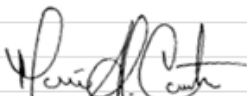
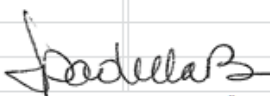



FUNDACION ATLANTIDA

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2021**

FUNDACION ATLANTIDA			
NIT: 900.416.400-4			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL			
(Valores Expresados en Millones de Pesos Colombianos)			
Por los periodos terminados a:			
		A Diciembre 31	A Diciembre 31
	notas	2022	2021
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	6,050,243.14	1,822,598.46
Cuentas comerciales por cobrar	6	47,049,070.00	47,657,216.09
Otras cuentas comerciales por cobrar	7	122,440,978.00	9,245,920.00
Inventarios de materia prima	8	8,009,313.00	-
Inventarios de envases y empaques	8	9,890,806.00	-
Inventarios activos biológicos consumibles prod.terminados		-	1,426,000.00
ACTIVOS CORRIENTES		193,440,410.14	60,151,734.55
Otros instrumentos financieros no corrientes	9	916,732,139.27	916,732,139.27
Propiedad, planta y equipo	10	600,615,237.00	609,492,262.00
Activos Biológicos Productor	10	122,400,000.00	122,400,000.00
ACTIVOS NO CORRIENTES		1,639,747,376.27	1,648,624,401.27
TOTAL ACTIVOS		1,833,187,786.41	1,708,776,135.82
PASIVOS			
Cuentas comerciales por pagar	11	16,704,367.00	28,712,256.00
Otras cuentas comerciales por pagar	12	1,336,321,586.18	1,160,750,223.50
Pasivos por impuestos corrientes	13	9,489,637.49	12,017,271.92
Beneficios a empleados	14	31,917,715.00	29,567,477.00
PASIVOS CORRIENTES		1,394,433,305.67	1,231,047,228.42
Otros pasivos	12	3,352,742.55	129,000.00
PASIVOS NO CORRIENTES		3,352,742.55	129,000.00
TOTAL PASIVOS		1,397,786,048.22	1,231,176,228.42
PATRIMONIO			
Aportes	15	2,000,000.00	2,000,000.00
Asignaciones permanentes		475,599,907.40	398,274,353.78
Excedentes /Deficit del Ejercicio		-42,198,169.21	77,325,553.62
TOTAL PATRIMONIO		435,401,738.19	477,599,907.40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,833,187,786.41	1,708,776,135.82
 MARIA ALEJANDRA CASTRO NUMA Representante Legal			
 LIVIS PADILLA BELEÑO Revisor T.P. 112599-T			
 LEONEL TEJADA BENITEZ Contador Público T.P. 62446-T			

FUNDACION ATLANTIDA

NIT: 900.416.400-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

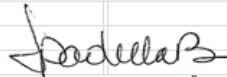
Por los períodos terminados el 31 Diciembre de 2022 y 2021


(Valores Expresados en Millones de Pesos Colombianos)

	Capital Emitido	Asignaciones Permanentes	Excedentes/Deficit del Ejercicio	Total Patrimonio
Patrimonio al Inicio del período 01-01-2022	2,000,000.00	475,599,907.40	-42,198,169.21	435,401,738.19
Resultados del ejercicio	-	-	-	-
Patrimonio al Final del período 31-12-2022	2,000,000.00	475,599,907.40	-42,198,169.21	435,401,738.19
Patrimonio al Inicio del período 01-01-2021	2,000,000.00	398,274,353.78	77,325,553.62	477,599,907.40
Resultados del ejercicio	-	-	-	-
Patrimonio al Final del período 31-12-2021	2,000,000.00	398,274,353.78	77,325,553.62	477,599,907.40

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIA ALEJANDRA CASTRO NUMA
 Representante Legal


LIVIS PADILLA BELEÑO
 Revisor
 T.P. 112599-T


LEONEL TEJADA BENITEZ
 Contador Público
 T.P. 62446-T

Certificado del Representante legal y Contador de la Fundación

A los señores Fundadores de **FUNDACION ATLANTIDA**

10 de marzo 2023

Los suscritos Representante legal y Contador de la Fundación certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y por los periodos de doce meses terminados en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 y 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante el año terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se han reconocido en los estados financieros.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.



MARIA ALEJANDRA CASTRO NUMA
Representante Legal



LEONEL TEJADA BENITEZ
Contador Público

FUNDACION ATLANTIDA

NIT: 900.416.400-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A 31 DE DICIEMBRE 2022 Y AL 31 DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

En la ciudad de Barranquilla mediante acta de constitución del día 01 de Diciembre de 2010 correspondiente a la asamblea de asociados, inscrita en la Cámara de Comercio el 23 de Febrero de 2011 bajo el No. 28.850 del libro respectivo, fue constituida la fundación denominada FUNDACION ATLANTIDA.

Su domicilio principal es en la ciudad de Barranquilla. El término de duración de la entidad es indefinido.

El objeto principal de FUNDACION ATLANTIDA, es el ejercicio de actividades que procuren la prestación de servicios de beneficencia y desarrollo social con la posibilidad de acceso a toda la comunidad. En especial realizará las siguientes:

Reciclar, transformar, rehabilitar, comercializar, transportar y almacenar residuos sólidos, líquidos y aceitosos de carácter industrial y doméstico. Establecer plantas industriales, bodegas, almacenes y centros de acopio. Realizar consultorías sobre la influencia de la actividad humana sobre el medio ambiente por medio de planes de manejo ambiental, estudios de impacto ambiental, planes de contingencia y auditorías ambientales. Sistemas de tratamiento de aguas residuales. Tratamiento de residuos tóxicos. Sistemas de desalinización. Potabilización de aguas. Sistemas de control de contaminación de aire. Realizar proyectos de conversión y campañas ecológicas dirigidas a la sociedad con el fin de mantener la calidad ambiental a mediano y largo plazo. Asesorar proyectos acuícolas de pequeña, mediana y gran escala haciendo de esta una actividad eficiente y altamente productiva.

NOTA 2 – Base de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los estados financieros de FUNDACION ATLANTIDA por los años finalizados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2170 de 2017. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board-IASB), la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

El proceso contable de nuestra Fundación se interrelaciona con los demás procesos conformando una estructura organizacional que permite registrar las operaciones económicas y financieras en tiempo oportuno y con las características requeridas conforme a las NIIF para Pymes.

Los estados financieros se han preparado cumpliendo con la totalidad de los estándares que conforman las normas internacionales de información financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, declaración que se realiza de forma explícita y sin reservas.

Si bien el IASB prevé que en un número limitado de situaciones es posible que existan conflictos de aplicación entre el marco conceptual y algunas de las NIIF específicas; en el caso de Fundación Atlántida dichos conflictos de aplicación no se dan por lo que se manifiestan expresamente la correspondencia en todos los elementos, conceptos y postulados fundamentales de marco conceptual de las NIIF para Pymes específicas previstas en este documento.

En la determinación de las políticas contables de esta Fundación se ha considerado la aplicación de la totalidad de las Secciones de las NIIF para Pymes, sin limitaciones por motivo de que algún efecto no sea significativo, ni por ninguna otra circunstancia.

Consolidación

FUNDACION ATLANTIDA por su naturaleza no se sujeta al control de otro ente económico, por lo que sus estados financieros no son objeto de consolidación alguna.

Hipótesis de Negocio en Marcha.

Al cierre del año 2022 una vez preparados los estados financieros comparativos y evaluados los criterios de hipótesis de su actividad en marcha, la administración determinó que no existe incertidumbre significativa sobre su capacidad de producción y distribución de sus productos; por lo tanto, proyecta continuar funcionando.

Los estados financieros se preparan y presentan bajo la premisa fundamental que la Fundación se encuentra en funcionamiento y que su actividad continuará dentro del futuro previsible.

De esta forma, en el futuro previsible la Fundación no tiene la intención ni la necesidad de liquidar ni recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Bases de Medición.

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación.

La partida incluida en los estados financieros de la Entidad se expresa en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Las cifras del presente informe están expresadas en millones de pesos colombianos.

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.

La Fundación presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- (a) Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- (b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- (c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
- (d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- (a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- (b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- (c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.
- (d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

IMPORTANCIA RELATIVA O 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. En términos generales se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

CLASIFICACION DE LAS PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- (a) Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- (b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- (c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
- (d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- (a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- (b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- (c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.
- (d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos

NOTA 3 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Fundación prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera aceptada, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 autorizadas por el IASB (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad al 31 de diciembre de 2012).

Adicionalmente, la Fundación aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia, y que constituyen excepciones a las normas internacionales de información financiera como se emiten por el IASB:

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Compañía ha adoptado en la preparación de los presentes estados financieros de propósito especial:

Efectivo y equivalente al efectivo.

El saldo en caja y bancos debe coincidir con los valores que aparecen en los libros de bancos debidamente conciliados con los extractos bancarios. Se incluyen en el disponible solo caja y bancos.

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

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los servicios de la entidad, así como las actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión o financiamiento. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.

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.

Actividades de Financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corriente.

Las cuentas por cobrar son activos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento financiero. El método de castigo es el impago de clientes.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la entidad mide estos activos al valor de la transacción que es por lo general su valor al costo. Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad.

La máxima exposición al riesgo de crédito a la fecha del balance es el importe en libros de cada clase de cuenta a cobrar mencionado anteriormente.

Inventarios Corrientes.

El costo de los inventarios se determina usando el método de promedio ponderado, e incluye precio de compra, costo de transporte, costo de transporte y otros, menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares. La entidad mantiene inventarios consumibles de activos biológicos de envases y empaques.

Propiedad planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de la flota y equipo de transporte, maquinaria y equipo, equipos de informática que son utilizados en el giro normal de la entidad.

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada

Las reparaciones de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Son activos tangibles que posee la entidad para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Depreciación. La depreciación se registra para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil, aplicando el método de la línea recta.

ACTIVOS	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de oficinas	10 años
Equipos de computación y comunicación	5 años

Depreciación. La depreciación se registra para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil, aplicando el método de la línea recta.

CONCEPTOS DE BIENES A DEPRECIAR	TASA DE DEPRECIACIÓN FISCAL ANUAL %
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	2.50%
FLOTA Y EQUIPO AEREO	3.33%
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	6.67%
ARMAMENTO Y EQUIPO DE VIGILANCIA	10.00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	10.00%
MAQUINARIA, EQUIPOS	10.00%
MUEBLES Y ENSERES	10.00%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	12.50%
EQUIPO DE COMPUTACION	20.00%
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	20.00%
EQUIPO DE COMUNICACION	20.00%

El objeto principal de FUNDACION ATLANTIDA, es el ejercicio de actividades que procuren la prestación de servicios de beneficencia y desarrollo social con la posibilidad de acceso a toda la comunidad. En especial realizará las siguientes:

Reciclar, transformar, rehabilitar, comercializar, transportar y almacenar residuos sólidos, líquidos y aceitosos de carácter industrial y doméstico. Establecer plantas industriales, bodegas, almacenes y centros de acopio. Realizar consultorías sobre la influencia de la actividad humana sobre el medio ambiente por medio de planes de manejo ambiental, estudios de impacto ambiental, planes de contingencia y auditorías ambientales.

Sistemas de tratamiento de aguas residuales. Tratamiento de residuos tóxicos. Sistemas de desalinización. Potabilización de aguas. Sistemas de control de contaminación de aire. Realizar proyectos de conversión y campañas ecológicas dirigidas a la sociedad con el fin de mantener la calidad ambiental a mediano y largo plazo. Asesorar proyectos acuícolas de pequeña, mediana y gran escala haciendo de esta una actividad eficiente y altamente productiva.

Activos Biológicos

Un activo biológico es un animal vivo o una planta. La transformación biológica comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son la causa de los cambios cualitativos o cuantitativos en los activos biológicos.

La Fundación, además de ejercer actividades de beneficencia y desarrollo social; para su sostenimiento y de manera artesanal e industrial en un medio de cultivo obtiene a través de una planta acuática denominada alga, la espirulina, quien posee cantidades relevantes de minerales y vitaminas, el cual, comercializa y también concede a las comunidades vulnerables.

- La Fundación utiliza el modelo del valor del costo

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corriente

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La Fundación registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a 30 días. Se puede presentar baja en cuentas cuando no cumpla la condición para ser un pasivo.

Pasivos por impuestos corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes son los saldos que la entidad a 31 de diciembre de la vigencia fiscal corriente adeuda a la Administración de Impuestos por conceptos de retención en la fuente, impuestos a las ventas por pagar y el impuesto sobre la renta, este último se calcula sobre los gastos no procedentes, a la tarifa del 20%.

Medición inicial y posterior: su medición se realiza por el valor que se espera pagar a las autoridades fiscales por impuestos de renta en el periodo correspondiente.

Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes

En este concepto la compañía agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivos del marco conceptual. Principalmente se encuentran los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes para desarrollar proyectos y ingresos diferidos que posteriormente se reconocerán como ingresos en el estado de resultado.

Beneficios a los empleados.

Beneficios a corto plazo que corresponden a primas legales, vacaciones, cesantías, intereses sobre cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestados los servicios.

Aportes.

En este concepto se encuentra el valor inicial de los fundadores para constituir la Fundación.

Asignaciones permanentes.

Las asignaciones permanentes están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Fundación. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Presentación Razonable.

Los estados financieros serán presentados razonablemente, teniendo en cuenta la representación fiel de los efectos de transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo a las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos.

NOTA 4–NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A continuación, se indican las nuevas normas e interpretaciones, así como modificaciones a las mismas que han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) desde el año 2012. Se presenta la fecha de emisión, así como la fecha de vigencia a nivel internacional, pero se aclara cuales ya fueron adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2496 del 23 de Junio del 2015 y su fecha de vigencia.

1. Normas, interpretaciones y modificaciones emitidas por el IASB en el año 2015 cuya vigencia en Colombia es a partir del 1 de Junio de 2019 permitiendo su aplicación anticipada.

Sección 1 - Pequeñas y medianas entidades, aclaración de que los tipos de entidades enumeradas en el párrafo 1.3 (b) no tienen automáticamente obligación pública de rendir cuentas [véase el párrafo 1.3 (b)]. Incorporación de guías de aclaración sobre el uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de la controladora sobre la base de las preguntas y respuestas 2011/01 Uso de la NIIF para PYMES en los estados financieros separados de una controladora (véase el párrafo 1.7).

Sección 2 - Conceptos y principios fundamentales, incorporación de guías de aclaración sobre la exención por esfuerzo o costo desproporcionado que se usa en varias secciones de la NIIF para las PYMES, así como un requerimiento nuevo dentro de las secciones correspondientes para que las entidades revelen su razonamiento sobre el uso de una exención (véanse los párrafos 2.14A a 2.14D). Así mismo, establece modificaciones consiguientes en el párrafo 2.22 relativos a cambios en la Sección 5 Estado del Resultado Integral, párrafo 2.47 relativo a cambios en la Sección 11 Instrumentos financieros básicos

y los párrafos 2.49(a) y 2.50 (d) relativos a cambios en la Sección 17 Propiedades, planta y equipo.

Sección 4 - Estado de situación financiera, incorpora del requerimiento de presentar las propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados de forma separada en el cuerpo del estado de situación financiera [véase el párrafo 4.2 (a)]. Elimina el requerimiento de revelar información comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación [véase el párrafo 4.12 (a) (iv)].

Sección 5 - Estado del resultado integral y estado de resultados, aclaración de que el importe único presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de las operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27 [véase el párrafo 5.5 (e) (ii)]. Incorporación de un requerimiento para que las entidades agrupen las partidas presentadas en otro resultado integral sobre la base de si son potencialmente reclasificarle al resultado del periodo. Además, se presentan cambios en el párrafo 5.4 (b) relativos a cambios en la Sección 17 y el párrafo 5.5 (d) relativo a cambios en la Sección 29.

Sección 6 - Estado de Cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas aclaración de la información a presentar en el estado de cambios en el patrimonio. (Véase los párrafos 6.2 y 6.3).

Sección 17 – Propiedades, planta y equipo, alinea la redacción con las modificaciones de la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo, con respecto a la clasificación de las piezas de repuesto, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar como propiedades, planta y equipo o inventario (véase el párrafo 17.5). Incorporación de la exención en el párrafo 70 de la NIC 16 permitiendo que una entidad use el costo de la pieza de sustitución como un indicador de cuál fue el costo de la pieza sustituida en el momento en que fue adquirida o construida, si no fuera practicable determinar el importe en libros de la parte del elemento de propiedades, planta y equipo que ha sido sustituido.

(véase el párrafo 17.6). Adición de la opción para utilizar el modelo de revaluación, en la medición posterior, teniendo en cuenta que la ausencia de esta opción en la norma original crea un límite para su adopción en algunas jurisdicciones, por lo cual, esta enmienda es congruente con el objetivo de IASB de impulsar una mayor adopción de la NIIF para las Pymes en el contexto global. Las enmiendas deben ser aplicadas prospectivamente. (Véanse los párrafos 17.15 a 17.15D, 17.31 (e) (iv) y 17.33), se presentan cambios en el párrafo 17.31 relativos a cambios en la Sección 4 y el párrafo 17.32(c) relativo a cambios en la Sección 2.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Fundación realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Estas estimaciones se refieren a: vida útil de las propiedades y equipos, e intangibles y tasa de interés efectiva para determinar el costo amortizado de pasivos financieros.

Las estimaciones y supuestos subyacentes se revisan de forma permanente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

Las estimaciones utilizadas por FUNDACION ATLANTIDA en los presentes estados financieros individuales se refieren básicamente a:

Vida útil

FUNDACION ATLANTIDA ha estimado la vida útil para los activos depreciables en función del ejercicio, en el cual, se espera utilizar cada activo, considerando la necesidad de asignar una vida útil diferente a una parte significativa de un elemento de propiedades, plantas y equipos si fuera necesario.

Gestión de riesgo.

En FUNDACION ATLANTIDA la gestión de riesgo es un proceso continuo, reconocido por la organización como parte de las mejores prácticas corporativas, que busca en todo nivel salvaguardar la sostenibilidad, crecimiento y solidez de la Fundación al maximizar probabilidades y consecuencias de eventos positivos o minimizar probabilidades y consecuencias de eventos negativos.

Riesgos financieros.

En FUNDACION ATLANTIDA se entiende el riesgo financiero como aquellos sucesos asociados a la gestión financiera que tienen un impacto en aspectos como la liquidez, los resultados, los ingresos, el endeudamiento.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Bancos cuentas corrientes	1.77	459.152.72
Bancos cuenta de ahorros	6.050.241.37	1.363.445.74
Total	6.050.243.14	1.822.598.46

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a la vigencia 2022-2021

NOTA 6 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

La composición de la cuentas por cobrar siguiente:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Cientes Nacionales	47.049.070.00	47.657.216.09
Total	47.049.070.00	47.657.216.09

La composición por edades de las cuentas por cobrar a clientes es la siguiente:

PERIODO	A 30 DIAS
2022	47.049.070.00
2021	47.657.216.09

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo.

Al corte del ESTADO FINANCIERO no se presenta deterioro de cartera de clientes ya que la Fundación evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar para poder aplicar impago de clientes.

NOTA 7-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de otras cuentas por cobrar corrientes es el siguiente:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Anticipo y avances a proveedores	-	9.099.950.00
A contratistas	40.400.000.00	-
A trabajadores	-	145.970.00
Deudores varios	82.040.978.00	
Total	122.440.978.00	9.245.920.00

NOTA 8 INVENTARIOS CORRIENTES

La composición de los inventarios corrientes:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Inventarios de materia prima	8.009.313.00	-
Inventarios de envases y empaques	9.890.806.00	-
Activos biológicos consumibles productos terminados	-	1.426.000.00
Total	17.900.119.00	1.426.000.00

NOTA 9 OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NO CORRIENTE

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Inversiones a largo plazo	916.732.139.27	916.732.139.27
Total	916.732.139.27	916.732.139.27

NOTA 10 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo son valorizadas al costo, incluyendo las erogaciones necesarias hasta su llegada a las instalaciones para su funcionamiento. La depreciación se calcula con base en el método de línea recta. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se ha calculado de acuerdo a las vidas útiles estimadas como se detalla en la siguiente tabla:

Tipo de Activo	Costo	Vida Útil	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Construcciones y edificaciones	185.237.160.00	20 años	9.261.864.00	175.975.296.00
Maquinaria y equipo	51.163.208.00	10 años	25.907.587.00	25.255.621.00
Equipo de oficina	3.958.821.00	5 años	1.958.825.00	1.999.996.00
Equipo de computación y comunicación	5.086.040.00	5 años	5.086.040.00	-
Equipo médico – científico	12.848.567.00	3 años	12.459.816.00	388.751.00
Acueductos, plantas y redes	420.935.913.00	10 años	23.940.340.00	401.625.237.00
Activo biológico productor	122.400.000.00	-	-	122.400.000
Total	801.629.709.000		78.614.472.00	723.015.237.00

El Activo Biológico Productor es el medio de cultivo, el cual contiene los nutrientes y los factores de crecimientos necesarios exento de todo microorganismo contaminante, está localizado fuera del perímetro urbano de la ciudad de Barranquilla, en la finca la esperanza, de propiedad de AGRO ATLANTIDA S.A.S.

La composición de la propiedad planta y equipo es la siguiente:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Construcciones y edificaciones	185.237.160.00	185.237.160.00
Maquinaria y equipo	51.163.208.00	45.333.308.00
Equipo de oficina	3.958.821.00	1.458.821.00
Equipo de computación y comunicación	5.086.040.00	5.086.040.00
Equipo médico - científico	12.848.567.00	12.848.567.00
Acueductos, plantas y redes	420.935.913.00	399.232.839.00
Total	679.229.709.00	649.196.735.00

NOTA 11 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

En este rubro se agrupan aquellas partidas correspondientes a las obligaciones generadas a favor de los diferentes terceros por la compra de materia prima nacional e insumos.

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Proveedores nacionales	16.704.367.00	28.712.256.00

NOTA 12 OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

La composición de otros pasivos es la siguiente.

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Costos y gastos por pagar	8.333.436.18	8.287.049.50
Retenciones y aportes de nómina	2.334.367.00	2.064.007.00
Acreeedores varios	1.323.037.443.00	1.150.399.167.00
Anticipos y avances recibidos	3.352.742.55	129.000.00
Otros pasivos	2.616.340.00	-
Total	1.339.674.328.73	1.160.879.223.50

NOTA 13 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de los Pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Retenciones en la fuente	5.540.619.07	8.181.097.00
Impuesto de ICA retenido	-	106.736.00
Impuesto de renta y complementarios	-	2.452.128.00
Impuestos sobre las ventas por pagar	3.949.018.42	1.277.310.92
Total	9.489.637.49	12.017.271.92

NOTA 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La composición de beneficios a empleados es la siguiente.

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Cesantías consolidadas	8.959.061.00	7.459.723.00
Intereses sobre cesantías	992.433.00	880.845.00
Vacaciones consolidadas	372.392.00	-
Vacaciones consolidadas	21.593.829.00	21.226.909.00
Total	31.917.715.00	29.567.477.00

NOTA 15 PATRIMONIO

La composición Patrimonial es la siguiente.

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Aportes	2.000.000.00	2.000.000.00
Asignaciones permanentes	475.599.907.40	398.274.353.78
Excedentes / Déficit	-42.198.169.21	77.325.553.62
Total	435.401.738.19	477.599.907.40

NOTA 16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales obtenidos en el año 2021 corresponde a los siguientes conceptos:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Venta de nutrispir	56.296.000.00	69.411.900.00
Venta de espiruleta	57.906.400.00	9.633.000.00
Venta de Nutribolis	4.877.500.00	-
Venta espirulina pomada	177.340.000.00	45.010.000.00
Venta de vitaspir por 60gr	16.820.800.00	283.628.900.00
Total	313.240.700.00	407.683.800.00

Los ingresos ordinarios se presentan netos, es decir, menos las devoluciones, rebajas y descuentos. La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, estimando los costos reales incurridos a la fecha como una proporción del total de costos totales.

NOTA 17 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS

Comprende los siguientes conceptos:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Costos de ventas y de prestación de servicios	11.685.225.00	57.840.921.00
Materia prima	43.233.744.44	40.322.305.00
Mano de obra	84.431.567.00	51.752.430.00
Costos indirectos	155.635.460.29	115.884.066.00
Total	294.985.996.73	265.799.722.00

NOTA 18 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a ingresos por conceptos de rendimientos de la cuenta de ahorros del Bancolombia SA, los ingresos por arrendamientos son por una bodega concedida por la empresa JUPALES SAS, para que la Fundación la usufructúe, las recuperaciones corresponden a reintegros de costos y gastos y los ingresos diversos son por conceptos aprovechamientos y ajuste al peso y están conformados así:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Donaciones	-	8.309.200.00
Financieros	3.110.58	15.385.36
Arrendamientos	30.868.341.20	6.722.689.08
Recuperaciones	60.467.672.00	62.416.820.00
Diversos	57.199.69	260.104.09
Total	91.396.323.47	77.724.198.53

NOTA 19 EGRESOS

Conformado por los siguientes conceptos:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Gastos de personal	92.154.119.00	59.342.465.00
Honorarios	2.000.000.00	11.145.000.00
Impuestos	2.352.960.33	5.168.130.67
Arrendamientos	1.564.000.00	1.057.530.00
Contribuciones y afiliaciones	299.900.00	509.000.00
Seguros	-	201.100.00
Servicios	22.253.971.43	23.839.520.00
Gastos legales	3.835.198.00	3.281.921.00
Mantenimiento y reparaciones	4.919.353.00	3.818.000.00
Adecuación e instalación	-	397.300.00
Depreciación	1.329.904.00	6.766.111.00
Amortizaciones	286.509.00	269.290.00
Diversos	4.312.914.00	12.599.886.00
Extraordinarios	725.954.00	6.591.314.96
Diversos	8.734.783.27	-
Total	144.769.566.03	134.986.568.63

NOTA 20 OTROS GASTOS

Comprende los siguientes conceptos:

DETALLE	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021
Financieros	7.079.629.92	5.516.826.28
Total	7.079.629.92	5.516.826.28

NOTA 21 – HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO EN QUE SE INFORMA

No se han presentados hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de FUNDACION ATLANTIDA con corte al 31 DE DICIEMBRE DE 2022.