

Estados financieros

**CONSERVATION STRATEGY FUND
COLOMBIA**

NIT: 901.848.669

Al 31 de diciembre de 2025

Certificación de estados financieros

ROCÍO AZUCENA RODRÍGUEZ GRANADOS Representante Legal y JULIAN ORLANDO CESPEDES TRUJILLO en calidad de Contadora de CONSERVATION STRATEGY FUND COLOMBIA, declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2025, el estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, junto con las revelaciones por los años terminados en esas mismas fechas, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente, la situación financiera a los cortes mencionados.

También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus revelaciones, fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de CONSERVATION STRATEGY FUND COLOMBIA,
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2025 evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias; así como también, las garantías que se han dado a terceros.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre del 2024, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en las revelaciones de la Compañía.

CONSERVATION STRATEGY FUND COLOMBIA
NIT: 901.848.669
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	PASIVO Y PATRIMONIO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 4) \$	45.173.657	\$	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$	-
Otros Activos Corrientes (Nota 5-1)	3.741.690	-	Otros pasivos	-	-
	-	-	<i>Total pasivo corriente</i>	-	-
<i>Total activos corrientes</i>	<u>48.915.347</u>	-	Otros pasivos	-	-
			<i>Total pasivo no corriente</i>	-	-
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Instrumentos de Inversion (Nota 6)	5.000.000	5.000.000	PATRIMONIO	5.000.000	5.000.000
	-	-	Capital Asignado (Nota 7)	48.915.347	-
	-	-	Excedente (Perdida) del ejercicio	-	-
	-	-	Resultado de ejercicios anteriores	-	-
<i>Total activo no corriente</i>	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>	<i>Total patrimonio</i>	<u>53.915.347</u>	<u>5.000.000</u>
Total activo	<u><u>\$ 53.915.347</u></u>	<u><u>\$ 5.000.000</u></u>	Total pasivo y patrimonio	<u><u>\$ 53.915.347</u></u>	<u><u>\$ 5.000.000</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante legal y Contador Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y los mismos han sido tomado fielmente de los libros de contabilidad.

Rocio Rodriguez

ROCIO AZUCENA RODRIGUEZ GRANADOS
Representante Legal
C.C 52.390.218

Juan Céspedes Trujillo

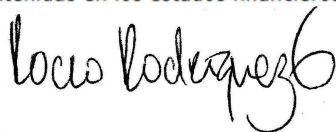
JULIAN CESPÉDES TRUJILLO
Contador Público
T.P. 322125-T

CONSERVATION STRATEGY FUND COLOMBIA
NIT: 901.848.669
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 8)	\$ 81.797.642	\$ -
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-	-
COSTO DE VENTAS	-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	81.797.642	-
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
Administración (Nota9)	27.748.733	-
Ventas	-	-
Total gastos operacionales	27.748.733	-
Utilidad (Pérdida) Operacional	54.048.909	-
INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 10)	5.133.561	-
Utilidad (Pérdida) antes de provisión para impuestos d	48.915.347	0
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	-	-
EXCEDENTE (PERDIDA) NETA DEL PERÍODO	<u>\$ 48.915.347</u>	<u>\$ -</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que Femos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y los mismos Fan sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



ROCIO AZUCENA RODRIGUEZ GRANADOS

Representante Legal
C.C 52.390.218



JULIAN CÉSPEDES TRUJILLO

Contador Publico
T.P. 322125-T

CONSERVATION STRATEGY FUND COLOMBIA

NIT: 901.848.669

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Conservation Strategy Fund Colombia – CSF Colombia (en adelante "la Entidad") es una entidad extranjera de derecho privado sin ánimo de lucro, identificada con NIT 901.848.669-5, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá con el número S0064758 el 21 de junio de 2024, con último año renovado en 2025 (renovación del 29 de mayo de 2025).

Su domicilio principal se encuentra en la Calle 93B N.º 12-28, Of. 203, Bogotá D.C. La actividad económica principal registrada corresponde al código CIU 9499, que comprende actividades de otras asociaciones u organizaciones no clasificadas previamente, orientadas a la conservación, investigación y promoción del uso sostenible de los recursos naturales, la biodiversidad y el desarrollo socioeconómico ambientalmente sostenible.

Mediante Escritura Pública N.º 1389 del 27 de mayo de 2024, otorgada en la Notaría 31 de Bogotá D.C., e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 21 de junio de 2024 con el N.º 00002533 del Libro V de las entidades extranjeras sin ánimo de lucro, se designó como Apoderada General Principal a Rocío Azucena Rodríguez Granados, identificada con C.C. N.º 52.390.218, quien actúa como Representante Legal de la Entidad en Colombia, con facultades amplias para representarla judicial y extrajudicialmente ante autoridades de cualquier orden, celebrar contratos, administrar bienes y gestionar el objeto social, entre otras. Como Apoderado General Suplente se designó a Scott Ernest Edwards, identificado con pasaporte N.º A03626556, quien podrá actuar en ausencias temporales o definitivas de la apoderada principal.

Los estados financieros han sido preparados y firmados por la Representante Legal Rocío Azucena Rodríguez Granados, C.C. 52.390.218, y por el Contador Público Julián Céspedes Trujillo, con Tarjeta Profesional N.º 322125-T.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, aplicables a entidades sin ánimo de lucro. Las cifras se expresan en pesos colombianos.

La Entidad utiliza la base de acumulación o devengo para el reconocimiento de los hechos económicos. Los estados financieros se presentan bajo el principio de negocio en marcha, dado que la Entidad continuará con el desarrollo de su objeto social durante el período siguiente.

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

NOTA 3.1 NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros comparativos año 2024 y 2025 se preparan bajo el supuesto de que la Compañía está en funcionamiento, y continuará con su objeto social, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período. Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de la Compañía agrupándolos por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos.

Los elementos que miden la situación financiera son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos. El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la Entidad; y la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 3.2 MONEDA FUNCIONAL O DE PRESENTACION

La moneda funcional de Conservation Strategy Fund Colombia – CSF Colombia es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, Conservation Strategy Fund Colombia – CSF Colombia maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

3.2.1 Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten. El tipo de cambio peso dólar al 31 de diciembre de 2025 fue de \$ 4.409,15.

NOTA 3.3 POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Conservation Strategy Fund Colombia – CSF Colombia adoptó políticas, principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos para preparar y presentar sus estados financieros.

no necesitará seguir un requerimiento de política bajo criterio de las normas internacionales de información financiera NIIF, si el efecto de hacerlo no es material, de acuerdo con la medición de materialidad e importancia relativa que se definió.

- Cambios en políticas contables

Conservation Strategy Fund Colombia – CSF Colombia cambiará una política contable solo si el cambio:

- (a) es requerido por cambios de la norma NIF aplicada, o
- (b) dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones' sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la entidad.

- Estimaciones contables

Conservation Strategy Fund Colombia – CSF Colombia aplicará estimaciones contables correspondientes para cada importe en libros de un activo o un pasivo que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores.

Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

- Errores

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la Compañía correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- (a) Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- (b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

En la medida en que sea practicable se corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

NOTA 3.4 MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de medición del costo histórico. El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, por el valor pagado para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

Para la medición que constituye el valor de las oficinas propiedad de Conservation Strategy Fund Colombia – CSF Colombia, se determinó hacer uso del valor razonable obtenido mediante un avalúo técnico del bien, de tal forma, que su reconocimiento inicial fuera medido bajo esta política.

Las Inversiones cuyo valor de mercado pueda ser determinado con confiabilidad serán reconocidas por este hecho y constituirá su valor razonable.

NOTA 3.5 BASE DE CONTABILIDAD DE ACUMULACION O DEVENGO

Conservation Strategy Fund Colombia – CSF Colombia prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación (acumulación o devengo). Las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

NOTA 3.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

NOTA 3.7 PASIVOS FINANCIEROS

3.7.1. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Estas cuentas por pagar comprenden: Costos y gastos, retención en la fuente, Ica, valores por reintegrar, retenciones y aportes laborales y otras cuentas por pagar

NOTA 3.8 INGRESOS Y GASTOS

4.1.1 Ingreso

Son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

- (a) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales Como ventas, comisiones; intereses, dividendos, regalías y alquileres.
- (b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias.

4.1.2 Gastos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

- (a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- (b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de 2025 corresponde a recursos disponibles en cuentas bancarias y/o caja, destinados para el desarrollo de las actividades operacionales de la Entidad. Al cierre del ejercicio 2024, la Entidad no registró saldos en esta cuenta. La composición es la siguiente:

Descripción	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Efectivo y equivalentes	\$ 45.173.657	\$ -
Total	\$ 45.173.657	\$ -

NOTA 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

5.1 Otros Activos Corrientes: Al 31 de diciembre de 2025, la Entidad registra otros activos corrientes por valor de **\$3.741.690**, los cuales corresponden a derechos o anticipos a favor de la Entidad de corto plazo. Al cierre del ejercicio 2024 no se registraron saldos en esta cuenta.

5.2 Activos por Impuestos Corrientes: Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Entidad no registra saldos por concepto de activos por impuestos corrientes.

NOTA 6. INSTRUMENTOS DE INVERSIÓN

Corresponde a inversiones de carácter permanente o de largo plazo realizadas por la Entidad. El saldo se mantiene constante en ambos períodos, tal como se detalla a continuación:

Descripción	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Instrumentos de inversión (no corriente)	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Total, activo no corriente	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000

NOTA 7. PATRIMONIO – CAPITAL ASIGNADO

El patrimonio de la Entidad está conformado por el capital asignado y el excedente del ejercicio. Al 31 de diciembre de 2025, el patrimonio total ascendió a **\$53.915.347**, compuesto de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Capital Asignado	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Excedente (Pérdida) del ejercicio	\$ 48.915.347	\$ -
Resultado de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -
Total, Patrimonio	\$ 53.915.347	\$ 5.000.000

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales del año 2025 corresponden a recursos recibidos en el marco del desarrollo del objeto social de la Entidad. Al cierre del ejercicio 2024, no se registraron ingresos operacionales. El detalle es el siguiente:

Concepto	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Ingresos operacionales	\$ 81.797.642	\$ -
Total	\$ 81.797.642	\$ -

NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración del período 2025 corresponden a los costos incurridos en el desarrollo de la gestión administrativa de la Entidad para el cumplimiento de su objeto social. El detalle es el siguiente:

Concepto	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Gastos de Administración	\$ 27.748.733	\$ -
Total, gastos operacionales	\$ 27.748.733	\$ -

NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a erogaciones realizadas por la Entidad que no están directamente relacionadas con su actividad principal.

Para el año 2025 estos gastos ascendieron a:

Concepto	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Gastos no operacionales	\$ 5.133.561	\$ -
Total	\$ 5.133.561	\$ -



ROCÍO AZUCENA RODRÍGUEZ GRANADOS

Representante Legal
C.C. 52.390.218



JULIÁN CÉSPEDES TRUJILLO

Contador Público
T.P. 322125-T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros. Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.