

DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Señores:
Corporación Montañas**

He auditado los estados financieros individuales preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 (estado de situación financiera, estado de resultado integral, y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de La Sociedad Corporación Montañas por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, así como de los resultados terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, Comparados uniformemente con los del año anterior.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Al respecto, a partir de enero de 2015 para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes), como fue exigido, los estados financieros de La Sociedad Corporación Montañas han sido expresados bajo estas normas, perteneciendo al grupo dos.

Mi trabajo ha sido realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la sociedad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad.

Cabe anotar que me declaro en independencia de Corporación Montañas, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en la NIA 220, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Basada en el alcance de mi examen, esta revisoría dictamina que:

La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.

Las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la Sociedad, a las disposiciones de la asamblea general y a las decisiones de la junta directiva.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente; que existen y son adecuadas las medidas de Control.

Los estados financieros reflejan las operaciones efectuadas durante el año 2019 y existe concordancia entre los informes financieros y la gestión de la gerencia, reflejando el buen manejo de los recursos de la Sociedad.

Dejo además constancia que el software utilizado por la empresa tiene licencia y cumple por lo tanto con las normas relacionadas con los derechos de autor que establece la ley 603 del año 2000, como consta en documentos recibidos de la empresa y en la cual lo certifican, que en mi opinión no existen salvedades.

La Sociedad ha observado medidas adecuadas de control interno de conservación y de custodio de sus bienes.

Se ha efectuado el debido recaudo de retención en la fuente sobre los bienes y servicios pagados, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, siendo presentados oportunamente de manera mensual con su respectivo pago a la entidad recaudadora, así mismo se presentaron las declaraciones de IVA, y la información exógena exigida por la DIAN.

La Sociedad ha cancelado oportunamente los aportes de seguridad social y aportes parafiscales, y demás beneficios de los empleados vinculados durante todo el periodo.

Finalmente, en relación con la situación jurídica de Corporación Montañas, informo que no conozco de ninguna demanda en contra de la empresa.

Por todo lo anterior y para fines requeridos, firmo el presente informe, en el municipio del Retiro Antioquia, el día 21 de Mayo de 2020.



LEIDY YOHANA RIOS VILLADA
Revisor Fiscal
T.P. 233047-T

Av. San Juan De Dios, Sector Vueltecitas
Móvil 314 636 30 04
E-mail: yoleal10@hotmail.com
La Ceja-Antioquia



CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACION MONTAÑAS

Los suscritos Representante Legal y Contador de LA CORPORACION MONTAÑAS – NIT. 811.035.508-2 certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido fielmente tomados de los libros según Artículo 57 del Decreto 2649 de 1993 y Artículo 37 de la Ley 222 de 1995; han sido elaborados aplicando la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Unico Reglamentario 3022 de 2013, referentes a la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y que antes de ser puesto a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los períodos comprendidos en esas fechas
2. Todos los hechos económicos realizados por la Corporación, durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos a esas fechas representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2019.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, a 31 de diciembre de 2019.

La presente certificación se expide en El Retiro, a los veintinueve (21) días del mes de mayo del año dos mil veinte (2020).

OLGA LUCIA RESTREPO VAHOS
Representante Legal
C.C. 43.559.850

JUAN ESTEBAN RAMÍREZ GIRALDO
Contador
TP. 258397-T



CORPORACION MONTAÑAS
NIT 811.035.508
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2019

		DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	Variac \$	Variac %
ACTIVOS	Notas				
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 1	\$ 43,376,000	\$ 1,032,000	\$ 42,344,000	4103.10%
Instrumentos financieros - inversiones	Nota 2	\$ 29,600,000	\$ 29,600,000	\$ -	0.00%
Cuentas comerciales por cobrar	Nota 3	\$ 392,936,000	\$ 647,897,000	\$ (254,961,000)	-39.35%
Inventarios	Nota 4	\$ 709,100,000	\$ 1,255,324,000	\$ (546,224,000)	-43.51%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1,175,012,000	\$ 1,933,853,000	\$ (758,841,000)	-39.24%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades Planta y Equipo	Nota 6	\$ 4,116,783,000	\$ 4,012,427,000	\$ 104,356,000	2.60%
Otros activos	Nota 5	\$ 1,500,000,000	\$ 1,500,000,000	\$ -	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 5,616,783,000	\$ 5,512,427,000	\$ 104,356,000	1.89%
TOTAL ACTIVOS		\$ 6,791,795,000	\$ 7,446,280,000	\$ (654,485,000)	-8.79%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Instrumentos financieros	Nota 7	\$ -	\$ 163,220,000	\$ (163,220,000)	-100.00%
Cuentas comerciales por pagar	Nota 8	\$ 92,742,000	\$ 386,039,000	\$ (293,297,000)	-75.98%
Impuestos por pagar	Nota 9	\$ 94,162,000	\$ 179,434,000	\$ (85,272,000)	-47.52%
Beneficios a empleados	Nota 10	\$ 17,454,000	\$ 127,623,000	\$ (110,169,000)	-86.32%
Otros pasivos	Nota 11	\$ 54,006,000	\$ 59,211,000	\$ (5,205,000)	-8.79%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 258,364,000	\$ 915,527,000	\$ (657,163,000)	-71.78%
PASIVO NO CORRIENTE					
Instrumentos Financieros LP	Nota 7	\$ 744,563,000	\$ 704,706,000	\$ 39,857,000	5.66%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 744,563,000	\$ 704,706,000	\$ 39,857,000	5.66%
TOTAL PASIVOS		\$ 1,002,927,000	\$ 1,620,233,000	\$ (617,306,000)	-38.10%
PATRIMONIO					
Capital Social	Nota 12	\$ 1,427,682,000	\$ 1,427,682,000	\$ -	0.00%
Superavit de capital	Nota 12	\$ 1,500,000,000	\$ 1,500,000,000	\$ -	0.00%
Ganancia o pérdida del periodo	Nota 12	\$ (37,179,000)	\$ 11,710,000	\$ (48,889,000)	-417.50%
Ganancia o pérdida acumulada	Nota 12	\$ 2,898,365,000	\$ 2,886,655,000	\$ 11,710,000	0.41%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 5,788,868,000	\$ 5,826,047,000	\$ (37,179,000)	-0.64%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 6,791,795,000	\$ 7,446,280,000	\$ (654,485,000)	-8.79%

OLGA LUCIA RESTREPO VAHOS
 Representante Legal
 C.C. 43.559.850

JUAN ESTEBAN RAMÍREZ GIRALDO
 Contador Público
 TP 258397-T

LEIDY YOHANA RIOS VILLADA
 Revisora Fiscal
 TP 233047-T

Vía las Palmas Km 29 Centro Comercial La Fe Local 23 - 24
 Tel: 542 02 28 Cel: 3162942755

www.corporacion-montanas.org – Email: ong@corporacion-montanas.org
 El Retiro- Antioquia



CORPORACION MONTAÑAS
NIT 811.035.508
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	Notas	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	Variac \$	Variac %
Ingresos operacionales	Nota 13	\$ 2,985,019,000	\$ 4,725,476,000	\$ (1,740,457,000)	-36.83%
Costos de ventas	Nota 14	\$ 2,399,688,000	\$ 3,975,254,000	\$ (1,575,566,000)	-39.63%
GANANCIA O PÉRDIDA BRUTA		\$ 585,331,000	\$ 750,222,000	\$ (164,891,000)	-21.98%
GASTOS ORDINARIOS		\$ 162,456,000	\$ 302,702,000	\$ (140,246,000)	-46.33%
Administrativos	Nota 15	\$ 92,808,000	\$ 167,176,000	\$ (74,368,000)	-44.48%
Depreciaciones		\$ 8,155,000	\$ 32,635,000	\$ (24,480,000)	-75.01%
Amortizaciones		\$ 61,493,000	\$ 102,891,000	\$ (41,398,000)	-40.23%
GANANCIA O PÉRDIDA OPERACIONAL		\$ 422,875,000	\$ 447,520,000	\$ (24,645,000)	-5.51%
Otros ingresos no operacionales	Nota 16	\$ 88,674,000	\$ 56,446,000	\$ 32,228,000	57.10%
Gastos intereses	Nota 17	\$ 110,253,000	\$ 82,551,000	\$ 27,702,000	33.56%
Otros gastos no operacionales	Nota 17	\$ 400,286,000	\$ 377,525,000	\$ 22,761,000	6.03%
Ganancia o pérdida antes impuestos		\$ 1,010,000	\$ 43,890,000	\$ (42,880,000)	-97.70%
Impuesto a las ganancias		\$ 38,189,000	\$ 32,180,000	\$ 6,009,000	18.67%
GANANCIA O PÉRDIDA NETA		\$ (37,179,000)	\$ 11,710,000	\$ (48,889,000)	-417.50%

OLGA LUCIA RESTREPO VAHOS
Representante Legal
C.C. 43.559.850

JUAN ESTEBAN RAMÍREZ GIRALDO
Contador Público
TP 258397-T

LEIDY YOHANA RIOS VILLADA
Revisora Fiscal
TP 233047-T



CORPORACION MONTAÑAS NIT
811.035.508-2
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2019

INFORMACIÓN GENERAL

La CORPORACIÓN MONTAÑAS con Nit.811.035.508-2 es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la ciudad de el Retiro Vía Las Palmas, Centro Comercial La Fe LC 22, constituida mediante acta de Asamblea General No. 1 de fecha de agosto 29 de 2002, inscrita en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño el día 17 de septiembre de 2002 en el Libro 1.

Su objeto social es “la realización de todas las acciones necesarias para el cabal cumplimiento relacionado con el manejo, planificación, intervención de ecosistemas naturales e intervenido, del cual se podrán derivar todas las actividades inherentes para el cumplimiento del dicho objeto para la protección, conservación, restauración, preservación y anejo sostenible de los recursos naturales, valores culturales y arqueológicos de las áreas destinadas en Colombia y en el exterior”.

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, -IASB- están presentados en las unidades monetarias (PESOS) de Colombia, que es la moneda de presentación del y la moneda funcional de la corporación.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Ver políticas NIIF) NOTAS

ESPECÍFICAS

ACTIVOS

Corresponde a los bienes que posee la Corporación; los cuales están representados en efectivo, cuentas por cobrar, inventarios y propiedades, planta y equipo (bienes inmuebles, equipo de oficina, vehículos); además de valorizaciones.



Nota 1: Efectivo y Equivalentes de efectivo

Corresponde a saldos en cuentas Bancarias al cierre del ejercicio contable. Cuentas Bancolombia, Banco de Occidente y Banco Davivienda.

ACTIVOS	2019	2018	Variac \$
CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	43.376	1.032	42.344

Nota 2: Inversiones

Corresponde a acciones en la Asociación de Productores de Aguacate Hass Colombia S.A.T.

ACTIVOS	2019	2019	Variac \$
CORRIENTES			
Inversiones	29.600	29.600	0

Nota 3: Cuentas comerciales por cobrar

Corresponde a cuentas por cobrar a clientes, producto de ventas realizadas, además de algunos anticipos.

ACTIVOS	2019	2018	Variac \$
CORRIENTES			
Cuentas comerciales por cobrar	392.936	647.897	-254.961

Nota 4: Inventarios

Corresponde a viveros en desarrollo

ACTIVOS	2019	2018	Variac \$
CORRIENTES			
Inventarios	709.100	1.255.324	-546.224



Nota 5: Otros activos

Corresponde a valorizaciones realizadas en años anteriores

ACTIVOS	2019	2018	Variac \$
NO CORRIENTES			
Otros activos	1.500.000	1.500.000	0

Nota 6: Propiedad Planta y Equipo

ACTIVOS	2019	2018	Variac \$
Propiedad Planta y Equipo			
Propiedades, planta y equipo	4.116.783	4.012.427	104.356

Entre las propiedades, planta y equipo están Finca en Heliconia, Finca en el Carmen de Viboral, 3 locales en el Mall la Fe, equipo de oficina y vehículos.

PASIVOS

Se clasifican en corrientes y no corrientes. Los corrientes son los compromisos que se deben pagar en un año o menos y los no corrientes los posteriores. Entre los no corrientes solo se clasifican los créditos y cuotas de leasing posteriores a un año.

Nota 7: Obligaciones Financieras

PASIVOS	2019	2018	Variac \$
CORRIENTES			
Instrumentos Financieros- Obligaciones Financieras	0	163.220	-163.220
Instrumentos Financieros- Obligaciones Financieras	744.563	704.706	39.857



Nota 8. Cuentas comerciales por pagar

Comprende las obligaciones contraídas por la Corporación a favor de terceros por concepto, proveedores y prestación de servicios; además de las retenciones en la fuente que se realizan en la compra de bienes y servicios y se pagan al mes siguiente y los aportes a la seguridad social que también se pagan al mes siguiente.

PASIVOS	2019	2018	Variac \$
CORRIENTES			
Cuentas comerciales por pagar	92.742	386.039	-293.297

Nota 9: Impuestos Gravámenes y Tasas

En esta cuenta se consolidan los saldos adeudados a la DIAN por concepto de IVA, retención en la fuente del año 2019. Adicional esta la provisión para impuesto de renta del mismo período

PASIVOS	2019	2018	Variac \$
CORRIENTES			
Impuestos	94.162	179.434	-85.272

Nota 10: Beneficios a empleados

Corresponde a prestaciones sociales de los empleados al cierre del año, como son Cesantías, Intereses a las Cesantías y vacaciones.

PASIVOS	2019	2018	Variac \$
CORRIENTES			
Beneficios a Empleados	17.454	127.623	110.169

Nota 11: Otros Pasivos

Corresponde a anticipos recibidos de clientes, lo cual se va amortizando según las actas de avances de los contratos

PASIVOS	Notas	2019	2018	Variac \$
CORRIENTES				
Otros pasivos	Nota 11	54.006	59.211	-5.205



Nota 12: Patrimonio

Está conformado por el capital social, crédito mercantil formado en años anteriores y los resultados acumulados de ejercicios anteriores más los de la presente vigencia.

PATRIMONIO	2019	2018	Variac \$
Capital Social	1.427.681	1.427.681	0
Superavit de capital (crédito mercantil)	1.500.000	1.500.000	0
Resultados del Ejercicio	-37.179	11.710	-48.889
Resultados de Ejercicios Anteriores	2.898.365	2.886.655	11.710
TOTAL PATRIMONIO	5.788.868	5.826.047	-37.179

Nota 13: Ingresos operacionales

Los ingresos de operación provienen del desarrollo del objeto social de la Corporación, generados principalmente por proyectos de reforestación facturados a los clientes, y al cierre del ejercicio arrojaron el siguiente saldo acumulado.

	2019	2018	Variac \$
INGRESOS ORDINARIOS	2.985.018	4.725.476	-1.740.458
Ingresos Operacionales	2.985.018	4.725.476	-1.740.458

Nota 14: Costos de ventas

Son los requeridos para la ejecución de los contratos, o sea los que tienen relación directa con la gestión técnica de las obras.

	2019	2018	Variac \$
Costos de ventas	2.399.688	3.975.254	-1.575.566

Nota 15: Gastos de administración

Los gastos administrativos necesarios para el desarrollo del objeto social de la corporación. Estos incluyen salarios, seguridad social y prestaciones sociales de personal administrativo, servicios públicos honorarios, impuesto de industria y comercio, administración oficinas, trámites legales (Notaría y Cámara de Comercio).



Nota 16. Depreciaciones y amortizaciones

Corresponde a depreciación que se debe hacer a los activos fijos, como son muebles y enseres de oficina, vehículos. En amortizaciones están los generados en los bienes adquiridos en Leasing.

	2019	2018	Variac \$
GASTOS ORDINARIOS			
Administrativos	92.808	167.176	-74.368

Nota 17: Otros ingresos

Comprenden los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social de la Corporación. A este rubro se llevan reintegros de incapacidades, reintegro de costos y gastos con contratistas que ejecutan algunos proyectos descuentos obtenidos por pronto pago y los rendimientos financieros de las cuentas de ahorros. En este también se incluye utilidad en venta de vehículos el cual se hizo en negociación de dación en pago con Hass Colombia.

Nota 18: Otros egresos

Gastos que no tiene que ver directamente con la operación o desarrollo de la actividad económica, entre los cuales están gastos bancarios, intereses de créditos y Leasing, intereses de mora por pagos extemporáneos entre los cuales los más representativos son los de la DIAN, según cuotas de acuerdo de pago.

Atentamente,

OLGA LUCIA RESTREPO
Representante legal
C.C. 43.559.850 de Medellín

JUAN ESTEBAN RAMÍREZ GIRALDO
Contador
TP. 258397-T

LEIDY YOHANA RÍOS
Revisora Fiscal
C.C. 39.193.289 de La Ceja T.P
233047-T