



CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

INGRESOS	2023	2024	Variacion	
			Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	34.996.008.922	31.658.066.094	-3.337.942.827	-10%
Devoluciones en ventas	3.625.573.492	2.684.128.575	-941.444.917	-26%
Costo de Venta	19.370.379.662	12.095.922.628	-7.274.457.034	-38%
Utilidad Bruta	12.000.055.768	16.878.014.892	4.877.959.124	41%
Gastos de Administración	1.092.530.538	1.119.375.081	26.844.543	2%
Gastos de Ventas	251.671.801	472.940.859	221.269.058	88%
Total actividades de operación	1.344.202.339	1.592.315.940	248.113.600	18%
Ganancias por actividades de operación	10.655.853.428	15.285.698.952	4.629.845.524	43%
	2023	2024	Absoluta	%
Ingresos Financieros	5.079.544	13.194	-5.066.350	-100%
Otros Ingresos No Operativos	719	196.583.995	196.583.276	27351097%
Ganancias antes de intereses e impuestos	10.660.933.691	15.482.296.141	4.821.362.449	45%
	2023	2024	Absoluta	%
Gastos Financieros	175.560.560	163.809.948	-11.750.612	-7%
Otros Gastos No Operativos	100.600.949	146.121.172	45.520.223	45%
Ganancia antes del Impuesto	10.384.772.183	15.172.365.021	4.787.592.839	46%
Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios	37.438.000	45.870.000	8.432.000	23%
Ganancia Neta del Ejercicio por Operaciones Continuas	10.347.334.183	15.126.495.021	4.779.160.839	46%

Nini Yohana R.

NINI YOHANA RESTREPO PAREDES
Contadora Pública
Cédula 42.161.991 de Pereira
TP 282024-T

Angelly

ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO
Revisora Fiscal
Cédula 1.088.006.045 de Dosquebradas
TP 208625-T

Mateo Bedoya Motato

MATEO BEDOYA MOTATO
Representante Legal
Cédula 1.053.827.588 de Manizales



CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Corriente/No Corriente

ACTIVO			VARIACION	
	2023	2024	Absoluta	%
Caja general	8.854.936.212	11.115.688.728	2.260.752.516	26%
Bancos	27.576.254	1.035.239.080	1.007.662.826	3654%
Cuentas de ahorro	45.849.480	25.137.467	20.712.012	-45%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.928.361.946	12.176.065.275	3.247.703.329	36%
	2023	2024	Absoluta	%
Clientes	2.662.528.821	2.662.528.821	-	0%
Anticipos y Avances	9.025.820.548	22.152.806.082	13.126.985.534	145%
Ingresos por Cobrar	-	194.841.672	194.841.672	0%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	-	-	-	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-	-	0%
Deudores Varios	1.883.748.686	1.986.924.797	103.176.111	5%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	13.572.098.055	26.997.101.372	13.425.003.317	99%
	2023	2024	Absoluta	%
Mercancías no fabricadas por la empresa	-	5.000.629.500	5.000.629.500	0%
Total Inventarios	-	5.000.629.500	5.000.629.500	0%
	2023	2024	Absoluta	%
Equipo de computación y comunicación	12.135.787	19.939.385	7.803.598	64%
Licencias	-	-	-	0%
	12.135.787	19.939.385	7.803.598	64%
Depreciación acumulada	-	1.715.468	3.773.276	220%
Total Propiedades Planta y Equipo	10.420.320	14.450.641	4.030.322	39%
TOTAL ACTIVO	22.510.880.321	44.188.246.788	21.677.366.468	96%
PASIVO				
	2023	2024	Absoluta	%
Costos y gastos por pagar	477.709.501	4.932.974.011	4.455.264.510	933%
Retenciones en la fuente	55.586.000	45.336.095	10.249.905	-18%
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-	-	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	-	3.095.255	3.095.255	0%
Acreedores varios	-	2.224.000	2.224.000	0%
De renta y complementarios corriente	23.481.979	45.870.000	22.388.021	95%
Impuesto sobre las ventas por pagar	243.724.000	280.443.169	36.719.169	15%
Inducom por pagar	-	-	-	0%
Salarios por pagar	-	-	-	0%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	25.952.982	21.906.529	4.046.453	-16%
Gastos por pagar 2024	-	241.630.977	241.630.977	0%
Anticipos y Avances recibidos	20.000.000	3.134.465.440	3.114.465.440	15572%
Ingresos recibidos para terceros	-	266.800.000	266.800.000	0%
Cuenas Contrato Convenio	209.790.010	233.084.442	23.294.432	11%
Total Pasivo Corriente	1.056.244.472	9.207.829.918	8.151.585.447	772%
	2023	2024	Absoluta	%
Bancos Nacionales	-	-	-	0%
Total Pasivo No Corriente	-	-	-	0%
TOTAL PASIVO	1.056.244.472	9.207.829.918	8.151.585.447	772%
PATRIMONIO				
	2023	2024	Absoluta	%
Capital social	300.000.000	300.000.000	-	0%
Donaciones	1.661.247.297	60.533.297	1.600.714.000	-96%
Reservas	8.448.698.143	18.796.032.325	10.347.334.183	122%
Resultados del Ejercicio	10.347.334.183	15.126.495.021	4.779.160.839	46%
Resultados de ejercicios anteriores	697.356.227	697.356.227	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	21.454.635.849	34.980.416.870	13.525.781.021	63%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	22.510.880.321	44.188.246.788	21.677.366.468	96%

Nini Yohana R.

NINI YOHANA RESTREPO PAREDES

Contadora Pública
Cédula 42.161.991 de Pereira
TP 282024-T

Angelly A.

ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO

Revisora Fiscal
Cédula 1.088.006.045 de Dosquebradas
TP 208625-T

Mateo Bedoya Matato

MATEO BEDOYA MOTATO

Representante Legal
Cédula 1.053.827.588 de Manizales



CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

Patrimonio a diciembre 31 año anterior		21.454.635.849
Partidas que aumentan el Patrimonio		
Utilidad del ejercicio	15.126.495.021	13.525.781.021
Aumento de capital	-1.600.714.000	
Partidas que disminuyen el capital de trabajo		
Reinversión	0	0
Patrimonio a diciembre 31 presente año		34.980.416.870

Nini Yohana R.

NINI YOHANA RESTREPO PAREDES

Contadora Pública
Cédula 42.161.991 de Pereira
TP 282024-T

Angelly

ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO

Revisora Fiscal
Cédula 1.088.006.045 de Dosquebradas
TP 208625-T

Mateo Bedoya Motato

MATEO BEDOYA MOTATO

Representante Legal
Cédula 1.053.827.588 de Manizales



CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO DE FUJO EN EFECTIVO
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024

UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO	15.126.495.021
Ajustes para conciliar UTILIDAD/(PERDIDA)	
Depreciacion	3.773.276
Amortizacion Activos Diferidos	-
Pérdida en retiro de propiedad planta y equipo	-
Efectivo generado en actividades de operación	15.130.268.297

Actividades de operación.

Fujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de operación

Aumento otras cuentas por cobrar	-	13.425.003.317
Aumento Pasivo por obligaciones fiscales	-	-
Aumento otros pasivos corrientes		8.102.728.161
Aumento otros pasivos	-	-

Fujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de operación

disminución de deudores comerciales	-	-
disminución otras cuentas por cobrar	-	-
disminución del inventario	-	5.000.629.500
disminución Pasivo por obligaciones fiscales		48.857.286
disminución otros pasivos corrientes	-	-

Flujos de efectivo neto de las actividades de operación	-	10.274.047.370
--	----------	-----------------------

Actividades de inversion

Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de inversion	-	7.803.598
Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de inversion	-	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de inversion	-	7.803.598

Actividades de financiación

Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de financiación	-	-
Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de financiación	-	1.600.714.000
Flujos de efectivo neto de las actividades de financiación	-	1.600.714.000

Incremento /disminucion neto de efectivo y equivalente al efectivo	3.247.703.329
---	----------------------

Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	8.928.361.946
---	----------------------

Efectivo y equivalente al efectivo a final del periodo	12.176.065.275
---	-----------------------

Nini Yohana R.

NINI YOHANA RESTREPO PAREDES

Contadora Pública
Cédula 42.161.991 de Pereira
TP 282024-T

Angelly A.

ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO

Revisora Fiscal
Cédula 1.088.006.045 de Dosquebradas
TP 208625-T

Mateo Bedoya Motato

MATEO BEDOYA MOTATO

Representante Legal
Cédula 1.053.827.588 de Manizales

ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y
SERVICIO VENSER
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2024

CONTENIDO

Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y Notas explicativas	7

CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Corriente/No Corriente

ACTIVO			VARIACION	
	2023	2024	Absoluta	%
Caja general	8.854.936.212	11.115.688.728	2.260.752.516	26%
Bancos	27.576.254	1.035.239.080	1.007.662.826	3654%
Cuentas de ahorro	45.849.480	25.137.467	20.712.012	-45%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.928.361.946	12.176.065.275	3.247.703.329	36%
Cientes	2.662.528.821	2.662.528.821	-	0%
Anticipos y Avances	9.025.820.548	22.152.806.082	13.126.985.534	145%
Ingresos por Cobrar	-	194.841.672	194.841.672	0%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	-	-	-	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-	-	0%
Deudores Varios	1.883.748.686	1.986.924.797	103.176.111	5%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	13.572.098.055	26.997.101.372	13.425.003.317	99%
Mercancías no fabricadas por la empresa	-	5.000.629.500	5.000.629.500	0%
Total Inventarios	-	5.000.629.500	5.000.629.500	0%
Equipo de computación y comunicación	12.135.787	19.939.385	7.803.598	64%
Licencias	-	-	-	0%
Depreciación acumulada	12.135.787	19.939.385	7.803.598	64%
Total Propiedades Planta y Equipo	10.420.320	14.450.641	4.030.322	39%
TOTAL ACTIVO	22.510.880.321	44.188.246.788	21.677.366.468	96%
PASIVO				
	2023	2024	Absoluta	%
Costos y gastos por pagar	477.709.501	4.932.974.011	4.455.264.510	933%
Retenciones en la fuente	55.586.000	45.336.095	10.249.905	-18%
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-	-	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	-	3.095.255	3.095.255	0%
Acreedores varios	-	2.224.000	2.224.000	0%
De renta y complementarios corriente	23.481.979	45.870.000	22.388.021	95%
Impuesto sobre las ventas por pagar	243.724.000	280.443.169	36.719.169	15%
Inducom por pagar	-	-	-	0%
Salarios por pagar	-	-	-	0%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	25.952.982	21.906.529	4.046.453	-16%
Gastos por pagar 2024	-	241.630.977	241.630.977	0%
Anticipos y Avances recibidos	20.000.000	3.134.465.440	3.114.465.440	15572%
Ingresos recibidos para terceros	-	266.800.000	266.800.000	0%
Cuentas Contrato Convenio	209.790.010	233.084.442	23.294.432	11%
Total Pasivo Corriente	1.056.244.472	9.207.829.918	8.151.585.447	772%
Bancos Nacionales	-	-	-	0%
Total Pasivo No Corriente	-	-	-	0%
TOTAL PASIVO	1.056.244.472	9.207.829.918	8.151.585.447	772%
PATRIMONIO				
	2023	2024	Absoluta	%
Capital social	300.000.000	300.000.000	-	0%
Donaciones	1.661.247.297	60.533.297	1.600.714.000	-96%
Reservas	8.448.698.143	18.796.032.325	10.347.334.183	122%
Resultados del Ejercicio	10.347.334.183	15.126.495.021	4.779.160.839	46%
Resultados de ejercicios anteriores	697.356.227	697.356.227	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	21.454.635.849	34.980.416.870	13.525.781.021	63%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	22.510.880.321	44.188.246.788	21.677.366.468	96%

Nini Yohana R.

NINI YOHANA RESTREPO PAREDES
Contadora Pública
Cédula 42.161.991 de Pereira
TP 282024-T

Angelita

ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO
Revisora Fiscal
Cédula 1.088.006.045 de Dosquebradas
TP 208625-T

Mateo Bedoya Matato

MATEO BEDOYA MOTATO
Representante Legal
Cédula 1.053.827.588 de Manizales

CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

INGRESOS	2023	2024	Variacion	
			Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	34.996.008.922	31.658.066.094	-3.337.942.827	-10%
Devoluciones en ventas	3.625.573.492	2.684.128.575	-941.444.917	-26%
Costo de Venta	19.370.379.662	12.095.922.628	-7.274.457.034	-38%
Utilidad Bruta	12.000.055.768	16.878.014.892	4.877.959.124	41%
Gastos de Administración	1.092.530.538	1.119.375.081	26.844.543	2%
Gastos de Ventas	251.671.801	472.940.859	221.269.058	88%
Total actividades de operación	1.344.202.339	1.592.315.940	248.113.600	18%
Ganancias por actividades de operación	10.655.853.428	15.285.698.952	4.629.845.524	43%
	2023	2024	Absoluta	%
Ingresos Financieros	5.079.544	13.194	-5.066.350	-100%
Otros Ingresos No Operativos	719	196.583.995	196.583.276	27351097%
Ganancias antes de intereses e impuestos	10.660.933.691	15.482.296.141	4.821.362.449	45%
	2023	2024	Absoluta	%
Gastos Financieros	175.560.560	163.809.948	-11.750.612	-7%
Otros Gastos No Operativos	100.600.949	146.121.172	45.520.223	45%
Ganancia antes del Impuesto	10.384.772.183	15.172.365.021	4.787.592.839	46%
Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios	37.438.000	45.870.000	8.432.000	23%
Ganancia Neta del Ejercicio por Operaciones Continuada	10.347.334.183	15.126.495.021	4.779.160.839	46%

Nini Yohana R.

NINI YOHANA RESTREPO PAREDES
Contadora Pública
Cédula 42.161.991 de Pereira
TP 282024-T

Angelly A.

ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO
Revisora Fiscal
Cédula 1.088.006.045 de Dosquebradas
TP 208625-T

Mateo Bedoya Motato

MATEO BEDOYA MOTATO
Representante Legal
Cédula 1.053.827.588 de Manizales

CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

Patrimonio a diciembre 31 año anterior		<u>21.454.635.849</u>
Partidas que aumentan el Patrimonio		
Utilidad del ejercicio	15.126.495.021	13.525.781.021
Aumento de capital	-1.600.714.000	
Partidas que disminuyen el capital de trabajo		
Reinversión	0	0
Patrimonio a diciembre 31 presente año		<u><u>34.980.416.870</u></u>

Nini Yohana R.

NINI YOHANA RESTREPO PAREDES
 Contadora Pública
 Cédula 42.161.991 de Pereira
 TP 282024-T

Angelly A.

ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO
 Revisora Fiscal
 Cédula 1.088.006.045 de Dosquebradas
 TP 208625-T

Mateo Bedoya Motato

MATEO BEDOYA MOTATO
 Representante Legal
 Cédula 1.053.827.588 de Manizales

CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO DE FUJO EN EFECTIVO
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024

UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO	15.126.495.021
Ajustes para conciliar UTILIDAD/(PERDIDA)	
Depreciación	3.773.276
Amortización Activos Diferidos	-
Perdida en retiro de propiedad planta y equipo	-
Efectivo generado en actividades de operación	15.130.268.297
Actividades de operación.	
Fujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de operación	
Aumento otras cuentas por cobrar	- 13.425.003.317
Aumento Pasivo por obligaciones fiscales	-
Aumento otros pasivos corrientes	8.102.728.161
Aumento otros pasivos	-
Fujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de operación	
disminución de deudores comerciales	-
disminución otras cuentas por cobrar	-
disminución del inventario	- 5.000.629.500
disminución Pasivo por obligaciones fiscales	48.857.286
disminución otros pasivos corrientes	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de operación	- 10.274.047.370
Actividades de inversión	
Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de inversión	- 7.803.598
Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de inversión	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de inversión	- 7.803.598
Actividades de financiación	
Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de financiación	-
Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de financiación	- 1.600.714.000
Flujos de efectivo neto de las actividades de financiación	- 1.600.714.000
Incremento /disminución neto de efectivo y equivalente al efectivo	3.247.703.329
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	8.928.361.946
Efectivo y equivalente al efectivo a final del periodo	12.176.065.275

Nini Yohana R.

NINI YOHANA RESTREPO PAREDES
Contadora Pública
Cédula 42.161.991 de Pereira
TP 282024-T

Angelly A.

ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO
Revisora Fiscal
Cédula 1.088.006.045 de Dosquebradas
TP 208625-T

Mateo Bedoya Motato

MATEO BEDOYA MOTATO
Representante Legal
Cédula 1.053.827.588 de Manizales

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO
CON 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA No. 1: INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD.

A. Información General.

La corporación CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER N.I.T. 900.590.757-7 y domicilio principal en la ciudad Pereira- Risaralda en Carrera 15B 11 38 ED VITRA OF 311, constituida por documento privado en Pereira el 06 de febrero de 2013, bajo el número de matrícula S0504871, la Corporación tendrá como objeto social: La Corporación cuenta con un amplio objeto social que busca aportar al desarrollo de comunidades sostenibles y competitivas, a través del desarrollo de proyectos de gestión social, empresarial, tecnológica, agrícola y educativa que promuevan el crecimiento empresarial y de unidades productivas de diferentes sectores económicos. Le permite desarrollar proyectos para todas las líneas productivas, con actividades de suministro, producción, distribución y comercialización de cualquier equipo, herramienta, insumo o material necesario para la implementación del proyecto, hasta la prestación de servicios técnicos de capacitación, mercadeo, acompañamiento, asistencia técnica técnico, formación, consultoría, entre otras, que son inherentes en el desarrollo de todos los proyectos , implementados por cualquier entidad pública, privada o mixta, nacional o internacional.

B. Moneda funcional y de presentación.

La entidad expresa sus estados financieros en peso colombiano (COP).

Presentación de estados financieros.

a) Presentación razonable

La sociedad presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, y revela la información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La entidad elabora sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La empresa presenta un juego completo de estados financieros anuales, el cual está conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas, junto con las revelaciones exigidas por el estándar.

NOTA No. 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Consideraciones generales

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

Efectivo y equivalentes de efectivo

Está conformado por activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la empresa, tales como caja, bancos, y sus saldos permanecen debidamente soportados mediante los respectivos arqueos de caja o los extractos oficiales remitidos por los bancos o entidades financieras, quienes han recibido la confianza para la salvaguarda de los recursos de la empresa.

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la corporación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Instrumentos Financieros

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar y prestamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto a aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del periodo de reporte, los cuales se clasifican en activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales son cantidades adeudadas por los clientes por la venta de bienes y servicios prestados en el curso ordinario de los negocios provenientes de actividades relacionadas con la venta de productos agrícolas y/o prestación de

servicios relacionados con el objeto social de la sociedad.

Las ventas se realizan bajo condiciones de crédito normales a corto plazo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable que no difiere significativamente del valor nominal.

Dentro de esta categoría se incluye el reconocimiento inicial del valor de los trabajos ejecutados no facturados, en los que la retribución de éstos consiste en un derecho incondicional a recibir efectivo, a pesar de que dicho importe puede verse afectado por la existencia de un riesgo de operación que es asumido por la Entidad. Dicho activo financiero se ha valorado al valor razonable del servicio prestado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Para las cuentas por cobrar y préstamos, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor que se considera recuperable.

El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados integral. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado del resultado integral.

- **Obligaciones financieras**

Representa las cuentas por pagar bajo el Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera, Son instrumentos financieros sobre los que debe asegurarse la inclusión de la totalidad de los saldos, por cuanto, algunos de ellos puedan emitir los documentos soporte en el momento del pago o con posterioridad a la fecha de corte.

El ordenador del gasto o quien realice la relación contractual informará para su reconocimiento. Aunque estos saldos son de corto plazo y se tasan al valor de la transacción tanto en el reconocimiento como en la fecha del informe, si llegasen a existir acreedores de largo plazo se debe utilizar para su medición el método del costo amortizado.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se

reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

- **Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Representa las cuentas por pagar bajo el Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera, Son instrumentos financieros sobre los que debe asegurarse la inclusión de la totalidad de los saldos, por cuanto, algunos de ellos puedan emitir los documentos soporte en el momento del pago o con posterioridad a la fecha de corte.

El ordenador del gasto o quien realice la relación contractual informará para su reconocimiento. Aunque estos saldos son de corto plazo y se tasan al valor de la transacción tanto en el reconocimiento como en la fecha del informe, si llegasen a existir acreedores de largo plazo se debe utilizar para su medición el método del costo amortizado.

- **Inventarios**

Indicar las pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los inventarios, mediante la determinación de su costo inicial y la medición posterior con el fin de identificar posibles pérdidas por deterioro de valor.

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la Empresa posee para ser utilizados en el proceso de venta dentro de las actividades ordinarias.

Propiedades, planta y equipo

Se estableció en las políticas que los activos fijos se medirían por su costo histórico más todos los desembolsos realizados con el fin de darles las condiciones y el uso que la gerencia esperaba.

Los activos por valor inferior a 50 UVT se reconocen como gasto en el mes de adquisición.

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificio	45
Equipo de cómputo y comunicación	5

Maquinaria	10
Licencias	1

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

Arrendamientos

La corporación no posee arrendamientos financieros.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales, son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la corporación espera pagar. La corporación tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Capital Social

El capital social representa el valor nominal de los aportes de los socios.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la corporación de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

- **Otros ingresos**

Los rendimientos obtenidos por los dineros colocados en cuentas de ahorro e inversiones a la vista se reconocen en el mes en el que se genera el derecho a recibir los rendimientos con base en la información del extracto bancario físico o virtual.

Los intereses de mora por venta de bienes y prestación de servicios, se reconocerán en los ingresos siempre que CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros.

Los rendimientos financieros que se obtienen en las cuentas de ahorro se medirán por el valor establecido entre las partes, según las condiciones del mercado. Los intereses de mora por la venta de bienes y la prestación de servicios, se medirán de acuerdo al porcentaje establecido en el Contrato de Condiciones Uniformes de CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER o según el valor establecido entre las partes.

La base de medición del cálculo de los intereses de mora se efectuará aplicando al saldo vencido de la deuda (sin incluir los intereses de mora que deba), la tasa de interés de mora pactada o establecida en los acuerdos contractuales durante el período del vencimiento de la deuda.

Gastos de Administración y Ventas

Son las disminuciones de patrimonio diferentes a las distribuciones de utilidades que se reflejan como disminuciones de activos o aumento de pasivos y sus pagos representan relaciones contractuales con terceros. Contiene los gastos en los que debe incurrir la empresa en el curso normal de los negocios para llevar a cabo su objeto social.

Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

Costo de Ventas

El rubro contiene los costos en los que incurre la corporación para el desarrollo de la actividad.

El Estado de Situación Financiera: Es un estado financiero estático, mediante el cual se reportan cifras acumuladas a una fecha determinada, la corporación prepara este estado financiero de forma que sus activos y pasivos se reflejen en orden de liquidez, detallando totales y subtotales, se incluyen otras partidas tales como, cuando el tamaño, naturaleza o función de una partida o grupo de partidas similares sea tal que la presentación por separado sea relevante para comprender la situación financiera de la empresa.

El Estado de Resultado Integral: Es un estado financiero dinámico, mide el desempeño de la corporación a través de los hechos económicos y de las operaciones definitivas realizadas en un periodo determinado. La empresa prepara y presenta este estado financiero mostrando las partidas de ingresos, costos y

gastos reconocidos en el período, de acuerdo a la clasificación basada en la función y naturaleza que estos tienen dentro del estado financiero.

El Estado de Cambios en el Patrimonio: Es un estado financiero que muestra en forma detallada las variaciones, tanto de aumentos como disminuciones en el valor residual de los activos del ente económico, una vez deducidas todas las obligaciones. La corporación prepara el estado de cambios en el patrimonio de tal manera que reflejara conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del período del patrimonio, detallando por separado los cambios procedentes de capital social, reservas, y utilidades acumuladas

El Estado de Flujos de Efectivo: Este estado financiero muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiero. Para el efecto se determina el cambio en las diferentes partidas del Estado de Situación Financiera que inciden en el efectivo. La corporación prepara el Estado de flujo de efectivo reflejando una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final de período, del disponible; detallando los flujos de efectivo realizados en el período, clasificados por actividades. Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se utiliza el método indirecto.

NOTA No. 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de facilitar el análisis de los Estados Financieros a continuación, presentamos las principales revelaciones contables desarrolladas en el proceso de las operaciones económicas, las cuales incluyen:

Efectivo y equivalentes de efectivo

	2023	2024	Absoluta	%
Caja general	8.854.936.212	11.115.688.728	2.260.752.516	26%
Bancos	27.576.254	1.035.239.080	1.007.662.826	3654%
Cuentas de ahorro	45.849.480	25.137.467	20.712.012	-45%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.928.361.946	12.176.065.275	3.247.703.329	36%

Los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias están realizadas y no existen partidas conciliatorias.

Cuentas Corrientes Comerciales Por Cobrar.

	2023	2024	Absoluta	%
Cientes	2.662.528.821	2.662.528.821	-	0%
Anticipos y Avances	9.025.820.548	22.152.806.082	13.126.985.534	145%
Ingresos por Cobrar	-	194.841.672	194.841.672	0%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	-	-	-	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-	-	0%
Deudores Varios	1.883.748.686	1.986.924.797	103.176.111	5%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	13.572.098.055	26.997.101.372	13.425.003.317	99%

Cientes

13050501	Cientes nacio	801004180	FIDATEC-FUNDACION PARA LA INVESTIGAC	178.700.980,98
13050501	Cientes nacio	891480085	GOBERNACION DE RISARALDA	4.762.840,13
13050501	Cientes nacio	900199958	GRUPO EMPRESARIAL PIRIWA SAS	2.252.780.000,00
13050501	Cientes nacio	900789964	AZ PROYECTOS EDUCATIVOS SAS	164.285.000,00
13050501	Cientes nacio	830502923	SOLTECO S.A.S	62.000.000,00

Cuentas vigentes pendientes de pago por parte de los clientes.

Anticipos y Avances

A Proveedores

13300501	A proveedores	42146603	PAULA ANDREA VICTORIA CARMONA	2.100.000,00
13300501	A proveedores	811032634	NATURAL CONTROL SA	2.215.016,50
13300501	A proveedores	900707213	AVANZ SAS	1.155.816.755,00
13300501	A proveedores	900974927	SOLUCIONES Y SUMINISTROS AGRICOLAS SAS	20.306.373.625,00
13300501	A proveedores	10030218	ALEJANDRO OSSA PATIÑO	58.176.000,00
13300501	A proveedores	891480085	GOBERNACION DE RISARALDA	627,05
13300501	A proveedores	10105879	JORGE HERNANDO MORENO ARGAEZ	3.761.972,00
13300501	A proveedores	10194563	JOSE HERMAN MURILLO TAFUR	3.312.000,00
13300501	A proveedores	43836104	MARIA ISABEL OROZCO CASTRILLON	1.748.800,00
13300501	A proveedores	9692148	YON JAIRO TORO ASCANIO	30.000.000,00
13300501	A	901333880	HOGAR CAFE SAS	300.000.000,00

	proveedores			
13300501	A proveedores	79561038	ISAAC GODOY GONZALEZ	3.984.554,05
13300501	A proveedores	900121075	DISTRIBUIDOR DE PAPELERÍA LOS MAYORISTAS SAS	353.893,94
13300501	A proveedores	25202213	SANDRA PATRICIA RAMIREZ CARMONA	40.038,65
13300501	A proveedores	890900174	J.M. ESTRADA S.A.	52.376.050,20
13300501	A proveedores	891410828	CASA DEL BOMBILLO # 2 LTDA	684.156,74
13300501	A proveedores	18618093	JOAN ANDRES ARANGO QUINTERO	7.730.400,00
13300501	A proveedores	42081767	MARTHA LILIANA OSORIO GOMEZ	2.000.000,00
13300501	A proveedores	1097036210	JORGE EDUARDO LOZANO LONDOÑO	3.205.500,00
13300501	A proveedores	1088006045	ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO	1.150.000,00
13300501	A proveedores	810006373	PBA PRODUCTOS BIOTECNOLOGICOS S.A	107.975,00
13300501	A proveedores	900961300	ECOTRADE S.A.S	266.437,14
13300501	A proveedores	891400088	COOPERATIVA DEPTAL DE CAFICULTORES DEL RISARALDA	61.900,00
13300501	A proveedores	1003001925	VERONICA ANDREA MARTINEZ ORTEGA	1.600.000,00
13300501	A proveedores	900310356	PRODUCTOS INDUSTRIALES STARFLEX SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLICADA	112.266,00
13300501	A proveedores	1088303185	JULIAN RICARDO CHICA VELEZ	18.100.000,00
13300501	A proveedores	66867134	MARLEN RAMIREZ DIAZ	1.814.400,00
13300501	A proveedores	71225704	JAVIER ALEXANDER MARIN FORONDA	8.300.000,00
13300501	A proveedores	42123650	SANDRA MILENA CASTAÑO VELEZ	6.727.600,00
13300501	A proveedores	1088355693	ANDRES FERNANDO CORREA RAIGOSA	6.500.000,00
13300501	A proveedores	1093229927	MANUEL ALEJANDRO PEREZ VILLA	16.358.800,00
13300501	A proveedores	1088004559	SINDY YULIETH PARRA HURTADO	12.850.000,00
13300501	A proveedores	901670482	PUBLISEVEN7 S.A.S	13.607.183,35
13300501	A proveedores	1007192899	VALENTINA OSORIO ARANGO	8.350.000,00
13300501	A proveedores	24927845	CONSUELO DE LA CRUZ OSORIO CUARTAS	15.646.965,12
13300501	A proveedores	91465172	JUAN GABRIEL CRISTANCHO NIEVES	2.867.100,00
13300501	A proveedores	1121953128	MARIA JOSE MELO ARDILA	1.050.000,00
13300501	A proveedores	1082781422	VICTOR GABRIEL LASSO ADARMES	300.000,00
13300501	A proveedores	17594663	IVAN ALJADYS REQUINIVA CARRILLO	200.000,00
13300501	A proveedores	1120381868	VICTOR ALEJANDRO NARVAEZ ROZO	740.640,00

13300501	A proveedores	800242106	SODIMAC COLOMBIA S.A	157.055,94
13300501	A proveedores	901210838	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA NACIONAL SAS	18.214.775,00
13300501	A proveedores	34569429	MARISOL ORDOÑEZ COLLAZOS	279.000,00
13300501	A proveedores	1093213670	LUIS GONZALO CIFUENTES QUINTERO	3.894.200,00
13300501	A proveedores	1088339146	VALENTINA SALAZAR ALVAREZ	16.902.200,00
13300501	A proveedores	1064676650	MAIRA LEONELA BURBANO CHICANGANA	200.000,00
13300501	A proveedores	1013583501	JAKIN EMANUEL PELAYO SALAZAR	1.287.400,00
13300501	A proveedores	13392847	JOHN JAIRO CARRILLO BARRIENTOS	96.800,00
13300501	A proveedores	1088537333	MANUEL ALEJANDRO RIOS CANO	4.550.000,00
13300501	A proveedores	10020850	ANDRES CABAL DELGADO	80.000,00
13300501	A proveedores	1091806340	ANDERSON JAIR RIVERA ORTEGA	990.000,00
13300501	A proveedores	1061369112	KARLA VANESSA CUBILLOS CARDONA	2.310.000,00
13300501	A proveedores	1007377521	JHON ALEXANDER BOLAÑOS CASTILLO	855.000,00
13300501	A proveedores	25702771	ALINA CHICANGANA YANGANA	660.500,00
13300501	A proveedores	4696225	JAVIER FERNANDO PINO CERON	1.200.000,00
13300501	A proveedores	1144146186	FERNANDA ERAZO ESPINOSA	1.350.000,00
13300501	A proveedores	25312931	DANEYI LILIANA CERON	1.354.860,00
13300501	A proveedores	1075020163	ARLENIS RIVAS PALACIOS	750.000,00
13300501	A proveedores	1061016772	JAIR MORENO ERAZO	1.200.000,00
13300501	A proveedores	105933993	YIBANILDO RUBIO GOMEZ	1.890.000,00
13300501	A proveedores	1061730277	NELLY AMPARO JURADO MORENO	1.186.400,00
13300501	A proveedores	1059916466	LISBETH VALENTINA ACOSTA CAICEDO	2.171.000,00
13300501	A proveedores	1059916056	DAIRO FERNANDO DORADO GAVIRIA	2.171.000,00
13300501	A proveedores	1087791007	JOINER PATRICIO AYALA ITURRE	3.080.000,00
13300501	A proveedores	1090436852	SANDRA LILIANA DURAN CARREÑO	7.369.000,00
13300501	A proveedores	1061694117	YINETH KATERINE CAMPO SOLARTE	1.530.000,00
13300501	A proveedores	25311088	AURA ELIDIA PAPAMIJA	936.000,00
13300501	A proveedores	1007393228	SERGIO DAVID ANAYA HOYOS	1.491.750,00
13300501	A proveedores	34320971	LUCY MIYAN GOMEZ GOMEZ	1.224.000,00
13300501	A	1059043782	MARTHA LILIANA RIASCOS RIASCOS	852.000,00

	proveedores			
13300501	A proveedores	76314565	WILMER ALBEIRO GARCIA NAVIA	507.250,00
13300501	A proveedores	59311881	EDITH LORENA BENAVIDES BENAVIDES	2.150.000,00
13300501	A proveedores	1059362670	ANYI LORENA MENESES LUNA	1.282.500,00
13300501	A proveedores	1088335278	YINETH DAMELIS RIOS BEDOYA	2.300.000,00
13300501	A proveedores	1002957007	KELLY TATIANA GALLEG0 GIL	750.000,00
13300501	A proveedores	816003852	GOBERNANZA	3.000.000,00
13300501	A proveedores	1004681714	LAURA MILENA OCAMPO ANDUQUIA	600.000,00
13300501	A proveedores	816000384	LA DILIGENCIA S.A	964.037,50
13300501	A proveedores	1088353367	VALENTINA NARANJO GOMEZ	1.000.000,00
13300501	A proveedores	10130051	EDINSON RODRIGUEZ PARRA	2.970.000,00
13300501	A proveedores	10292395	RODRIGO DIAGO GARZON	1.320.000,00
13300501	A proveedores	11795460	JOSE NELLY LEMOS RAMIREZ	300.000,00
13300501	A proveedores	76321867	DIEGO JAIR GONZALEZ LOPEZ	1.174.500,00
13300501	A proveedores	1112879993	CLAUDIA LILIANA QUINTERO JARAMILLO	1.000.000,00
13300501	A proveedores	900915033	REDES ORION S.A.S	1.272.000,52
13300501	A proveedores	42111206	ANA MARIA TORO OBANDO	180.000,00
13300501	A proveedores	1088537172	MARIA VIVIANA ZAPATA MONCADA	500.000,00
13300501	A proveedores	10142655	CARLOS ALONSO BUITRAGO MONTOYA	74.100,00

A Trabajadores

NINI YOHANA RESTREPO PAREDES

\$638.097

Corresponde a saldo a favor vigente con los terceros relacionados por concepto de anticipos a labores y con los empleados, hace a relación a pago anticipado de vacaciones disfrutadas.

Ingresos por cobrar

UNION TEMPORAL HE.IN de CORDOBA

\$194.841.672

Rubro pendiente por cobro por utilidad de unión temporal HE.IN de CORDOBA

Anticipo de Impuestos y Contribuciones Saldos a Favor

Saldo a Favor IVA	\$0
Saldo a Favor Renta	\$0

Por el año 2024, la empresa no presenta ningún saldo a favor por impuestos, los cuales fueron revisados y liquidados siguiendo los lineamientos correspondientes en el Estatuto Tributario y la normativa colombiana vigente.

Cuentas por cobrar a trabajadores

Por el 2024 no hay cuentas pendientes por cobrar a trabajadores.

Deudores Varios

DAVID RICARDO VASQUEZ GRISALES	\$1.392.500.000
FIDACTEC	\$130.000.000
JHON JAIRO MORALES CALLE	\$357.515.961
RUBISMAR COROMOTA VALERA SALAZAR	\$1.882.725
SOLUCIONES Y SUMINISTROS AGRICOLAS SAS	\$838.100
COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILLUPPO DEI POPOLI -CISP	\$104.188.011

Estos movimientos hacen relación a préstamos otorgados a empresas aliadas.

Inventarios

	2023	2024	Absoluta	%
Mercancías no fabricadas por la empresa	-	5.000.629.500	5.000.629.500	0%
Total Inventarios	-	5.000.629.500	5.000.629.500	0%

Los bienes y servicios fueron suministrados a cabalidad durante el año 2024, sin embargo quedan pendientes elementos para entrega de los diferentes contratos vigentes que tiene la corporación.

Propiedad Planta y Equipo

	2023	2024	Absoluta	%
Equipo de computación y comunicación	12.135.787	19.939.385	7.803.598	64%
Licencias	-	-	-	0%
	12.135.787	19.939.385	7.803.598	64%
Depreciación acumulada	-	1.715.468	3.773.276	220%
Total Propiedades Planta y Equipo	10.420.320	14.450.641	4.030.322	39%

La empresa durante el año 2024 realizó compras de equipos de comunicación para el desarrollo de sus actividades, estos se están depreciando de manera correcta y por el método de línea recta.

Cuentas corrientes comerciales por pagar.

	2023	2024	Absoluta	%
Costos y gastos por pagar	477.709.501	4.932.974.011	4.455.264.510	933%
Retenciones en la fuente	55.586.000	45.336.095	10.249.905	-18%
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-	-	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	-	3.095.255	3.095.255	0%
Acreedores varios	-	2.224.000	2.224.000	0%
De renta y complementarios corriente	23.481.979	45.870.000	22.388.021	95%
Impuesto sobre las ventas por pagar	243.724.000	280.443.169	36.719.169	15%
Inducom por pagar	-	-	-	0%
Salarios por pagar	-	-	-	0%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	25.952.982	21.906.529	4.046.453	-16%
Gastos por pagar 2024	-	241.630.977	241.630.977	0%
Anticipos y Avances recibidos	20.000.000	3.134.465.440	3.114.465.440	15572%
Ingresos recibidos para terceros	-	266.800.000	266.800.000	0%
Cuenas Contrato Convenio	209.790.010	233.084.442	23.294.432	11%
Total Pasivo Corriente	1.056.244.472	9.207.829.918	8.151.585.447	772%

Costos y Gastos por Pagar

23359501	Otros	860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	-4.412.191,93
23359501	Otros	801004180	FIDATEC-FUNDACION PARA LA INVESTIGACION DESAR	-103.999.543,00
23359501	Otros	800143157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A. FIDUOCCIDENTE S.A.	-690.200,00
23359501	Otros	901538496	AGROINDUSTRIA E INGENIERIA DE PROYECTOS GAMS	-373.695.007,52
23359501	Otros	890900174	J.M. ESTRADA S.A.	-331.333.316,25
23359501	Otros	30372669	LUZ AMPARO CARDONA NOREÑA	-3.107.886,21
23359501	Otros	901401959	UNIVERSAL DE CUBRIMIENTOS E INGENIERIA SAS	-4.755.240,00
23359501	Otros	901296179	INVERCEBA SAS	-3.240.000,00
23359501	Otros	900480569	JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A.S	350.300,94
23359501	Otros	10300680	ANDRES FELIPE RESTREPO OLIVES	-528.970,36
23359501	Otros	1002927411	KAREN JULIETH CASTILLO MUÑOZ	-2.562.000,00
23359501	Otros	10694725	ALBERTH JAMES ORDOÑEZ MARTINEZ	-1.453.338,91
23359501	Otros	98379440	FERNANDO AGUSTIN IBARRA CHAMORRO	-750.000,00
23359501	Otros	60306576	LUZ DARIS BERNAL BOTELLO	-1.629.000,00
23359501	Otros	1088335278	YINETH DAMELIS RIOS BEDOYA	-2.550.000,00
23359501	Otros	48648868	PAOLA ANDREA NAVIA ORTIZ	-2.450.000,00
23359501	Otros	1121146662	EDUAR FABIAN RAMIREZ PULIDO	-1.600.000,00
23359501	Otros	1082687414	EINER ADIRSON CORTES SEGURA	-5.814.000,00
23359501	Otros	1028182552	WALMER JESUS MINA ADVINCULA	-3.585.500,00
23359501	Otros	901755582	TERRAFER SAS	-4.072.629.500,00
23359501	Otros	18617015	ALVARO ANDRES MONTOYA GIRALDO	-250.000,00
23359501	Otros	1089556106	JERSON JAIR CORTES CHILLAMBO	-969.000,00
23359501	Otros	1051829270	JULIO CESAR PEÑA CARMARGO	-459.500,00
23359501	Otros	901580549	LA HUERTA DE CHANITA S.A.S BIC	-10.860.117,50

A 31 de diciembre de 2024 hay saldos vigentes pendientes para cancelar a distintos proveedores, son saldos activos vigentes y un saldo a favor para proveedor.

Retención en la Fuente, IVA y Renta

A 31 de diciembre de 2024 hay un saldo vigente pendiente por pagar por concepto de retención en la fuente del mes de diciembre de 2024 y saldo pendiente por pagar por Impuesto a las Ventas por pagar del Bimestre 6 de 2024 y saldo por pagar correspondiente a renta de 2024 para cancelar en 2025.

Aportes a Entidades Promotoras de Salud

A 31 de diciembre de 2024 quedó provisionado el valor correspondiente de la Seguridad Social de los trabajadores.

Acreedores varios

23803001	Fondos de cesantías y/o pen	800227940	Colfondos	-736.000,00
23803001	Fondos de cesantías y/o pen	900336004	Colpensiones	-560.000,00
23803001	Fondos de cesantías y/o pen	800229739	Protección S.A	-928.000,00

Presenta saldos vigentes a 31 de diciembre de 2024.

Salarios por Pagar

No presenta saldos vigentes a 31 de diciembre de 2024.

Pasivo Estimado por Obligaciones Laborales

Corresponde a periodos de vacaciones pendientes por disfrutar de trabajadores, cesantías consolidadas e intereses de cesantías por cancelar en el año 2024.

Gastos por pagar 2024

A 31 de diciembre de 2024 hay saldos vigentes por pagar a proveedores.

26900101	Gastos	42146603	PAULA ANDREA VICTORIA CARMONA	-2.100.000,00
26900101	Gastos	10030218	ALEJANDRO OSSA PATIÑO	-59.301.000,00
26900101	Gastos	10105879	JORGE HERNANDO MORENO ARGAEZ	-1.445.712,00
26900101	Gastos	10194563	JOSE HERMAN MURILLO TAFUR	-3.312.000,00
26900101	Gastos	43836104	MARIA ISABEL OROZCO CASTRILLON	-1.748.800,00
26900101	Gastos	18618093	JOAN ANDRES ARANGO QUINTERO	-10.230.400,00
26900101	Gastos	1088006045	ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO	-1.150.000,00
26900101	Gastos	42081767	MARTHA LILIANA OSORIO GOMEZ	-2.000.000,00
26900101	Gastos	1097036210	JORGE EDUARDO LOZANO LONDOÑO	-3.205.500,00
26900101	Gastos	1087791007	JOINER PATRICIO AYALA ITURRE	-3.080.000,00
26900101	Gastos	1090436852	SANDRA LILIANA DURAN CARREÑO	-5.740.000,00
26900101	Gastos	1061730277	NELLY AMPARO JURADO MORENO	-1.186.400,00
26900101	Gastos	1059916466	LISBETH VALENTINA ACOSTA CAICEDO	-2.171.000,00
26900101	Gastos	1059916056	DAIRO FERNANDO DORADO GAVIRIA	-2.171.500,00
26900101	Gastos	105933993	YIBANILDO RUBIO GOMEZ	-1.890.000,00
26900101	Gastos	10020850	ANDRES CABAL DELGADO	-80.000,00
26900101	Gastos	1013583501	JAKIN EMANUEL PELAYO SALAZAR	-1.287.400,00
26900101	Gastos	1093213670	LUIS GONZALO CIFUENTES QUINTERO	-3.894.200,00
26900101	Gastos	1088339146	VALENTINA SALAZAR ALVAREZ	-16.902.200,00
26900101	Gastos	1088537333	MANUEL ALEJANDRO RIOS CANO	-4.550.000,00
26900101	Gastos	1144146186	FERNANDA ERAZO ESPINOSA	-1.350.000,00
26900101	Gastos	1075020163	ARLENIS RIVAS PALACIOS	-750.000,00
26900101	Gastos	1061369112	KARLA VANESSA CUBILLOS CARDONA	-2.310.000,00
26900101	Gastos	1007377521	JHON ALEXANDER BOLAÑOS CASTILLO	-855.000,00
26900101	Gastos	1002957007	KELLY TATIANA GALLEGU GIL	-750.000,00
26900101	Gastos	1059043782	MARTHA LILIANA RIASCOS RIASCOS	-852.000,00
26900101	Gastos	59311881	EDITH LORENA BENAVIDES BENAVIDES	-2.150.000,00
26900101	Gastos	1003001925	VERONICA ANDREA MARTINEZ ORTEGA	-1.600.000,00
26900101	Gastos	1007192899	VALENTINA OSORIO ARANGO	-8.350.000,00
26900101	Gastos	1088004559	SINDY YULIETH PARRA HURTADO	-12.850.000,00
26900101	Gastos	1088355693	ANDRES FERNANDO CORREA RAIGOSA	-6.500.000,00
26900101	Gastos	1093229927	MANUEL ALEJANDRO PEREZ VILLA	-16.358.800,00
26900101	Gastos	42123650	SANDRA MILENA CASTAÑO VELEZ	-6.727.600,00
26900101	Gastos	71225704	JAVIER ALEXANDER MARIN FORONDA	-8.300.000,00
26900101	Gastos	1088303185	JULIAN RICARDO CHICA VELEZ	-18.100.000,00
26900101	Gastos	24927845	CONSUELO DE LA CRUZ OSORIO CUARTAS	-15.646.965,12
26900101	Gastos	17594663	IVAN ALJADYS REQUINIVA CARRILLO	-200.000,00
26900101	Gastos	1121953128	MARIA JOSE MELO ARDILA	-1.050.000,00
26900101	Gastos	1082781422	VICTOR GABRIEL LASSO ADARMES	-300.000,00
26900101	Gastos	1004681714	LAURA MILENA OCAMPO ANDUQUIA	-600.000,00
26900101	Gastos	76321867	DIEGO JAIR GONZALEZ LOPEZ	-1.174.500,00
26900101	Gastos	11795460	JOSE NELLY LEMOS RAMIREZ	-300.000,00
26900101	Gastos	10292395	RODRIGO DIAGO GARZON	-1.320.000,00
26900101	Gastos	10130051	EDINSON RODRIGUEZ PARRA	-2.970.000,00
26900101	Gastos	1088353367	VALENTINA NARANJO GOMEZ	-1.000.000,00
26900101	Gastos	1112879993	CLAUDIA LILIANA QUINTERO JARAMILLO	-1.000.000,00
26900101	Gastos	1024476394	KATHERINE GINNET MORENO ANTOLINEZ	-320.000,00
26900101	Gastos	1088537172	MARIA VIVIANA ZAPATA MONCADA	-500.000,00

Anticipos y Avances Recibidos

Anticipos recibidos para ejecución de proyectos, la cual es recibida por la empresa como anticipo.

Cuentas Contratos Convenio

GOBERNACION DE RISARALDA

\$209.790.010

Se tuvo convenio con la Gobernación de Risaralda por Reforestación, en el cual se reciben aportes y se integran con los de la empresa, la cual corresponde un 30% para desarrollar dicha actividad.

Patrimonio

	2023	2024	Absoluta	%
Capital social	300.000.000	300.000.000	-	0%
Donaciones	1.661.247.297	60.533.297	- 1.600.714.000	-96%
Reservas	8.448.698.143	18.796.032.325	10.347.334.183	122%
Resultados del Ejercicio	10.347.334.183	15.126.495.021	4.779.160.839	46%
Resultados de ejercicios anteriores	697.356.227	697.356.227	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	21.454.635.849	34.980.416.870	13.525.781.021	63%

Ingresos de Actividades Ordinarias

INGRESOS	2023	2024	Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	34.996.008.922	31.658.066.094	-3.337.942.827	-10%
Devoluciones en ventas	3.625.573.492	2.684.128.575	-941.444.917	-26%
Costo de Venta	19.370.379.662	12.095.922.628	-7.274.457.034	-38%
Utilidad Bruta	12.000.055.768	16.878.014.892	4.877.959.124	41%

Los ingresos corresponden a las operaciones ejecutadas en el transcurso del año 2024, al igual que las devoluciones realizadas por no aceptación del servicio facturado.

Otros Ingresos

	2023	2024	Absoluta	%
Ingresos Financieros	5.079.544	13.194	-5.066.350	-100%
Otros Ingresos No Operativos	719	196.583.995	196.583.276	27351097%

Los otros ingresos no operativos, corresponden a descuentos realizados por proveedores en el ejercicio contable del año 2024 y utilidad por unión temporal de la ciudad de Montería.

Gastos Ordinarios de Administración y Ventas

Gastos de Administración y Ventas	2023	2024	Absoluta	%
Gastos de personal	337.828.177	368.835.146	31.006.969	9%
Honorarios	80.350.714	149.377.879	69.027.165	86%
Impuestos	140.500	-	-140.500	-100%
Contribuciones y afiliaciones	-	450.000	450.000	0%
Arrendamientos	25.339.400	108.129.929	82.790.529	327%
Seguros	89.977.759	98.241.014	8.263.255	9%
Servicios	120.001.283	174.254.533	54.253.250	45%
Gastos legales	634.994.669	380.600.573	-254.394.096	-40%
Mantenimiento y Reparaciones	13.686.579	7.048.629	-6.637.950	-48%
Adecuaciones e instalaciones	4.762.437	-	-4.762.437	-100%
Gastos de viaje	12.148.732	34.514.097	22.365.365	184%
Depreciaciones	1.310.706	6.393.076	5.082.370	388%
Diversos	23.661.384	264.471.062	240.809.678	1018%
Total Gastos de Administración y Ventas	1.344.202.339	1.592.315.940	248.113.600	18%

Son los gastos incurridos por la entidad para el ejercicio de sus operaciones administrativas y de ventas.

Otros Egresos

	2023	2024	Absoluta	%
Gastos Financieros	175.560.560	163.809.948	-11.750.612	-7%
Otros Gastos No Operativos	100.600.949	146.121.172	45.520.223	45%

Los gastos financieros corresponden a los que se incurrieron en el año por parte de la entidad bancaria y los otros gastos no operativos, hacen parte a sanciones e impuestos asumidos por la entidad.

Hechos Posteriores y Errores

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

A 31 de diciembre de 2024 no cuenta con contingencias que cumplan con los requisitos contenidos en la NIIF como multas, sanciones o litigios en contra que sean objeto de provisión o revelación en sus estados financieros.

Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de la empresa.

Mateo Bedoya Matato

REPRESENTANTE LEGAL

Mateo Bedoya Matato
CC 1.053.827.588 de Manizales

Nini Yohana R.

CONTADOR PUBLICO

Nini Yohana Restrepo Paredes
TP 282024-T
CC 42.161.991 de Pereira

Angelly

REVISOR FISCAL

Angelly Alejandra Londoño Agudelo
TP 208625-T
CC 1.088.006.045 de Dosquebradas

Pereira, 29 de marzo de 2025

SEÑORES:

CAMARA DE COMERCIO DE PEREIRA

Cra 8 No. 23 09 Lc 10

Ciudad

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2024**

Los suscritos representantes Legal y Contador Público de la CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER. NIT 900.590.757-7, certificamos que los estados financieros a 31 de diciembre de 2024, allegados a esa entidad, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la sociedad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento (Art.37 ley 222 de 1995).

Atentamente,



REPRESENTANTE LEGAL

Mateo Bedoya Motato

CC 1.053.827.588 de Manizales



CONTADOR PUBLICO

Nini Yohana Restrepo Paredes

C.C. 42.161.991

Contadora Publica TP 282024-T

DICTAMINADOS POR:



REVISOR FISCAL

Angelly Alejandra Londoño Agudelo

TP 208625-T

CC 1.088.006.045 de Dosquebradas

Pereira, 29 de marzo de 2025

INFORME DICTAMEN DE REVISOR FISCAL

Periodo: 2024

ASAMBLEA GENERAL

CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER

NIT 900.590.757-7

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

He auditado los estados financieros individuales de **CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER**, al 31 de diciembre de 2024, situación financiera, resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, además del resumen de las políticas contables más significativas en aplicación del Decreto 2420 de 2015 anexo 2 normas internacionales de información financiera para pymes. En mi opinión los estados financieros, tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER**, por el periodo comprendido en el 1 de enero y 31 de diciembre de 2024.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pymes inmersas en el Decreto 2420 de 2015 anexo 2, dicha responsabilidad incluye, además:

- Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación y presentación de los estados financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error;
- Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas;
- Realizar la valoración de la capacidad de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en marcha, excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

La responsabilidad del auditor, es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. Para lo cual indicé que obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis pruebas de auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas requieren que cumpla los requerimientos de ética, que planifique y ejecute la auditoría, de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores de importancia. Una auditoría de estados financieros incluye, entre otros aspectos, efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros, mediante la ejecución de procedimientos seleccionados a juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros por medio de exámenes sobre una base de pruebas selectivas, considerando el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de éstos, así como una evaluación sobre lo apropiado de las normas y políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad y evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Cabe anotar que me declaro en independencia de **CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de la entidad, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría ("Código de Ética del IFAC") y los requerimientos aplicables a nuestra auditoría de estados financieros según el "código de ética profesional en Colombia", y he cumplido las demás responsabilidades de acuerdo con esos lineamientos.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar la opinión que expreso a continuación:

4. DESCRIPCIÓN DE LA LABOR REALIZADA

La labor realizada se orientó a formar un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, el Estatuto y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del Sistema de Control Organizacional y la gestión de riesgos; el cumplimiento del Objeto Social; la proyección social;

la responsabilidad y diligencia de los Administradores; y la concordancia de las cifras incluidas en el Informe de Gestión preparado por los Administradores con los informes contables.

Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. Adicionalmente, durante el periodo recibí de parte de la Administración la colaboración requerida para mi gestión.

5. AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

La actuación de los administradores, durante el transcurso del año 2024, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico de la compañía, en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.

Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos de **CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER**, a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas.

La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.

Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración de la Compañía, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.

Legislación laboral; específicamente, en el período comprendido entre el primero de enero y el treinta y uno de diciembre de 2024, se calcularon y se registraron en forma adecuada los aportes al Sistema Integral de Seguridad Social, efectuando los pagos dentro de los plazos establecidos por la Ley; Impuestos, gravámenes y contribuciones Nacionales, Departamentales, Municipales y Superintendencia; Respeto a la propiedad intelectual y derechos de autor, específicamente el uso de software licenciado; y las observaciones y recomendaciones de la Revisoría Fiscal, generadas en el transcurso del ejercicio 2024, fueron dadas a conocer oportunamente al Consejo de Administración, a través de su Comité de Auditoría, a la Gerencia y a la Junta de Vigilancia, en quienes encontré receptividad a mis recomendaciones.

La revelación de los hechos importantes y la discriminación de la información

que ordena el marco técnico vigente en Colombia está dispuesta en las Notas a los Estados Financieros, como parte integral de éstos.

Igualmente, estuve atento a los diversos requerimientos de parte de los organismos de vigilancia del estado y entes de fiscalización, observando que la entidad les dio el trámite interno y externo requerido.

6. OPINIÓN SIN SALVEDADES

En mi opinión, los estados financieros individuales de propósito general han sido tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER**, al 31 de diciembre de 2024, los estados de operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las normas de contabilidad.

7. EMPRESA EN MARCHA

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los estados financieros de fin de ejercicio del año 2024, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de **CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER**.

Atentamente;



ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGUDELO

REVISORA FISCAL

C.C. 1.088.006.045 de Dosquebradas

T.P. No: **208625-T**