



CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Corriente/No Corriente

ACTIVO			VARIACION	
	2024	2025	Absoluta	%
Caja general	11.115.688.728	19.409.310.509	8.293.621.781	75%
Bancos	1.035.239.080	8.454.105	-1.026.784.975	-99%
Cuentas de ahorro	25.137.467	2.909.969.035	2.884.831.567	11476%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12.176.065.275	22.327.733.649	10.151.668.373	83%
	2024	2025	Absoluta	%
Clientes	2.662.528.821	5.148.479.905	2.485.951.084	93%
Anticipos y Avances	22.152.806.082	13.133.810.284	-9.018.995.798	-41%
Ingresos por Cobrar	194.841.672	194.841.672	-	0%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	-	12.003.902	12.003.902	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-	-	0%
Deudores Varios	1.986.924.797	1.750.015.961	-236.908.836	-12%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	26.997.101.372	20.239.151.724	-6.757.949.648	-25%
	2024	2025	Absoluta	%
Mercancías no fabricadas por la empresa	5.000.629.500	111.388.828	-4.889.240.672	-98%
Total Inventarios	5.000.629.500	111.388.828	-4.889.240.672	-98%
	2024	2025	Absoluta	%
Equipo de computación y comunicación	19.939.385	50.362.268	30.422.883	153%
Licencias	-	-	-	0%
	19.939.385	50.362.268	30.422.883	153%
Depreciación acumulada	-	10.878.623	5.389.879	98%
Total Propiedades Planta y Equipo	14.450.641	39.483.645	25.033.004	173%
TOTAL ACTIVO	44.188.246.788	42.717.757.846	-1.470.488.943	-3%
	2024	2025	Absoluta	%
Costos y gastos por pagar	4.932.974.011	391.465.064	-4.541.508.947	-92%
Retenciones en la fuente	45.336.095	33.972.689	-11.363.406	-25%
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-	-	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	3.095.255	4.928.850	1.833.595	59%
Acreedores varios	2.224.000	1.077.288.400	1.075.064.400	48339%
De renta y complementarios corriente	45.870.000	41.183.000	-4.687.000	-10%
Impuesto sobre las ventas por pagar	280.443.169	318.048.000	37.604.831	13%
Inducom por pagar	-	-	-	0%
Salarios por pagar	-	-	-	0%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	21.906.529	28.974.954	7.068.425	32%
Gastos por pagar 2025	241.630.977	46.081.463	-195.549.514	-81%
Anticipos y Avances recibidos	3.134.465.440	4.165.440	-3.130.300.000	-100%
Ingresos recibidos para terceros	266.800.000	4.896.100	-261.903.900	-98%
Cuentas Contrato Convenio	233.084.442	233.084.442	-	0%
Total Pasivo Corriente	9.207.829.918	2.184.088.401	-7.023.741.517	-76%
	2024	2025	Absoluta	%
Bancos Nacionales	-	-	-	0%
Total Pasivo No Corriente	-	-	-	0%
TOTAL PASIVO	9.207.829.918	2.184.088.401	-7.023.741.517	-76%
	2024	2025	Absoluta	%
Capital social	300.000.000	300.000.000	-	0%
Donaciones	60.533.297	60.533.297	-	0%
Reservas	18.796.032.325	33.922.527.347	15.126.495.022	80%
Resultados del Ejercicio	15.126.495.021	5.553.252.574	-9.573.242.447	-63%
Resultados de ejercicios anteriores	697.356.227	697.356.227	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	34.980.416.870	40.533.669.445	5.553.252.575	16%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	44.188.246.788	42.717.757.847	-1.470.488.942	-3%

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 RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

INGRESOS	2024	2025	Variacion	
			Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	31.658.066.094	41.316.289.688	9.658.223.594	31%
Devoluciones en ventas	2.684.128.575	3.582.514.893	898.386.318	33%
Costo de Venta	12.095.922.628	23.276.685.200	11.180.762.573	92%
Utilidad Bruta	16.878.014.892	14.457.089.594	-2.420.925.297	-14%
Gastos de Administración	1.119.375.081	2.410.603.287	1.291.228.207	115%
Gastos de Ventas	472.940.859	6.159.187.282	5.686.246.423	1202%
Total actividades de operación	1.592.315.940	8.569.790.569	6.977.474.630	438%
Ganancias por actividades de operación	15.285.698.952	5.887.299.025	-9.398.399.927	-61%
	2024	2025	Absoluta	%
Ingresos Financieros	13.194	37.457.072	37.443.878	283793%
Otros Ingresos No Operativos	196.583.995	397.012	-196.186.983	-100%
Ganancias antes de intereses e impuestos	15.482.296.141	5.925.153.109	-9.557.143.032	-62%
	2024	2025	Absoluta	%
Gastos Financieros	163.809.948	236.510.578	72.700.630	44%
Otros Gastos No Operativos	146.121.172	94.206.956	-51.914.216	-36%
Ganancia antes del Impuesto	15.172.365.021	5.594.435.574	-9.577.929.447	-63%
Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios	45.870.000	41.183.000	-4.687.000	-10%
Ganancia Neta del Ejercicio por Operaciones Continuas	15.126.495.021	5.553.252.574	-9.573.242.447	-63%

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 2025
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

Patrimonio a diciembre 31 año anterior		34.980.416.870
Partidas que aumentan el Patrimonio		
Utilidad del ejercicio	5.553.252.574	5.553.252.574
Aumento de capital	0	
Partidas que disminuyen el capital de trabajo		
Reinversión	0	0
Patrimonio a diciembre 31 presente año		40.533.669.445

Nini Yohana R.

Angelly

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

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 2025

UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO	5.553.252.574
Ajustes para conciliar UTILIDAD/(PERDIDA)	
(+) Depreciacion	5.389.879
(+) Amortizacion Activos Diferidos	-
(+) Perdida en retiro de propiedad planta y equipo	-
Efectivo generado en actividades de operación	5.558.642.454
Actividades de operación.	
Fujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de operación	
(-) Aumento otras cuentas por cobrar	9.243.900.732
(+) Aumento Pasivo por obligaciones fiscales	-
(+) Aumento otros pasivos corrientes	- 7.045.295.942
(+) Aumento otros pasivos	-
Fujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de operación	
(+) disminución de deudores comerciales	- 2.485.951.084
(+) disminución otras cuentas por cobrar	-
(+) disminución del inventario	4.889.240.672
(-) disminución Pasivo por obligaciones fiscales	21.554.425
(-) disminución otros pasivos corrientes	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de operación	4.623.448.803
Actividades de inversion	
(-) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de inversion	- 30.422.883
(+) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de inversion	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de inversion	- 30.422.883
Actividades de financiación	
(+) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de financiación	-
(-) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de financiación	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de financiación	-
Incremento /disminucion neto de efectivo y equivalente al efectivo	10.151.668.373
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	12.176.065.275
Efectivo y equivalente al efectivo a final del periodo	22.327.733.649

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 Matato

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 2024 - 2025

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 2025
Corriente/No Corriente

ACTIVO			VARIACION	
	2024	2025	Absoluta	%
Caja general	11.115.688.728	19.409.310.509	8.293.621.781	75%
Bancos	1.035.239.080	8.454.105 -	1.026.784.975	-99%
Cuentas de ahorro	25.137.467	2.909.969.035	2.884.831.567	11476%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12.176.065.275	22.327.733.649	10.151.668.373	83%
	2024	2025	Absoluta	%
Cientes	2.662.528.821	5.148.479.905	2.485.951.084	93%
Anticipos y Avances	22.152.806.082	13.133.810.284 -	9.018.995.798	-41%
Ingresos por Cobrar	194.841.672	194.841.672	-	0%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	-	12.003.902	12.003.902	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-	-	0%
Deudores Varios	1.986.924.797	1.750.015.961 -	236.908.836	-12%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	26.997.101.372	20.239.151.724 -	6.757.949.648	-25%
	2024	2025	Absoluta	%
Mercancías no fabricadas por la empresa	5.000.629.500	111.388.828 -	4.889.240.672	-98%
Total Inventarios	5.000.629.500	111.388.828 -	4.889.240.672	-98%
	2024	2025	Absoluta	%
Equipo de computación y comunicación	19.939.385	50.362.268	30.422.883	153%
Licencias	-	-	-	0%
	19.939.385	50.362.268	30.422.883	153%
Depreciación acumulada	-	10.878.623 -	5.389.879	98%
Total Propiedades Planta y Equipo	14.450.641	39.483.645	25.033.004	173%
TOTAL ACTIVO	44.188.246.788	42.717.757.846 -	1.470.488.943	-3%
	2024	2025	Absoluta	%
Costos y gastos por pagar	4.932.974.011	391.465.064 -	4.541.508.947	-92%
Retenciones en la fuente	45.336.095	33.972.689 -	11.363.406	-25%
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-	-	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	3.095.255	4.928.850	1.833.595	59%
Acreedores varios	2.224.000	1.077.288.400	1.075.064.400	48339%
De renta y complementarios corriente	45.870.000	41.183.000 -	4.687.000	-10%
Impuesto sobre las ventas por pagar	280.443.169	318.048.000	37.604.831	13%
Inducom por pagar	-	-	-	0%
Salarios por pagar	-	-	-	0%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	21.906.529	28.974.954	7.068.425	32%
Gastos por pagar 2025	241.630.977	46.081.463 -	195.549.514	-81%
Anticipos y Avances recibidos	3.134.465.440	4.165.440 -	3.130.300.000	-100%
Ingresos recibidos para terceros	266.800.000	4.896.100 -	261.903.900	-98%
Cuentas Contrato Convenio	233.084.442	233.084.442	-	0%
Total Pasivo Corriente	9.207.829.918	2.184.088.401 -	7.023.741.517	-76%
	2024	2025	Absoluta	%
Bancos Nacionales	-	-	-	0%
Total Pasivo No Corriente	-	-	-	0%
TOTAL PASIVO	9.207.829.918	2.184.088.401 -	7.023.741.517	-76%
	2024	2025	Absoluta	%
Capital social	300.000.000	300.000.000	-	0%
Donaciones	60.533.297	60.533.297	-	0%
Reservas	18.796.032.325	33.922.527.347	15.126.495.022	80%
Resultados del Ejercicio	15.126.495.021	5.553.252.574 -	9.573.242.447	-63%
Resultados de ejercicios anteriores	697.356.227	697.356.227	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	34.980.416.870	40.533.669.445	5.553.252.575	16%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	44.188.246.788	42.717.757.846 -	1.470.488.942	-3%

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 RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

INGRESOS	2024	2025	Variacion	
			Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	31.658.066.094	41.316.289.688	9.658.223.594	31%
Devoluciones en ventas	2.684.128.575	3.582.514.893	898.386.318	33%
Costo de Venta	12.095.922.628	23.276.685.200	11.180.762.573	92%
Utilidad Bruta	16.878.014.892	14.457.089.594	-2.420.925.297	-14%
Gastos de Administración	1.119.375.081	2.410.603.287	1.291.228.207	115%
Gastos de Ventas	472.940.859	6.159.187.282	5.686.246.423	1202%
Total actividades de operación	1.592.315.940	8.569.790.569	6.977.474.630	438%
Ganancias por actividades de operación	15.285.698.952	5.887.299.025	-9.398.399.927	-61%
	2024	2025	Absoluta	%
Ingresos Financieros	13.194	37.457.072	37.443.878	283793%
Otros Ingresos No Operativos	196.583.995	397.012	-196.186.983	-100%
Ganancias antes de intereses e impuestos	15.482.296.141	5.925.153.109	-9.557.143.032	-62%
	2024	2025	Absoluta	%
Gastos Financieros	163.809.948	236.510.578	72.700.630	44%
Otros Gastos No Operativos	146.121.172	94.206.956	-51.914.216	-36%
Ganancia antes del Impuesto	15.172.365.021	5.594.435.574	-9.577.929.447	-63%
Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios	45.870.000	41.183.000	-4.687.000	-10%
Ganancia Neta del Ejercicio por Operaciones Continuada	15.126.495.021	5.553.252.574	-9.573.242.447	-63%

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 RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

INGRESOS	2024	2025	Variacion	
			Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	31.658.066.094	41.316.289.688	9.658.223.594	31%
Devoluciones en ventas	2.684.128.575	3.582.514.893	898.386.318	33%
Costo de Venta	12.095.922.628	23.276.685.200	11.180.762.573	92%
Utilidad Bruta	16.878.014.892	14.457.089.594	-2.420.925.297	-14%
Gastos de Administración	1.119.375.081	2.410.603.287	1.291.228.207	115%
Gastos de Ventas	472.940.859	1.158.557.782	685.616.923	145%
Total actividades de operación	1.592.315.940	3.569.161.069	1.976.845.130	124%
Ganancias por actividades de operación	15.285.698.952	10.887.928.525	-4.397.770.427	-29%
	2024	2025	Absoluta	%
Ingresos Financieros	13.194	37.457.072	37.443.878	283793%
Otros Ingresos No Operativos	196.583.995	397.012	-196.186.983	-100%
Ganancias antes de intereses e impuestos	15.482.296.141	10.925.782.609	-4.556.513.532	-29%
	2024	2025	Absoluta	%
Gastos Financieros	163.809.948	236.510.578	72.700.630	44%
Otros Gastos No Operativos	146.121.172	94.206.956	-51.914.216	-36%
Ganancia antes del Impuesto	15.172.365.021	10.595.065.074	-4.577.299.947	-30%
Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios	45.870.000	41.183.000	-4.687.000	-10%
Ganancia Neta del Ejercicio por Operaciones Continuada	15.126.495.021	10.553.882.074	-4.572.612.947	-30%

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 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 2025
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

Patrimonio a diciembre 31 año anterior		<u>34.980.416.870</u>
Partidas que aumentan el Patrimonio		
Utilidad del ejercicio	5.553.252.574	5.553.252.574
Aumento de capital	0	
Partidas que disminuyen el capital de trabajo		
Reinversión	0	0
Patrimonio a diciembre 31 presente año		<u>40.533.669.445</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 2025

UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO	5.553.252.574
Ajustes para conciliar UTILIDAD/(PERDIDA)	
(+) Depreciacion	5.389.879
(+) Amortizacion Activos Diferidos	-
(+) Perdida en retiro de propiedad planta y equipo	-
Efectivo generado en actividades de operación	5.558.642.454
Actividades de operación.	
Fujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de operación	
(-) Aumento otras cuentas por cobrar	9.243.900.732
(+) Aumento Pasivo por obligaciones fiscales	-
(+) Aumento otros pasivos corrientes	- 7.045.295.942
(+) Aumento otros pasivos	-
Fujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de operación	
(+) disminución de deudores comerciales	- 2.485.951.084
(+) disminución otras cuentas por cobrar	-
(+) disminución del inventario	4.889.240.672
(-) disminución Pasivo por obligaciones fiscales	21.554.425
(-) disminución otros pasivos corrientes	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de operación	4.623.448.803
Actividades de inversion	
(-) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de inversion	- 30.422.883
(+) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de inversion	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de inversion	- 30.422.883
Actividades de financiación	
(+) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de financiación	-
(-) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de financiación	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de financiación	-
Incremento /disminucion neto de efectivo y equivalente al efectivo	10.151.668.373
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	12.176.065.275
Efectivo y equivalente al efectivo a final del periodo	22.327.733.649

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 2025 COMPARATIVO
CON 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA No. 1: INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD.

A. Información General.

La corporación CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER NIT. 900.590.757-1 y domicilio principal en la ciudad Pereira- Risaralda en Carrera 15B 11 38 ED VITRA OF 308, 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 préstamos 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 éstos 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

	2024	2025	Absoluta	%
Caja general	11.115.688.728	19.409.310.509	8.293.621.781	75%
Bancos	1.035.239.080	8.454.105	- 1.026.784.975	-99%
Cuentas de ahorro	25.137.467	2.909.969.035	2.884.831.567	11476%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12.176.065.275	22.327.733.649	10.151.668.373	83%

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

Cuentas Corrientes Comerciales Por Cobrar

	2024	2025	Absoluta	%
Cientes	2.662.528.821	5.148.479.905	2.485.951.084	93%
Anticipos y Avances	22.152.806.082	13.133.810.284	- 9.018.995.798	-41%
Ingresos por Cobrar	194.841.672	194.841.672	-	0%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	-	12.003.902	12.003.902	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-	-	0%
Deudores Varios	1.986.924.797	1.750.015.961	- 236.908.836	-12%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	26.997.101.372	20.239.151.724	- 6.757.949.648	-25%

Cientes

13050501	Cientes nacionales	900199958	GRUPO EMPRESARIAL PIRIWA SAS	2.252.780.000,00
13050501	Cientes nacionales	900789964	AZ PROYECTOS EDUCATIVOS SAS	164.285.000,00
13050501	Cientes nacionales	830502923	SOLTECO S.A.S	62.000.000,00
13050501	Cientes nacionales	860071250	BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A	2.669.414.905,00

Cuentas vigentes pendientes de pago por parte de los clientes.

Anticipos y Avances

A Proveedores

13300501	A proveedores	890101977	AVANTICA COLOMBIA SAS	142.808.496,00
13300501	A proveedores	900707213	AVANZ SAS	765.816.755,00
13300501	A proveedores	902013531	BIOCONNECT S.A.S.	2.500.000.000,00
13300501	A proveedores	900084612	BIOWEB SAS	1.517.510,09
13300501	A proveedores	92554636	CARLOS MANUEL BARRIOS CANCHILLA	365.000,00
13300501	A proveedores	1088245277	CAROLINA CIFUENTES DIAZ	5.000.000,00
13300501	A proveedores	38877073	CLAUDIA ELIANA MARTINEZ SANCHEZ	600.000,00
13300501	A proveedores	901210838	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA NACIONAL SAS	18.214.775,00
13300501	A proveedores	900961300	ECOTRADE S.A.S	2.056.610,67
13300501	A proveedores	71190122	FREDY ALONSO VASQUEZ NAVARRO	3.900.000,00
13300501	A proveedores	891408848	HOTEL PEREIRA SAS	11.305.000,00
13300501	A proveedores	900504378	INGEFE SAS	209.375.000,00
13300501	A proveedores	900712820	INVERSIONES MOLINO PACANDE SAS	45.015.750,00
13300501	A proveedores	901078113	INVERSIONES RISOT S.A.S	3.494.118,00

13300501	A proveedores	71225704	JAVIER ALEXANDER MARIN FORONDA	5.900.000,00
13300501	A proveedores	10059509	JAVIER CASTRILLON SANZ	54.000,00
13300501	A proveedores	79660099	JESUS MAURICIO OSORIO MENDEZ	510.000,00
13300501	A proveedores	10034000	JHON JAIRO MORALES CALLE	1.200.000,00
13300501	A proveedores	890900174	JM ESTRADA SA	103.858.675,00
13300501	A proveedores	4581707	JORGE HERNAN VELASQUEZ ANGEL	1.550.000,00
13300501	A proveedores	10194563	JOSE HERMAN MURILLO TAFUR	1.200.000,00
13300501	A proveedores	10137500	LEONARDO FABIO MOLINA LONDOÑO	5.757.600,00
13300501	A proveedores	1093213670	LUIS GONZALO CIFUENTES QUINTERO	22.090.000,00
13300501	A proveedores	1054916125	MONICA ANDREA PELAEZ GALLEG0	180.000,00
13300501	A proveedores	811032634	NATURAL CONTROL SA	2.215.016,50
13300501	A proveedores	901723033	NEW FULL HOUSE SAS	2.558.557,98
13300501	A proveedores	900939622	OL PROYECTOS DE INGENIERIA SAS BIC	120.000.000,00
13300501	A proveedores	810006373	PBA PRODUCTOS BIOTECNOLOGICOS S.A	107.975,00
13300501	A proveedores	900396116	PRODUCTORA INTERAMERICANA DE PLASTICOS S.A.S	906.780,00
13300501	A proveedores	901996799	PROGRESIA S.A.S	2.500.000.000,00
13300501	A proveedores	901670482	PUBLISEVEN7 S.A.S	84.306,35
13300501	A proveedores	901309007	RENACENSE HBCC SAS	183.441,09
13300501	A proveedores	25202213	SANDRA PATRICIA RAMIREZ CARMONA	550.929,37
13300501	A proveedores	900932864	SERVICIOS INTEGRALES GML SAS	190.000,00
13300501	A proveedores	800242106	SODIMAC COLOMBIA S.A	157.055,94
13300501	A proveedores	891801918	SOELCO S.A.S	3.588.839,86
13300501	A proveedores	900974927	SOLUCIONES Y SUMINISTROS AGRICOLAS SAS	6.530.931.454,79
13300501	A proveedores	901718250	TECNOLOGIA DE PLASTICO S.A.S	87.861.970,00
13300501	A proveedores	1088028400	VERONICA MARTINEZ HERNANDEZ	1.200.000,00
13300501	A proveedores	1088265628	YEISON GOMEZ GOMEZ	866.570,00
13300501	A proveedores	9692148	YON JAIRO TORO ASCANIO	30.000.000,00

Ingresos por cobrar

UNION TEMPORAL HE.IN de CORDOBA \$194.841.672

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

Anticipo de Impuestos y Contribuciones Saldos a Favor

Saldo a Favor IVA \$9.468.000
Retenciones Bancarias \$2.535.902

Se presentó pago en exceso, en la Declaración de Iva, Bimestre 1, generando un saldo a favor de la entidad el cual no ha sido solicitado en devolución, ni compensación.

Cuentas por cobrar 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 relación a pago anticipado de vacaciones disfrutadas.

Deudores Varios

DAVID RICARDO VASQUEZ GRISALES \$1.392.500.000
JHON JAIRO MORALES CALLE \$357.515.961

Estos movimientos hacen relación a préstamos otorgados.

Inventarios

	2024	2025	Absoluta	%
Mercancías no fabricadas por la empresa	5.000.629.500	111.388.828	- 4.889.240.672	-98%
Total Inventarios	5.000.629.500	111.388.828	- 4.889.240.672	-98%

HIDROLAVADORA	588.234,36
TRAPICHES	60.450.000,00
FREIDORA	5.462.184,00
CHIPEADORA	20.850.000,00
FUMIGADORA ELECTRICA	10.304.000,00
FUMIGADORA MOTOR	8.300.000,00
FUMIGADORA ESTACIONARIA	4.485.000,00
MOTOBOMBAS	949.410,00

Los bienes y servicios fueron suministrados a cabalidad durante el año 2025, sin embargo, quedan pendientes elementos para entrega de los diferentes contratos vigentes que tiene la corporación.

Propiedad Planta y Equipo

	2024	2025	Absoluta	%
Equipo de computación y comunicación	19.939.385	50.362.268	30.422.883	153%
Licencias	-	-	-	0%
	19.939.385	50.362.268	30.422.883	153%
Depreciación acumulada	- 5.488.744	- 10.878.623	5.389.879	98%
Total Propiedades Planta y Equipo	14.450.641	39.483.645	25.033.004	173%

La empresa durante el año 2025 realizó compras de equipos de comunicación, equipo de oficina y algunos equipos de herramientas para ejecución de proyectos, necesarios 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.

	2024	2025	Absoluta	%
Costos y gastos por pagar	4.932.974.011	391.465.064	4.541.508.947	-92%
Retenciones en la fuente	45.336.095	33.972.689	11.363.406	-25%
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-	-	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	3.095.255	4.928.850	1.833.595	59%
Acreedores varios	2.224.000	1.077.288.400	1.075.064.400	48339%
De renta y complementarios corriente	45.870.000	41.183.000	4.687.000	-10%
Impuesto sobre las ventas por pagar	280.443.169	318.048.000	37.604.831	13%
Inducom por pagar	-	-	-	0%
Salarios por pagar	-	-	-	0%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	21.906.529	28.974.954	7.068.425	32%
Gastos por pagar 2025	241.630.977	46.081.463	195.549.514	-81%
Anticipos y Avances recibidos	3.134.465.440	4.165.440	3.130.300.000	-100%
Ingresos recibidos para terceros	266.800.000	4.896.100	261.903.900	-98%
Cuentas Contrato Convenio	233.084.442	233.084.442	-	0%
Total Pasivo Corriente	9.207.829.918	2.184.088.401	7.023.741.517	-76%

Costos y Gastos por Pagar

23359501	Otros	18617015	ALVARO ANDRES MONTOYA GIRALDO	-250.000,00
23359501	Otros	1088355693	ANDRES FERNANDO CORREA RAIGOSA	-3.750.000,00
23359501	Otros	1088269903	CARLOS MANUEL ZULUAGA PEREZ	-5.816.200,00
23359501	Otros	42016784	CAROLINA CHICA PALACIO	-5.816.200,00
23359501	Otros	1093215217	CLARA EUGENIA CORTEZ GARCIA	-3.995.500,00
23359501	Otros	1112879993	CLAUDIA LILIANA QUINTERO JARAMILLO	-3.995.500,00
23359501	Otros	800153993	COMUNICACION CELULAR SA COMCEL SA	-54.705,69
23359501	Otros	9915061	DANIEL ANCIZAR HENAO CASTAÑO	-4.516.200,00
23359501	Otros	801004180	FIDATEC-FUNDACION PARA LA INVESTIGACION DESARROLLO Y AVANCE TE	-104.002.542,95
23359501	Otros	800143157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A. FIDUOCCIDENTE S.A.	-690.200,00
23359501	Otros	1088315619	HARRY JOSUE PEREZ OSPINA	-3.995.500,00
23359501	Otros	12747552	HASMED RIVERA BETANCOURT	-3.995.500,00
23359501	Otros	901296179	INVERCEBA SAS	-3.240.000,00
23359501	Otros	900712820	INVERSIONES MOLINO PACANDE SAS	-58.346.296,24
23359501	Otros	18516335	JHON FREDY LOPEZ GALVEZ	-1.200.000,00
23359501	Otros	10034000	JHON JAIRO MORALES CALLE	-1.980.000,00
23359501	Otros	42153394	LAURA NATALY VASQUEZ GRISALES	-138.999.999,65
23359501	Otros	18617590	LEONARDO DIAZ TORRES	-3.995.426,00
23359501	Otros	1093213670	LUIS GONZALO CIFUENTES QUINTERO	-1.200.000,00
23359501	Otros	42063597	MARIA ELENA CORTES SEPULVEDA	-3.567.400,00
23359501	Otros	1004917614	NICOLE DAYANA RUBIANO URIBE	-600.000,00
23359501	Otros	900615784	PUNTO 30 S.A.S CONSTRUCCIONES	-16.620.253,06
23359501	Otros	38886103	SANDRA MILENA BARRERA VARGAS	-5.866.200,00
23359501	Otros	42156002	SANDRA MILENA RESTREPO PAREDES	-4.516.200,00
23359501	Otros	901401959	UNIVERSAL DE CUBRIMIENTOS E INGENIERIA SAS	-4.755.240,00
23359501	Otros	1088028400	VERONICA MARTINEZ HERNANDEZ	-5.700.000,00

A 31 de diciembre de 2025 hay saldos vigentes pendientes para cancelar a distintos proveedores, son saldos activos vigentes.

Retención en la Fuente, IVA y Renta

A 31 de diciembre de 2025 hay un saldo vigente pendiente por pagar por concepto de retención en la fuente del mes de diciembre de 2025 y saldo pendiente por pagar por impuesto a las Ventas por pagar del Bimestre 6 de 2025 y saldo por pagar correspondiente a renta de 2025 para cancelar en 2026.

Aportes a Entidades Promotoras de Salud

A 31 de diciembre de 2025 no quedó saldo pendiente correspondiente de la Seguridad Social de los trabajadores porque ésta fue cancelada antes de finalizar el año.

Acreeedores varios

No se presentan saldos vigentes a 31 de diciembre de 2025, dado que la Seguridad Social fue cancelada durante el mismo período.

Salarios por Pagar

No presenta saldos vigentes a 31 de diciembre de 2025.

Pasivo Estimado por Obligaciones Laborales

Corresponde a periodos de vacaciones pendientes por disfrutar de trabajadores, así mismo, queda causado las cesantías consolidadas e intereses de cesantías por cancelar en el año 2026.

Gastos por pagar 2025

A 31 de diciembre de 2025 hay saldos vigentes por pagar a proveedores.

26900201	Gastos por legalizar en 2025	1088265628	YEISON GOMEZ GOMEZ	-866.570,00
26900201	Gastos por legalizar en 2025	1093213670	LUIS GONZALO CIFUENTES QUINTERO	-22.090.000,00
26900201	Gastos por legalizar en 2025	901078113	INVERSIONES RISOT S.A.S	-3.494.112,79
26900201	Gastos por legalizar en 2025	79660099	JESUS MAURICIO OSORIO MENDEZ	-510.000,00
26900201	Gastos por legalizar en 2025	92554636	CARLOS MANUEL BARRIOS CANCHILLA	-365.000,00
26900201	Gastos por legalizar en 2025	1088028400	VERONICA MARTINEZ HERNANDEZ	-1.200.000,00
26900201	Gastos por legalizar en 2025	10059509	JAVIER CASTRILLON SANZ	-470.780,00
26900201	Gastos por legalizar en 2025	38877073	CLAUDIA ELIANA MARTINEZ SANCHEZ	-600.000,00
26900201	Gastos por legalizar en 2025	1054916125	MONICA ANDREA PELAEZ GALLEGO	-180.000,00
26900201	Gastos por legalizar en 2025	1088245277	CAROLINA CIFUENTES DIAZ	-5.000.000,00
26900201	Gastos por legalizar en 2025	891408848	HOTEL PEREIRA SAS	-11.305.000,00

Debido a entrega de documentación, reportes, informes, actas, entre otros con relación a los proyectos vigentes en ejecución al cierre del año 2025, en fecha posterior al mes de diciembre, la sociedad se acoge al art 771-2, dejando causado los gastos pendientes del año 2025 con fecha posterior en su elaboración y pendientes de pago.

Anticipos y Avances Recibidos

Anticipos y avances recibidos	\$4.165.440
Ingresos recibidos para terceros	\$4.896.100

Anticipos recibidos para ejecución de proyectos, los Ingresos recibidos para terceros fueron recibidos por parte de la BMC – Bolsa Mercantil de Colombia S.A.

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

	2024	2025	Absoluta	%
Capital social	300.000.000	300.000.000	-	0%
Donaciones	60.533.297	60.533.297	-	0%
Reservas	18.796.032.325	33.922.527.347	15.126.495.022	80%
Resultados del Ejercicio	15.126.495.021	5.553.252.574	- 9.573.242.447	-63%
Resultados de ejercicios anteriores	697.356.227	697.356.227	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	34.980.416.870	40.533.669.445	5.553.252.575	16%

Ingresos de Actividades Ordinarias

INGRESOS	2024	2025	Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	31.658.066.094	41.316.289.688	9.658.223.594	31%
Devoluciones en ventas	2.684.128.575	3.582.514.893	898.386.318	33%
Costo de Venta	12.095.922.628	23.276.685.200	11.180.762.573	92%
Utilidad Bruta	16.878.014.892	14.457.089.594	-2.420.925.297	-14%

Los ingresos corresponden a las operaciones ejecutadas en el transcurso del año 2025, al igual que las devoluciones realizadas por no aceptación del servicio facturado.

Otros Ingresos

	2024	2025	Absoluta	%
Ingresos Financieros	13.194	37.457.072	37.443.878	283793%
Otros Ingresos No Operativos	196.583.995	397.012	-196.186.983	-100%

Los otros ingresos no operativos, corresponden a descuentos realizados por proveedores en el ejercicio contable del año 2025.

Gastos Ordinarios de Administración y Ventas

Gastos de Administración y Ventas	2024	2025	Absoluta	%
Gastos de personal	368.835.146	329.611.636	-39.223.510	-11%
Honorarios	149.377.879	435.364.000	285.986.121	191%
Impuestos	-	94.484.863	94.484.863	0%
Contribuciones y afiliaciones	450.000	6.627.717	6.177.717	1373%
Arrendamientos	108.129.929	281.120.568	172.990.639	160%
Seguros	98.241.014	84.616.044	-13.624.970	-14%
Servicios	174.254.533	244.762.687	70.508.154	40%
Gastos legales	380.600.573	1.480.524.892	1.099.924.318	289%
Mantenimiento y Reparaciones	7.048.629	3.461.260	-3.587.370	-51%
Adecuaciones e instalaciones	-	69.481.291	69.481.291	0%
Gastos de viaje	34.514.097	81.601.128	47.087.031	136%
Depreciaciones	6.393.076	5.389.879	-1.003.197	-16%
Diversos	264.471.062	5.452.744.604	5.188.273.541	1962%
Total Gastos de Administración y Ventas	1.592.315.940	8.569.790.569	6.977.474.630	438%

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

Otros Egresos

	2024	2025	Absoluta	%
Gastos Financieros	163.809.948	236.510.578	72.700.630	44%
Otros Gastos No Operativos	146.121.172	94.206.956	-51.914.216	-36%
Ganancia antes del Impuesto	15.172.365.021	10.595.065.074	-4.577.299.947	-30%

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 2025 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 Motato

REPRESENTANTE LEGAL

Mateo Bedoya Motato
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, 31 de marzo de 2026

SEÑORES:

CAMARA DE COMERCIO DE PEREIRA

Cra 8 No. 23 09 Lc 10

Ciudad

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025**

Los suscritos representantes Legal y Contador Público de la CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER, NIT. 900.590.757-1, certificamos que los estados financieros a 31 de diciembre de 2025, 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,

Mateo Bedoya Motato

REPRESENTANTE LEGAL

Mateo Bedoya Motato

CC 1.053.827.588 de Manizales

Nini Yohana R.

CONTADOR PUBLICO

Nini Yohana Restrepo Paredes

C.C. 42.161.991

Contadora Publica TP 282024-T

DICTAMINADOS POR:

Angelly

REVISOR FISCAL

Angelly Alejandra Londoño Agudelo

TP 208625-T

CC 1.088.006.045 de Dosquebradas

Pereira, 31 de marzo de 2026

INFORME DICTAMEN DE REVISOR FISCAL

Periodo: 2025

ASAMBLEA GENERAL

CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIO VENSER

NIT 900.590.757-1

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 2025, 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 2025.

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 indico 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 2025, 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 2025, 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 2025, 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 atenta 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 2025, 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 2025, 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**