



CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y SERVICIOS VENSER
NIT 900.590.757-1
ESTADO SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Corriente/No Corriente

ACTIVO			VARIACION	
	2022	2023	Absoluta	%
Caja general	374.859.125	8.854.936.212	8.480.077.087	2262%
Bancos	1.616.890.360	27.576.254	- 1.589.314.106	-98%
Cuentas de ahorro	1	45.849.480	45.849.479	7277695062%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.991.749.486	8.928.361.946	6.936.612.460	348%
	2022	2023	Absoluta	%
Clientes	2.943.480.981	2.662.528.821	- 280.952.160	-10%
Anticipos y Avances	2.740.593.371	9.025.820.548	6.285.227.178	229%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	106.796.277	-	- 106.796.277	-100%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.580.375	-	- 2.580.375	-100%
Deudores Varios	5.760.486.930	1.883.748.686	- 3.876.738.244	-67%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	11.553.937.934	13.572.098.055	2.018.160.121	17%
	2022	2023	Absoluta	%
Mercancías no fabricadas por la empresa	-	-	-	0%
Total Inventarios	-	-	-	0%
	2022	2023	Absoluta	%
Equipo de computación y comunicación	4.857.143	12.135.787	7.278.645	150%
Licencias	-	-	-	0%
	4.857.143	12.135.787	7.278.645	150%
Depreciación acumulada	- 404.762	- 1.715.468	- 1.310.706	324%
Total Propiedades Planta y Equipo	4.452.381	10.420.320	5.967.939	134%
TOTAL ACTIVO	13.550.139.801	22.510.880.321	8.960.740.520	66%
	2022	2023	Absoluta	%
Costos y gastos por pagar	1.390.786.431	477.709.501	- 913.076.930	-66%
Retenciones en la fuente	52.177.000	55.586.000	3.409.000	7%
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-	-	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	2.682.597	-	- 2.682.597	-100%
Acreedores varios	40.700.000	-	- 40.700.000	-100%
De renta y complementarios corriente	-	23.481.979	23.481.979	0%
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	243.724.000	243.724.000	0%
Inducom por pagar	-	-	-	0%
Salarios por pagar	10.044.378	-	- 10.044.378	-100%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	5.732.717	25.952.982	20.220.265	353%
Anticipos y Avances recibidos	-	20.000.000	20.000.000	0%
Cuenas Contrato Convenio	-	209.790.010	209.790.010	0%
Total Pasivo Corriente	1.502.123.123	1.056.244.472	- 445.878.652	-30%
	2022	2023	Absoluta	%
Bancos Nacionales	-	-	-	0%
Total Pasivo No Corriente	-	-	-	0%
TOTAL PASIVO	1.502.123.123	1.056.244.472	- 445.878.652	-30%
	2022	2023	Absoluta	%
Capital social	300.000.000	300.000.000	-	0%
Donaciones	2.601.962.308	1.661.247.297	- 940.715.011	-36%
Reservas	3.079.685.139	3.079.685.139	-	0%
Resultados del Ejercicio	5.369.013.004	10.347.334.183	4.978.321.179	93%
Resultados de ejercicios anteriores	697.356.227	6.066.369.231	5.369.013.004	770%
TOTAL PATRIMONIO	12.048.016.677	21.454.635.849	9.406.619.172	78%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13.550.139.801	22.510.880.321	8.960.740.520	66%

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 RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

INGRESOS	2022	2023	Variacion	
			Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	22.670.500.045	34.996.008.922	12.325.508.876	54%
Devoluciones en ventas	3.757.184.473	3.625.573.492	-131.610.980	-4%
Costo de Venta	11.909.814.976	19.370.379.662	7.460.564.686	63%
Utilidad Bruta	7.003.500.597	12.000.055.768	4.996.555.171	71%
Gastos de Administración	851.712.246	1.092.530.538	240.818.292	28%
Gastos de Ventas	163.907.792	251.671.801	87.764.009	54%
Total actividades de operación	1.015.620.039	1.344.202.339	328.582.301	32%
Ganancias por actividades de operación	5.987.880.558	10.655.853.428	4.667.972.870	78%
	2022	2023	Absoluta	%
Ingresos Financieros	0	5.079.544	5.079.544	0%
Otros Ingresos No Operativos	3.562.882	719	-3.562.164	-100%
Ganancias antes de intereses e impuestos	5.991.443.440	10.660.933.691	4.669.490.251	78%
	2022	2023	Absoluta	%
Gastos Financieros	115.735.706	175.560.560	59.824.854	52%
Otros Gastos No Operativos	478.898.730	100.600.949	-378.297.782	-79%
Ganancia antes del Impuesto	5.396.809.004	10.384.772.183	4.987.963.179	92%
Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios	27.796.000	37.438.000	9.642.000	35%
Ganancia Neta del Ejercicio por Operaciones Continuas	5.369.013.004	10.347.334.183	4.978.321.179	93%

Nini Yohana R.

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

Angely 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 2023
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

Patrimonio a diciembre 31 año anterior		<u><u>12.048.016.677</u></u>
Partidas que aumentan el Patrimonio		
Utilidad del ejercicio	10.347.334.183	9.406.619.172
Aumento de capital	-940.715.011	
Partidas que disminuyen el capital de trabajo		
Reinversión	0	0
Patrimonio a diciembre 31 presente año		<u><u>21.454.635.849</u></u>

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 2023

UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO	10.347.334.183
Ajustes para conciliar UTILIDAD/(PERDIDA)	
(+) Depreciacion	1.310.706
(+) Amortizacion Activos Diferidos	-
(+) Perdida en retiro de propiedad planta y equipo	-
Efectivo generado en actividades de operación	10.348.644.888
Actividades de operación.	
Fujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de operación	
(-) Aumento otras cuentas por cobrar	- 2.299.112.281
(+) Aumento Pasivo por obligaciones fiscales	-
(+) Aumento otros pasivos corrientes	- 716.493.630
(+) Aumento otros pasivos	-
Fujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de operación	
(+) disminución de deudores comerciales	280.952.160
(+) disminución otras cuentas por cobrar	-
(+) disminución del inventario	-
(-) disminución Pasivo por obligaciones fiscales	270.614.979
(-) disminución otros pasivos corrientes	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de operación	- 2.464.038.773
Actividades de inversion	
(-) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de inversion	- 7.278.645
(+) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de inversion	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de inversion	- 7.278.645
Actividades de financiación	
(+) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de financiación	-
(-) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de financiación	- 940.715.011
Flujos de efectivo neto de las actividades de financiación	- 940.715.011
Incremento /disminucion neto de efectivo y equivalente al efectivo	6.936.612.460
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	1.991.749.486
Efectivo y equivalente al efectivo a final del periodo	8.928.361.946

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

ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION ESCUELA DE VENTAS Y
SERVICIO VENSER
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2023

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 2023
Corriente/No Corriente

ACTIVO			VARIACION	
	2022	2023	Absoluta	%
Caja general	374.859.125	8.854.936.212	8.480.077.087	2262%
Bancos	1.616.890.360	27.576.254	- 1.589.314.106	-98%
Cuentas de ahorro	1	45.849.480	45.849.479	7277695062%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.991.749.486	8.928.361.946	6.936.612.460	348%
	2022	2023	Absoluta	%
Clientes	2.943.480.981	2.662.528.821	- 280.952.160	-10%
Anticipos y Avances	2.740.593.371	9.025.820.548	6.285.227.178	229%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	106.796.277	-	- 106.796.277	-100%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.580.375	-	- 2.580.375	-100%
Deudores Varios	5.760.486.930	1.883.748.686	- 3.876.738.244	-67%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	11.553.937.934	13.572.098.055	2.018.160.121	17%
	2022	2023	Absoluta	%
Mercancías no fabricadas por la empresa	-	-	-	0%
Total Inventarios	-	-	-	0%
	2022	2023	Absoluta	%
Equipo de computación y comunicación	4.857.143	12.135.787	7.278.645	150%
Licencias	-	-	-	0%
	4.857.143	12.135.787	7.278.645	150%
Depreciación acumulada	-	1.715.468	1.310.706	324%
Total Propiedades Planta y Equipo	4.452.381	10.420.320	5.967.939	134%
TOTAL ACTIVO	13.550.139.801	22.510.880.321	8.960.740.520	66%
	2022	2023	Absoluta	%
PASIVO				
Costos y gastos por pagar	1.390.786.431	477.709.501	- 913.076.930	-66%
Retenciones en la fuente	52.177.000	55.586.000	3.409.000	7%
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-	-	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	2.682.597	-	- 2.682.597	-100%
Acreedores varios	40.700.000	-	- 40.700.000	-100%
De renta y complementarios corriente	-	23.481.979	23.481.979	0%
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	243.724.000	243.724.000	0%
Inducom por pagar	-	-	-	0%
Salarios por pagar	10.044.378	-	- 10.044.378	-100%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	5.732.717	25.952.982	20.220.265	353%
Anticipos y Avances recibidos	-	20.000.000	20.000.000	0%
Cuentas Contrato Convenio	-	209.790.010	209.790.010	0%
Total Pasivo Corriente	1.502.123.123	1.056.244.472	- 445.878.652	-30%
	2022	2023	Absoluta	%
Bancos Nacionales	-	-	-	0%
Total Pasivo No Corriente	-	-	-	0%
TOTAL PASIVO	1.502.123.123	1.056.244.472	- 445.878.652	-30%
	2022	2023	Absoluta	%
PATRIMONIO				
Capital social	300.000.000	300.000.000	-	0%
Donaciones	2.601.962.308	1.661.247.297	- 940.715.011	-36%
Reservas	3.079.685.139	3.079.685.139	-	0%
Resultados del Ejercicio	5.369.013.004	10.347.334.183	4.978.321.179	93%
Resultados de ejercicios anteriores	697.356.227	6.066.369.231	5.369.013.004	770%
TOTAL PATRIMONIO	12.048.016.677	21.454.635.849	9.406.619.172	78%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13.550.139.801	22.510.880.321	8.960.740.520	66%

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 2023
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

INGRESOS	2022	2023	Variacion	
			Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	22.670.500.045	34.996.008.922	12.325.508.876	54%
Devoluciones en ventas	3.757.184.473	3.625.573.492	-131.610.980	-4%
Costo de Venta	11.909.814.976	19.370.379.662	7.460.564.686	63%
Utilidad Bruta	7.003.500.597	12.000.055.768	4.996.555.171	71%
Gastos de Administración	851.712.246	1.092.530.538	240.818.292	28%
Gastos de Ventas	163.907.792	251.671.801	87.764.009	54%
Total actividades de operación	1.015.620.039	1.344.202.339	328.582.301	32%
Ganancias por actividades de operación	5.987.880.558	10.655.853.428	4.667.972.870	78%
	2022	2023	Absoluta	%
Ingresos Financieros	0	5.079.544	5.079.544	0%
Otros Ingresos No Operativos	3.562.882	719	-3.562.164	-100%
Ganancias antes de intereses e impuestos	5.991.443.440	10.660.933.691	4.669.490.251	78%
	2022	2023	Absoluta	%
Gastos Financieros	115.735.706	175.560.560	59.824.854	52%
Otros Gastos No Operativos	478.898.730	100.600.949	-378.297.782	-79%
Ganancia antes del Impuesto	5.396.809.004	10.384.772.183	4.987.963.179	92%
Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios	27.796.000	37.438.000	9.642.000	35%
Ganancia Neta del Ejercicio por Operaciones Continuas	5.369.013.004	10.347.334.183	4.978.321.179	93%

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 2023
Clasificación del gasto por función pesos Colombianos (COP\$)

Patrimonio a diciembre 31 año anterior		<u><u>12.048.016.677</u></u>
Partidas que aumentan el Patrimonio		
Utilidad del ejercicio	10.347.334.183	9.406.619.172
Aumento de capital	-940.715.011	
Partidas que disminuyen el capital de trabajo		
Reinversión	0	0
Patrimonio a diciembre 31 presente año		<u><u>21.454.635.849</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 2023

UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO	10.347.334.183
Ajustes para conciliar UTILIDAD/(PERDIDA)	
(+) Depreciacion	1.310.706
(+) Amortizacion Activos Diferidos	-
(+) Perdida en retiro de propiedad planta y equipo	-
Efectivo generado en actividades de operación	10.348.644.888
Actividades de operación.	
Fujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de operación	
(-) Aumento otras cuentas por cobrar	- 2.299.112.281
(+) Aumento Pasivo por obligaciones fiscales	-
(+) Aumento otros pasivos corrientes	- 716.493.630
(+) Aumento otros pasivos	-
Fujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de operación	
(+) disminución de deudores comerciales	280.952.160
(+) disminución otras cuentas por cobrar	-
(+) disminución del inventario	-
(-) disminución Pasivo por obligaciones fiscales	270.614.979
(-) disminución otros pasivos corrientes	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de operación	- 2.464.038.773
Actividades de inversion	
(-) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de inversion	- 7.278.645
(+) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de inversion	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de inversion	- 7.278.645
Actividades de financiación	
(+) Flujos de efectivo procedentes de (entradas) en actividades de financiación	-
(-) Flujos de efectivo procedentes de (salidas) en actividades de financiación	- 940.715.011
Flujos de efectivo neto de las actividades de financiación	- 940.715.011
Incremento /disminucion neto de efectivo y equivalente al efectivo	6.936.612.460
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	1.991.749.486
Efectivo y equivalente al efectivo a final del periodo	8.928.361.946

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 2023 COMPARATIVO
CON 2022
(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 Calle 11 No. 15 – 52 OF 601, 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
------------	----

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

	2022	2023	Absoluta	%
Caja general	374.859.125	8.854.936.212	8.480.077.087	2262%
Bancos	1.616.890.360	27.576.254	- 1.589.314.106	-98%
Cuentas de ahorro	1	45.849.480	45.849.479	7277695062%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.991.749.486	8.928.361.946	6.936.612.460	348%

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

Cuentas Corrientes Comerciales Por Cobrar.

	2022	2023	Absoluta	%
Clientes	2.943.480.981	2.662.528.821 -	280.952.160	-10%
Anticipos y Avances	2.740.593.371	9.025.820.548	6.285.227.178	229%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	106.796.277	-	106.796.277	-100%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.580.375	-	2.580.375	-100%
Deudores Varios	5.760.486.930	1.883.748.686 -	3.876.738.244	-67%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	11.553.937.934	13.572.098.055	2.018.160.121	17%

Clientes

FIDATEC	\$178.700.981
SOLTECO	\$62.000.000
GOBERNACION DE RISARALAD	\$4.762.840
GRUPO EMPRESARIAL PIRIWA	\$2.252.780.000
AZ PROYECTOS EDUCATIVOS SAS	\$164.285.000

Cuentas vigentes pendientes de pago por parte de los clientes.

Anticipos y Avances

A Proveedores

AVANZ	\$1.098.326.000
SOLUCIONES Y SUMINISTROS AGRICOLAS SAS	\$4.567.000.000
NATURAL CONTROL	\$2.215.016
GOBERNACION DE RISARALDA	\$627
AZ PROYECTOS EDUCATIVOS SAS	\$150.000.000
YON JAIRO TORO ASCANIO	\$30.000.000
CONSTRUJE	\$6.002
LABORATORIO DIA	\$21.937
GOBERNACION DE RISARALDA	\$627
JOAN ANDRES ARANGO QUINTERO	\$2.500.000
SANDRA PATRICIA RAMIREZ CARMONA	\$6.379
DISTRIBUIDOR DE PAPELERIA LOS MAYORISTA	\$237.833
ISAAC GODOY GONZALEZ	\$3.984.496
HOGAR CAFÉ	\$300.000.000
JORGE EDUARDO LOZANO LONDOÑO	\$400.000
PRODUCTOS INDUSTRIALES STARFLEX SAS	\$52.844

TERRAFER	\$2.723.020.000
PLASTICOS WM SAS	\$9.000
ANGELLY ALEJANDRA LONDOÑO AGDUELO	\$1.150.000
ECOTRADE SAS	\$37.902
PBA PRODUCTOS BIOTECNOLOGICOS SA	\$107.975
DISMAPAN SAS	\$1.486
COOPERATIVA DEPARTAMENTAL DE CAFICULTORES RDA	\$61.900
PUBLISEVEN SAS	\$20.553
SINDY YULIETH PARRA HURTADA	\$4.500.000
GUSTAVO ADOLFO BUITRAGO GUTIERREZ	\$3.000.000
ECOPULPACK SAS	\$121.532.800
SANDRA MILENA CASTAÑO VELEZ	\$2.000.000
DIANA JANETH CARDENAS SANTAMARIA	\$2.000.000
ALEJANDRA MARIA DIAZ GALLEGO	\$907.200
CONSUELO DE LA CRUZ OSORIO CUARTAS	\$3.360.000
JOSE IGNACIO BALLESTA PEREZ	\$2.272.500
JUAN JOSE SERRANO NIÑO	\$1.450.000
JULIAN RICARDO CHICA VELEZ	\$2.200.000
DANIEL ARTURO VARGAS SANCHEZ	\$2.800.000

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.

Anticipo de Impuestos y Contribuciones Saldos a Favor

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

Por el año 2023, 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 2023 no hay cuentas pendientes por cobrar a trabajadores.

Deudores Varios

DAVID RICARDO VASQUEZ GRISALES	\$1.392.500.000
FIDACTEC	\$130.000.000
AVANZ SAS	\$1.850.000
JHON JAIRO MORALES CALLE	\$357.515.961
RUBISMAR COROMOTA VALERA SALAZAR	\$1.882.725

Estos movimientos hacen relación a préstamos otorgados a empresas aliadas.

Inventarios

	2022	2023	Absoluta	%
Mercancías no fabricadas por la empresa	-	-	-	0%
Total Inventarios	-	-	-	0%

Los bienes y servicios fueron suministrados a cabalidad durante el año 2023.

Propiedad Planta y Equipo

	2022	2023	Absoluta	%
Equipo de computación y comunicación	4.857.143	12.135.787	7.278.645	150%
Licencias	-	-	-	0%
	4.857.143	12.135.787	7.278.645	150%
Depreciación acumulada	-	1.715.468	1.310.706	324%
Total Propiedades Planta y Equipo	4.452.381	10.420.320	5.967.939	134%

La empresa durante el año 2023 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.

	2022	2023	Absoluta	%
Costos y gastos por pagar	1.390.786.431	477.709.501 -	913.076.930	-66%
Retenciones en la fuente	52.177.000	55.586.000	3.409.000	7%
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-	-	0%
Aportes a empresas promotoras de salud eps	2.682.597	- -	2.682.597	-100%
Acreedores varios	40.700.000	- -	40.700.000	-100%
De renta y complementarios corriente	-	23.481.979	23.481.979	0%
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	243.724.000	243.724.000	0%
Inducom por pagar	-	-	-	0%
Salarios por pagar	10.044.378	- -	10.044.378	-100%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	5.732.717	25.952.982	20.220.265	353%
Anticipos y Avances recibidos	-	20.000.000	20.000.000	0%
Cuenas Contrato Convenio	-	209.790.010	209.790.010	0%
Total Pasivo Corriente	1.502.123.123	1.056.244.472 -	445.878.652	-30%

Costos y Gastos por Pagar

AVANZ SAS	\$47.050.000
SEGUROS DEL ESTADO	\$3.737.115
FIDATEC	\$103.999.543
AGROINTEGRAL ANDINA	\$9.310
INVERCEBA SAS	\$3.240.000
COMCEL SA	\$48.206
AZ PROYECTOS EDUCATIVOS SAS	\$247.500.000
ENERGIA Y POTENCIA SAS	\$2.017
EDGAR ALEXANDER PIÑEROS ORTEGA	\$670.000
AGROINDUSTRIA E INGENIERIA DE PROYECTOS	\$62.957.633
LUZ AMPARO CARDONA NOREÑA	\$3.107.886
UNIVERSAL DE CUBRIMIENTOS E INGINIERIA SAS	\$4.755.240
PRODUCTOS INDUSTRIALES STARFLEX SAS	\$-59.422
ALLUMA TRADE	\$1.091
FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	\$690.200

A 31 de diciembre de 2023 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 2023 hay un saldo vigente pendiente por pagar por concepto de retención en la fuente del mes de diciembre de 2023 y saldo pendiente por pagar por Impuesto a las Ventas por pagar del Bimestre 6 de 2023 y saldo por pagar correspondiente a renta de 2023 para cancelar en 2024.

Aportes a Entidades Promotoras de Salud

A 31 de diciembre de 2023 quedó pagado el valor correspondiente de la Seguridad Social de los trabajadores.

Acreeedores varios

No presenta saldos vigentes a 31 de diciembre de 2023.

Salarios por Pagar

No presenta saldos vigentes a 31 de diciembre de 2023.

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.

Anticipos y Avances Recibidos

SOLUCIONES Y SUMINISTROS AGRICOLAS SAS	\$20.000.000
--	--------------

Anticipo recibido para ejecución de proyectos, la cual es recibida por la empresa como anticipo.

Cuentas Contratos Convenio

GOBERNACION DE RISARALDA	\$209.790.010
--------------------------	---------------

Se tiene un convenio vigente 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 dicho actividad.

Patrimonio

	2022	2023	Absoluta	%
Capital social	300.000.000	300.000.000	-	0%
Donaciones	2.601.962.308	1.661.247.297	- 940.715.011	-36%
Reservas	3.079.685.139	3.079.685.139	-	0%
Resultados del Ejercicio	5.369.013.004	10.347.334.183	4.978.321.179	93%
Resultados de ejercicios anteriores	697.356.227	6.066.369.231	5.369.013.004	770%
TOTAL PATRIMONIO	12.048.016.677	21.454.635.849	9.406.619.172	78%

Se realiza reinversión de a la FUNDACIÓN INTERNACIONAL PARA LA INNOVACIÓN, DESARROLLO SOSTENIBLE Y AVANCE DE LA TECNOLOGÍA - FIDATEC, CAPITULO COLOMBIA, entidad SIN ANIMO DE LUCRO, por valor de \$940.715.011, dichas donaciones, se realizaron como reinversión de la corporación.

Ingresos de Actividades Ordinarias

INGRESOS	2022	2023	Absoluta	%
Ingresos de actividades ordinarias	22.670.500.045	34.996.008.922	12.325.508.876	54%
Devoluciones en ventas	3.757.184.473	3.625.573.492	-131.610.980	-4%
Costo de Venta	11.909.814.976	19.370.379.662	7.460.564.686	63%
Utilidad Bruta	7.003.500.597	12.000.055.768	4.996.555.171	71%

Los ingresos corresponden a las operaciones ejecutadas en el transcurso del año 2023, al igual que las devoluciones realizadas por no aceptación del servicio facturado.

Otros Ingresos

	2022	2023	Absoluta	%
Ingresos Financieros	0	5.079.544	5.079.544	0%
Otros Ingresos No Operativos	3.562.882	719	-3.562.164	-100%

Los otros ingresos no operativos, corresponden a descuentos realizados por proveedores en el ejercicio contable del año 2023.

Gastos Ordinarios de Administración y Ventas

Gastos de Administración y Ventas	2022	2023	Absoluta	%
Gastos de personal	206.597.425	337.828.177	131.230.753	64%
Honorarios	80.287.000	80.350.714	63.714	0%
Impuestos	-	140.500	140.500	0%
Contribuciones y afiliaciones	-	-	0	0%
Arrendamientos	-	25.339.400	25.339.400	0%
Seguros	75.057.153	89.977.759	14.920.606	20%
Servicios	75.983.172	120.001.283	44.018.111	58%
Gastos legales	538.822.940	634.994.669	96.171.729	18%
Mantenimiento y Reparaciones	8.076.236	13.686.579	5.610.343	69%
Adecuaciones e instalaciones	-	4.762.437	4.762.437	0%
Gastos de viaje	8.217.125	12.148.732	3.931.607	48%
Depreciaciones	404.762	1.310.706	905.944	224%
Diversos	22.174.227	23.661.384	1.487.157	7%
Total Gastos de Administración y Ventas	1.015.620.039	1.344.202.339	328.582.301	32%

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

Otros Egresos

	2022	2023	Absoluta	%
Gastos Financieros	115.735.706	175.560.560	59.824.854	52%
Otros Gastos No Operativos	478.898.730	100.600.949	-378.297.782	-79%

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 2023 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

Nini Yohana R.

REPRESENTANTE LEGAL

Mateo Bedoya Motato
CC 1.053.827.588 de Manizales



REVISOR FISCAL

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

CONTADOR PUBLICO

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