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. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

3. Principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o hasta 1 año contados a partir de la adquisición del instrumento financiero

3.2 Cuentas por cobrar y Otras cuentas por cobrar

Los instrumentos financieros se derivan de las cuentas por cobrar reconocidas en los estados financieros son valores que la fundación espera recibir originado en hechos pasados y que generan beneficios económicos futuros. Dichos valores pueden originarse en cuentas por cobrar a copropietarios y/o arrendatarios por expensas comunes y otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar a terceros, anticipos, entre otros.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

3.3. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado cumplen los requerimientos para ser reconocidos como activos, y corresponden a pagos hechos por anticipado, cuyos beneficios económicos se espera que sean recibidos en varios períodos futuros, como es el caso de los pagos por seguros, que se pagan por varios períodos.

Si el beneficio económico futuro del activo no se ha consumido y el pago se ha realizado por anticipado, la copropiedad registrará un débito a la cuenta del activo (gastos pagados por anticipado u otros activos no financieros) y un crédito a la cuenta por pagar correspondiente o al efectivo y equivalentes de efectivo.

Cuando se consuman o reciban los beneficios o el servicio que ha sido contratado, se acreditará parcial o totalmente la cuenta de gasto pagado por anticipado u otros activos no financieros, y se debitará el gasto correspondiente en el estado de resultados

3.4 Propiedad, Planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo, que en lo pertinente incluye: Gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos financieros en moneda extranjera (cuando sea el caso), contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.

El método de depreciación establecido es el de línea recta.

3.5 Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado.

3.6 Ingresos:

Un ingreso es el incremento de los activos o decremento de los pasivos de la fundación, durante el periodo contable, con un impacto favorable en el excedente o déficit neto o en el cambio neto en el patrimonio contable.

El ingreso se reconoce cuando el importe se puede medir con fiabilidad.

3.7 Gastos:

Se reconoce un gasto cuando existan decrementos en los beneficios económicos, producidos a los largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Estimados y criterios contables relevantes

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos de libre disponibilidad en caja y bancos. El saldo a 31 de Diciembre del Efectivo y equivalentes de efectivo está conformado de la siguiente manera:

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Caja y Caja Menor | 15.919 | 3.437 |
| Bancos | 66.327 | 57.189 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO | 82.246 | 60.626 |

La Fundación realiza al final de cada periodo de reporte las siguientes actividades: Depurar la cuenta de caja para asegurarse que todos los valores corresponden exclusivamente a monedas y billetes; hacer las reclasificaciones que correspondan, de manera que las demás partidas, tales como gastos del respectivo período y realizar los comprobantes de ajuste a que haya lugar para asegurarse que la medición fiable de la caja sea únicamente con monedas y billetes y no con otros medios de pago.

El efectivo depende de los proyectos que se estén ejecutando en el momento.

5. Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponde a valores anticipados a contratistas necesarios para le ejecución de los proyectos.

La diferencia con respecto al año anterior es que en el 2017 la cuentas correspondían a clientes por proyectos en ejecución y en año 2018 fueron anticipos a contratistas para el inicio de proyectos a ejecutarse durante el año 2019.

6. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

En el año 2016 por la convergencia a las NIF, se reviso el inventario y se ajusto teniendo en cuenta los activos depreciados totalmente y activos menores que se deben llevar al gasto, sin embargo para control de ellos se tiene listado donde se discriminan cada uno.

El valor final solo corresponde a los equipos de cómputo comprados en el año 2016 y Televisor comprado en el año 2018.

7. Cuentas por pagar

Corresponde a préstamo del banco efectuado para la ejecución de los proyectos, las retenciones del mes de diciembre que se pagan en el mes de enero, cuentas pendiente por pagar a proveedores, el IVA de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de año 2018 que se paga en enero y anticipo de proyecto de Aguas de Manizales.

8. Patrimonio

El patrimonio aumenta por los excedentes del año y disminuyo por los pagos efectuados por destinación de las utilidades del año 2017.

9. Ingresos Operacionales

Bajo este concepto se registran los valores de los contratos ejecutados en el año de los cuales han sido facturados en el mismo.

10. Ingresos no Operacionales

Corresponde a ingresos financieros o recuperación de gastos.

11. Costos

El costo de ventas acumula los valores cancelados por servicios personales, materiales, transportes, etc., necesarios para la ejecución de los proyectos, estos están acumulados por centros de costos de acuerdo al contrato.

12. Gastos Operacionales

Corresponde a los gastos para el sostenimiento de la oficina, servicios personales de la secretaria y representante legal, contador y revisor fiscal.

13. Otros Gastos

Son los descuentos efectuados por los bancos como cuatro por mil, chequeras y otros gastos bancarios entre ellos los intereses pagados.



YOLIMA GALINDO RUIZ

CONTADOR

TP 18571-T