

Activos	Expresado en pesos (\$) colombianos					variaciones	
	Nota	2024	%	2023	%	Absoluta	Relativa
Activos corrientes							
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	28,093,359	5.07%	40,927,337	9.96%	(12,833,978)	-31.36%
Deudores y otras cuentas por cobrar	6	526,330,913	94.93%	370,067,554	90.04%	156,263,359	42.23%
Total activo corrientes		554,424,272	100.00%	410,994,891	100.00%	143,429,381	34.90%
Total activos		554,424,272	100.00%	410,994,891	100.00%	143,429,381	34.90%
Pasivos y Patrimonio	Expresado en pesos (\$) colombianos					variaciones	
	Nota	2024	%	2023	%	Absoluta	Relativa
Pasivos corrientes							
Obligaciones financieras	7	93,800,000	16.92%	-	0.00%	93,800,000	100.00%
Proveedores	8	118,000	0.02%	-	0.00%	118,000	100.00%
Cuentas comerciales por pagar	9	59,927,520	10.81%	27,134,364	6.60%	32,793,156	120.85%
Beneficios a empleados	10	11,510,249	2.08%	3,411,290	0.83%	8,098,959	237.42%
Pasivos por impuestos corrientes	11	46,131,403	8.32%	60,344,000	14.68%	(14,212,597)	-23.55%
Total Pasivo corriente		211,487,172	38.15%	90,889,654	22.11%	120,597,518	132.69%
Total Pasivos		211,487,172	38.15%	90,889,654	22.11%	120,597,518	132.69%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado	12	3,000,000	0.54%	3,000,000	0.73%	-	0.00%
Otras reservas	13	246,827,345	44.52%	246,827,345	60.06%	-	0.00%
Resultado del ejercicio	14	22,831,863	4.12%	6,745,470	1.64%	16,086,393	238.48%
Resultados acumulados	15	70,277,892	12.68%	63,532,422	15.46%	6,745,470	10.62%
Total patrimonio		342,937,100	61.85%	320,105,237	77.89%	22,831,863	7.13%
Total pasivos y patrimonio		554,424,272	100.00%	410,994,891	100.00%	143,429,381	34.90%

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

JOHN ALEXANDER SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
Cc. 94389285

MAURICIO JOSE SALAZAR SALAZAR
Contador T.P. 90559- T
Cc. 6498638

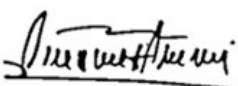
MARIA ANTONIA DEL CARMEN RODRIGUEZ
Revisor Fiscal T.P. 11859-T
Cc. 36994684

Detalle	Nota	Expresado en pesos (\$) colombianos				variaciones	
		2024	%	2023	%	Absoluta	Relativa
Ingresos de act. Ordinarias	16	617,729,904	100.00%	593,300,068	100.00%	24,429,836	4.12%
Costo de producción y ventas	18	(491,144,026)	-79.51%	(446,595,194)	-75.27%	(44,548,832)	9.98%
Exced. brutos por act. ordinarias		126,585,878	20.49%	146,704,874	24.73%	(20,118,996)	-13.71%
Gastos de administración	19	(147,270,378)	-23.84%	(68,453,567)	-11.54%	(78,816,811)	115.14%
Gastos de ventas	20	(34,328,010)	-5.56%	-	0.00%	(34,328,010)	100.00%
Total Gastos operacionales		(181,598,388)	-29.40%	(68,453,567)	-11.54%	(113,144,821)	165.29%
Excedentes de la operación		(55,012,510)	-8.91%	78,251,307	13.19%	(133,263,817)	-170.30%
Otros Ingresos de las act. Ordinarias	17	100,012,887	16.19%	18,178	0.00%	99,994,709	100.00%
Gastos Financieros	21	(9,483,217)	-1.54%	(9,834,015)	-1.66%	350,798	-3.57%
Otros costos y gastos no Financieros	22	(3,841,296)	-0.62%	-	0.00%	(3,841,296)	100.00%
Excedentes antes de impuestos		31,675,863	5.13%	68,435,470	11.53%	(36,759,607)	-53.71%
Reservas	23	-		(60,000,000)	-10.11%	60,000,000	-100.00%
Impuesto a las ganancias (Renta)	24	(8,844,000)	-1.43%	(1,690,000)	-0.28%	(7,154,000)	423.31%
Excedentes del periodo		22,831,863	3.70%	6,745,470	1.14%	16,086,393	238.48%

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

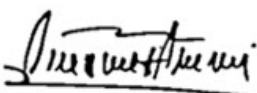

JOHN ALEXANDER SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
Cc. 94389285


MARIA ANTONIA DEL CARMEN RODRIGUEZ
Revisor Fiscal T.P. 11859-T
Cc. 36994684


MAURICIO JOSE SALAZAR SALAZAR
Contador T.P. 90559- T
Cc. 6498638

Detalle	Capital en Acciones	Reservas	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Patrimonio atribuible a los Asociados a Diciembre 31 de 2023	3,000,000	246,827,345	6,745,470	63,532,422	320,105,237
Corrección de un error de un periodo anterior	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
Patrimonio reexpresado al 1 de Enero de 2024	3,000,000	246,827,345	6,745,470	63,532,422	320,105,237
Transacciones con Propietarios - Dividendos	-	-	-	-	-
Traslado	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	22,831,863	-	-
Traslado a utilidades acumuladas	-	-	(6,745,470)	6,745,470	
Patrimonio atribuible a los Asociados a Diciembre 31 de 2024	3,000,000	246,827,345	22,831,863	70,277,892	342,937,100


JOHN ALEXANDER SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
Cc. 94389285


MAURICIO JOSE SALAZAR SALAZAR
Contador T.P. 90559- T
Cc. 6498638


MARIA ANTONIA DEL CARMEN RODRIGUEZ
Revisor Fiscal T.P. 11859-T
Cc. 36994684

Nota 1 - Entidad reportante

FUNDACIÓN FUNDADIV es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en el municipio de Envigado, con reconocimiento jurídico de la gobernación de Antioquia mediante resolución 2019060037752 del 11 de Marzo de 2019. Su objeto social principal es el desarrollo de programas enfocados en mentalidad emprendedora en edades tempranas. Educación: "comprende las actividades de promoción y apoyo a la expansión de cobertura y mejora de la calidad de la educación en Colombia". Ciencia, tecnología e innovación: Actividades definidas por la Ley 1286 de 2009 y las que se desarrollen dentro de los proyectos aprobados por Colciencias. Asimismo, las actividades de investigación en áreas tales como matemáticas, física, química, biología y ciencias sociales, como economía, política, sociología y derecho de uso general". "Actividades de desarrollo empresarial. Promoción del desarrollo empresarial y el emprendimiento definido por la Ley 1014 de 2006".

Nota 2 - Bases de elaboración

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la empresa se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF para las Pymes, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la empresa de acuerdo con las NIIF para las Pymes; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir de 2016, como vigencia obligatoria, la empresa ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la empresa se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para las Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de negocio

La empresa tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas, con excepción de la porción de inversiones negociables definida.

Pese a lo anterior, los instrumentos que, por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones, tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, se toma como relevante las partidas superiores a 50 UVT, cualquier corrección de un error o desviación que supere este valor, deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros.

Nota 3 - Principales políticas contables

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF para las Pymes, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

1. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la empresa evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

3. Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- Expiran los derechos contractuales que la empresa mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
 - Cuando no se retiene el control del mismo, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.
- Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

4. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra empresa o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la empresa, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la empresa.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o de recolocarlos).

5. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida en que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como: los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio. No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la empresa.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada de manera directa contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir y neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

b) Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del período al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transporte y otros, menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como costo del período en el que reconocen los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la empresa lo reconoce como gasto.

c) Propiedad, planta y equipo

1. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

2. Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la empresa espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la empresa analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él.

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos, a las siguientes tasas anuales:

Activo Vida Útil

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable propiedad, planta y equipo, estimadas por las áreas especializadas: áreas involucradas en el proceso como Dirección de Informática. La empresa podrá apoyarse en conceptos técnicos de expertos para determinar las vidas útiles. Se debe hacer una revisión periódica (anual) de las vidas útiles asignadas.

Edificios Según avalúo técnico

Maquinaria y equipo 10% anual o de acuerdo a su uso

Equipo de cómputo y comunicaciones 20% anual

Equipo de oficina - Muebles y enseres 10% anual

Equipo de transporte 20% anual

d) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la empresa. Cuando se espera recibir la contraprestación en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir. Por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado. La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

Nota 4 - Impuestos

a) Impuesto sobre la renta

La empresa para este año pagará impuestos de renta con una tarifa del 20%, perteneciente al régimen tributario especial.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

La empresa, para el 2024, reconoció el pasivo por impuestos descontando los anticipos y retenciones imputables al impuesto.

c) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en empresa es subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en empresa es subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes, y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona con impuestos gravados por la misma autoridad tributaria, sobre una misma empresa o diferentes empresas, cuando hay una intención de compensar los saldos sobre bases netas.

d) Compensación fiscal

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

e) Impuesto a la riqueza

La Ley 1739 de 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del impuesto al patrimonio, pero esta vez con el nombre de impuesto a la riqueza; acompañado de un impuesto complementario de normalización tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente.

En esta ocasión, el nuevo impuesto a la riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad, incluyen hasta las sucesiones ilíquidas), que posean a 1 de enero de 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Para el cierre del ejercicio contable 2016, la empresa no es sujeto pasivo de este impuesto por el nivel de patrimonio líquido que poseía en la fecha especificada en la norma fiscal.

Activo	31/12/2024	31/12/2023
NOTA 5 - Efectivo y equivalente de efectivo		
Al 31 de Diciembre el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo comprendía:		
Caja general	-	-
Bancos Moneda Nacional - Bancolombia	28,093,359	40,927,337
Total efectivo y equivalentes al efectivo	28,093,359	40,927,337
Dentro del efectivo y equivalente tenemos unas partidas de fácil realización entre ellas el efectivo en caja y los bancos debidamente conciliados. Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2024 - 2023.		

Nota 6 - Cuentas comerciales por cobrar y otras

Al 31 de diciembre el saldo de cuentas por cobrar y otras comprendía:		
Corriente:		
Cientes nacionales	34,974,100	48,682,618
Anticipo a proveedores	198,047,517	29,887,799

Anticipo de Impuestos	6,920,085	660,000
Depósitos / Deudores Varios	286,389,211	290,837,137
Total cuentas comerciales por cobrar	526,330,913	370,067,554

Los deudores se dividen en varias partidas importantes que son: clientes, anticipo de impuestos y contribución o saldo a favor y cuentas por cobrar empleados. Los deudores clientes se encuentran representados en clientes de corto plazo.

Total Activo	554,424,272	410,994,891
---------------------	--------------------	--------------------

Pasivo	31/12/2024	31/12/2023
---------------	-------------------	-------------------

Nota 7 - Obligaciones financieras

Al 31 de Diciembre el saldo de las obligaciones financieras estaban compuestas de la siguiente manera:

Obligaciones con particulares	93,800,000	
Total obligaciones financieras	93,800,000	-

Nota 8 - Proveedores

Al 31 de Diciembre el saldo de las obligaciones con proveedores estaban compuestas de la siguiente manera:

Proveedores Nacionales	118,000	27,134,364
Total proveedores	118,000	27,134,364

Nota 9 - Cuentas por pagar comerciales y otras

Al 31 de Diciembre el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras comprendían:

Costos y gastos por pagar	52,678,777	-
Retención en la fuente	4,063,104	-
Retenciones y Aportes Sobre Nomina	3,185,639	-
Total cuentas por pagar comerciales y otras	59,927,520	-

Nota 10 - Beneficio a empleados

Al 31 de Diciembre el saldo de beneficios para empleados comprendían:

Cesantías	7,123,961	2,120,201
Vacaciones	3,531,008	1,036,666
Intereses a las Cesantías	855,280	254,423
Total beneficios a empleados	11,510,249	3,411,290

Nota 11 - Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de los pasivos por impuestos corrientes corresponden es su totalidad a Impuesto por pagar en el periodo gravable siguiente.

No Corriente

Pasivos por impuestos corrientes	46,131,403	60,344,000
Total pasivos por impuestos corrientes	46,131,403	60,344,000

Total Pasivo	211,487,172	90,889,654
---------------------	--------------------	-------------------

Patrimonio	31/12/2024	31/12/2023
-------------------	-------------------	-------------------

Nota 12 - Capital social

Aportes Sociales

Capital aportes sociales	3,000,000	3,000,000
---------------------------------	------------------	------------------

Nota 13 - Otras reservas

Artículo 9 - Decreto 4400 de 2004 Asignaciones permanentes. Las asignaciones permanentes están constituidas por el beneficio neto o excedentes que se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos con el objeto que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social.

Asignación	Ejecutado
Año 2019 \$ 17,683,000	\$17,683,000
Año 2020 \$ 44,558,000	\$44,558,000
Año 2021 \$ 17,300,000	\$17,300,000
Año 2022 \$ 323,000,000	\$136,172,655
Año 2023 \$ 60,000,000	\$0
Año 2024 \$ 0	\$0

Otras reservas	246,827,345	246,827,345
Total otras reservas	246,827,345	246,827,345

Nota 14 - Resultado del ejercicio

El resultado de cada ejercicio al 31 de diciembre fue el siguiente:

Resultado del ejercicio	22,831,863	6,745,470
Resultado del ejercicio	22,831,863	6,745,470

Nota 15 - Resultados acumulados

Correponde a los resultados acumulados de vigencias anteriores al año actual:

Utilidades o excedentes acumulados	70,277,892	63,532,422
Pérdidas acumuladas	-	-
Resultados acumulados	70,277,892	63,532,422

Total Patrimonio	342,937,100	320,105,237
-------------------------	--------------------	--------------------

Total Pasivo y Patrimonio	554,424,272	410,994,891
----------------------------------	--------------------	--------------------

Ingresos	31/12/2024	31/12/2023
-----------------	-------------------	-------------------

Nota 16- Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos operacionales por el año terminado al 31 de diciembre correspondían:

Programas de capacitacion en emprendimiento	617,729,904	593,300,068
Total ingresos ordinarios	617,729,904	593,300,068

Los ingresos se general por el desarrollo del objeto social de la empresa. Programas de formación en emprendiento en edades tempranas.

Nota 17 - Otros ingresos

Al 31 de Diciembre el saldo de otros ingresos comprendía lo siguiente:

Financieros	12,887	18,178
Donaciones	100,000,000	-
Total otros ingresos	100,012,887	18,178

Total Ingresos	717,742,791	593,318,246
-----------------------	--------------------	--------------------

Costos	31/12/2024	31/12/2023
---------------	-------------------	-------------------

Nota 18 - Costos

Al 31 de Diciembre el saldo de costos comprendía lo siguiente:

Material Bibliográfico	190,631,277	151,180,600
Mano de obra directa - Costos de personal	132,252,995	49,577,586
Honorarios - Asistencia técnica	1,550,000	77,149,600
Arrendamientos	900,000	-
Servicios - Formadores	151,022,825	97,988,250
Diversos	14,786,930	70,699,158

Total Costos	491,144,026	446,595,194
---------------------	--------------------	--------------------

Gastos	31/12/2024	31/12/2023
---------------	-------------------	-------------------

Nota 19 - Gastos de Administracion

Los gastos operacionales son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios.

Al 31 de Diciembre el saldo de Gastos de Adminsitracion comprendía lo siguiente:

Gastos de personal	25,041,658	-
Honorarios	37,522,667	30,013,333
Impuestos	5,627,426	-
Arrendamientos	16,750,025	9,830,000
Seguros	2,120,750	1,787,175
Servicios	15,956,638	16,546,650
Gastos de viaje	821,565	-
Diversos	43,429,649	10,276,409
Total gastos de administración	147,270,378	68,453,567

Nota 20 - Gastos de Ventas

Al 31 de Diciembre el saldo de Gastos de Ventas comprendía lo siguiente:

Servicios - publicidad prop y promoción	34,328,010	-
Total gastos de ventas	34,328,010	-

Nota 21 - Gastos financieros

Al 31 de Diciembre el saldo de los gastos financieros comprendía lo siguiente:

Gravamen al Movimiento Financiero	4,015,257	3,240,927
Comisiones bancarias	136,361	-

Cuota de manejo	141,900	-
Intereses moratorios	5,189,700	-
Total gastos financieros	9,483,217	3,240,927

Nota 22- Otros gastos no financieros

Al 31 de Diciembre el saldo de los gastos financieros comprendía lo siguiente:

Gastos extraordinarios	3,841,286	6,593,088
Gastos diversos	10	-
Total otros gastos no financieros	3,841,296	6,593,088

Total costos y gastos antes de impuestos	686,066,928	524,882,776
---	--------------------	--------------------

Resultado antes de impuestos	31,675,863	68,435,470
-------------------------------------	-------------------	-------------------

Nota 23- Reservas

Reservas	-	60,000,000
Total impuesto a las ganancias - Renta	-	60,000,000

Corresponde a la apropiación de beneficio neto para reinvertir en periodos futuros.

Nota 24- Impuesto a las ganancias - Renta

Proyección impuesto de Renta	8,844,000	1,690,000
Total impuesto a las ganancias - Renta	8,844,000	1,690,000

Para este año la compañía pagará impuestos de renta con una tarifa del 20%, por pertenecer al régimen tributario especial.

Resultados del período	22,831,863	6,745,470
-------------------------------	-------------------	------------------

Nota 25- Partes relacionadas

El Personal clave de la empresa que tiene autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades, directa o indirectamente, es el siguiente:

<u>Funcionario</u>	<u>Cargo</u>
John Alexander Salazar Salazar	Representante Legal
Sergio Alejandro Vidal Florez	Secretario General

Nota 26 - Hechos ocurridos después del periodo sobre el

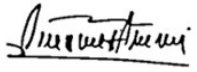
Los resultados expresados en los diferentes estados financieros que conforman éste informe, fueron elaborados con base en todos y cada uno de lo datos y operaciones que han sido de conocimiento de la empresa y notificados por diversos medios, surtidos, causados y registrados, con incidencia positiva o negativa en el período que culminó.

No se presentaron hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa relevantes después del cierre de los estos estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.

Nota 27 - Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 24 de Marzo de 2025.


JOHN ALEXANDER SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
Cc. 94389285


MAURICIO JOSE SALAZAR SALAZAR
Contador T.P. 90559- T
Cc. 6498638


MARIA ANTONIA DEL CARMEN RODRIGUEZ
Revisor Fiscal T.P. 11859-T
Cc. 36994684