

FUNDACION SEMILLITAS DE LUZ  
NIT 901203446-1  
Estado de Situación Financiera  
31 de Diciembre de 2019

	DE 01 DE ENE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
<b>Activo</b>	
<b>ACTIVO</b>	
Activo corriente	\$ 1,318,358.00
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 6,954.00
Mercancías no fabricadas por la empresa	\$ -
Deudores Sistema - Al Costo	\$ -
<b>Total activo corriente</b>	<b>\$ 6,954.00</b>
Activo no corriente:	
Propiedades, planta y equipo	\$ 1,311,404.00
Equipo de oficina - Muebles y Enseres	\$ 811,804.00
Equipo de computación y comunicación - otros equipos de computación y comunicación	\$ 799,600.00
<b>Total activo no corriente</b>	<b>\$ 1,318,358.00</b>
<b>Total activo</b>	<b>\$ 1,318,358.00</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>	
<b>PASIVO</b>	
Beneficios a los Empleados	\$ -
Beneficios a los Empleados a corto Plazo	\$ -
Contratos de Personal Temporal	\$ -
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>\$ -</b>
Pasivo no corriente:	
Pasivos por impuestos diferidos	\$ -
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>\$ -</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>\$ -</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Patrimonio de las entidades	
Aportes Sociales	\$ 0
Capital autorizado	\$ 1,318,358.00
Reservas Obligatorias - Reserva Legal	\$ -
Utilidad de Ejercicio de Operaciones Continuas	\$ -
Utilidades o Excedentes Acumulados	\$ -
<b>Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</b>	<b>\$ 1,318,358.00</b>
Participaciones no controladoras	\$ 0
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 1,318,358.00</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>\$ 1,318,358.00</b>

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
Esber YAIMA  
C.C. 10,008,448

  
OLGA LUCIA CAMACHO VALECILLA  
C.C. 33,955,897  
T.P. 121130-T

  
FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO  
ENQUIR CERQUERA QUINAYA  
T.P. 113737-T

FUNDACIÓN SEMILLITAS DE LUZ  
NIT.901203446-1  
Estado de Resultados Integrales  
A 31 de Diciembre de 2019

	A 31 de Diciembre de 2019
4 INGRESOS	\$ 1,318,358.00
41 Aportes Asociados	\$ 1,289,699.00
440202 Depósitos en Instituciones Financieras y Cooperativas	\$ 48,659.00
6 Costos del Sistema General de Seguridad en Salud	\$ -
613505 Comercio al por mayor y al por menor	\$ 1,318,358.00
Ganancia bruta	\$ -
420117 Intereses	\$ -
5 GASTOS	\$ 1,318,358.00
511110 Gastos Legales	\$ 48,800.00
52 De Administración	\$ -
5201 Sueldos y Salarios	\$ -
520105 Gastos de Representación	\$ 1,168,558.00
521115 Gastos de Viaje	\$ 101,000.00
Resultados de actividades de la operación	\$ -
Ganancias antes de impuestos	\$ -
Gastos por impuesto a las ganancias	\$ -
Ganancia procedente de actividades que continúa	\$ -
Otros resultados integrales:	\$ -
Otro resultado integral del año, neto de impuestos	\$ -
Resultado integral total del año	\$ -

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
Esper YAIMA  
C.C. 10,008,418

  
OLGA LUCIA CAMACHO VALECILLA  
C.C. 32,953,395  
T.P. 1211300

  
FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO  
ENCLIAR ETERQUERA QUINAYA  
TP. 1197; TP. 113737-T

La Fundación SEMILLITAS DE LUZ  
NIT. 901.203.446-1

(a) **Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

La Compañía aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- Artículo 10 de la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 que permite el reconocimiento del impuesto a la riqueza afectando las reservas patrimoniales, en lugar del reconocimiento del gasto según lo dispuesto en la NIC 37.

Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la NIIF 1 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. La Note 30 proporciona una explicación de cómo la transición a las NCIF ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo informados de la Compañía.

(b) **Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor razonable con cambios en resultados.

(c) **Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

(d) **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera (NCIF) aceptada en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance así como los ingresos y gastos del periodo. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

(Continúa)

2

• **Valor razonable de derivados y de otros instrumentos financieros.**

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo (por ejemplo, acciones sin cotización o suficiente presencia bursátil, derivados extra-bursátiles, etc.) se determina usando técnicas de valuación.

**Baja en cuentas**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:
  - (a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
  - (b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

**(i) Capital social**

El capital social está conformado por acciones comunes las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

**(ii) Instrumentos financieros derivados**

La Empresa mantiene instrumentos financieros derivados para cubrir la exposición de riesgo en moneda extranjera.

Los instrumentos financieros derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable; cualquier costo de transacción atribuible es reconocido en resultados cuando se incurre. Después del reconocimiento inicial, los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable y sus cambios son registrados en resultados.

**(iii) Pasivos financieros no derivados**

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos

(Continúa)

3

pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los pasivos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan tipo de interés contractual cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sean significativos.

**(a) Propiedad, planta y equipo**

**(i) Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores. La Fundación SEMILLITAS DE LUZ eligió aplicar la exención opcional de revaluación anterior como costo para sus maquinarias y equipos, las demás propiedades planta y equipo fueron medidas al costo.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados

**(ii) Costos Posteriores**

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Empresa y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

**(iii) Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

**Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social**

Las obligaciones por salarios y aportes a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

(Continúa)

4

## Vacaciones y Bonificaciones del personal

La empresa reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto establecido con las disposiciones laborales vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

La empresa también reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación por bonificaciones del personal mediante el método del devengado y se determina de acuerdo a disposiciones internas de la compañía vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

### (i) Planes de aportación definida

Las obligaciones por aportaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

### (b) Ingresos

#### (i) Ventas de bienes

Los ingresos provenientes del aporte de socios y donaciones en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos pueda estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

#### (c) Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y ganancias en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultado. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

## 4.2 Otras normas emitidas

De acuerdo con lo indicado en el Decreto 2496 de diciembre de 2015, se relacionan a continuación las normas emitidas aplicables a partir de 2017 (excepto la NIIF 15, aplicable a partir del 1 de enero de 2018). El impacto de estas normas está en proceso de evaluación por parte de la administración de la Empresa.

(Continúa)

5

(1) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar 0.

(2) Patrimonio

i) Capital

El capital de social de la Fundación Semillitas de Luz es de \$1.318.358

(3) Ingresos por actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias por el año que termino el 31 de diciembre de 2019.

	<u>2019</u>
<b>Ventas de Servicios</b>	
Aportes	\$ 1.318.358
	<u>\$ 1.318.358</u>

(4) Costo de ventas

El siguiente es un detalle del costo de ventas por el periodo que comprende del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2019:

	<u>2019</u>
Costos	\$ 0
	<u>\$ 0</u>

(5) Gastos de administración

El siguiente es un detalle de los gastos de administración del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2019:

	<u>2019</u>
Gastos Legales	48.000
Gastos de Representación	1.168.558
Gastos de Viaje	101.000
	<u>\$ 1.318.358</u>

(6) Otras ganancias (pérdidas), neto

El siguiente es un detalle de las otras ganancias (pérdidas), neto por el periodo que va hasta el termina el 31 de Diciembre de 2019:

(Continúa)

6

	2019
Intereses	0
Total otros ingresos rendimientos financieros	0

(7) Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el periodo terminado a 31 de Diciembre de 2019.



ESPERANZA  
Representante Legal



ENQUIR CERQUERA QUINAYA  
Contador Público  
TP. 113737-T



OLGA LUCÍA CAMACHO VALECILLA  
Revisora Fiscal C.C. 31,953,497  
T.P. 121130-T

(Continúa)