ACTA N. 007 DE LA ASAMBLEA GENERAL DE FUNDADORES DE PACIFILIA. ----------

En la ciudad de Bogotá, a las dos de la tarde (02:00 p.m.), del día veinticuatro (24) de marzo de dos mil veintiséis (2026), en la Oficina principal de la Fundación, se reunió la Asamblea General de Fundadores de la Fundación, previa convocatoria hecha por el Señora **LAURA VICTORIA LOZADA ORDOÑEZ,** en su calidad de Gerente, según comunicación escrita del dos (02) de Marzo del mismo año, con la siguiente asistencia y representación de Fundadores: ---

FUNDADOR	NUMERO DE IDENTIFICACION	REPRESENTADO POR
Laura Victoria Lozada Ordóñez	CC. 52.998.642	El mismo
María Carolina Corcione Morales	CC. 52.866.666	El mismo
Paula Tatiana González Sánchez	CC. 1.026.272.630	El mismo
Claudia Patricia López Rebellón	CC. 80.850.483	El mismo
Carlos Alberto Hernández Peñuela	CC. 79.534.897	El mismo

Además, asistió como invitado la señorita Paula Alejandra Galvis Pataquiva, en su calidad de Revisor Fiscal.

A continuación se dio lectura al Orden del Día: ----------

1. Llamado a lista y verificación del quórum ----------
2. Elección del Presidente y Secretario de la reunión ----------
3. Informe del Gerente .....
4. Informe del Revisor Fiscal .....
5. Presentación de Estados Financieros ----------
6. Aprobación reinversión excedentes ----------
7. Lo que los Fundadores propongan .....
8. Lectura y aprobación del Acta. .....

1. LLAMADO A LISTA Y VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM ----------

El Gerente verificó el quórum encontrándose que a la Asamblea asistió la totalidad de los Fundadores de Pacifilia, los cuales representan el 100 % del patrimonio de la Fundación.

2. ELECCIÓN DEL PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA REUNIÓN ----------

Presidió la Asamblea LAURA VICTORIA LOZADA ORDÓÑEZ y actuó como secretaria PAULA TATIANA GONZÁLEZ SÁNCHEZ quienes fueron elegidos por unanimidad. ----------

3. INFORME DEL GERENTE ----------

Es para mí placentero informar a la Asamblea General de Fundadores sobre las actividades y el funcionamiento de la Compañía, al igual que presentar a ustedes los informes financieros, los cuales reflejan su situación actual. ----------

Para dar cumplimiento a lo ordenado en el Código de Comercio y demás legislaciones

vigentes, me permito rendir a ustedes el informe correspondiente a mis gestiones durante el período 2025. .....

Para dar cumplimiento con el Artículo 446 del Código de Comercio, me permito informar: -

- No se hizo ninguna clase de erogaciones a favor de asesores o gestores por funciones que realicen para tramitar asuntos ante entidades públicas y privadas. ----
- No se hicieron transferencias de dinero o bienes a título gratuito. ----------
- La Fundación no tiene inversiones en otras Fundaciones nacionales. ----------

En cuanto a los aportes a la seguridad social y parafiscal, la empresa certifica que durante el año 2025 no estaba obligada a realizar pagos por este concepto, sin presentarse irregularidad alguna en esta materia. Por otra parte, se dio cumplimiento a la normatividad vigente en materia tributaria para hacer los pagos a los contratistas personas naturales, de acuerdo con las nuevas disposiciones legales.

De acuerdo con lo establecido en la Ley 603 de 2000, PACIFILIA certifica que en el desarrollo de su actividad ha cumplido con toda la normatividad vigente en materia de propiedad intelectual y derechos de autor. La compañía está comprometida con el cumplimiento y la aplicación plena de las directrices legales relativas a la propiedad intelectual, derechos de autor y políticas para la utilización del software. Por esta razón, se revisan periódicamente las licencias, su vigencia y los equipos a disposición de los empleados para verificar que todo esté acorde a la ley, a fin de evitar la utilización de programas o servicios no obtenidos de manera legal. ----------

En cuanto al artículo 87 de la Ley 1676 de 2013, informo que la Fundación no obstaculizó la libre circulación de las facturas de nuestros proveedores de bienes y servicios.

Adicionalmente daremos un breve resumen de nuestra Gestión durante el año 2025, se entrega Informe de gestión a cada uno de los Fundadores, el cual es parte integral del acta.

El informe fue aprobado por unanimidad, o sea por el 100 % de las acciones presentes en la Asamblea General de Fundadores. .....

4. INFORME DEL REVISOR FISCAL ----------

Toma la palabra la señorita Paula Alejandra Galvis Pataquiva en su calidad de revisor fiscal, quien procede a realizar la lectura del dictamen correspondiente a los estados financieros del año gravable 2025. Documento que se anexa a esta acta.

5. PRESENTACIÓN DEL BALANCE Y ESTADO DE RESULTADOS ----------

El presidente puso a consideración de la Asamblea General de Fundadores: El Balance, el Estado de Resultados. Después de un amplio estudio de cada uno de los rubros y de las notas, la Asamblea General de Fundadores aprobó por unanimidad, o sea por el 100% de los

Fundadores presentes los Estados Financieros presentados. .....

PACIFILIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVO				PASIVO			
		2025	2024			2025	2024
Activo Circulante	**Nota**			**Pasivo Corriente**	**Nota**		
Efectivo y Equivalentes	1	$9.475	$12.860	Costos y Gastos por Pagar	4	$8.248	$7.048
Otras Cuentas por Cobrar	2	$6.815	$300	Impuestos por Pagar	5	$197	$109
Saldo a Favor Impuestos	3	1.293	2.284				
Total Activo Corriente		**$17.583**	**$15.444**	**Total Pasivo Corriente**		**$8.445**	**$7.157**
				TOTAL PASIVO		**$8.445**	**$7.157**
				PATRIMONIO			
				Capital social		$3.000	$3.000
				Resultados de ejercicios anteriores		$5.287	$10.637
				Resultados del ejercicio		$851	-$5.350
				Total Patrimonio	6	**$9.138**	**$8.287**
				TOTAL PATRIMONIO		**$9.138**	**$8.287**
TOTAL ACTIVO		**$17.583**	**$15.444**	**TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO**		**$17.583**	**$15.444**

PACIFILIA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota	2025	2024
Ingresos			
Donaciones	7	$62.469	$73.233
Total Ingresos Operacionales		**$62.469**	**$73.233**
Gastos Operacionales de Adm	8	61.269	78.282
Utilidad Operacional		**1.200**	**-5.049**
Ingresos Financieros	9	278	214
Gastos Financieros	10	430	515
Utilidad Antes de Impuestos		**1.048**	**-5.350**
Impuesto Renta	5	-197	0
Utilidad Liquida		**851**	**-5.350**

PACIFILIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldo a 1 de enero de 2024	$ 3.000		$ 10.637	$ 13.637
Capitalización				-
Constitución de reservas				-
Superavit por Revalorizaciones				-
Resultado del Ejercicio			(5.350)	(5.350)
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	**$ 3.000**	**$ -**	**$ 5.287**	**$ 8.287**
Valoración de inversiones permanentes				-
Constitución de reservas				-
Resultado del Ejercicio			851	851
Saldo a 31 de Diciembre de 2025	**$ 3.000**	**$ -**	**$ 6.138**	**$ 9.138**

PACIFILIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	2025	2024
Flujos de efectivo generados por las operaciones del año:	851	(5.350)
Resultado neto		
Ajustes para conciliar la utilidad Neta y el efectivo neto utilzado en las actividades de Operación		
Impuesto Renta	197	-
Efectivo provisto por la operación	**1.048**	**(5.350)**
Cambios en activos y pasivos		
(Aumento) Disminucion Otras Cuentas por Cobrar	(5.524)	(2.584)
(Aumento) Disminucion de Cuentas por pagar	1.200	2.350
Aumento (disminucion) de Impuestos Gravamenes y Tasas	(109)	(962)
Efectivo neto provisto (usado) en actividades de operación	**$ (4.433)**	**$ (1.196)**
Flujos de efectivo generados por actividades de inversión:		
Variación neta en propiedad, planta y equipo		
Aumento (Disminucion) Otras Cuentas por Cobrar a LP		
Efectivo neto (usado)provisto en actividades de inversion	**$**	**-**
Flujos de efectivo generados por actividades de financiación:		
Aumento (Disminucion) Activos Largo Plazo		
(Aumento) Disminucion de Cuentas por pagar a LP		
Efectivo neto provisto(usado) por actividades de financiacion	**$**	**-**
Aumento (disminucion) neto en efectivo	**(3.385)**	**(6.546)**
Efectivo al comienzo del año	**12.860**	**19.406**
Efectivo al final del año	**9.475**	**12.860**

PACIFILIA.
NIT. 901.439.423-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Notas de Carácter General

1. Información General

La Fundación PACIFILIA es una entidad sin ánimo de lucro, establecida bajo las leyes colombianas el 06 de octubre de 2020, mediante acta N° 01 inscrita en Cámara de Comercio el 15 de diciembre de 2020 con numero de matrícula No. 00334433.

La empresa tiene por objeto social principal de la entidad es promover el bienestar social, económico y ambiental de las comunidades socias, por medio de la educación informal ambiental, la agricultura, el arte, los intercambios de experiencias de vida y el turismo sostenible. La solidaridad, la empatía y la inclusión son los pilares que consolidarán estos espacios como escenarios para el respeto a la vida
y exaltar la diversidad biológica y cultural.

2. Resumen de las Principales Política Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de PACIFILIA han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYME, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las principales Secciones de las NIIF para las PYME que tienen efectos relevantes en la preparación y presentación de estados financieros de PACIFILIA, son:

Sección 3: Presentación de Estados Financieros
Sección 4: Estado de Posición Financiera
Sección 5: Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
Sección 6: Estado de Cambios en el Patrimonio
Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo
Sección 8: Notas a los Estados Financieros
Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores
Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos
Sección 17: Propiedad, Planta y Equipo
Sección 21: Provisiones y Contingencias
Sección 22: Pasivos y Patrimonio
Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias
Sección 27: Deterioro del Valor de los Activos
Sección 29: Impuesto a las Ganancias
Sección 32: Hechos Ocurridos Después del Periodo sobre el que se Informa
Sección 33: Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

2.1.1.2 Principales nuevos pronunciamientos contables

Las modificaciones efectuadas en las NIIF para las PYMES, deben ser aplicadas a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Sin embargo, se permite su aplicación anticipada.

Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales

La consideración de si la obtención o determinación de la información necesaria para cumplir con un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado depende de las circunstancias específicas de la entidad y del juicio de la gerencia de los costos y beneficios de la aplicación de ese requerimiento. Este juicio requiere la consideración de la forma en que puedan verse afectadas las decisiones económicas de los que esperan usar los estados financieros por no disponer de esa información. La aplicación de un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado por parte de una PYME, si el incremento de costo (por ejemplo, honorarios de tasadores) o esfuerzo adicional (por ejemplo, esfuerzos de los empleados) superan sustancialmente los beneficios que recibirían de tener esa información quienes esperan usar los estados

financieros de las PYMES. Una evaluación del esfuerzo o costo desproporcionado por parte de una PYME de acuerdo con esta NIIF constituiría habitualmente un obstáculo menor que una evaluación del esfuerzo o costo desproporcionado por parte de una entidad con obligación pública de rendir cuentas porque las PYMES no rinden cuentas a terceros que actúan en el mercado.
La evaluación de si un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado en el reconocimiento inicial en los estados financieros, por ejemplo, en la fecha de la transacción, debe basarse en información sobre los costos y beneficios del requerimiento en el momento del reconocimiento inicial. Si la exención por esfuerzo o costo desproporcionado también se aplica a mediciones posteriores al reconocimiento inicial, por ejemplo, la medición posterior de una partida, deberá realizarse una nueva evaluación del esfuerzo o costo desproporcionado en esa fecha posterior, sobre la base de la información disponible en dicha fecha.

Sección 5 Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados
Se reconocen cuatro tipos de otro resultado integral como parte del resultado integral total, fuera del resultado, cuando se producen:

a) Algunas ganancias y pérdidas que surjan de la conversión de los estados financieros de un negocio en el extranjero.

b) Algunas ganancias y pérdidas actuariales.

c) Algunos cambios en los valores razonables de los instrumentos de cobertura

d) Cambios en el superávit de revaluación para las propiedades, planta y equipo medidos de acuerdo con el modelo de revaluación.

Sección 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores
La aplicación por primera vez de una política que consista en la revaluación de activos, de acuerdo con la Sección17 Propiedades, Planta y Equipo es un cambio de política contable que ha de ser tratado como una revaluación, de acuerdo con la Sección 17. Por consiguiente, un cambio del modelo del costo al modelo de revaluación para una clase de propiedades, planta y equipo se contabilizará de forma prospectiva, en lugar de hacerlo en forma retroactiva.

Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos
Una entidad utilizará la jerarquía siguiente para estimar el valor razonable de un activo:

a) La mejor evidencia del valor razonable es un precio cotizado para un activo idéntico (o un activo similar) en un mercado activo. Éste suele ser el precio comprador actual.

b) Cuando no están disponibles precios cotizados, el precio en un acuerdo de venta vinculante o en una transacción reciente para un activo idéntico (o activo similar) en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas proporciona evidencia del valor razonable. Sin embargo, este precio puede no ser una buena estimación del valor razonable si ha habido cambios significativos en las circunstancias económicas o un periodo de tiempo significativo entre la fecha del acuerdo de venta vinculante, o la transacción, y la fecha de medición. Si la entidad puede demostrar que el último precio de transacción no es un buen estimador del valor razonable (por ejemplo, porque refleja el importe que una entidad recibiría o pagaría en una transacción forzada, en una liquidación involuntaria o en una venta urgente), entonces ese precio se ajusta.

c) Si el mercado para el activo no está activo y cualquier acuerdo de venta vinculante o las transacciones recientes de un activo idéntico (o un activo similar) por sí solas no constituyen una buena estimación del valor razonable, una entidad estimará el valor razonable utilizando otra técnica de valoración. El objetivo de utilizar una técnica de valoración es estimar el precio de transacción que se habría alcanzado en la

fecha de medición en un intercambio entre partes que actúen en condiciones de independencia mutua, motivado por contraprestaciones normales del negocio.

Sección 17 Propiedad, Planta y Equipo

a) Partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta sección cuando cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

b) La entidad elegirá como política contable para la medición posterior al reconocimiento inicial, el modelo del costo o el modelo de revaluación, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo. Una entidad aplicará el modelo del costo a propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

c) Modelo del costo: Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

d) Modelo de revaluación: Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo. Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Sección 22 Pasivos y Patrimonio

Una entidad clasificará un instrumento financiero como un pasivo financiero o como patrimonio de acuerdo con la esencia del acuerdo contractual, no simplemente por su forma legal, y de acuerdo con las definiciones de un pasivo financiero y de un instrumento de patrimonio. A menos que una entidad tenga un derecho incondicional de evitar la entrega de efectivo u otro activo financiero para liquidar una obligación contractual, la obligación cumple la definición de un pasivo financiero, y se clasificará como tal, excepto en el caso de los instrumentos clasificados como instrumentos de patrimonio.

Sección 33 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa).

a) Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:

i. es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;

ii. ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa, o

iii. ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.

b) Una entidad está relacionada con la entidad que informa si le son aplicables cualquiera de las condiciones siguientes:

i. La entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo (lo que significa que todas las controladoras, subsidiarias y otras subsidiarias de la misma controladora son partes relacionadas entre sí).

ii. Una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad (o una asociada o negocio conjunto de un miembro de un grupo del que la otra entidad es miembro).

iii. Ambas entidades son negocios conjuntos de la misma tercera parte.

iv. Una entidad es un negocio conjunto de una tercera entidad, y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.

v. La entidad es un plan de beneficios post-empleo de los trabajadores de la entidad que informa o de una entidad que sea parte relacionada de esta. Si la propia entidad que informa es un plan, los empleadores patrocinadores también son parte relacionada de la entidad que informa.

vi. La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (a).

vii. La entidad o cualquier miembro de un grupo del cual es parte proporciona los servicios del personal clave de la gerencia a la entidad que informa o a la controladora de la entidad que informa.

viii. Una persona identificada en (a)(ii) tiene influencia significativa sobre la entidad o es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad (o de una controladora de la entidad).

2.2 Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La Compañía presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa. Para PACIFILIA la materialidad se ha estimado en

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

2.5. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se redimen. Las ganancias y pérdidas

por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.
Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro “Ingresos Financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro “Gastos Financieros”.

2.6 Políticas contables y revelaciones

2.6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.6.2 Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.
La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Dirección Administrativa y Financiera determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.
Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.
Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo.
El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.
La Compañía evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.
Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.
Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

2.6.3 Propiedades, planta y equipo

PACIFILIA reconoce un importe como activo representado en propiedad, planta y equipo cuando es probable que de él se obtengan beneficios económicos futuros y su costo o importe pueda medirse con fiabilidad.
PACIFILIA reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo, activos cuyo monto de adquisición sea superior a 2 SMLV. Los activos menores a esta cuantía se registrarán como gastos del periodo o serán depreciables dentro del mismo periodo en el cual se adquirió.
Los terrenos, construcciones y edificaciones, se reconocen inicialmente, bajo el modelo del costo revaluado.
La demás propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y

las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.
El método de depreciación utilizado por PACIFILIA para sus activos productivos será el método lineal, el cual será revisado por la Dirección Administrativa y Financiera, a través del Departamento de Contabilidad, sólo si hay algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.
El valor depreciable de una propiedad, planta y equipo se determina después de deducir su valor residual.
Generalmente, el valor residual de un activo es a menudo insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del valor depreciable.
El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el valor libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos que – y hasta que – ese valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el valor libros del activo.
En general, PACIFILIA aplicará un valor residual para su propiedad, planta y equipo del 5%. Sin embargo, cuando existan excepciones respecto de la asignación de valor residual para una propiedad, planta y equipo, la Dirección Administrativa y Financiera a través del Departamento de Contabilidad será responsable de tal determinación.

2.6.4 Clasificación de activos corrientes y no corrientes
En el estado de situación financiera, se clasificarán los activos en corrientes y activos no corrientes, para lo cual se tendrá en cuenta las siguientes definiciones contenidas en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros.
Activos corrientes: Se clasificará un activo como activo corriente, siempre y cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de la operación.
- Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después el ejercicio sobre el que se informa.

Los activos que no cumplan las condiciones mencionadas en los literales anteriores se clasificarán como activos no corrientes en el estado de situación financiera.

2.6.5 Cuentas y documentos por pagar
Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.
Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.6.6 Impuesto a la renta corriente y diferido
El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.
El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas la fecha del estado de situación financiera. La Dirección Administrativa y

Financiera evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.
El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.
Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.
Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.6.7 Provisiones, activos y pasivos contingentes
PACIFILIA reconocerá una provisión en su estado de situación financiera cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Existe una obligación presente clasificado como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que PACIFILIA tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones se valorarán por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.
PACIFILIA revelará en notas a su estado de situación financiera un pasivo contingente cuando exista una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurran o no ocurran uno o más hechos futuros sucesos inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad; o una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.
Se revelará un activo contingente cuando se considere un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

2.6.8 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes
En el estado de situación financiera, se clasificarán los pasivos en pasivos corrientes y pasivos no corrientes, para lo cual se tendrá en cuenta las siguientes definiciones contenidas en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros.
Pasivos corrientes: Se clasificará un pasivo como pasivo corriente, siempre y cuando:

- Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos que no cumplan las condiciones mencionadas en los literales anteriores, se clasificarán como pasivos no corrientes en el estado de situación financiera.

2.6.9 Reconocimiento de ingresos

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios y donaciones recibidas, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

La valoración de los ingresos ordinarios se realiza utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.6.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.6.11 Estado de flujos de efectivo

En la preparación del estado de flujos de efectivo de PACIFILIA, se utilizarán las siguientes definiciones:

- Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente, entendiendo por estos, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Flujos operacionales: Flujos de efectivo originados por las operaciones normales, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Flujos de inversión: Flujos de efectivo originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo de PACIFILIA.
- Flujos de financiamiento: Flujos de efectivo originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

3. Administración del Riesgo

Las actividades de PACIFILIA están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación.

3.1 Factores de riesgo

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riego más relevantes de PACIFILIA., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo.

Notas de Carácter Específico

1. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El saldo a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Banco		
Banco	$9.475	$12.860
Total, Efectivo y Equivalente de Efectivo	**$9.475**	**$12.860**

Los saldos en cajas, bancos, fondos y certificados no presentan restricciones de uso ni de disponibilidad a 31 de diciembre de 2025.

2. Otras Cuentas por Cobrar

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, el detalle de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

	2025	2024
Deudores Varios	$6.815	$300
Total Otras Cuentas por Cobrar	**$6.815**	**$300**

Las Otras Cuentas por Cobrar diferentes a los Clientes o Deudores Comerciales, son recuperables en su totalidad en el corto plazo. Por tanto, se mantienen a su valor nominal y no presentan deterioro. A 31 de diciembre de 2025 y 2024, corresponde a los anticipos de impuestos registrados por la compañía, los cuales serán deducibles en las correspondientes liquidaciones de impuestos.

3. Saldo a Favor Impuestos

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, el detalle de saldo a favor de Impuestos es el siguiente:

	2025	2024
Anticipo Renta	$1.293	$2.284
Total Saldo a Favor Impuestos	**$1.293**	**$2.284**

4. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo por concepto de Cuentas y Documentos por Pagar a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Cuentas y Costos por Pagar	$8.248	$7.048
Total Cuentas y Documentos por Pagar	**$8.248**	**$7.048**

Las Cuentas y Documentos por Pagar, se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor, ya que estas partidas serán cancelables en el corto plazo.

5. Impuestos Corrientes

El saldo a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Impuesto de Renta y complementarios	$197	$109
Total Impuestos Corrientes	**$197**	**$109**

6. Patrimonio

Está conformado por:

	2025	2024
Capital social	$3.000	$3.000
Resultado del Ejercicio	$851	$10.637
Resultados de Ejercicios Anteriores	$5.287	($5.350)
Total Patrimonio	**$9.138**	**$8.287**

7. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de Actividades Ordinarias registrados a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Donaciones	$62.469	$73.233
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**$62.469**	**$73.233**

8. Gastos de Administración

Comprende:

	2025	2024
Honorarios	1.800	600
Servicios	987	1.134
Seguros	0	261
Gastos legales	289	364
Diversos	142	8
Gastos Misionales	58.051	75.914
Total Gastos de Administración	**$61.269**	**$78.282**

9. Ingresos Financieros

Los Ingresos de no operacionales registrados a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Rendimientos Financieros	$278	$214
Total Ingresos No Operacionales	**$278**	**$214**

10. Gastos Financieros

Comprende:

	2025	2024
GMF	214	248
Comisiones	216	266
Total Gastos Financieros	**$430**	**$515**

11. Activos y Pasivos Contingentes

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, la compañía no presenta activos ni pasivos contingentes que deban ser revelados en notas a los estados financieros, ni pasivos contingentes que requieran ajustes en el balance.

12. Personal Clave de la Compañía y Transacciones con Partes Relacionadas

PACIFILIA mantiene como partes relacionadas al personal clave de la administración y otras entidades que tienen influencia y participación sobre la misma, pero sin establecer el control absoluto sobre la propiedad de la compañía.

El personal clave de PACIFILIA., es el siguiente:

Personal Clave	Cargo
Laura Victoria Lozada Ordoñez	Gerente

13. Eventos Subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025.

6. APROBACION REINVERSION EXCEDENTES -

El presidente puso a consideración de la Asamblea General de Fundadores, sobre el excedente por valor de 851.000 del año gravable 2025 y su destinación a ejecutar en 2026, el cual expone a la Asamblea que sea utilizado 100% en la campaña apoyo club bamsuf 2026 que se llevara a cabo en Nuqui durante los meses de enero a junio de 2026, a fin en continuar en cumplimiento de sus valores institucionales y compromiso social.

La Asamblea General de Fundadores aprobó por unanimidad, o sea por el 100% de los Fundadores presentes la reinversión de los excedentes del periodo 2025……...

7. LO QUE LOS FUNDADORES PROPONGAN -

No hubo proposiciones adicionales. .....

8. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA. -

Terminado el receso, se dio lectura al Acta y fue aprobada por unanimidad, o sea por el 100% de los Fundadores presentes - - - - - - - - - - - - - - - - - - -



PACIFILIA

PURO AMOR POR EL PACÍFICO



¡HOLA, SOMOS PACIFILIA!

Una comunidad que une voluntades para crear oportunidades, conexión y transformaciones en el pacífico colombiano.

La transformación empieza cuando hay esperanza y entiendes que tienes mucho para compartir: la solidaridad nos permite reconocernos en el otro y lo más importante, nos hace más felices.

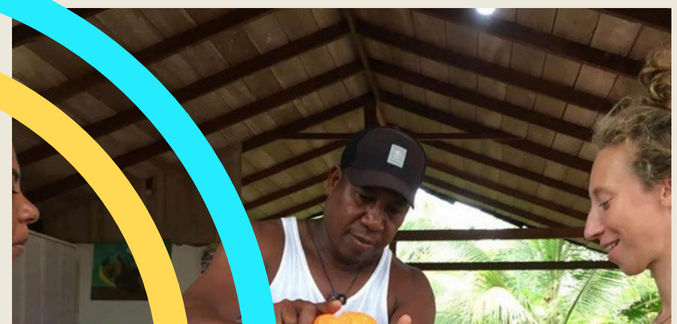
¡SOMOS PURO AMOR POR EL PACÍFICO!

LO QUE NOS HACE SONREIR

Cada vez son más personas las que se suman a nuestras iniciativas y llegamos a más municipios. Aquí todos crecemos, desde quienes nos visitan como turistas, los voluntarios y las personas que participan de los procesos formativos y eventos.











Líneas de trabajo

Música

Actividades formativas para la salvaguarda de conocimientos y saberes alrededor de la música tradicional del pacífico

Deporte

Actividades deportivas para transmitir valores de trabajo en equipo, disciplina y solidaridad en niños, niñas y jóvenes

Bienestar

Actividades , productos y servicios que contribuyen al desarrollo personal, comunitario y de cuidado del medio ambiente













50
Personas Beneficiadas de forma Directa



2
Municipios alcanzados Nuqui y Bahia Solano

4 Socios locales activos

1 Convenio con embajada de Australia para proyecto - “Olas que conectan”

20
Voluntarios hacen parte de la red

En 2025

PROYECTO OLAS QUE CONECTAN



Jornada de reparación de tablas



2 salidas pedagógicas



Entrenamientos por 12 meses



Válida en Bahía Solano



Encuentro pedagógico

Club Bamba Surf @bambasurfclub

PROYECTO OLAS QUE CONECTAN



Por medio del proyecto se donaron **6 tablas al club Bamsurf.** Ahora los y las jóvenes cuenta con tablas suficientes para sus entrenamientos

Además, **se logró el fortalecimiento de los entrenadores y se aprendió que era necesario involucrar más niñas y jóvenes mujeres en la práctica deportiva**. Así como a las familias de los y las deportistas.

Finalizando el proyecto, **se apoyaron los gastos de viajes de un joven** para **competir en una válida nacional** en Palomino. Este apoyo se otorgó en reconocimiento a su esfuerzo y progreso integral durante el proyecto.

Club Bamba Surf **@bambasurfclub**

APOYO A RESPIRANDO POR JOVÍ



Cada visitante que compra un paquete turístico con Pacifilia aporta al **Fortalecimiento del proyecto Respirando por Joví.**

Esta iniciativa de reciclaje tan importante para el corregimiento, es un **esfuerzo 100% comunitario y voluntario.**

Además del aporte directo de los visitantes, **BioInk** donó a través de Pacifilia: **Elementos de Protección Personal para los voluntarios que realizan la labor de reciclaje.**

Los próximos procesos que nos gustaría apoyar son:

- Construir un centro de acopio
- Crear una experiencia turística con el reciclaje para generar ingresos alrededor de esta actividad



Anímate a aportar

Puedes crear grandes transformaciones en la comunidad de Jovì

BENEFICIOS DEL PLAN DE DONACIONES



*No incluye tiquetes aéreos

Compañeros: 20 mil COP mensuales

- 5% Descuento en paquete turístico*
- 15% en productos (semana de lanzamiento)
- 10% Descuento en viaje grupal de turismo solidarios

Amigos: 50 mil COP mensuales

- 10% Descuento en paquete turístico*
- 25% en productos (segunda unidad)
- Envío nacional
- 15% Descuento en viaje grupal de turismo solidarios

Familia: 100 mil COP mensuales

- 15% Descuento en paquete turístico *+ souvenir
- 25% en productos+personalizado con nombre/dedicatoria para regalo
- Envío nacional
- 20% Descuento en viaje grupal de turismo solidarios



Todos los aportes suman

Pregunta por el **plan de donaciones** de tu preferencia

PROYECCIONES A FUTURO

Queremos mantener nuestro apoyo a las iniciativas comunitarias que hoy beneficiamos. Ampliarlo para fortalecer instrumentos, herramientas y metodologías utilizadas.











¿POR QUÉ APOYARNOS?

- Trabajamos con **organizaciones locales.**
- Generamos un **diálogo** permanente entre las personas que hacen parte de los procesos.
- Creamos impacto de **transformación** positiva en las vidas de niños, niñas y jóvenes, brindándoles esperanza y **promoviendo vivir con un propósito que beneficie a la comunidad y el medio ambiente.**











¿PREGUNTAS?
¿COMENTARIOS?

Más información en

www.pacifilia.com

@pacifilia

PACIFILIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVO

Activo Circulante	Nota	2025	2024
Efectivo y Equivalentes	1	$9.475	$12.860
Otras Cuentas por Cobrar	2	$6.815	$300
Saldo a Favor Impuestos	3	1.293	2.284
Total Activo Corriente		**$17.583**	**$15.444**
TOTAL ACTIVO		**$17.583**	**$15.444**

PASIVO

Pasivo Corriente	Nota	2025	2024
Costos y Gastos por Pagar	4	$8.248	$7.048
Impuestos por Pagar	5	$197	$109
Total Pasivo Corriente		**$8.445**	**$7.157**
TOTAL PASIVO		**$8.445**	**$7.157**

PATRIMONIO

Capital social		$3.000	$3.000
Resultados de ejercicios anteriores		$5.287	$10.637
Resultados del ejercicio		$851	-$5.350
Total Patrimonio	6	**$9.138**	**$8.287**
TOTAL PATRIMONIO		**$9.138**	**$8.287**
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		**$17.583**	**$15.444**

LAURA VICTORIA LOZADA ORDOÑEZ
Representante Legal

PAULA ALEJANDRA GALVIS PATAQUIVA
Revisor Fiscal
TP. 273371-T

OSVALDO ACOSTA MORA
CONTADOR
TP. 65593-T

PACIFILIA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota	2025	2024
Ingresos			
Donaciones	7	$62.469	$73.233
Total Ingresos Operacionales		**$62.469**	**$73.233**
Gastos Operacionales de Admc	8	61.269	78.282
Utilidad Operacional		**1.200**	**-5.049**
Ingresos Financieros	9	278	214
Gastos Financieros	10	430	515
Utilidad Antes de Impuestos		**1.048**	**-5.350**
Impuesto Renta	5	-197	0
Utilidad Liquida		**851**	**-5.350**

LAURA VICTORIA LOZADA ORDOÑEZ
Representante Legal

PAULA ALEJANDRA GALVIS PATAQUIVA
Revisor Fiscal
TP. 273371-T

OSVALDO ACOSTA MORA
CONTADOR
TP. 65593-T

PACIFILIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldo a 1 de enero de 2024	$ 3.000		$ 10.637	$ 13.637
Capitalización				-
Constitución de reservas				-
Superavit por Revalorizaciones				-
Resultado del Ejercicio			(5.350)	(5.350)
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	**$ 3.000**	**$ -**	**$ 5.287**	**$ 8.287**
Valoración de inversiones permanentes				-
Constitución de reservas				-
Resultado del Ejercicio			851	851
Saldo a 31 de Diciembre de 2025	**$ 3.000**	**$ -**	**$ 6.138**	**$ 9.138**

LAURA VICTORIA LOZADA ORDOÑEZ
Representante Legal

PAULA ALEJANDRA GALVIS PATAQUIVA
Revisor Fiscal
TP. 273371-T

OSVALDO ACOSTA MORA
CONTADOR
TP. 65593-T

PACIFILIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	2025	2024
Flujos de efectivo generados por las operaciones del año:	851	(5.350)
Resultado neto		
Ajustes para conciliar la utilidad Neta y el efectivo neto utilzado en las actividades de Operación		
Impuesto Renta	197	-
Efectivo provisto por la operación	**1.048**	**(5.350)**
Cambios en activos y pasivos		
(Aumento) Disminucion Otras Cuentas por Cobrar	(5.524)	(2.584)
(Aumento) Disminucion de Cuentas por pagar	1.200	2.350
Aumento (disminucion) de Impuestos Gravamenes y Tasas	(109)	(962)
Efectivo neto provisto (usado) en actividades de operación	**$ (4.433)**	**$ (1.196)**
Flujos de efectivo generados por actividades de inversión:		
Variación neta en propiedad, planta y equipo		
Aumento (Disminucion) Otras Cuentas por Cobrar a LP		
Efectivo neto (usado)provisto en actividades de inversion		**$ -**
Flujos de efectivo generados por actividades de financiación:		
Aumento (Disminucion) Activos Largo Plazo		
(Aumento) Disminucion de Cuentas por pagar a LP		
Efectivo neto provisto(usado) por actividades de financiacion		**$ -**
Aumento (disminucion) neto en efectivo	**(3.385)**	**(6.546)**
Efectivo al comienzo del año	**12.860**	**19.406**
Efectivo al final del año	**9.475**	**12.860**

LAURA VICTORIA LOZADA ORDOÑEZ
Representante Legal

PAULA ALEJANDRA GALVIS PATAQUIVA
Revisor Fiscal
TP. 273371-T

OSVALDO ACOSTA MORA
CONTADOR
TP. 65593-T

PACIFILIA.
NIT. 901.439.423-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Notas de Carácter General

1. Información General

La Fundación PACIFILIA es una entidad sin ánimo de lucro, establecida bajo las leyes colombianas el 06 de octubre de 2020, mediante acta N° 01 inscrita en Cámara de Comercio el 15 de diciembre de 2020 con numero de matrícula No. 00334433.

La empresa tiene por objeto social principal de la entidad es promover el bienestar social, económico y ambiental de las comunidades socias, por medio de la educación informal ambiental, la agricultura, el arte, los intercambios de experiencias de vida y el turismo sostenible. La solidaridad, la empatía y la inclusión son los pilares que consolidarán estos espacios como escenarios para el respeto a la vida y exaltar la diversidad biológica y cultural.

2. Resumen de las Principales Política Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de PACIFILIA han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYME, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las principales Secciones de las NIIF para las PYME que tienen efectos relevantes en la preparación y presentación de estados financieros de PACIFILIA, son:

Sección 3: Presentación de Estados Financieros
Sección 4: Estado de Posición Financiera
Sección 5: Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
Sección 6: Estado de Cambios en el Patrimonio
Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo
Sección 8: Notas a los Estados Financieros
Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores
Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos

Sección 17: Propiedad, Planta y Equipo
Sección 21: Provisiones y Contingencias
Sección 22: Pasivos y Patrimonio
Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias
Sección 27: Deterioro del Valor de los Activos
Sección 29: Impuesto a las Ganancias
Sección 32: Hechos Ocurridos Después del Periodo sobre el que se Informa
Sección 33: Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

2.1.1.2 Principales nuevos pronunciamientos contables

Las modificaciones efectuadas en las NIIF para las PYMES, deben ser aplicadas a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Sin embargo, se permite su aplicación anticipada.

Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales

La consideración de si la obtención o determinación de la información necesaria para cumplir con un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado depende de las circunstancias específicas de la entidad y del juicio de la gerencia de los costos y beneficios de la aplicación de ese requerimiento. Este juicio requiere la consideración de la forma en que puedan verse afectadas las decisiones económicas de los que esperan usar los estados financieros por no disponer de esa información. La aplicación de un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado por parte de una PYME, si el incremento de costo (por ejemplo, honorarios de tasadores) o esfuerzo adicional (por ejemplo, esfuerzos de los empleados) superan sustancialmente los beneficios que recibirían de tener esa información quienes esperan usar los estados financieros de las PYMES. Una evaluación del esfuerzo o costo desproporcionado por parte de una PYME de acuerdo con esta NIIF constituiría habitualmente un obstáculo menor que una evaluación del esfuerzo o costo desproporcionado por parte de una entidad con obligación pública de rendir cuentas porque las PYMES no rinden cuentas a terceros que actúan en el mercado.

La evaluación de si un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado en el reconocimiento inicial en los estados financieros, por ejemplo, en la fecha de la transacción, debe basarse en información sobre los costos y beneficios del requerimiento en el momento del reconocimiento inicial. Si la exención por esfuerzo o costo desproporcionado también se aplica a mediciones posteriores al reconocimiento inicial, por ejemplo, la medición posterior de una partida, deberá realizarse una nueva evaluación del esfuerzo o costo desproporcionado en esa fecha posterior, sobre la base de la información disponible en dicha fecha.

Sección 5 Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados

Se reconocen cuatro tipos de otro resultado integral como parte del resultado integral total, fuera del resultado, cuando se producen:

a) Algunas ganancias y pérdidas que surjan de la conversión de los estados financieros de un negocio en el extranjero.

b) Algunas ganancias y pérdidas actuariales.

c) Algunos cambios en los valores razonables de los instrumentos de cobertura

d) Cambios en el superávit de revaluación para las propiedades, planta y equipo medidos de acuerdo con el modelo de revaluación.

Sección 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores

La aplicación por primera vez de una política que consista en la revaluación de activos, de acuerdo con la Sección17 Propiedades, Planta y Equipo es un cambio de política contable que ha de ser tratado como una revaluación, de acuerdo con la Sección 17. Por consiguiente, un cambio del modelo del costo al modelo de revaluación para una clase de propiedades, planta y equipo se contabilizará de forma prospectiva, en lugar de hacerlo en forma retroactiva.

Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos

Una entidad utilizará la jerarquía siguiente para estimar el valor razonable de un activo:

a) La mejor evidencia del valor razonable es un precio cotizado para un activo idéntico (o un activo similar) en un mercado activo. Éste suele ser el precio comprador actual.

b) Cuando no están disponibles precios cotizados, el precio en un acuerdo de venta vinculante o en una transacción reciente para un activo idéntico (o activo similar) en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas proporciona evidencia del valor razonable. Sin embargo, este precio puede no ser una buena estimación del valor razonable si ha habido cambios significativos en las circunstancias económicas o un periodo de tiempo significativo entre la fecha del acuerdo de venta vinculante, o la transacción, y la fecha de medición. Si la entidad puede demostrar que el último precio de transacción no es un buen estimador del valor razonable (por ejemplo, porque refleja el importe que una entidad recibiría o pagaría en una transacción forzada, en una liquidación involuntaria o en una venta urgente), entonces ese precio se ajusta.

c) Si el mercado para el activo no está activo y cualquier acuerdo de venta vinculante o las transacciones recientes de un activo idéntico (o un activo similar) por sí solas no constituyen una buena estimación del valor razonable, una entidad estimará el valor razonable utilizando otra técnica de valoración. El objetivo de utilizar una técnica de valoración es estimar el precio de transacción que se habría alcanzado en la fecha de medición en un intercambio entre partes que actúen en condiciones de independencia mutua, motivado por contraprestaciones normales del negocio.

Sección 17 Propiedad, Planta y Equipo

a) Partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta sección cuando cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

b) La entidad elegirá como política contable para la medición posterior al reconocimiento inicial, el modelo del costo o el modelo de revaluación, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo. Una entidad aplicará el modelo del costo a propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

c) Modelo del costo: Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

d) Modelo de revaluación: Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo. Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Sección 22 Pasivos y Patrimonio

Una entidad clasificará un instrumento financiero como un pasivo financiero o como patrimonio de acuerdo con la esencia del acuerdo contractual, no simplemente por su forma legal, y de acuerdo con las definiciones de un pasivo financiero y de un instrumento de patrimonio. A menos que una entidad tenga un derecho incondicional de evitar la entrega de efectivo u otro activo financiero para liquidar una obligación contractual, la obligación cumple la definición de un pasivo financiero, y se clasificará como tal, excepto en el caso de los instrumentos clasificados como instrumentos de patrimonio.

Sección 33 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa).

a) Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:

   i. es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;

   ii. ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa, o

   iii. ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.

b) Una entidad está relacionada con la entidad que informa si le son aplicables cualquiera de las condiciones siguientes:

   i. La entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo (lo que significa que todas las controladoras, subsidiarias y otras subsidiarias de la misma controladora son partes relacionadas entre sí).

   ii. Una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad (o una asociada o negocio conjunto de un miembro de un grupo del que la otra entidad es miembro).

   iii. Ambas entidades son negocios conjuntos de la misma tercera parte.

   iv. Una entidad es un negocio conjunto de una tercera entidad, y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.

   v. La entidad es un plan de beneficios post-empleo de los trabajadores de la entidad que informa o de una entidad que sea parte relacionada de esta. Si la propia entidad que informa es un plan, los empleadores patrocinadores también son parte relacionada de la entidad que informa.

   vi. La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (a).

   vii. La entidad o cualquier miembro de un grupo del cual es parte proporciona los servicios del personal clave de la gerencia a la entidad que informa o a la controladora de la entidad que informa.

   viii. Una persona identificada en (a)(ii) tiene influencia significativa sobre la entidad o es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad (o de una controladora de la entidad).

2.2 Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La Compañía presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa. Para PACIFILIA la materialidad se ha estimado en

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

2.5. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se redimen. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro “Ingresos Financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro “Gastos Financieros”.

2.6 Políticas contables y revelaciones

2.6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.6.2 Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Dirección Administrativa y Financiera determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo.

El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

La Compañía evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

2.6.3 Propiedades, planta y equipo

PACIFILIA reconoce un importe como activo representado en propiedad, planta y equipo cuando es probable que de él se obtengan beneficios económicos futuros y su costo o importe pueda medirse con fiabilidad.

PACIFILIA reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo, activos cuyo monto de adquisición sea superior a 2 SMLV. Los activos menores a esta cuantía se registrarán como gastos del periodo o serán depreciables dentro del mismo periodo en el cual se adquirió.

Los terrenos, construcciones y edificaciones, se reconocen inicialmente, bajo el modelo del costo revaluado.

La demás propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

El método de depreciación utilizado por PACIFILIA para sus activos productivos será el método lineal, el cual será revisado por la Dirección Administrativa y Financiera, a través del Departamento de Contabilidad, sólo si hay algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

El valor depreciable de una propiedad, planta y equipo se determina después de deducir su valor residual.

Generalmente, el valor residual de un activo es a menudo insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del valor depreciable.

El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el valor libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos que – y hasta que – ese valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el valor libros del activo.

En general, PACIFILIA aplicará un valor residual para su propiedad, planta y equipo del 5%. Sin embargo, cuando existan excepciones respecto de la asignación de valor residual para una propiedad, planta y equipo, la Dirección Administrativa y Financiera a través del Departamento de Contabilidad será responsable de tal determinación.

2.6.4 Clasificación de activos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, se clasificarán los activos en corrientes y activos no corrientes, para lo cual se tendrá en cuenta las siguientes definiciones contenidas en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros.

Activos corrientes: Se clasificará un activo como activo corriente, siempre y cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de la operación.
- Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después el ejercicio sobre el que se informa.

Los activos que no cumplan las condiciones mencionadas en los literales anteriores se clasificarán como activos no corrientes en el estado de situación financiera.

2.6.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.6.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas la fecha del estado de situación financiera. La Dirección Administrativa y Financiera evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.6.7 Provisiones, activos y pasivos contingentes

PACIFILIA reconocerá una provisión en su estado de situación financiera cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Existe una obligación presente clasificado como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que PACIFILIA tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones se valorarán por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.

PACIFILIA revelará en notas a su estado de situación financiera un pasivo contingente cuando exista una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurran o no ocurran uno o más hechos futuros sucesos inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad; o una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Se revelará un activo contingente cuando se considere un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

2.6.8 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, se clasificarán los pasivos en pasivos corrientes y pasivos no corrientes, para lo cual se tendrá en cuenta las siguientes definiciones contenidas en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros.

Pasivos corrientes: Se clasificará un pasivo como pasivo corriente, siempre y cuando:

- Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos que no cumplan las condiciones mencionadas en los literales anteriores, se clasificarán como pasivos no corrientes en el estado de situación financiera.

2.6.9 Reconocimiento de ingresos

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios y donaciones recibidas, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

La valoración de los ingresos ordinarios se realiza utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.6.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.6.11 Estado de flujos de efectivo

En la preparación del estado de flujos de efectivo de PACIFILIA, se utilizarán las siguientes definiciones:

- Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente, entendiendo por estos, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Flujos operacionales: Flujos de efectivo originados por las operaciones normales, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Flujos de inversión: Flujos de efectivo originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo de PACIFILIA.
- Flujos de financiamiento: Flujos de efectivo originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

3. Administración del Riesgo

Las actividades de PACIFILIA están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación.

3.1 Factores de riesgo

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riego más relevantes de PACIFILIA., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo.

Notas de Carácter Específico

1. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El saldo a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Banco		
Banco	$9.475	$12.860
Total, Efectivo y Equivalente de Efectivo	**$9.475**	**$12.860**

Los saldos en cajas, bancos, fondos y certificados no presentan restricciones de uso ni de disponibilidad a 31 de diciembre de 2025.

2. Otras Cuentas por Cobrar

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, el detalle de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

	2025	2024
Deudores Varios	$6.815	$300
Total Otras Cuentas por Cobrar	**$6.815**	**$300**

Las Otras Cuentas por Cobrar diferentes a los Clientes o Deudores Comerciales, son recuperables en su totalidad en el corto plazo. Por tanto, se mantienen a su valor nominal y no presentan deterioro. A 31 de diciembre de 2025 y 2024, corresponde a los anticipos de impuestos registrados por la compañía, los cuales serán deducibles en las correspondientes liquidaciones de impuestos.

3. Saldo a Favor Impuestos

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, el detalle de saldo a favor de Impuestos es el siguiente:

	2025	2024
Anticipo Renta	$1.293	$2.284
Total Saldo a Favor Impuestos	**$1.293**	**$2.284**

4. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo por concepto de Cuentas y Documentos por Pagar a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Cuentas y Costos por Pagar	$8.248	$7.048
Total Cuentas y Documentos por Pagar	**$8.248**	**$7.048**

Las Cuentas y Documentos por Pagar, se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor, ya que estas partidas serán cancelables en el corto plazo.

5. Impuestos Corrientes

El saldo a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Impuesto de Renta y complementarios	$197	$109
Total Impuestos Corrientes	**$197**	**$109**

6. Patrimonio

Está conformado por:

	2025	2024
Capital social	$3.000	$3.000
Resultado del Ejercicio	$851	$10.637
Resultados de Ejercicios Anteriores	$5.287	($5.350)
Total Patrimonio	**$9.138**	**$8.287**

7. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de Actividades Ordinarias registrados a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Donaciones	$62.469	$73.233
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**$62.469**	**$73.233**

8. Gastos de Administración

Comprende:

	2025	2024
Honorarios	1.800	600
Servicios	987	1.134
Seguros	0	261
Gastos legales	289	364
Diversos	142	8
Gastos Misionales	58.051	75.914
Total Gastos de Administración	**$61.269**	**$78.282**

9. Ingresos Financieros

Los Ingresos de no operacionales registrados a 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprende:

	2025	2024
Rendimientos Financieros	$278	$214
Total Ingresos No Operacionales	**$278**	**$214**

10. Gastos Financieros

Comprende:

	2025	2024
GMF	214	248
Comisiones	216	266
Total Gastos Financieros	**$430**	**$515**

11. Activos y Pasivos Contingentes

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, la compañía no presenta activos ni pasivos contingentes que deban ser revelados en notas a los estados financieros, ni pasivos contingentes que requieran ajustes en el balance.

12. Personal Clave de la Compañía y Transacciones con Partes Relacionadas

PACIFILIA mantiene como partes relacionadas al personal clave de la administración y otras entidades que tienen influencia y participación sobre la misma, pero sin establecer el control absoluto sobre la propiedad de la compañía.

El personal clave de PACIFILIA., es el siguiente:

Personal Clave	Cargo
Laura Victoria Lozada Ordoñez	Gerente

13. Eventos Subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025.