AMBIENTE SOLAR
energía renovable

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
Ambiente Solar S.A.S
Nit 900.963.580-7
Diciembre 31 de 2020

	A C T I V O S	2020	2019	Variación	%
	ACTIVOS CORRIENTES	**782.242.022**	**499.065.981**	**283.176.041**	**57%**
N4	**Efectivo y Equivalente**	**384.610.959**	**156.386.521**	**228.224.438**	**146%**
	Caja	98.853	100.000	- 1.147	-1%
	Cuentas Corrientes	383.949.556	68.641	383.880.915	559259%
	Cuentas de Ahorro	562.550	156.217.880	- 155.655.330	-100%
N5	**Inversiones**	**10.800.000**	**-**	**10.800.000**	**100%**
N6	**Cuentas por Cobrar**	**97.793.009**	**136.040.362**	**- 38.247.353**	**-28%**
	Clientes	50.871.250	63.344.613	- 12.473.363	-20%
	Cuenta por Cobrar Socios	2.145.824	18.873.543	- 16.727.719	-89%
	Anticipos y Avances Contratistas	12.525.675	17.348.132	- 4.822.457	-28%
	Antic. de impuestos r saldos a favor	27.497.441	35.817.352	- 8.319.911	-23%
	Otros Deudores	1.107.122	656.722	450.400	69%
	Deudas de Difícil Cobro	6.099.462	-	6.099.462	100%
	Provisiones -	2.453.765	-	- 2.453.765	100%
N7	**Inventario**	**289.038.054**	**206.639.098**	**82.398.956**	**40%**
	Mercancía no Fabricada por la Empresa	289.038.054	206.639.098	82.398.956	40%
N8	**Propiedad Planta y Equipo**	**38.282.993**	**47.196.665**	**- 8.913.672**	**-19%**
	Maquinaria y Equipo	29.410.161	32.741.750	- 3.331.589	-10%
	Equipo de Oficina	5.571.862	8.591.401	- 3.019.539	-35%
	Equipo de Computo y Comunicación	13.064.642	18.126.157	- 5.061.515	-28%
	Depreciación Acumulada -	9.763.672	- 12.262.643	2.498.971	-20%
	ACTIVOS NO CORRIENTES	38.282.993	47.196.665	- 8.913.672	-19%
	TOTAL ACTIVOS	**820.525.015**	**546.262.646**	**274.262.369**	**50%**
	P A S I V O S				
	PASIVOS CORRIENTES	**416.013.114**	**329.706.251**	**86.306.863**	**26%**
N9	**Obligaciones Corto Plazo**	**79.999.992**	**1.054.661**	**78.945.331**	**7485%**
	Obligaciones Financieras	79.999.992	1.054.661	78.945.331	7485%
N10	**Proveedores**	**103.257.464**	**56.001.963**	**47.255.501**	**84%**
N11	**Cuentas por Pagar**	**232.755.658**	**272.649.627**	**- 39.893.969**	**-15%**
	Cuentas por Pagar	58.602.265	45.502.734	13.099.531	29%
	Acreedores oficiales	50.504.001	74.149.138	- 23.645.137	-32%
	Deudas Socios				
	Aportes de Nomina	2.713.811	1.115.100	1.598.711	143%
	Beneficios Empleados	9.735.581	6.247.030	3.488.551	56%
	Anticipos y Avances	111.200.000	145.635.625	- 34.435.625	-24%
	PASIVOS NO CORRIENTES	**116.679.075**	**-**	116.679.075	**0%**
	Obligaciones Largo Plazo	**116.679.075**	**0**	116.679.075	**0%**
	Obligaciones Financieras	116.679.075	-	116.679.075	0%
	TOTAL PASIVOS	**532.692.189**	**329.706.251**	**202.985.938**	**62%**
N12	**P A T R I M O N I O**				
	Capital	140.000.000	140.000.000	-	**0%**
	Reservas	5.649.471	5.649.471	-	0%
	Utilidades Acumuladas	70.906.923	20.061.683	50.845.240	253%
	Resultados del ejercicio	71.276.432	50.845.241	20.431.191	40%
	TOTAL PATRIMONIO	**287.832.826**	**216.556.395**	**71.276.431**	**33%**
	TOT. PASIVO Y PATRIMONIO	**820.525.015**	**546.262.646**	**274.262.369**	**50%**
		-	-		

Julián Esteban Echavarría Zuluaga
Representante Legal
C.C 8.032.387

Oscar Darío Castro Guerra
Contador Publico
C.C 98.628.563
TP 108045-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Ambiente Solar S.A.S

Nit 900.963.580-7

Diciembre 31 de 2020

		2020	2019		Variación	%
N13	**Ingresos Brutos**	**1.507.632.840**	**867.490.736**		**640.142.104**	**74%**
	Devoluciones	130.656.837	-		130.656.837	100%
	Ingresos Netos	**1.376.976.003**	**867.490.736**		**509.485.267**	**59%**
N14	**Costos operacionales**	**898.410.431**	**562.105.072**		**336.305.359**	**60%**
	Materia Prima	861.184.219	466.129.453		395.054.766	85%
	Mano de Obra Directa	37.226.212	95.975.619	-	58.749.407	-61%
	Costos Indirectos de Fabricación	**61.525.427**	**60.142.409**		**1.383.018**	**2%**
	Honorarios	-	13.275.000	-	13.275.000	-100%
	Arrendamientos	1.159.567	83.151		1.076.416	1295%
	Seguros	-	192.650	-	192.650	-100%
	Servicios	9.236.220	14.721.274	-	5.485.054	-37%
	Gastos Legales	9.149.000	-		9.149.000	100%
	Mantenimiento	-	354.935	-	354.935	-100%
	Gastos de Viaje	-	11.451.258	-	11.451.258	-100%
	Depreciaciones	-	-		-	0%
	Diversos	86.900	7.996.646	-	7.909.746	-99%
	Contratos de Servicios	41.893.740	12.067.495		29.826.245	247%
	Total Costos de Producción	**959.935.858**	**622.247.481**		**337.688.377**	**54%**
	Utilidad Bruta	**417.040.145**	**245.243.255**		**171.796.890**	**70%**
N15	**Gastos Administrativos**	**250.567.898**	**149.664.579**		**100.903.319**	**67%**
	Gasto Personal	97.840.186	3.563.673		94.276.513	2645%
	Honorarios	9.679.322	18.137.416	-	8.458.094	-47%
	Impuestos	7.023.401	1.028.505		5.994.896	583%
	Arrendamientos	42.257.352	67.091.463	-	24.834.111	-37%
	Afiliaciones y Sostenimiento	-	3.200.000	-	3.200.000	-100%
	Seguros	2.844.800	1.533.192		1.311.608	86%
	Servicios	20.181.913	28.339.192	-	8.157.279	-29%
	Gastos Legales	3.474.334	2.178.650		1.295.684	59%
	Mantenimiento y Reparaciones	6.773.900	8.369.467	-	1.595.567	-19%
	Adecuaciones e Instalaciones	15.250.252	-		15.250.252	100%
	Gastos de Viaje	11.348.964	1.385.300		9.963.664	719%
	Depreciaciones	9.763.672	5.922.546		3.841.126	65%
	Provisiones	2.453.765	-		2.453.765	100%
	Diversos	21.676.037	8.915.175		12.760.862	143%
	Gastos de Ventas	**6.258.380**	**-**		**6.258.380**	**100%**
	Personal	5.858.380			5.858.380	100%
	Servicios	400.000			400.000	100%
	Total Gastos Operacionales	**256.826.278**	**149.664.579**		**107.161.699**	**72%**
	Utilidad Operacional	**160.213.867**	**95.578.676**		**64.635.191**	**68%**
N16	**Gastos Financieros**	**60.332.170**	**12.353.740**		**47.978.430**	**388%**
	Financieros	25.014.997	12.236.739		12.778.258	104%
	Extraordinarios	34.318.537	-		34.318.537	100%
	Diversos	998.636	117.001		881.635	754%
N17	**Ingresos no Operacionales**	**8.380.735**	**2.151.914**		**6.228.821**	**289%**
	Financieros	1.116.951	1.466.942	-	349.991	-24%
	Reintegro Costos y Gastos	5.133.558	668.733		4.464.825	668%
	Otros Ingresos	2.130.226	16.239		2.113.987	13018%
	Utilidad Antes de Impuestos	**108.262.432**	**85.376.850**		**22.885.582**	**27%**
	Provisión impuestos	36.986.000	28.882.138		8.103.862	28%
N18	**Resultado del Periodo**	**71.276.432**	**56.494.712**		**14.781.720**	**26%**

Julián Esteban Echavarría Zuluaga
Representante Legal
C.C 8.032.387

Oscar Darío Castro Guerra
Contador Publico
C.C 98.628.563
TP 108045-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AMBIENTE SOLAR S.A.S.

Nit 900.963.580-7

De Enero 1 a Diciembre 31 del Año 2020

Concepto	Saldo a Dic. 31 / 19	Movimiento del año 2020			Saldo a Dic. 31 /20
		Aumento	Disminución	Transferencias	
Capital	140.000.000	0	0	0	140.000.000
Superavit de Capital	0	0	0	0	0
Revalorización del Patrimonio		0	0	0	0
Superavit por valorizaciones	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio	50.845.241	71.276.432	50.845.241	0	71.276.432
Resultados de Ejercicios Anteriores	20.061.683		0	50.845.240	70.906.923
Reservas					
Reserva Legal	5.649.471	0	0	0	5.649.471
Reserva para Adquisición de Activos	0	0	0	0	0
Reserva para Inversión y Ensanche	0	0	0	0	0
Reserva especial para protección de Inversiones	0	0	0	0	0
Reserva para Ajustes por Inflación	0	0	0	0	0
Total Movimientos	**0**	**71.276.432**	**50.845.241**	**0**	**5.649.471**
TOTALES	**216.556.395**				**287.832.826**

Julian Esteban Echavarria Zuluaga
Representante Legal
C.C 8.032.387

Oscar Dario Castro Guerra
Contador Publico
C.C 98.628.563
TP 108045-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AMBIENTE SOLAR SAS

De Enero 1 a Diciembre 31 del Año 2020

Actividades de Operación:

Mas:		
Aumento Utilidades Acumuladas	71.276.431	
Aumento de la depreciacion	11.412.643	
Disminucion de cuentas por cobrar	38.247.353	
	120.936.427	
Menos:		
Disminucion de la Depreciacion	2.498.971	
Disminucion de Cuentas por Cobrar	5.458.344	
	7.957.315	
Efectivo Generado o Demandado por las Actividades de Operación		**112.979.112**

Actividades de Inversión:

Mas:		
Mas Aumento Obligaciones Laborales	0	
	0	
Menos:		
Menos Aumento Inventarios	82.398.956	
Menos Disminucion de Propiedad Planta y Equipo	0	
	82.398.956	
Efectivo Generado o Demandado por las Actividades de Inversión		**-82.398.956**

Actividades de Financiación:

Aumento Obligaciones Financieras	195.624.406	
Aumento de Proveedores	47.255.501	
	242.879.907	
Menos		
Disminucion de Anticipos	34.435.625	
Aumento de Inversiones	10.800.000	
	45.235.625	
Efectivo Generado o Demandado por las Actividades de Financiación		**197.644.282**
Aumento o Disminución del Efectivo		**228.224.438**

Efectivo al Final del Periodo del Año 2020	384.610.959
Efectivo al Inicio del Periodo del Año 2019	156.386.521
Total Del Efectivo	**228.224.438**

Julian Esteban Echavarria Zuluaga
Representante Legal
C.C 8.032.387

Oscar Darío Castro Guerra
Contador Publico
C.C 98.628.563
TP 108045-T

NOTAS A LOS ESTADOS FIANCIEROS
AMBIENTE SOLAR SAS
Nit 900.963.580-7
Diciembre 31 2020

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

AMBIENTE SOLAR SAS es una Sociedad de Capital Privado, del orden Nacional, creada por Documento Privada 19 de Abril de 2016 e inscrita en Cámara de Comercio de Medellín el 22 de Abril del 2016 bajo el número 8248 del libro IX, se constituye una sociedad comercial por Acciones Simplificadas, con domicilio principal en el Municipio de Medellín (Antioquia) Cr 69B # 32C – 89 Piso 2.

Detalle cuentas	Capital	# Acciones	Valor Nominal
Autorizado	**$140.000.000**	**100.000**	**$1.400.000**
Suscrito	**$140.000.000**	**100.000**	**$1.400.000**
Pagado	**$140.000.000**	**100.000**	**$1.400.000**

El Objeto Social de AMBIENTE SOLAR SAS Principal dentro del giro ordinario de sus negocios, lo conforman las siguientes actividades:
Diseño, consultoría, interventoría, auditoría e instalación de sistemas de energía solar y alternativas.
Compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de productos y servicios relacionados con la energía solar y alternativas.
Mantenimiento, supervisión y administración de proyectos de ingeniería y energías alternativas Montaje eléctrico y mecánico de plantas industriales.
Diseño, ingeniería, asesoría, auditoría, interventoría en proyectos y montajes industriales eléctricos, mecánicos y civiles.
Mantenimiento Preventivo, Correctivo y Predictivo de Equipos, Maquinarias e Infraestructura.
Diseño de planes y rutas de inspección de equipos y estructuras para asegurar su funcionalidad operativa.
Diseño de planes, mantenimiento y rutas de inspección de equipos y estructuras para el control del riesgo ocupacional.
Análisis de tareas críticas para el proceso, la calidad, la salud y el ambiente.
Suministro de mano de obra para mantenimiento industrial.
Suministro de equipos, maquinaria, herramientas, instrumentos y repuestos eléctricos y mecánicos.
Mantenimiento y montaje de equipos de neumática, hidráulica, transmisión, instalaciones eléctricas industriales de media, baja tensión, control y automatización de procesos, incluyendo equipos y software de programación.
Suministro de software de mantenimiento; diseño, asesoría, auditoria de su aplicación.
Diseño, ingeniería, asesoría, auditoría, interventoría en procesos de Uso eficiente de la energía.

Construcción de sistema de puesta a tierra en sistemas eléctricos en general.
Tercerización de la operación y mantenimiento técnico de equipos de energía, aire acondicionado y telecomunicaciones.
Construcción, diseño y mantenimiento de redes de cableado estructurado a entidades públicas y privadas.
Comercializar, distribuir y alquiler de equipos y materiales de construcción para obras de ingeniería en el mercado nacional y/o extranjero, como también ejercer actividades correspondientes al remate y comercialización de equipo y materiales de ingeniería.
Construcción de obras civiles de infraestructura para telecomunicaciones y áreas afines.
Construcción y reformas de obras civiles públicas y privadas.
Realizar obras de perforación Horizontal dirigida y perforaciones verticales bajo cualquier obstáculo como ríos, vías, autopistas, puentes, caños, etc. para instalar tuberías de polietileno, PVC, acero, concreto en diferentes diámetros.
La sociedad podrá realizar y participar en todo acto lícito de comercio dentro de su objeto social, incluyendo la adquisición de activos fijos y la celebración de toda clase de operaciones financieras y comerciales que le permitan obtener fondos para el desarrollo de sus actividades y utilidades para sus socios.
En desarrollo de su objeto social, la sociedad podrá estar asociada a otras compañías ya sea como asociada fundadora, o que luego de su constitución ingrese a ellas para adquirir interés social en las mismas, podrá comercializar bienes y productos que adquiera a cualquier título, abrir establecimientos de comercio con tal fin; adquirir enajenar, gravar, administrar, tomar y dar en arrendamiento toda clase bienes muebles e inmuebles que adquiera y dar en prenda los bienes muebles que sean de su propiedad; intervenir ante terceros, sean ellos personas naturales o jurídicas, y en especial ante entidades bancarias y crediticias como deudoras de toda clase de operaciones de crédito, otorgando las garantías del caso cuando a ello hubiere lugar; dar y recibir dinero en mutuo, con interés o sin él, exigir u otorgar las garantías reales o personales que se requieran en cada caso; celebrar con establecimientos bancarios, financieros y aseguradoras, toda clase de operaciones y contratos relacionados con los negocios y bienes sociales que tengan como fin acrecer su patrimonio; girar, aceptar, endosar, asegurar, cobrar y negociar toda clase de títulos valores; administrar bienes de sus asociados o de terceros; celebrar todos los actos y contratos necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social, dentro de los límites y en las condiciones previstas por la ley y estos estatutos.
Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos AMBIENTE SOLAR SAS Realiza las actividades de Promoción, Gerencia y Diseño, de Obras y Montajes en todo el territorio de la Republica de Colombia. El Equipo Integrado de AMBIENTE SOLAR SAS está formado por Ingenieros y un equipo Administrativo con amplia

Experiencia dentro del sector a nivel nacional, las acciones de AMBIENTE SOLAR SAS se basan en un acuerdo de integración del proyecto que ejecute, que de forma contractual define y solidariza las posiciones respectivas de los actores que intervienen en el proyecto, estableciendo un sistema de colaboración abierto, transparente y fluido. En el momento de subcontratar, el Equipo de AMBIENTE SOLAR SAS asume las funciones de una Mesa de Contratación, ya que esto aporta claridad y eficiencia a las adjudicaciones y de esta forma quedan a salvo de la arbitrariedad. AMBIENTE SOLAR SAS es Exigente y Riguroso en los estudios de Prefactibilidad de los proyectos y cuenta con un equipo de profesionales los cuales se encargan de analizar y presentar las alternativas en lo referente a la inversión de capital y a las especificaciones en la parte técnica de los proyectos, teniendo en cuenta los objetivos esperados del proyecto a cumplir. AMBIENTE SOLAR SAS quiere aportar al uso de Energías Limpias nacional no solo construyendo unidades de energías Alternativas que cubran las necesidades, sino que quiere brindar soluciones Energéticas de excelente calidad que supere las expectativas de sus clientes ya que sabemos y nos hemos esmerado por conocer sus necesidades atendiéndolas, transformándolas y haciéndolas evidentes en sus proyectos.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de AMBIENTE SOLAR SAS evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AMBIENTE SOLAR SAS presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende 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) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2019.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas,

y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de AMBIENTE SOLAR SAS y teniendo en cuenta que:

a) AMBIENTE SOLAR SAS no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y Emisores

b) AMBIENTE SOLAR SAS no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.

c) AMBIENTE SOLAR SAS no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.

d) AMBIENTE SOLAR SAS, tiene 5 empleados directos y 3 Indirectos

e) AMBIENTE SOLAR SAS tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV

AMBIENTE SOLAR SAS se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

En la preparación de estos estados financieros AMBIENTE SOLAR SAS ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Asamblea General, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente. Asimismo, la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35, que se describen en la NOTA 3.2.

La Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia).

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en Pesos Colombianos M.L.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado “otras ganancias y pérdidas”, siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconoces los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de Gerencia y Promoción de Proyectos como los de actividades de Ingeniería y Obras se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial 33% para el 2019, 32% para el año 2020, por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 1.5% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal año 2020. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferida se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en Otro Resultado Integral o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al

componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes anuales:

Descripción	Porcentaje Anual	Método
Construcciones y Edificaciones	12 %	lineal
Maquinaria y Equipo	10 %	lineal
Equipo de oficina	10 %	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	20 %	lineal
Equipo de Transporte	10 %	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “Gastos por mantenimiento”.

Si la entidad mide todos a alguno de sus elementos de PPYE bajo el modelo de revaluación, deberá hacer la respectiva inclusión en esta parte de las revelaciones de acuerdo a lo señalado en la sección 15.15B.

Deterioro del valor de activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe

recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no

va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que

hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

La administración de AMBIENTE SOLAR SAS considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.

- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o

- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Corresponde a los aportes realizados Directamente por los Accionistas al valor razonable, le corresponden partidas por ley como son las reservas obligatorias que se apropiaran cada año en un 10% de los resultados obtenidos por la sociedad hasta alcanzar el 50% del capital Total. Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir.

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos

informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2020, la versión 2020 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Por los periodos 2016-2015 la compañía ha utilizado la versión 2009 de la NIIF para PYMES, los cambios relacionados con la versión 2015 de la NIIF para PYMES aún no han sido determinados para la compañía.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2020

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Saldo en cajas	**98.853**	**100.000**	**-1.147**
Cuentas corriente	**383.949.556**	**68.641**	**383.880.915**
Cuenta de Ahorro	**562.550**	**156.217.880**	**-155.655.330**
Total	**384.610.959**	**156.386.521**	**228.224.438**

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

Al 31 de diciembre de 2020 los recursos recibidos fueron consignados en su totalidad en las cuentas de la entidad.

Nota 5. INVERSIONES

Fideicomisos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
CDT Davivienda	**10.800.000**	**0**	**10.800.000**
Total	**10.800.000**	**0**	**10.800.000**

Las inversiones Comprenden un título de depósito a término Fijo creado el 28 de Octubre en el Banco Davivienda con una Vigencia de 90 Días a una tasa efectiva Anual del 1.9% Vendido.

Nota 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Clientes Nacionales	50.871.250	63.344.613	-12.473.363
Cuentas por Cobrar Socios	2.145.824	18.873.543	-16.727.719

Anticipos y Avances Contratista	12.525.675	17.348.132	-4.822.457
Ant. de imptos y saldos a favor	27.497.441	35.817.352	-8.319.911
Otros Deudores	1.107.122	656.722	450.400
Deudas de Difícil Cobro	6.099.462	0	6.099.462
Deterioro de Cartera Dif Cobro	-2.453.765	0	-2.453.765
Total	**97.793.009**	**136.040.362**	**-38.247.353**

El valor de las cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 121 días se clasifica como cuentas de difícil cobro y se proceden a ser deterioradas en por el Método Individual Deteriorando 33% Anual.

A continuación, se presente el estado de la cartera corriente con corte 31 de diciembre de 2020, clasificada por periodos de Vencimientos:

Clasificación de la cartera

Tramos de Morosidad Cartera	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Al día	0	0	0
Hasta 30 Días	0	0	0
De 31 a 60 días	0	0	0
De 61 a 90 días	813.677	3.000.000	-2.186.323
De 91 a 120 Días	50.057.573	60.344.613	-10.287.040
Total	**50.871.250**	**63.344.613**	**-12.473.363**

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción.

Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado.

El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes, se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de “facturación y cartera” y contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

Las Cuentas por Cobrar Socios, se originan por Prestamos a Socios con la cuales realizamos proyectos y Obras a una tasa Anual efectiva del 5%.

Cuentas por Cobrar Socios	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Julián Esteban Echavarría Z.	2.145.824	18.873.543	-16.727.719
Total	**2.145.824**	**18.873.543**	**-16.727.719**

Anticipos y Avances: corresponden a anticipos desembolsados para que puedan iniciar a realizar los servicios o trabajos encomendados

Anticipos Contratistas y Proveedores	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Proyectos Propios	12.000.000	0	12.000.000
Otros	525.675	17.348.132	-16.822.457
Total	**12.525.675**	**17.348.132**	**-4.822.457**

Los Anticipos de impuestos y saldos a Favor: Corresponden a saldos de impuestos a favor porque los impuestos deducibles superan los impuestos generados o que los anticipos de impuestos por retenciones en la Fuente superan los impuestos a pagar

Anticipos de Impuestos o Saldos a F	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Retenciones IVA	**0**	**12.218.000**	**-12.218.000**
Industria y Comercio	**5.683.378**	**0**	**5.683.378**
Saldo a Favor Renta	**21.814.063**	**23.599.352**	**1.785.289**
Total	**27.497.441**	**35.817.352**	**-8.319.911**

Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Otros Deudores	**1.107.122**	**656.722**	**450.400**
Deudas de Difícil Cobro	**6.099.462**	**0**	**6.099.462**
Deterioro Cartera Dif Cobro	**2.453.765**	**0**	**2.453.765**
Total	**9.660.349**	**656.722**	**9.003.627**

Las Otras Cuentas por Pagar Corresponde a Prestamos a una tasa del 5% Anual a Empleados y el traslado de las Cuentas de Difícil Cobro que viene de cartera Clientes para realizar el trabajo de Cobros persuasivos departamento Jurídico y el deterioro realizado cada año por el método individual donde se deteriora el 33% del valor pendiente por cada Cliente y Documento.

Nota 7. INVENTARIOS MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de las Mercancías en bodega por parte de la Sociedad AMBIENTE SOLAR SAS. Mercancía disponible para la venta reconocida al costo histórico y valuado por el método Promedio ponderado.

Detalle inventarios	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Mercancía no Fabricada por la Empresa	289.038.054	206.639.098	82.398.956
Total	**289.038.054**	**206.639.098**	**82.398.956**

No hay traslado de los costos de los inventarios para ser reconocidos en resultados del periodo 2020 en el rubro costos de ventas.

Nota 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

2020	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipo de Computo	T. Propiedad Planta y Equipo
Saldo a 01/01/2020				
Costos	32.741.750	8.591.401	18.126.157	59.459.308
Depreciación Acumulada	-6.020.664	-1.180.464	-5.061.515	-12.262.643
Total, Saldo Inicial	26.721.086	7.410.937	13.064.642	47.196.665
Adición o Adquisición	0	0	0	0
Ajustes y/o Bajas	-3.331.589	-3.019.539	-5.061.516	-11.412.643
Ajuste Valor Razonable	0	0	0	0
Depreciación	1.185.347	374.963	938.661	2.498.971
Total, Mov. del Periodo	-2.146.242	-2.644.576	-4.122.855	-8.913.672
Saldo a 31/12/2020				
Costo	29.410.161	5.571.862	13.064.642	48.046.665
Depreciación Acumulada	-4.835.317	-805.501	-4.122.854	-9.763.672
Total	24.574.844	4.766.361	8.941.788	38.282.993

Nota 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones Financieras	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Bancolombia S. A	196.679.067	1.054.661	195.624.406
Total, Obligaciones	196.679.067	1.054.661	195.624.406

Esta cuenta está compuesta por dos Créditos financieros de libre Inversión

1. Obligación 3510092330 desembolsado el 14-Mayo-2020 por monto de $100.000.000 a una tasa de interés efectiva del 10,77% EA y un plazo de 36 meses
2. Obligación 3510093004 desembolsado el 27-Octubre-2020 por monto de $100.000.000 a una tasa de interés efectiva del 9.203% EA y un plazo de 36 meses

Obligaciones Financieras	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Corto Plazo	79.999.992	1.054.661	78.945.331
Largo Plazo	116.679.075	0	116.679.075
Total	196.679.067	1.054.661	195.624.406

Nota 10. PROVEEDORES

Corresponde a los proveedores de la sociedad los cuales se discriminan a continuación:

Proveedores	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
CAMG SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.S.	86.344.683		86.344.683
SUMINISTROS Y CONTROLES ELCTRONICOS S A	9.320.000		9.320.000
SUMINISTROS Y CONTROLES ELCTRONICOS S A	6.385.296		6.385.296
Otros	2.207.485		2.207.485
CAADA CARPINTERIA METALICA SAS		43.013.782	-43.013.782
ACUMULADORES DUCAN SAS		7.000.000	-7.000.000
INDUSTRIA METALELECTRICA MTG SAS		4.332.181	-4.332.181
ALEXANDRA RESTREPO HIGUITA		1.656.000	-1.656.000
Total, Proveedores	**103.257.464**	**56.001.963**	**47.255.501**

Los principales proveedores comerciales de AMBIENTE SOLAR SAS se deben a compras de materiales e insumos para las obras que desarrolladas. Generalmente son compras a créditos de pocos días entre 8 y 30 días

Nota 11. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Costos y Gastos por Pagar	58.602.265	45.502.734	13.099.531
Acreedores oficiales	50.504.001	74.149.138	-23.645.137
Socios y Accionistas	0	0	0
Aportes de Nomina	2.713.811	1.115.100	1.598.711
Beneficios a Empleados	9.735.581	6.247.030	3.488.551
Anticipos y Avances	111.200.000	145.635.625	-34.435.625
Total, Cuentas por Pagar	**232.755.658**	**272.649.627**	**-39.893.969**

AMBIENTE SOLAR SAS, dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones.

Entre los Costos y Gastos hacen de esta cuenta un Saldo con ARGES INGENIEROS SAS por $52.678.209

Un saldo pendiente del Pago de Industria y Comercio con el Municipio de Medellín 1.813.173 no vencido con plazo a Enero 2021

Hay Pendiente el Pago de una Póliza de Seguros con la Compañía Seguros del Estado por $2.638.322 no vencida con vencimiento para Enero 2021.

Por último, unos saldos de Servicios pendientes de Cancelar a enero 2021 por $1.145.687

Los pasivos por Acreedores oficiales corresponden a liquidación de impuestos corrientes, que comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos y tiene sus vencimientos en enero del año 2021

Acreedores Oficiales	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Retención en la Fuente	29.897.001	9.933.000	19.712.889
Iva por Pagar	20.607.000	35.334.000	-4.499.508
Impuesto de Renta	0	28.882.138	-28.882.138
Total, Acreedores Oficiales	50.504.001	74.149.138	-23.645.137

Los aportes de Nomina a Seguridad Social Corresponde al Saldo Pendiente de Cancelar en el Mes de enero a las Entidades Publicas y Privadas sobre lo que corresponde al aporte de los empleados a Salud y Pensión del 4% a Cada uno y el resto que le corresponde a la Empresa para cubrir Pensión 12% la ARL y las Cajas de Compensación Familiar con un 4% mensuales. Un Total de $2.463.211 a pagar en la Primera semana de Enero de 2021.

Los Beneficios Empleados

Beneficios Empleados	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Salarios por Pagar	1.658.171	0	1.658.171
Prestaciones sociales			
Cesantías	4.002.558	4.044.033	-41.475
Interese a las Cesantías	577.666	447.719	129.947
Vacaciones	3.499.186	1.755.278	1.743.908
Total, Costos y Gastos	9.735.581	6.247.030	3.488.551

Esta partida contiene los datos de los pagos pendientes por cancelar a los empleados de los cuales tenemos que todos son pagos corrientes que se cubrirán dentro del primes bimestre del año 2021 y los demás en el transcurso del año cuando los empleados cumplan su año de labores y tengas derecho al pago de sus vacaciones que aquí están provisionadas.

Por último, tenemos los Anticipos y Avances

Anticipos y avances	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
SUMINISTROS Y CONTROLES ELCTRONICOS S A	0	145.635.625	-145.635.625
ERDWIN SANCHEZ CARRASCAL	103.000.000	0	103.000.000
ESTEBAN RODRIGUEZ SANTAMARIA	1.000.000	0	1.000.000
TIERRA PROMETIDA SAS	7.200.000	**0**	7.200.000
Total	**111.200.000**	**145.635.625**	**-34.435.625**

Nota 12. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

La composición accionaria de AMBIENTE SOLAR SAS está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

De conformidad con certificado de existencia y representación expedido Cámara de Medellín el número de acciones autorizadas son Cien mil (100.000) acciones con un valor nominal de $1.400.000 (Un Millón Cuatrocientos Mil Pesos).

PATRIMONIO	VALOR	N° ACCIONES	VALOR NOMINAL
Capital Autorizado	140.000.000	100.000	1.400.000
Capital por Suscribir	0	0	0
Capital Suscrito	140.000.000	100.000	1.400.000
Capital Suscrito y Pagado	140.000.000	100.000	1.400.000
Capital Suscrito por Cobrar	0	0	0

RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

Actualmente la compañía ha venido constituyendo con el 10% de la utilidad la reserva legal que establece la legislación, por un valor de $5.649.471.

AMBIENTE SOLAR SAS informa que el saldo de las utilidades retenidas de ejercicios anteriores es $50.845.241 a 2019.

Hoy hasta que la asamblea decida la aprobación de sus estados financieros no se han apropiado reservas ni traslados a utilidades acumuladas.

Reservas y Utilidades	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Utilidad del Periodo	71.273.432	56.494.712	14.778.720
Apropiaciones a Reserva Legal	0	5.649.471	5.649.471
Traslado a Utilidad Acumulada	**71.273.432**	**50.845.241**	**20.428.191**

Nota 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Ingreso Ordinarios	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Ingresos por Comercio	1.035.548.550	0	1.035.548.550
Ingresos por Servicios	472.084.290	0	472.084.290
Ingresos Brutos	1.507.632.840	867.490.736	640.142.104
Devoluciones	130.656.836	0	130.656.836
Total, Ingresos Netos Ord	1.376.976.004	867.490.736	509.485.268

AMBIENTE SOLAR SAS reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las operaciones de contratos de obras de las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Durante el Año 2020 logramos consolidar un buen porcentaje de los proyectos planeados y estudiados con anterioridad y logramos alcanzar un crecimiento del 74% en los ingresos brutos respecto al año 2019

Nota 14. COSTOS DE VENTAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2010

Costos Operacionales de Producción	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Compra de Materia Prima	861.184.219	466.129.453	395.054.766
Costo Mano de Obra Directa	**37.226.212**	**95.975.619**	**-58.749.407**
Total, Costo de Producción	**898.410.431**	**562.105.072**	**336.305.359**

Los Costos de Producción se encontraron Asociados a las actividades realizadas por la sociedad durante el periodo contable. Estos logramos tenerlos controlados respecto a los ingresos brutos del año anterior pasando del 65% año 2019 al 60% año 2020

Costos Indirectos de Fabricación	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Honorarios	0	13.250.000	-13.250.000
Arrendamientos	1.159.567	83.151	1.076.416
Seguros	0	192.650	-192.650
Servicios	9.236.220	14.721.274	-5.485.054
Gastos Legales	9.149.000	0	9.149.000
Mantenimiento y Reparaciones		354.935	-354.935
Gastos de Viaje		11.451.258	-11.451.258
Gastos Diversos	86.900	7.996.646	-7.909.746
Contratos de Servicios	41.893.740	12.067.495	29.826.245
T. Costos Indirectos de Fabr.	**61.525.427**	**60.142.409**	**1.303.018**

Los Costos Indirectos de Fabricación Son los de recursos necesarios para desarrollar las actividades de producción, comercialización o apoyo, que llevamos a cabo en cada obra, pero que no se puede identificar o medir exactamente cuánto de ellos corresponden al producto como tal y a su actividad dentro del proceso. Durante el año logramos contener y controlarlos los costos indirectos de fabricación pasando de un 7% año 2019 a un 4% año 2020 respecto a los ingresos brutos de cada año.

Nota 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle Gastos Administrativos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Personal	97.840.186	3.563.673	94.276.513
Honorarios	9.679.322	18.137.416	-8.458.094
Impuestos	7.023.401	1.028.505	5.994.896
Arrendamientos	42.257.352	67.091.463	-24.834.111
Afiliaciones y Sostenimiento		3.200.000	-3.200.000
Seguros	2.844.800	1.533.192	1.311.608
Servicios	20.181.913	28.339.192	-8.157.279
Gastos Legales	3.474.334	2.178.650	1.295.684

Mantenimiento y Reparaciones	6.773.900	8.369.467	-1.595.567
Adecuaciones e Instalaciones	15.250.252	0	15.250.252
Gastos de Viaje	11.348.964	1.385.300	9.963.664
Depreciaciones	9.763.672	5.922.546	3.841.126
Provisiones	2.453.765	0	2.453.765
Gastos Diversos	21.676.036	8.915.175	12.760.861
T. Gastos Administrativos	**250.567.897**	**149.664.579**	**100.903.318**

La operación realizadas al cierre del año 2020 reflejan un crecimiento en los gastos de Administración en un 67.4% durante el periodo 2020 un año difícil para el Empresaria Mundial donde la generación de los ingresos no iban a la par de las obligaciones contraídas con el personal que se incrementó en un 2.645% respecto al año anterior debido a que durante este año se proyectaron proyectos a ejecutar y para lo cual requeríamos un mayor equipo de colaboradores, igual donde veníamos operando la empresa nos reinventamos tomamos ventaja de la crisis y logramos disminuir en un 37% los Arrendamientos durante el año 2020.

Nota 15. GASTOS DE OPERACIÓN VENTAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle Gastos de Ventas	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Persona	5.858.380	0	5.858.380
Servicios	400.000	0	400.000
Total, Gastos Venta	**6.258.380**	**0**	**6.258.380**

Estos gastos crecieron un 100% respecto al año anterior que no existían, pero su participación respecto a os ingresos Brutos no generaron una repercusión material no alcanzando ni el 1%. Pero que a nivel operación pude generar unos beneficios altos para alcanzar los objetivos propuestos

Nota 16. GASTOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle Gastos Financieros	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Financieros	25.014.997	12.236.739	12.778.258
Extraordinarios	34.318.537	0	34.318.537
Diversos	998.636	117.001	881.635
Total, Gastos Financieros	**60.332.170**	**12.353.740**	**47.978.430**

Los Gastos no operaciones financieros: se compone de Gastos financieros tales como GMF 23%, Comisiones 29%, Intereses 24% y Descuentos financieros concedidos 24%.

Los Gastos financieros Extraordinarios: se compone de Gastos Ejercicios Anteriores 41%, Impuestos Asumidos 3%, Gastos no deducibles 7% y Otros 48%

Los Gastos Financieros Diversos: Multas y Sanciones 75%, Donaciones 25% y Ajuste al Peso 0.02%

Nota 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle Ingresos no Operacionales	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Financieros	1.116.951	1.466.942	-349.991
Reintegro Costos y Gastos	5.133.558	668.733	4.464.825
Otros Ingresos	2.130.226	16.239	2.113.987
T. Ingresos no Operacionales	**8.380.735**	**2.151.914**	**6.228.821**

Corresponden a Ingresos obtenidos por intereses generados en las cuentas de ahorro en un 14%., Recuperaciones de Costos y Gastos en un 61% y Otros Ingresos Diversos como subvenciones del gobierno y aprovechamientos 25%.

Nota 18. RESULTADO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2020 a una tarifa del 32% y para el periodo 2019 al 33% más una sobretasa del 6% sobre el exceso de $800 millones de la renta líquida.

Según la legislación fiscal Colombiana, los gastos por gravámenes a los movimientos financieros, el deterioro de las cuenta por cobrar, intereses moratorios, sanciones y multas, y gastos por provisiones no son deducibles fiscalmente en su totalidad; también algunos gastos como los aportes parafiscales, los aportes a la seguridad social y el impuesto de industria y comercio, tan solo son deducibles los efectivamente pagados y no los causados contablemente; también sucede con algunos ingresos que no tienen efectos tributarios, tal como los dividendos recibidos no gravados en cabeza del accionista y algunas recuperaciones de gastos que no fueron solicitadas fiscalmente como deducibles en periodos fiscales anteriores.

La firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta se da para los contribuyentes en el término de dos años en forma general y a partir del año 2017 se amplía el plazo a tres (3) años, durante ese lapso de tiempo pueden ser

revisadas por las autoridades tributarias, a partir de la fecha de presentación. Sin embargo, la administración de la entidad no estima un alto riesgo en el evento que se llegara a efectuar una auditoria por parte de las entidades tributarias competentes.

Mediante la Ley 1819 de 2016, se expidieron nuevas normas en materia tributaria que entrarán en vigor a partir de enero 1 de 2017. Un resumen de los nuevos cambios aplicables, incluye la eliminación del impuesto sobre la renta a la equidad CREE del 9% y un incremento de la tarifa del Impuesto sobre la renta para sociedades de un 25% a un 34%, a partir del 2018 del 33%,

La nueva reforma también trae decrementos en la renta presuntiva de las sociedades al pasar del 3,5% del patrimonio líquido del año anterior al 1.5% a partir del año 2019. También la reforma tributaria establece como base para la depuración de ingresos, costos y gastos y activos y pasivos, los nuevos marcos de información financiera establecidos por el gobierno nacional (NIIF y NIIF PYMES) cuando la norma tributaria los remita expresamente o cuando no exista regulación fiscal al respecto.

El gasto del impuesto de renta corriente y diferida a diciembre 31, se compone de lo siguiente:

Detalle Impuesto de Renta	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION
Impuesto Corriente por Renta	36.986.000	28.882.138	8.103.862
Impuesto Diferido renta	0	0	0
Total, Impuesto de Renta	36.986.000	28.882.138	8.103.862

La depuración del impuesto sobre la renta y renta ha sido calculada teniendo en cuenta lo siguiente:

Depuración Impuesto de Renta y cree	31/12/2020	31/12/2019
Utilidad antes de Impuestos	108.262.434	85.376.850
Mas Gastos no deducibles	7.318.200	2.144.262
Menos ingresos sin Efecto Fiscal	0	0
Renta Líquida A	**100.944.234**	**87.521.212**
Renta Presuntiva	3.248.000	3.248.000
Renta Líquida gravable (Mayor entre A y B	**100.944.234**	**85.376.850**
Menos Rentas Exentas	0	0
Gasto Impuesto de Renta	36.986.000	28.882.000
Tasa efectiva de Tributación	**32%**	**33%**

Nota 19. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, están pendiente de aprobación en sesión ordinaria de Asamblea de accionistas de fecha Miércoles 31 de marzo de 2021.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020 y 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 o interpretaciones de estos.

Representante Legal
Julián Esteban Echavarría Zuluaga
C.C 8.032.387

Contador Publico
Oscar Darío Castro Guerra
C.C 98.628.563
TP 108045-T

CEDULA Y TARJETA PROFESIONAL CONTADOR



FECHA DE NACIMIENTO 01-FEB-1977

MEDELLIN
(ANTIOQUIA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.76 ESTATURA | A+ G.S. RH | M SEXO

21-MAR-1995 ITAGUI
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

INDICE DERECHO

A-0100150-00129849-M-0098628563-20081119 0006401228A 1 2010027236



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 98.628.563
CASTRO GUERRA
APELLIDOS
OSCAR DARIO
NOMBRES

FIRMA

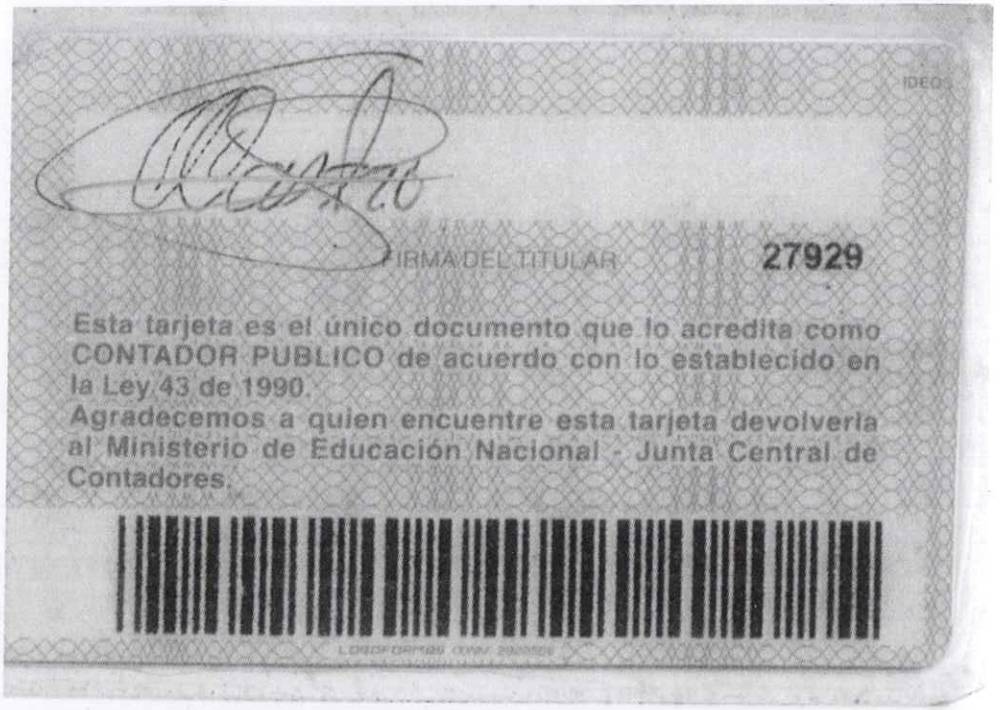


Republica de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

108045-T

OSCAR DARIO
CASTRO GUERRA
C.C. 98628563
RESOLUCION INSCRIPCION 03 FECHA 2005/02/03
UNIVERSIDAD P. C. JAIME ISAZA CADAVID

PRESIDENTE
LUZ MYRIAM DIAZ MUÑOZ. 117609



IDEO

FIRMA DEL TITULAR 27929

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

1097999C1D16906F

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **OSCAR DARIO CASTRO GUERRA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 98628563 de ITAGUI (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 108045-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 6 días del mes de Septiembre de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado