



**CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER**  
**NIT 900.590.757-1**  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**Corriente/No Corriente**

**ACTIVO**

Caja general	193.014.801
Bancos	722.328.226
Cuentas de ahorro	0
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>915.343.027</b>
Cientes nacionales	3.471.207.714
Anticipos y avances	705.895.418
Anticipo de impuestos y contribuciones o	1.954.000
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.580.375
Deudores Varios	1.104.724.467
<b>Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>5.286.361.974</b>
Mercancías no fabricadas por la empresa	319.977.000
<b>Total Inventarios</b>	<b>319.977.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.521.682.001</b>

**PASIVO**

Costos y gastos por pagar	6.743.009
Retenciones en la fuente	78.004.000
Impuesto de industria y comercio	58.078.000
Aportes a empresas promotoras de salud eps	1.569.580
Acreedores varios	-
Impuesto de Renta y Complementarios corriente	2.303.000
Salarios por pagar	5.043.725
Pasivo estimado para obligaciones laborales	2.990.488
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>154.731.802</b>

**PATRIMONIO**

Capital social	600.000
Donaciones	2.601.962.308
Reservas obligatorias	3.079.685.139
Resultado del Ejercicio	94.902.756
Resultados de ejercicios anteriores	589.799.997
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.366.950.199</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6.521.682.001</b>

*Nini Yohana R.*

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

*Ana María Castro Londoño*

**ANA MARIA CASTRO LONDOÑO**  
Revisora Fiscal  
Cédula 1.088.240.115 de Pereira  
TP 176068-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 2021**  
**Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)**

Ingresos de actividades ordinarias	12.153.074.429
Devoluciones en ventas	2.978.407.508
Costos	8.067.634.963
<b>Utilidad Neta Ventas</b>	<b>1.107.031.958</b>
<b>Gastos de Administración y Ventas</b>	
Gastos de personal	90.309.582
Honorarios	35.485.000
Impuestos	58.078.000
Seguros	20.418.924
Servicios	22.087.199
Gastos legales	233.630.697
Mantenimiento y reparaciones	630.220
Diversos	640.000
Gastos de Viaje	4.961.800
<b>Total Gastos de Administración y Ventas</b>	<b>466.241.422</b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>640.790.536</b>
Otros Ingresos	526.634
<b>Utilidad antes Intereses e Impuestos</b>	<b>641.317.170</b>
Otros gastos	466.313.414
<b>Utilidad antes Impuestos</b>	<b>175.003.756</b>
Impuesto de Renta	80.101.000
<b>Utilidad o Perdida Neta</b>	<b>94.902.756</b>
Menos Auto Retenciones	0
Menos Retenciones en la Fuente Practicadas	77.492.000
Saldo a favor en Renta año 2020	306.000
<b>Total Impuesto a año Gravable a Pagar</b>	<b>2.303.000</b>
Anticipo de Renta año 2022	0
<b>Total Impuesto a pagar</b>	<b>2.303.000</b>

Nini Yohana R.

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

Ana Maria Castro Londoño

**ANA MARIA CASTRO LONDOÑO**  
Revisora Fiscal  
Cédula 1.088.240.115 de Pereira  
TP 176068-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**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**  
**Corriente/No Corriente**

ACTIVO	2020	2021	VARIACION	
			Absoluta	%
<b>Disponible</b>				
Caja general	216.049	193.014.801	192.798.752	89238%
Bancos	3.849.300	722.328.226	718.478.926	18665%
Cuentas de ahorro	-	0	0	0%
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>4.065.349</b>	<b>915.343.027</b>	<b>911.277.678</b>	<b>22416%</b>
<b>Deudores</b>				
Clientes	3.004.280.000	3.471.207.714	466.927.714	16%
Anticipos y Avances	937.020	705.895.418	704.958.398	75234%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	11.811.000	1.954.000	-9.857.000	-83%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.580.375	2.580.375	0	0%
Deudores Varios	3.251.108.959	1.104.724.467	-2.146.384.492	-66%
<b>Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>6.270.717.354</b>	<b>5.286.361.974</b>	<b>-984.355.380</b>	<b>-16%</b>
<b>Inventarios</b>				
Mercancías no fabricadas por la empresa	-	319.977.000	319.977.000	0%
<b>Total Inventarios</b>	<b>-</b>	<b>319.977.000</b>	<b>319.977.000</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.274.782.703</b>	<b>6.521.682.001</b>	<b>246.899.298</b>	<b>4%</b>
<b>PASIVO</b>				
Costos y gastos por pagar	171.500	6.743.009	6.571.509	3832%
Retenciones en la fuente	84.000	78.004.000	77.920.000	92762%
Impuesto de industria y comercio	-	58.078.000	58.078.000	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	686.318	1.569.580	883.262	129%
Acreedores varios	-	0	0	0%
Impuesto de Renta y Complementarios corriente	-	2.303.000	2.303.000	0%
Salarios por pagar	-	5.043.725	5.043.725	0%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	1.793.442	2.990.488	1.197.046	67%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.735.260</b>	<b>154.731.802</b>	<b>151.996.542</b>	<b>5557%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social	600.000	600.000	0	0%
Donaciones	2.601.962.308	2.601.962.308	0	0%
Reservas obligatorias	3.079.685.139	3.079.685.139	0	0%
Resultados del Ejercicio	-	94.902.756	94.902.756	0%
Resultados de ejercicios anteriores	589.799.997	589.799.997	0	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.272.047.443</b>	<b>6.366.950.199</b>	<b>94.902.756</b>	<b>2%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6.274.782.703</b>	<b>6.521.682.001</b>	<b>246.899.298</b>	<b>4%</b>

*Nini Yohana R.*

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

*Ana María Castro Londoño*

**ANA MARIA CASTRO LONDOÑO**  
 Revisora Fiscal  
 Cédula 1.088.240.115 de Pereira  
 TP 176068-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 2021**  
**Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)**

INGRESOS	2020	2021	Variacion	
			Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	2.464.391.543	12.153.074.429	9.688.682.886	393%
Devoluciones en ventas	49.281.750	2.978.407.508	2.929.125.758	5944%
Costo de Venta	1.742.690.929	8.067.634.963	6.324.944.034	363%
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>672.418.864</b>	<b>1.107.031.958</b>	434.613.094	65%
Gastos de Administración	52.003.902	392.744.951	340.741.049	655%
Gastos de Ventas	37.713.241	73.496.471	35.783.230	95%
<b>Total actividades de operación</b>	<b>89.717.143</b>	<b>466.241.422</b>	376.524.279	420%
<b>Ganancias por actividades de operación</b>	<b>582.701.721</b>	<b>640.790.536</b>	58.088.815	10%
Ingresos Financieros	5.178	526.508	521.330	10068%
Otros Ingresos No Operativos	2.740	126	-2.614	-95%
<b>Ganancias antes de intereses e impuestos</b>	<b>582.709.639</b>	<b>641.317.170</b>	58.607.531	10%
Gastos Financieros	31.922.882	46.233.208	14.310.327	45%
Otros Gastos No Operativos	1.452.605	420.080.206	418.627.601	28819%
<b>Ganancia antes del Impuesto</b>	<b>549.334.152</b>	<b>175.003.756</b>	-374.330.396	-68%
Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios	0	80.101.000	80.101.000	0%
<b>Ganancia Neta del Ejercicio por Operaciones Continuas</b>	<b>549.334.152</b>	<b>94.902.756</b>	-454.431.396	-83%

*Nini Yohana R.*

*Ana Maria Castro Londoño*

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

**ANA MARIA CASTRO LONDOÑO**  
 Revisora Fiscal  
 Cédula 1.088.240.115 de Pereira  
 TP 176068-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 2021**  
**Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)**

<b>Patrimonio a diciembre 31 año anterior</b>		<b><u>6.272.047.443</u></b>
<b>Partidas que aumentan el Patrimonio</b>		
Utilidad del ejercicio	94.902.756	<b>94.902.756</b>
<b>Partidas que disminuyen el capital de trabajo</b>		
Reinversión	0	<b>0</b>
<b>Patrimonio a diciembre 31 presente año</b>		<b><u>6.366.950.199</u></b>

Nini Yohana R.

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

Ana Maria Castro Londoño

**ANA MARIA CASTRO LONDOÑO**  
Revisora Fiscal  
Cédula 1.088.240.115 de Pereira  
TP 176068-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 FLUJO DE EFECTIVO**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021**

pesos colombianos (CO \$)

<b>UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>94.902.756</b>
<b>Ajustes para conciliar UTILIDAD/(PERDIDA)</b>	
(+) Depreciacion	-
(+) Amortizacion Activos Diferidos	-
(+) Perdida en retiro de propiedad planta y equipo	-
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>	<b>94.902.756</b>
<b>Actividades de operación.</b>	
<b>Fjujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de operación</b>	
(-) Aumento otras cuentas por cobrar	1.171.886.112
(+) Aumento Pasivo por obligaciones fiscales	138.301.000
(+) Aumento otros pasivos corrientes	6.571.509
(+) Aumento otros pasivos	7.124.033
(-) Aumento del Inventario	319.977.000
<b>Fjujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de operación</b>	
(+) disminución de deudores comerciales	2.146.384.492
(+) disminución otras cuentas por cobrar	9.857.000
(+) disminución del inventario	-
(-) disminución Pasivo por obligaciones fiscales	-
(-) disminución otros pasivos corrientes	-
<b>Flujos de efectivo neto de las actividades de operación</b>	<b>816.374.922</b>
<b>Actividades de inversion</b>	
(-) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de inversion	-
(+) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de inversion	-
<b>Flujos de efectivo neto de las actividades de inversion</b>	-
<b>Actividades de financiación</b>	
(+) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de financiación	-
(-) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de financiación	-
<b>Flujos de efectivo neto de las actividades de financiación</b>	-
<b>Incremento /disminucion neto de efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>911.277.678</b>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo</b>	<b>4.065.349</b>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo a final del periodo</b>	<b>915.343.027</b>

Nini Yohana R.

**NINI YOHANA RESTREPO PAREDES**

Contadora Pública  
Cédula 42.161.991 de Pereira  
TP 282024-T

Ana Maria Castro Londoño

**ANA MARIA CASTRO LONDOÑO**

Revisora Fiscal  
Cédula 1.088.240.115 de Pereira  
TP 176068-T

Mateo Bedoya Motato

**MATEO BEDOYA MOTATO**

Representante Legal  
Cédula 1.053.827.588 de Manizales



# **CORPORACIÓN ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER**

## **NOTAS DE REVELACIÓN**

**AÑO 2020-2021**

## **REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL**

### **INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía **CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER** NIT 900590757-1 y domicilio principal en la ciudad Pereira- Risaralda en la Calle 11 No. 15-52 Oficina 601 en el sector de Los Alpes, constituida por documento privado en Pereira el 06 de febrero de 2013, bajo el número de matrícula S0504871, la sociedad tendrá como objeto social son: Actividades de apoyo a la agricultura y la comercialización de productos químicos básicos, productos químicos de uso agropecuario y el desarrollo de proyectos para el fortalecimiento de competencias comunicativas en inglés para docentes o estudiantes, entre otros.

### **REVELACIONES SOBRE POLÍTICAS CONTABLES Y SALDOS FINANCIEROS**

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros son las que se detallan a continuación. Estas políticas han sido utilizadas uniformemente en la preparación de dichos reportes, salvo que se indique lo contrario.

#### **Bases de preparación**

Los estados financieros de CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER se prepararon bajo los lineamientos de los estándares internacionales de información financiera (NIF - NIC) y sus interpretaciones (CINIIF- SIC) las cuales son emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del valor razonable o costo histórico, salvo ciertos rubros los cuales deben ser valuados con otras bases de medición.

Los estados financieros bajo estándares internacionales requieren del uso de un cierto grado de estimaciones contables. Igualmente, se hace necesaria la participación de la Gerencia en la aplicación y gestión de las políticas contables.

### **NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los criterios técnicos definidos por CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER para reconocer su efectivo y equivalentes han tomado como referencia la sección 11 de las NIIF para Pymes.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los saldos en caja, bancos, títulos y otras inversiones a corto plazo (máximo 12 meses) de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo

de cambios en su valor, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros y su vencimiento no es superior a 12 meses.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización. Conformado por:

<b>ACTIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Disponible</b>		
Caja general	216.049	193.014.801
Bancos	3.849.300	722.328.226
Cuentas de ahorro	-	0
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>4.065.349</b>	<b>915.343.027</b>

#### **NOTA 2: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR 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. Conformado por:

<b>ACTIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Deudores</b>		
Clientes	3.004.280.000	3.471.207.714
Anticipos y Avances	937.020	706.790.234
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	11.811.000	9.124.500
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.580.375	2.580.375
Deudores Varios	3.251.108.959	1.104.724.467
<b>Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>6.270.717.354</b>	<b>5.294.427.290</b>

### **NOTA 3: 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. Así:

<b>ACTIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Inventarios</b>		
Mercancías no fabricadas por la empresa	-	319.977.000
<b>Total Inventarios</b>	<b>-</b>	<b>319.977.000</b>

#### NOTA 4: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

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.

Está conformado por:

<b>PASIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Costos y gastos por pagar	171.500	4.457.851
Retenciones en la fuente	84.000	78.004.000
Impuesto de industria y comercio	-	58.078.000
Aportes a empresas promotoras de salud EPS	686.318	1.569.580
Salarios por pagar	-	5.043.725
Pasivo estimado para obligaciones laborales	1.793.442	2.990.488
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.735.260</b>	<b>150.143.644</b>

#### NOTA 5: PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de rubros que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. Así:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Capital social	600.000	600.000
Donaciones	2.601.962.308	2.601.962.308
Reservas obligatorias	3.079.685.139	3.079.685.139
Resultados del Ejercicio	-	107.556.230
Resultados de ejercicios anteriores	589.799.997	589.799.997
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.272.047.443</b>	<b>6.379.603.673</b>

### **NOTA 6: INGRESOS**

Los criterios técnicos definidos por CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER para reconocer sus ingresos han tomado como referencia la sección 23 de las NIIF para Pymes.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de productos y la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER, Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos que se conocen al momento de realizar la respectiva venta.

CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER, reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la entidad.

<b>INGRESOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ingresos de actividades ordinarias	2.464.391.543	12.153.074.429
Devoluciones en ventas	-49.281.750	-2.978.407.508
<b>Utilidad bruta</b>	<b>2.415.109.793</b>	<b>9.174.666.921</b>

## **NOTA 7: INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS E INTERES Y OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

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.

<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ingresos Financieros	5.178	3.706.483
Otros Ingresos No Operativos	2.740	126
<b>Total Ingresos financieros y otros</b>	<b>7.918</b>	<b>3.706.609</b>

## **COSTOS Y GASTOS**

CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos gastos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de servicios son un elemento esencial en ellos.

Se reconoce un gasto de forma inmediata en el estado de resultados cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.

#### **NOTA 8: COSTO DE VENTA**

Está conformado por las erogaciones en las se incurrió para dar cumplimiento a los contratos de suministros pactados con los clientes.

<b>COSTOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Costo de Venta	1.742.690.929	8.067.634.963
<b>Total Costo</b>	<b>1.742.690.929</b>	<b>8.067.634.963</b>

#### **NOTA 9: ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Gastos Ordinarios 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, así:

<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Gastos de Administración	52.003.902	337.693.951
Gastos de Ventas	37.713.241	73.496.471
<b>Total Gasto de Actividades de Operación</b>	<b>89.717.143</b>	<b>411.190.422</b>

#### **NOTA 10: ACTIVIDADES NO OPERACIONALES**

Corresponde a ingresos o gastos diferentes a los operacionales y a los financieros que se originaron en las transacciones realizadas por la CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER, así:

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Otros Gastos No Operativos	1.452.605	447.605.707
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>1.452.605</b>	<b>447.605.707</b>

#### **NOTA 11: GASTOS FINANCIEROS**

Los gastos financieros se originaron en el curso normal de las operaciones realizadas por CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER con sus cuentas bancarias, los cuales se detallan a continuación:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Gastos Financieros	31.922.882	46.233.208
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>31.922.882</b>	<b>46.233.208</b>

**Pereira, 22 de marzo de 2022**

## **INFORME DICTAMEN DE REVISOR FISCAL**

Periodo: 2021

### **ASAMBLEA GENERAL CORPORACIÓN ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS - VENSER NIT 900.590.757-7**

#### **1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

He auditado los estados financieros individuales de **CORPORACIÓN ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS - VENSER**, al 31 de diciembre de 2021, situación financiera, resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esas fechas, 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.

#### **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.
- La implementación de las normas expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, aplicables a sus entidades vigiladas.

**3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:** Mi responsabilidad 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.

Somos independientes 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 hemos 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**

Mi labor se orientó a formarme 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 2021, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico de la compañía, en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.

Las operaciones registradas en los libros se ajustan al Estatuto de **CORPORACIÓN ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS - VENSER**, a las decisiones de la Asamblea General de Asociados.

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 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, 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 2021, 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.

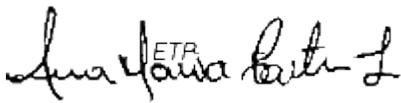
## **6. OPINIÓN SIN SALVEDADES**

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 **CORPORACIÓN ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS - VENSER**, al 31 de diciembre de 2021, 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 2021, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de **CORPORACIÓN ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS - VENSER**.

Atentamente;



---

FIRMA DE REVISORA FISCAL  
**ANA MARÍA CASTRO LONDOÑO**  
NOMBRE REVISORA FISCAL  
T.P. No: **176068-T**