Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S A S

NIT 900,659,506

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2023	2022
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	17.259.475	777.765
Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	4	131.174.297	276.407.437
Otros activos no financieros, corrientes	5	136.714.264	69.348.627
Inventarios Corrientes	6	121.902.356	101.963.124
Otros Activos		**136.703.384**	**121.843.429**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**543.753.776**	**570.340.382**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	7	13.234.998	21.430.821
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**13.234.998**	**21.430.821**
TOTAL DEL ACTIVO		**556.988.774**	**591.771.203**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Comerciales y otras Cuentas por Pagar Corrientes	8	120.515.469	300.420.598
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	9	138.107.801	100.882.261
Beneficio a Empleados	10	53.265.246	69.638.625
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**311.888.515**	**470.941.484**
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	11	111.840.403	49.367.868
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**111.840.403**	**49.367.868**
TOTAL PASIVO		**423.728.918**	**520.309.352**
PATRIMONIO			
Capital Emitido	13	50.000.000	50.000.000
Utilidad del ejercicio		61.798.003	17.621.614
Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores	15	21.461.851	3.840.237
TOTAL PATRIMONIO		**133.259.854**	**71.461.851**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**556.988.773**	**591.771.203**

MARIO LEONARDO CASTILLA
Representante Legal.

NANCY M. ARANGO GIRALDO.
Contadora

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S A S
NIT 900,659,506
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	2023	2022
Ingresos Ordinarios	17	1.946.217.809	992.702.840
Total Ingresos Ordinarios		**1.946.217.809**	**992.702.840**
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		**1.946.217.809**	**992.702.840**
Otros Ingresos	17	101.170.618	3.453.799
Total Ingresos		**101.170.618**	**3.453.799**
TOTAL OTROS INGRESOS		**101.170.618**	**3.453.799**
TOTAL INGRESOS		**2.047.388.427**	**996.156.639**
COSTOS DE OPERACIÓN			
Costos y Gastos	18	1.090.998.833	113.364.382
Total Costos y Gastos		**1.090.998.833**	**113.364.382**
Otros Costos y Gastos	18	104.549.122	33.982.717
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		**1.195.547.955**	**147.347.099**
PERDIDA O UTILIDAD BRUTA		**851.840.472**	**848.809.541**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos de Administración	18	743.776.468	816.866.927
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		**743.776.468**	**816.866.927**
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		**108.064.004**	**31.942.614**
Impuesto de renta y complementarios	18	46.266.001	14.321.000
UTILIDAD O PERDIDA NETA		**61.798.003**	**17.621.614**

MARIO LEONARDO CASTILLA
Representante Legal.

NANCY M. ARANGO GIRALDO.
Contadora

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S A S
NIT 900,659,506
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN		
GANANCIA DEL EJERCICIO		61.798.003
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO		
PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN		47.045.974
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3.977.658	
DISMINUCION DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	145.233.140	
AUMENTO ACTIVO NO FINANCIEROS	(67.365.637)	
DISMINUCION DE INVENTARIIOS	(19.939.232,00)	
AUMENTO DE OROS ACTIVO	(14.859.955)	
FLUJO DE EJECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		108.843.977
FLUJO DE EJECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		(4.218.165)
DISMINUCION DE ACTIVOS FIJOS	(4.218.165)	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO		(96.580.433)
DISMINUCION CUENTAS COMERCIALES	(179.905.129)	
AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES	37.225.540	
AUMENTO BENEFICIO A EMPLEADOS	(16.373.379)	
AUMETOS DE OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	62.472.535	
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO		16.481.708
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2022		777.765
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2023		**17.259.473**

MARIO LEONARDO CASTILLA
Representante Legal.

NANCY M. ARANGO G
Contadora

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S A S
NIT 900,659,506
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Estado de cambios en el patrimonio	Nota	Capital emitido	Otras reservas varias	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio total
Saldo Inicial Período Actual		50.000.000	-	21.461.851	71.461.851
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables		-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores		-	-	-	-
Saldo Inicial Reexpresado		**50.000.000**	**-**	**21.461.851**	**71.461.851**
Cambios en patrimonio		-	-	-	-
Resultado Integral					
Ganancia (pérdida)		-	-	61.798.003	61.798.003
Otro resultado integral		-	-	-	-
Ganancias Acumuladas Efectos de Convergencia		-	-	-	-
Emisión de patrimonio		-	-	-	-
Dividendos		-	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios		-	-	-	-
Incremento (disminución) por otras distribuciones a los propietarios		-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios		-	-	-	-
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera		-	-	-	-
no impliquen pérdida de control		-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio		**-**	**-**	**61.798.003**	**61.798.003**
Saldo Final Período Actual		**50.000.000**	**-**	**83.259.854**	**133.259.854**

MARIO LEONARDO CASTILLA
Representante Legal.

NANCY M ARANGO G
Contadora

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD SAS

Bogotá febrero 2024

(Valores expresados en pesos colombianos)

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S

A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

La sociedad **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S**., fue constituida en la ciudad de Bogotá D.C., mediante escritura pública No 1959 de la notaría de 14 de Bogotá D.C. del 30 de agosto de 2013, inscrita el 27 de septiembre de 2013 bajo el número 01769210 del libro IX.

La sociedad tendrá por objeto social:

1. El comercio al por mayor para la compra de: desperdicios o desechos de chatarra metálica y equipos tecnológicos usados para obtener de su parte, piezas reutilizables para la venta, realizando el embalaje, reempaque, almacenamiento y entrega de estos en el país o en el exterior según sea pertinente debido al proceso de disposición final a realizarse en destino.
2. Proyectos de recolección, segregación despiece, reusó, re manufactura y reciclaje para productores, importadores o comercializadores de celulares, computadores periféricos, servidores y otros equipos de infraestructura de telecomunicaciones y elementos asociados al RAEE Y RESPEL.
3. El procesamiento de desechos metálicos y no metálicos, chatarra y otros artículos para convertirlos en materias primas secundarias, mediante procesos de transformación mecánicos o químicos.
4. La recuperación de materiales a partir de una corriente de desechos por medio de: la separación y clasificación en categorías distintas de materiales recuperables mezclados, como: papel y cartón y de artículos de papel o cartón, plásticos, productos metalúrgicos y metalmecánicos, de hierro, acero y de otros metales no ferrosos.
5. La gestión de otros proyectos de ajuste a la normatividad ambiental de Colombia y los territorios o países en cuyo alcance comercial tenga.

La sociedad **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S**. podrá también importar, exportar, comercializar, representar y distribuir cualquier producto o servicio relacionado con los proyectos llevados a cabo por la sociedad. Como complemento a las actividades indicadas anteriormente la sociedad podrá llevar a cabo cualquier gestión complementaria a las principales procedentemente enunciadas y podrá por lo tanto celebrar contratos y datos comerciales con entidades públicas o privadas.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

En adición, la sociedad podrá llevar a cabo cualquier negocio licito comercial o civil permitido por el numeral 5 del artículo 5 de la ley 1258 de 2008. Incluyendo la posibilidad de suministrar personal.
Igualmente, en cumplimiento de su objeto la sociedad podrá ejercer las siguientes funciones y actividades:

1. Adquirir, permutar, dar o tomar en arriendo o hipotecar y pignorar toda clase de bienes muebles e inmuebles con o sin garantía de los bienes sociales. Celebrar toda clase de operaciones con entidades bancarias, corporaciones financieras de crédito con compañías de seguros.
2. Celebrar contratos de sociedades, adquiriendo acciones o de interés social. Realizar todo tipo de convenios o contratos.
3. Recibir, otorgar mandatos especiales para cualquier clase de gestiones y representaciones administrativas y judiciales con todas las facultades sobre productos, materiales y elementos útiles directamente o por conducto de otras empresas o entidades sociales. Ejecutando en su propio nombre o por cuenta de terceros, actos y operaciones comerciales convenientes para el logro parcial o que estén relacionados de alguna forma con el objeto social.
4. La sociedad en ejerció de sus negocios podrá ejecutar todos los actos necesarios convenientes para su desarrollo y ejecutar la compra o permuta de bienes muebles con el ánimo de venderlos, permutarlos o explotarlos, adquirir en arriendo, subarrendar bienes raíces.
5. Podrá realizar operaciones de crédito como deudora o acreedora con garantía o sin ella, formar parte de otras sociedades cuando estas tengan actividades semejantes o complementarias al objeto social de la compañía, podrá poder absorber o fusionarse con ellas, según el caso, comprar y vender acciones en moneda extranjera y local. Ejecutar en general todos los actos complementarios accesorios de los anteriores que se relacionan con el objeto principal de la sociedad.
6. Así mismo, podrá realizar cualquier actividad económica licita en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá realizar toda operación, acto o contrato comprendido o no comprendido en las cláusulas anteriores, pero directamente relacionados con las actividades descritas para la atención de su objeto y el cumplimiento de sus fines enunciados.
7. La sociedad podrá celebrar todo tipo de negocios tales como compra venta, permita, arrendamiento, cuentas corrientes, suministro, consignación, mandato, deposito, hipoteca, transacción, transporte, seguro, giro, aceptación, endoso, negocio, descargo de títulos valores.
8. Prestar servicios de educación y capacitación informal y continuada relacionadas con el objeto social.
9. Ejecutar contrato de importación, exportación, consignación corretaje, comisión de agencia comercial, preposición y concesión, representación de empresas nacionales y extranjeras.
10. Adelantar campañas de venta, publicidad y toda actividad necesaria para promover la comercialización de servicios productos propios o de terceros relacionados con el objeto social. Venta de conocimiento, patentes adelantar ante la superintendencia de industria y comercio y autoridades pertinentes.
11. Celebrar contratos de carácter civil mercantil con entidades privados y todo tipo de contratos con entidades estatales o establecimientos públicos, o cualquier otra institución de sector descentralizado de la administración pública del nivel nacional departamental, municipal o local. Para lo cual podrá intervenir en las respectivas licitaciones públicas o privadas en cualquiera de los sistemas de contratación administrativa vigentes al momento de la convocatoria correspondiente y celebración de contratos laborales que atiendan directamente a la realización del objeto social o que se relacionen con la existencia y funcionamiento de la sociedad.
12. Abrir cuentas corrientes o de ahorros en bancos corporaciones financieras compañías de financiamiento comercial construir depósitos a término fijo o realizar operaciones bursátiles. Negociar títulos valores, así como ejercer las acciones que ellos requieran.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

Las actividades económicas desarrolladas son:

1.Principal: -4665 Comercio al por mayor de desperdicios, desechos y chatarra.2. Secundaria - 3811 Recolección de desechos no peligrosos. 3. Otras actividades- 3830 Recuperación de materiales y 7020 Actividades de consultoría de gestión.

Su domicilio está ubicado en la Ciudad de Bogotá Cra 15N° 31b -33 barrio Teusaquillo.

NOTA 2. PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

La Sociedad observa entre otras, las siguientes prácticas contables aplicadas en la elaboración y prestación de sus estados financieros, que se ajustan a las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

Propiedades, Planta y Equipo
Se contabilizan al costo. La depreciación se calcula con el método de línea recta. Para muebles y enseres, equipo de computación y comunicación.

Impuestos, gravámenes y tasas
La sociedad es contribuyente de impuesto de renta y complementarios y está sometida a una tasa del 35%, se calculará sobre las utilidades antes de impuestos.
Por otra parte, la sociedad es responsable del impuesto sobre las ventas, industria y comercio y avisos y tableros en el régimen común y retenedor de impuesto sobre las ventas y de industria y comercio al régimen simplificado.

2. NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, el estado integral de resultados por función, el estado de cambios en el patrimonio, y el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y sus correspondientes notas las cuales
han sido preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-Pymes) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), dando cumplimiento con la Ley 1314 de 2009. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo NIIF Pyme requiere el uso de ciertos estimados contables críticos que podrían afectar los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como ciertos ingresos y gastos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, donde se revelen las situaciones de mayor complejidad y juicio sobre las partidas y estimaciones significativas en los estados financieros.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

2.2. 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.

2.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros intermedios requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones; durante el ejercicio en curso, no se han efectuado juicios, estimaciones y supuestos materiales que hayan generado un efecto de carácter relevante.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimaciones que tienen un riesgo significativo son las tasas de interés de mercado para descontar las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas.

2.4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, caja, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

a) Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios del contrato de concesión y sus vinculados económicos, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

b) Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.

c) Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

d) Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

2.5. Moneda Funcional

Esta política es utilizada para la elaboración de los estados financieros en los cuales el ambiente primario de las transacciones es el peso colombiano, bajo las distintas normas que le sean aplicables, las cuales incluyen la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF).

Las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias, o al convertir las partidas monetarias a tipos diferentes de los que se utilizaron para su reconocimiento, ya se hayan producido durante el periodo o en estados financieros previos, se reconocerán en los resultados del periodo en el que aparezcan.

Cuando se reconozca en otro resultado integral una pérdida o ganancia derivada de una partida no monetaria, cualquier diferencia de cambio, incluida en esa pérdida o ganancia, también se reconocerá en otro resultado integral. Por el contrario, cuando la pérdida o ganancia, derivada de una partida no monetaria, sea reconocida en los resultados del periodo, cualquier diferencia de cambio, incluida en esta pérdida o ganancia, también se reconocerá en los resultados del periodo.

2.6. Activos financieros y Pasivos financieros

Para aquellos hechos que se encuentren por fuera del párrafo anterior, se reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S**., se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento. Una vez dichos derechos contractuales expiren dichos activos y pasivos serán dados de baja.

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S clasifica los activos financieros según se midan posteriormente a costo amortizado o al valor razonable sobre la base de:

a) Modelo de negocio para gestionar los activos financieros.

b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S clasifica todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por:

a) Los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados. Estos pasivos, incluyendo los derivados que sean pasivos, se miden con posterioridad al valor razonable.
b) Los pasivos financieros que surjan por una transferencia de activos financieros que no cumpla con los requisitos para su baja en cuentas.

Cuando **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S**., actúe como emisor de un instrumento financiero, lo clasifica en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento, como un pasivo financiero, un activo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero, de activo financiero y de instrumento de patrimonio.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

En su reconocimiento, Cuando **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S**., presenta en otro resultado integral los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión en un instrumento de patrimonio que, estando dentro del alcance de la norma correspondiente, no sea mantenida para negociar.

2.7. Activos Intangibles

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S., evalúa la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen las mejores estimaciones de la gerencia respecto al conjunto de condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.

Reconocimiento de la amortización para activos intangibles con vidas útiles finitas

El importe depreciable de un activo intangible con una vida útil finita se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesará en la fecha más temprana entre aquélla en que el activo se clasifique como mantenido para la venta, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. El método de amortización utilizado reflejará el patrón de consumo esperado, por parte de La Concesión, de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si este patrón no pudiera ser determinado de forma fiable, se adoptará el método lineal de amortización.

2.7.1. Pagos anticipados

EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S., reconocerá un pago anticipado como activo, cuando el pago por los bienes se haya realizado antes de que se obtenga el derecho de acceso a esos bienes. De forma similar, se reconocerá el pago anticipado como un activo, cuando dicho pago por servicios se haya realizado antes de que reciba esos servicios, dichos pagos anticipados se clasificarán en el rubro de Otros Activos No Financieros, aplicando para su reconocimiento lo establecido en la Sección 18 activos intangibles correspondientes a gastos pagados por anticipado.

2.7.2. Costos por préstamos incurridos por el operador

De acuerdo con la Sección 25 Costos de Prestamos, los costos por préstamos que se generen el ciclo normal de las operaciones se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurra en ellos.

2.8. Beneficios a empleados

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo contable, se reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

a) Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, se reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

b) Como un gasto, a menos que otra política requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

2.9. Contratos de Arrendamiento

Un arrendamiento se clasifica como financiero por parte de **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S** cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Un arrendamiento Se clasifica como operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, éste se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

El arrendamiento financiero dará lugar tanto a un cargo por depreciación en los activos depreciables, como a un gasto financiero en cada periodo.

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos se reconocerán como gasto de forma lineal, durante el transcurso del plazo del arrendamiento.

2.10. Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes

Esta política contable ha de ser aplicada considerando las actuales provisiones generadas por la compañía a la fecha de la emisión de esta política y en particular se aplicará en la contabilización de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

a) Se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.

b) Es probable que **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S** tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.

c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

La salida de recursos, u otro suceso cualquiera, se considerará probable siempre que haya mayor posibilidad de que se materialice, considerando los parámetros que se indican a continuación:

Prácticamente seguro	> =	90%	Pasivo
Probable (más que posible)	> =	50%	Provisión
Posible	< =	49%	Pasivo Contingente
Remoto	< =	10%	Sin Efecto Revelar

No deben reconocerse provisiones por pérdidas futuras derivadas de las operaciones. Sin embargo, si se tiene un contrato de carácter oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas, en los estados financieros, como provisiones.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

2.11. Ingresos de Actividades Ordinarias

2.11.1. Servicios y ventas

Los ingresos de actividades ordinarias el comercio al por mayor para la compra de: desperdicios o desechos de chatarra metálica y equipos tecnológicos usados para obtener de su parte, piezas reutilizables para la venta, realizando el embalaje, re empaque, almacenamiento y entrega de estos en el país o en el exterior según sea pertinente debido al proceso de disposición final a realizarse en destino

2.11.2. Intereses

Los ingresos de actividades ordinarias, derivados del uso por parte de terceros de activos que producen intereses, deben ser reconocidos de acuerdo con las bases establecidas en el siguiente párrafo, siempre que:

a) Sea probable que reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la política para Instrumentos Financieros.

2.12. Propiedad Planta y Equipo

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

a) Sea probable que **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S** obtenga los beneficios económicos futuros derivados del m
b) ismo.

c) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

d) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Las Vidas útiles estimadas para la propiedad, planta y equipo son:

a) Equipo de Cómputo y comunicación => Entre 3 y 5 años
b) Muebles y enseres => Entre 5 y 10 años
c) Vehículos => Entre 5 y 10 años
d) Maquinaria y Equipo => Entre 10 y 20 años

2.13. Impuesto Diferido

El gasto por impuesto a las ganancias del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integral o provienen de una combinación de negocios si existiera; el cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera, en Colombia donde opera y genera la renta gravable de **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S**.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos, y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de los estados de situación financiera.

3. NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de este rubro es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**2023**	**2022**
Caja (1)		-
Bancos (2)	16.259.475	777.765
Fondo de inversión Colectiva (3)	1.000.000	-
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	**17.259.475**	**777.765**

(1) El efectivo de las cuentas corrientes del banco Bancolombia no tiene restricciones de uso, estas presentan un saldo banco de 16.208.811, sin sobregiro alguno, una inversión en el banco de Bogotá $ 1.000.000, estas cumplen con los criterios de reconocimiento para ser un equivalente de efectivo de acuerdo con el párrafo 7.2 del libro de NIIF para Pymes.

4. NOTA 4. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle del rubro es el siguiente

Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	**2023**	**2022**
Clientes Nacionales (1)	131.174.298	226.104.050
Total Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	**131.174.298**	**226.106.072**

(1) Corresponden a los deudores nacionales y del exterior de la compañía, en las diferentes líneas de negocio, en estas cuentas por cobrar fueron evaluadas al final del periodo sobre el que se informa para determinar si tenían evidencia objetiva de deterioro de acuerdo con los criterios de perdida incurrida formulado en la sección 11 Instrumentos financieros Reconocimiento y medición, por la cual se hizo el ajuste de cuentas de difícil cobro y se ajustó un deterioro por valor de 50.303.386, a los cliente actuales se les realizo la caracterización para así determinar el riesgo, lo cual está incluido en el modelo de deterioro que tiene **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S**

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

5. NOTA 5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de este rubro corresponde a lo siguiente:

Otros Activos no Financieros Corrientes	**2023**	**2022**
Anticipos y Avances (1)	22.889.877	25.742.352
Anticipos de Impuestos y contribuciones (2)	113.664.843	43.496.859
Total otros activos no financieros corrientes	**136.664.137**	**69.348.628**

Anticipo de impuestos y distribuciones (2)		
Retencion en la Fuente	67.520.402	23.900.368
Impuesto ind. Y ccio. Retenido	11.296.700	5.780.417
Anticipo de impuesto sobre la Renta para la Equidad	11.224.739	3.984.739
Sobrantes en liquidación privada.	23.623.335	9.831.335
Total anticipo de impuestos y distribuciones	**113.665.176**	**43.496.859**

(1) Los anticipos y avances no cumplen con criterios de reconocimiento para incorporarse como instrumentos financieros según los criterios de la sección 11, porque no son activos financieros ya que de estas partidas no se espera recibir efectivo, por ende, se reconocen como otros activos no financieros porque son transitorios

(2) Los anticipos de impuestos y contribuciones hacen referencia a los importes por descontar en la declaración de renta del año 2023 y a unos saldos a favor de la empresa.

6. NOTA 6. INVENTARIOS CORRIENTES

El detalle de este rubro corresponde a lo siguiente:

Inventarios Corrientes		
Mercancia no fabricada por la empresa	**121.902.356**	**101.963.124**
total innvetarios Corrientes	**121.902.356**	**101.963.124**

La compañía realizo el análisis de la medición de los inventarios como lo estipula el párrafo 13.5 de la sección Inventarios, tomando el menor entre el costo y el valor neto realizable, así mismo para identificar el costo de adquisición se tomó en cuenta el párrafo 13.11 Sección 13 en el que menciona los costos capitalizables al Inventario de acuerdo con la política definida por **EKOSOLV S.A.S**

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

7. NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La **propiedad**, **planta y equipo** simboliza todos los activos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos por la administración, en el año 2023 se vendió el vehículo que se tenía para uso de la empresa

Propiedad Planta y Rquipo	**2023**	**2022**
Equipo de Oficina	1.030.750	1.030.750
Equipo de computacion y comunicación	22.444.763	18.244.863
Flota y Equipo de Transporte	0	27.500.004
depreciacion acumulada	-10.240.518	-25.344.795
Total Propiedad Planta y Equipo	**13.234.995**	**21.430.822**

Clase de Activo			Vida Útil Total (*)
CONSTRUCCIONES Y EDIF.			50 años
MAQUINARIA Y EQUIPO			10 años
MUEBLES Y ENSERES			10 años
EQUIPO DE COMPUTO			3 años
VEHICULOS			Entre 5 y 15 años

8. NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CORRIENTES
Los detalles del rubro se relacionan a continuación:

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar Ctes	2023	2022
Obligaciones Financieras (1)	36.144.753	60.208.777
Proveedores (2)	28.666.410	132.487.747
Costos y Gastos por Pagar (3)	55.704.307	100.606.075
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar Ctes	**120.515.470**	**293.302.599**

(1) Las obligaciones financieras corresponden a crédito de cartera con el Banco de Bogotá por valor de $29.166.427. también hacen referencia a las tarjetas de crédito que tiene la compañía a nombre de Mario castilla y Adriana molina Nicolas molina por valor de 6.978.324.

(2) Los proveedores nacionales de **EKOSOLV S.A.S** hacen referencia a las obligaciones adquiridas por la compra de insumos y servicios para el desarrollo del modelo de negocio por valor de 28.666.409 para los nacionales.

(3) Costos y gastos por paga por servicios, seguros, y otras deudas a terceros.

9. NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los detalles del rubro se relacionan a continuación:

Pasivos por Impuestos Corrientes	2023	2022
Retención en la Fuente (1)	5.734.671	2.087.074
Impuesto de Industria y Comercio Retenido(2)	537.756	595.420
De Renta y Complementarios (1)	46.266.001	14.321.000
Impuesto Sobre las ventas por pagar (1)	62.946.545	75.192.722
De Industria y Comercio (2)	22.603.000	7.864.146
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	**138.087.972**	**100.060.362**

(1) Corresponde a los saldos de impuestos corrientes que quedaron por pagar a la dirección de impuestos y aduanas nacionales por parte de la compañía por retención en la fuente, impuesto a las ventas retenidas, de renta y complementarias e IVA.

(2) Corresponde a los saldos de impuestos corrientes que quedaron por pagar a la secretaria de hacienda por parte de la compañía por Industria y Comercio.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

10. NOTA 10 BENEFICIO A EMPLEADOS

Beneficio a Empleados	2023	2022
Retenciones y Aportes de Nomina (1)	5.203.760,00	5.598.535
Salarios por pagar (2)	18.119.859,10	-
Acreedores Varios (3)	0	29.172.833
Cesantías Consolidadas (4)	17.007.691,00	20.790.687
Intereses sobre cesantías (4)	2.095.608,00	2.437.487
Vacaciones Consolidadas (4)	10.838.521,12	11.639.000
Total beneficios a empleados	**53.265.439**	**69.638.542**

(1) Las retenciones y aportes de nómina hacen referencia a los aportes a las diferentes Entidades Promotoras de Salud EPS, Caja de Compensación Familiar Colsubsidio y Administradora de riesgos profesionales.
(2) Hace referencia a liquidaciones pendientes por cancelar
(3) Este rubro se sumó a retenciones y aportes de nomina
(4) Corresponde a las prestaciones sociales que tienen derecho los empleados de la empresa

11. NOTA 11 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a anticipo de clientes.

Otros Pasivos Financieros no Corrientes	2023	2022
Socios O Accionistas	31.366.231	0,00
Acreedores varios	25.468.976	0,00
Anticipo Clientes	55.005.198	49.367.830
Total Otros pasivos financieros no corrientes	**111.842.428**	**49.369.852**

(1) Corresponde a deudas con socios que se realizaron directamente con el banco para el flujo de efectivo de la empresa
(2) Préstamo de terceros a nombre de ADRIANA MOLINA
(3) Hace referencia a los anticipos de clientes que aún no se han legalizado

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

12. NOTA 12. CAPITAL EMITIDO

El detalle de este rubro es el siguiente:

Capital Social		2023		2022
capital autorizado		100.000.000		100.000.000
Capital suscrito y Pagado	-	50.000.000	-	50.000.000
Capital por suscribir		50.000.000		50.000.000
Total Capital Social		**50.000.000**		**50.000.000**

Corresponde al capital suscrito y pagado que tiene a compañía a diciembre 31 del 2023.

13. NOTA 13. INGRESOS ORDINARIOS

Ingresos Ordinarios	2023	2022
Comercio al por mayor y al por menor	1.946.217.809	992.702.840
Total Ingresos Ordinarios	**1.946.217.809**	**992.702.840**

(1) Los ingresos generados por la compañía provienen de diferentes conceptos relacionados con el desarrollo del modelo de negocio, las líneas de negocio cumplen con los criterios de reconocimiento de la sección 23 ingresos ordinarios, ya que se han transferido los riesgos y beneficios.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos	2023	2022
Financieros	15.030.668	31.482
Reintegro de costos y gastos	3.397.115	3.237.467
Aprovechamientos	82.742.835	184.843
Total Ingresos No Operacionales	**101.170.618**	**3.453.792**

Los ingresos generados por la compañía provienen de diferentes conceptos relacionados con el desarrollo del modelo de negocio, las líneas de negocio cumplen con los criterios de reconocimiento de la sección 23 ingresos ordinarios, ya que se han transferido los riesgos y beneficios.

14. NOTA 14 COSTO Y GASTOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

Costos y Gastos	2023	2022
Costos de venta	**1.181.803.261**	**113.364.382**
gastos de Administracion		
Gastos de Personal	453.055.451	390.423.198
Honorarios	60.536.326	33.962.300
Impuestos	25.872.854	8.535.503
Arrendamiento	27.069.762	0
Seguros	4.659.942	10.881.846
Servicios	117.033.426	265.192.820
Gastos Legales	28.279.421	69.958.839
Mantenimiento y Reparaciones	2.462.206	976.673
Gastos de Viaje	-	11.821.592
Depreciaciones	3.977.658	3.977.658
Diversos	20.829.423	21.136.497
Total gastos	**743.776.469**	**816.866.926**
Financieros- Otros gastos	104.549.122	33.982.717
Total Financieros	**104.549.122**	**33.982.717**
Impuesto de renta y complementarios	**46.266.001**	**14.321.000**
Total impuesto de renta	46.266.001	14.321.000
Total Costos	**894.591.592**	**865.170.643**
Total Costos y Gastos	**2.076.394.853**	**978.535.025**

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

Los costos y gastos anteriormente relacionados son los costos incurridos en el periodo y se generan de las operaciones propias de la compañía están incluidos los costos y gastos de administración.

El estado de resultados individual se realizó por el modelo de función, se discriminan los gastos y costos incurridos en el periodo en la presente nota, por solicitud de los socios y accionistas con el fin de conocer los rubros de mayor impacto en la compañía.

.

15.NOTA 15. CONVERGENCIA NORMA INTERNACIONAL

Los estados financieros de **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S**., han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF-Pymes), las cuales 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 Standars 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.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NIIF, las cuales están incorporadas en la Ley 1314 de 2009 y en el Decreto 3023 de 2013, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2 serán emitidos al 31 de diciembre de 2023.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales para **EKOSOLV SOLUCIONES AMBIENTALES Y DE SOSTENIBILIDAD S.A.S**, son los estados financieros individuales.

16. NOTA 16. ASPECTOS JURÍDICOS

Las personas cuyos nombres figuren inscritos en el correspondiente registro mercantil como gerentes principales y suplentes serán los representantes de la sociedad para todos los efectos legales, mientras no se cancele su inscripción mediante el registro de un nuevo nombramiento.

La junta directiva y el representante legal presentarán a la asamblea, para la aprobación o no, del estado de situación financiera de cada ejercicio, por lo cual se deben tener en cuenta los documentos que exige el artículo 446 del código de comercio.

Zoho Sign Document ID: 2AABC8CA-6JP0FTIMNMIIK7RBYKU3MDUYUKC-0T6W_8QZBQEXFFG

17. NOTA 17. HECHOS POSTERIORES

No se generaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte 31 de diciembre de 2023.

18. NOTA 18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Todas las operaciones realizadas con accionistas, administradores y junta directiva se realizaron en condiciones de mercado. Durante el año 2023 no se realizaron transacciones de compra o venta con los accionistas, pero si hubo cuentas por cobrar y cuentas por pagar con vinculados económicos.

19.NOTA 19. CONTINGENCIAS

La compañía al cierre del periodo diciembre 31 de 2023, no cuenta con activos ni pasivos contingentes, por procesos jurídicos ni ningún otro concepto.