

NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.
901.010.407 - 5
Estado de Cambios en el Patrimonio
(Expresados en pesos Colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019:	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Legal	Reserva		Total reservas	Otro resultado integral			Total otro resultado integral	Resultados acumulados	Total patrimonio
				Estatutaria	Ocasional		Conversión operaciones extranjerias	Ganacias/ pérdidas actuariales	Valor razonable coberturas			
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340.191.044	340.191.044
Cambios en el patrimonio:												
Resultado del período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisión de acciones comunes (nota 21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos (nota 21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferencias en conversión para operaciones extranjerias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganacias/pérdidas actuariales (nota 19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambio neto en el valor razonable de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contribuciones y distribuciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340.191.044	340.191.044
Saldos al 31 de diciembre de 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340.191.044	340.191.044
Cambios en el patrimonio:												
Resultado del período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281.078.531	-
Emisión de acciones comunes (nota 21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos (nota 21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Ocasional					340.191.044	340.191.044						
Otro resultado integral:												
Diferencias en conversión para operaciones extranjerias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganacias/pérdidas actuariales (nota 19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambio neto en el valor razonable de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2019	\$ -	-	-	-	340.191.044	340.191.044	-	-	-	-	281.078.531	621.269.575


Jeffery Matthew Christopher
Apoderado Especial


Yanire Montaña Bernal
Contador (a)
T.P. 96234 - T
Miembro de TCP BAAS SAS

NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.
901.010.407 - 5
Estado de Flujo de Efectivo
(Expresado en pesos Colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultado del período	\$ <u>281.078.531</u>	<u>340.191.044</u>
	<u>281.078.531</u>	<u>340.191.044</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	92.893.380	151.348.389
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	<u>446.135.498</u>	<u>131.201.220</u>
Efectivo generado de actividades de la operación	<u>634.320.650</u>	<u>320.043.876</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>634.320.650</u>	<u>320.043.876</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	320.043.876	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	\$ <u>954.364.526</u>	<u>320.043.876</u>



Jeffery Matthew Christopher
Apoderado Especial



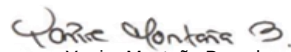
Yanire Montaña Bernal
Contador (a)
T.P.96234 - T
Miembro de TCP BAAS SAS

NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.
901.010.407 - 5
Estados de Resultado Integral a Diciembre
(Expresados en pesos Colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de:		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias (nota 8)	\$	<u>1.189.970.618</u>	<u>895.507.165</u>
Excedentes bruta		<u>1.189.970.618</u>	<u>895.507.165</u>
Otros ingresos (nota 10)		2.170	537.981
Gastos de administración (nota 9)		856.559.111	551.356.660
Otros gastos (nota 11)		<u>50.426.150</u>	<u>2.924.892</u>
Resultado de actividades de la operación		<u>282.987.527</u>	<u>341.763.594</u>
Costos financieros (nota 11)		<u>1.908.996</u>	<u>1.572.550</u>
Costo financiero, neto		<u>1.908.996</u>	<u>1.572.550</u>
Excedentes antes de impuestos	\$	<u>281.078.531</u>	<u>340.191.044</u>
Excedente procedente de actividades que continúan	\$	<u>281.078.531</u>	<u>340.191.044</u>
Resultado del período	\$	<u>281.078.531</u>	<u>340.191.044</u>



Jeffery Matthew Christopher
Apoderado Especial



Yanire Montaña Bernal
Contador (a)
T.P. 96234 - T
Miembro de TCP BAAS SAS

NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.

901.010.407 - 5

Estados de Situación Financiera
(Expresados en pesos Colombianos)

	31 de diciembre de <u>2019</u>	31 de diciembre de <u>2018</u>
Activos		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 4)	\$ 954.364.526	320.043.876
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 5)	-	48.624.601
Activos por impuestos corrientes (nota 5)	<u>244.241.768</u>	<u>102.723.788</u>
Total activo corriente	<u>1.198.606.294</u>	<u>471.392.265</u>
Total activos	<u>\$ 1.198.606.294</u>	<u>471.392.265</u>
Pasivos		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	17.028.070
Pasivos por impuesto corrientes (nota 7)	<u>156.632.000</u>	<u>2.688.000</u>
Total pasivos corrientes	<u>156.632.000</u>	<u>19.716.070</u>
Sobregiros y préstamos bancarios (nota 6)	<u>420.704.719</u>	<u>111.485.150</u>
Total pasivos no corrientes	<u>420.704.719</u>	<u>111.485.150</u>
Total pasivos	<u>\$ 577.336.719</u>	<u>131.201.221</u>
Patrimonio (nota 12)		
Excedentes del ejercicio	281.078.531	340.191.044
Reserva actividades paisajismo	<u>340.191.044</u>	<u>340.191.044</u>
Total patrimonio	<u>621.269.575</u>	<u>340.191.044</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 1.198.606.294</u>	<u>471.392.265</u>

Las notas a los estados financieros 1 al 12 son parte integrante de los mismo



Jeffery Matthew Christopher
Apoderado Especial



Yanire Montaña Bernal
Contador (a)
T.P. 96234 - T
Miembro de TCP BAAS SAS

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019 NIIF

para las Pymes

Decreto 2420 y 2496 de 2015

(Cifras expresadas en Pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

**Revelaciones a los Estados Financieros de NATIONAL AUDUBON
SOCIETY INC al 31 de Diciembre de 2019**

Estado Financiero bajo la Norma Internacional de Información
Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las
Pymes) Decreto 2420 y 2496 de 2015.

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019 NIIF

para las Pymes

Decreto 2420 y 2496 de 2015

(Cifras expresadas en Pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA

La sociedad NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC se constituye por medio de Escritura Pública No. 9099 de Notaria 38 de Bogotá D.C. del 13 de septiembre de 2016, inscrita el 19 de septiembre de 2016 bajo el número 00001249 del Libro V de las entidades extranjeras sin ánimo de lucro.

Vigencia: El termino de vigencia de la sociedad es indefinido.

OBJETO SOCIAL

La sociedad podrá realizar cualquier actividad económica lícita del orden comercial o civil, tanto en Colombia como en el extranjero, sin embargo, la actividad principal que desarrollará, será, las actividades de paisajismo y servicios de mantenimiento conexos.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco normativo técnico

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, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

b) Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- Eventualmente los Activos Fijos inmuebles podrán valorizarse a criterio de la entidad y revelar en Revelaciones dicho valor comercial.
- Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos.
- Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de National Audubon Society Inc se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad, “en pesos colombianos”, la cual, es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Uso de estimaciones y juicio (Sección 8.6)

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. 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 período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

De acuerdo con la NIIF para las Pymes vigentes, a continuación, se detallan las políticas contables significativas que NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC aplica en la preparación de sus estados financieros individuales:

3.1 Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado (enajenado) en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa, o es efectivo y equivalente de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado (cancelado) en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC, representan un componente del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

3.3 Ingresos ordinarios

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC y que los ingresos

se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles y los descuentos que se otorguen se registran como menor valor de los ingresos.

3.4 Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando el servicio es prestado, en el momento de la entrega de los servicios o por el grado de terminación del servicio, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC y que los ingresos se puedan medir de manera fiable. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del costo incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

3.5 Impuestos

La estructura fiscal del país el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Se detallan los impuestos más representativos en el país así:

3.5.1 Impuesto sobre la renta

- **Impuesto sobre la renta corriente**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, correspondientes al país donde opera NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC y genera utilidades sujetas al impuesto.

- **Impuesto sobre la renta diferido**

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva (Renta Líquida) para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019 NIIF

para las Pymes

Decreto 2420 y 2496 de 2015

(Cifras expresadas en Pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán presentarse como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria, es decir, los activos y los pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta también se compensan si se relacionan con la misma autoridad fiscal y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.6 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, se mide al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC, los costos por préstamos de los proyectos de construcción que toman un periodo substancial para ser completados, si se cumplen los requisitos de reconocimiento y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso, si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen.

El reemplazo en determinados intervalos de componentes significativos, así como las inspecciones significativas, se reconocen como componentes de la propiedad, planta y equipo con vidas útiles específicas y sus respectivas depreciaciones. Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado del resultado integral a medida que se incurren, excepto cuando incrementan la vida útil, o la capacidad y eficiencia productiva del mismo, caso en el cual podrían capitalizarse.

La depreciación inicial cuando el activo está disponible para su uso se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo de la siguiente manera:

Construcciones y Edificaciones	45 años, alícuota de 2.22%
Maquinaria y Equipo	10 años, alícuota de 10%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años alícuota de 10%

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019 NIIF

para las Pymes

Decreto 2420 y 2496 de 2015

(Cifras expresadas en Pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC calcula la depreciación por componentes, que implica depreciar individualmente las partes del activo que tengan vidas útiles diferentes al activo.

Un componente de propiedades, planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja ante su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo, calculada como la diferencia entre el valor neto de la disposición y el valor en libros del activo, se incluye en el estado de resultado integral.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio, en caso que sea requerido.

3.7 Instrumentos financieros básicos

Reconocimiento inicial y medición posterior

Los activos y pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando se convierte en parte de acuerdo a las condiciones contractuales del instrumento.

Activos y pasivos financieros

Los activos (pasivos) financieros se reconocen inicialmente al precio de la transacción. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento similar.

3.7.1 Activos financieros

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales que del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior, se puede designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

Para los activos a costo amortizado, el deterioro de valor es evaluado a la fecha del periodo que se informa, si hay evidencia de deterioro. Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de activos financieros al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original de la inversión. Las pérdidas de deterioro de valor se reconocen en el resultado del periodo.

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC, evalúa primero si existe evidencia objetiva individual de deterioro de valor para activos financieros o colectivamente para los activos financieros que no sean individualmente significativos o cuando no existe evidencia objetiva de deterioro de valor para un activo financiero que haya sido evaluado individualmente. Cuando se realiza la evaluación colectiva de deterioro, las cuentas por cobrar se agrupan por características de riesgo de crédito similares, que permitan identificar la capacidad de pago del deudor, de acuerdo con los términos contractuales de negociación de la cuenta por cobrar; lo anterior teniendo en cuenta los criterios y estimaciones determinadas mediante las políticas contable N°4 de Cuentas por Cobrar y la política N°5 Deterioro de las Cuentas por Cobrar.

Si en periodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con el evento que originó el reconocimiento del

deterioro, la pérdida por deterioro reconocida previamente será revertida, garantizando que el valor en libros del activo financiero exceda el costo amortizado que habría sido determinado si no se hubiese contabilizado la pérdida por deterioro del valor en la fecha de reversión. El monto de la reversión se reconocerá en el resultado del periodo.

Los activos financieros diferentes de aquellos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del periodo.

Los activos financieros que se miden a valor razonable no se les efectúan pruebas de deterioro de valor.

3.7.2 Pasivos financieros

Los pasivos a costo amortizado, se miden usando la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultado en la sección estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, como también a través del proceso de amortización bajo el método de la tasa de interés efectiva, que se incluye como costo financiero en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

3.7.3 Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran, NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal intercambio o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los valores respectivos en libros se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro del valor de operaciones continuadas se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro atribuibles a una unidad generadora de efectivo se asignan de forma proporcional, con base en el valor en libros de cada activo, a los activos no corrientes de la unidad generadora de efectivo.

Para los activos en general a cada fecha de presentación se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existe tal indicio, NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC efectúa una estimación del valor recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el valor recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor. La reversión se limita de manera tal que el valor en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el valor en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en los años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019 NIIF

para las Pymes

Decreto 2420 y 2496 de 2015

(Cifras expresadas en Pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019.**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El valor de bancos refleja el saldo de las cuentas corrientes empresariales del Banco Santander y Bancolombia S.A en la ciudad de Bogotá D.C, entidades donde la empresa posee sus cuentas, soportado con los respectivos extractos, las cuales se encuentran debidamente conciliadas al cierre de la presente vigencia, y no tienen restricción de uso.

En pesos Colombianos	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Santander	\$ 669.702.739,60	\$ 320.043.875,99
Bancolombia S.A	\$ 284.661.786,33	\$ -
Efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo	\$ 954.364.525,93	\$ 320.043.875,99

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Para el año 2019 el rubro de deudores se conforma por el activo de impuestos corrientes.

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El valor presentado en este rubro corresponde a los giros recibidos de NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC USA a NATIONAL AUDUBON COLOMBIA en calidad de préstamo sin intereses por un valor total de Usd \$100.000, adicionalmente, está incluido otras obligaciones que fueron canceladas directamente desde las cuentas bancarias de Estados Unidos.

NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta pasivos por impuestos corrientes está representada por los impuestos por pagar del último periodo 2019 de retención de ICA e impuesto de IVA, los cuales serán cancelados en enero del año 2020.

NOTA 8. INGRESOS

Se encuentran contabilizados los valores causados en el desarrollo del objeto social correspondientes a la ejecución del contrato celebrado con El Fondo Nacional de Turismo – FONTUR.

NOTA 09. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Están conformados por los gastos administrativos de la empresa relacionados con personal (viáticos y capacitación), honorarios, impuestos, seguros, servicios, gastos legales, gastos de viaje y diversos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de personal	\$ 39.021.987	\$ -
Honorarios	\$ 593.491.304	\$ 424.692.734
Impuestos	\$ 16.423.690	\$ 13.652.603

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019 NIIF

para las Pymes

Decreto 2420 y 2496 de 2015

(Cifras expresadas en Pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

Seguros	\$	10.307.815	\$	-
Servicios	\$	185.202.138	\$	59.078.650
Gastos legales	\$	-	\$	11.000
Gastos de Viaje	\$	4.639.688	\$	26.154.477
Diversos	\$	7.472.489	\$	27.767.197
	\$	856.559.111	\$	551.356.660

NOTA 10. OTROS INGRESOS

El rubro de otros ingresos para el año de 2019, corresponde al concepto de diferencia en cambio.

NOTA 11. OTROS GASTOS

Son los valores causados por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social y los saldos para el año 2019 son:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Financieros	\$ 1.908.996	\$ 1.572.550
Extraordinarios	\$ 50.423.652	\$ 2.923.065
Diversos	\$ 2.498	\$ 1.827
	\$ 52.335.146	\$ 4.497.442

El rubro más representativo (Gastos extraordinarios) corresponde a gastos que no fueron reconocidos en su momento.

NOTA 12. PATRIMONIO

Corresponde al excedente derivado de la actividad principal del objeto social, clasificándose para el 2019 de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Excedente del Ejercicio	\$ 281.078.531	\$ 340.191.044
Reserva Ocasional - Actividades paisajismo	\$ 340.191.044	\$ -
	\$ 621.269.575	\$ 340.191.044

La reserva ocasional se origina de acuerdo a las instrucciones que se encuentra en el documento Traducción Oficial No VAR-0003-2019 de marzo 19, 2019 debidamente apostillado, donde se definió que los excedentes resultantes del ejercicio fiscal del 2018 sean reinvertidos en el ejercicio del objeto social de Audubon durante el ejercicio fiscal de 2019.

Las Notas a los Estados Financieros 1 a 12 son parte integrante de los mismos.

