



FUNDACIÓN ACCIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2023 – 2022

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusion-social@
mail.com
Cali – Colombia



FUNDACIÓN ACCIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL

NIT: 901.358.530 - 8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Pesos COP

	NOTAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	N5	\$ 188.346.109	\$ 293.674.732
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	N6	\$ 140.030.623	\$ 41.498.035
Anticipo por impuestos	N7	\$ 19.056.514	\$ 6.006.587
Otros activos no financieros corrientes		\$ -	\$ -
Inventarios	N8	\$ 20.000.000	\$ -
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 367.433.246	\$ 341.179.354
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad, planta y equipo	N9	\$ 2.584.439	\$ 3.445.919
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 2.584.439	\$ 3.445.919
Otros activos no financieros no corrientes		\$ -	\$ -
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES		\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 2.584.439	\$ 3.445.919
TOTAL ACTIVO		\$ 370.017.685	\$ 344.625.273
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras corrientes	N10	\$ -	\$ 89.140.367
Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas por pagar corrientes	N11	\$ 18.514.600	\$ 13.787.702
Impuestos corrientes por pagar	N12	\$ 17.140.042	\$ 3.401.532
Obligaciones laborales	N13	\$ 17.426.519	\$ -
Otros Pasivos Corrientes	N14	\$ 212.503	\$ -
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 53.293.664	\$ 106.329.601
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras LP	N10	\$ 52.771.901	\$ -
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 52.771.901	\$ -
TOTAL PASIVO		\$ 106.065.565	\$ 106.329.601
PATRIMONIO			
Capital autorizado	N15	\$ 110.000.000	\$ 110.000.000
Reservas		\$ -	\$ -
Utilidad del ejercicio		\$ 25.925.357	\$ 95.875.977
Ganancias acumuladas		\$ 128.026.763	\$ 32.419.695
TOTAL PATRIMONIO		\$ 263.952.120	\$ 238.295.673
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 370.017.685	\$ 344.625.273

Ligia Mosquera Martínez

LIGIA MOSQUERA MARTINEZ
C.C. 31.378.670
Representante Legal

Gina Gisela Caicedo Mosquera

GINA GISELA CAICEDO MOSQUERA
C.C. 29.229.757
Contador Público
TP 269709 - T

Alina Liney Algarin Avendaño

ALINA LINEY ALGARIN AVENDAÑO
C.C. 42.828.353
Revisor Fiscal
TP 268307 - T

accioneinclusionesocial@y
mail.com
Cali – Colombia



FUNDACIÓN ACCIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NIT: 901.358.530 - 8

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Pesos COP

	NOTAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	N16	\$ 385.185.728	\$ 180.163.446
COSTO DE VENTA	N17	\$ 264.060.382	\$ 88.986.000
UTILIDAD BRUTA		\$ 121.125.346	\$ 91.177.446
GASTOS OPERACIONALES			
Administración	N18	\$ 70.001.347	\$ 55.803.048
Ventas	N19	\$ 100.756	
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		\$ 51.023.244	\$ 35.374.398
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos Financieros	N20	\$ 3.096.536	\$ 2.984.790
Gastos Intereses	N20	\$ 43.000	
Otros gastos no operacionales	N20	\$ 5.065.361	\$ 18.000.000
Ingresos no operacionales	N16	\$ 391.870	\$ 30.087
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		\$ 43.210.217	\$ 14.419.695
Provisión de Impuesto		\$ 17.284.860	\$ 5.046.893
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 25.925.357	\$ 9.372.801

LIGIA MOSQUERA MARTINEZ

C.C. 31.378.670

Representante Legal

GINA GISELA CAICEDO MOSQUERA

C.C. 29.229.757

Contador Público

TP 269709 - T

ALINA LINEY ALGRIN AVENDAÑO

C.C. 42.828.353

Revisor Fiscal

TP 268307 - T

3003397223

accioneinclusionsocial@g
mail.com

Cali – Colombia



FUNDACIÓN ACCIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL

NIT: 901.358.530 - 8

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Pesos COP

PATRIMONIO	SALDO A DICIEMBRE 2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A JUNIO 2023
Capital Autorizado	\$ 110.000.000			\$ 110.000.000
Superavit de Capital Autorizado	\$ -			\$ -
Revalorización del Patrimonio	\$ -			\$ -
Superavit por Valorizaciones	\$ -			\$ -
Excedentes de Ejercicio	\$ 95.875.977		\$ 69.950.620	\$ 25.925.357
Excedentes para Reinversión	\$ 32.419.695	\$ 95.607.068		\$ 128.026.763
Reserva Legal	\$ -			\$ -
TOTALES	\$ 238.295.672	\$ 95.607.068	\$ 69.950.620	\$ 263.952.120

LIGIA MOSQUERA MARTINEZ

C.C. 31.378.670

Representante Legal

GINA GISELA CAICEDO MOSQUERA

C.C. 29.229.757

Contador Público

TP 269709 - T

ALINA LINEY ALGARIN AVENDAÑO

C.C. 42.828.353

Revisor Fiscal

TP 268307 - T

NIT: 901.358.530-8

CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED

CENTRO EJECUTIVO

602-3921085 -

3003397223

accioneinclusionsocial@g

mail.com

Cali – Colombia



FUNDACIÓN ACCIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL

NIT: 901.358.530 - 8

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Pesos COP

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Flujo de Fondos Proveniente de las Actividades de la Operación		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 25.925.357	\$ 14.419.695
Ajustes para conciliar el excedente neto al efectivo: Deprec Activos Fijos		\$ -
EXCEDENTE NETO ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 25.925.357	\$ 14.419.695
CAMBIOS EN EL ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar Comerciales	-\$ 84.675.654	\$ 206.771.438
Disminución (Aumento) en Anticipos y Otras Cuentas por Cobrar	\$ 13.049.927	\$ 28.123.163
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	-\$ 4.514.395	-\$ 78.596.641
Aumento (Disminución) en Pasivos por Impuestos y Retenciones Corrientes	\$ 13.738.510	\$ 3.824.698
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	\$ 17.426.519	\$ 1.810.484
Aumento (Disminución) Inventarios	\$ 20.000.000	\$ -
Aumento (Disminución) en Anticipos y Otros Pasivos	\$ -	\$ -
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 950.264	\$ 176.352.836
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución (Aumento) en intangibles	\$ -	\$ -
Disminución (Aumento) en Adquisición Prop. Planta y Equipo	\$ 861.480	\$ 3.445.919
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	\$ 861.480	\$ 3.445.919
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras CP	-\$ 89.140.367	\$ -
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras LP	\$ -	\$ -
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-\$ 89.140.367	\$ -
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 87.328.624	\$ 179.798.755
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 275.674.732	\$ 95.875.977
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 188.346.109	\$ 275.674.732
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$ 188.346.108	\$ 275.674.732

LIGIA MOSQUERA MARTINEZ
C.C. 31.378.670
Representante Legal

GINA GISELA CAICEDO MOSQUERA
C.C. 29.229.757
Contador Público
TP 269709 - T

ALINA LINEY ALGARIN AVENDAÑO
C.C. 42.828.353
Revisor Fiscal
TP 268307 - T



Nota 1. – Información General

La FUNDACIÓN ACCIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por documento privado el 25 de octubre de 2.019, e inscrita en la cámara de comercio el 22 de enero de 2020 bajo el número 125 del libro I, bajo matrícula mercantil 19827-50.

Diseñar, Planear , promover, organizar, gestionar y propiciar actividades meritorias que se encuentran consagradas en el artículo 359 del estatuto tributario y/o las normas que lo modifiquen, sustituyan o adicione, entre las cuales se encuentran las actividades cultura, ciencia, tecnología e innovación, actividades de desarrollo social, actividades de protección al medio ambiente, actividades de desarrollo empresarial y promoción del desarrollo empresarial y el emprendimiento, promoción y apoyo a los derechos humanos y los objetivos globales definidos por las naciones unidas, promoción y apoyo a entidades sin ánimo de lucro que ejecuten acciones directas en el territorio nacional e internacional en alguna de las actividades meritorias y , actividades de microcrédito conforme la normatividad vigente. b. Promover, concertar y ejecutar contratos, acuerdos o convenios con instituciones nacionales e internacionales, públicas y privadas, independientemente de la denominación que se les dé, tendientes a lograr los objetivos propuestos y a su vez, poder ofrecer la prestación de servicios que satisfagan las necesidades de asesoría, consultaría, logística, capacitación, investigación, desarrollo tecnológico, productivo y la creación de formas asociativas de trabajo, de auto- construcción y auto gestión.

Órganos de la Fundación

La Fundación tendrá un órgano de dirección, denominado Junta Directiva de asociados, un representante legal. La Representación legal de la entidad sin ánimo de lucro estará a cargo de una persona natural o jurídica, quien tendrá suplente, designado para un término definido o indefinido según lo decida la asamblea general de asociados.

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



Nota 2. – Bases de Presentación y Preparación

NORMAS CONTABLES APLICADAS: La Fundación, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015 y 2131 de 2016, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

BASES DE PREPARACIÓN: La Fundación tiene definido por estatutos, efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda Del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

BASE DE MEDICIÓN: Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado a su valor razonable. Como se explica en las políticas contables descritas abajo.

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN: Estos Estados Financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía.

USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS: La preparación de los Estados Financieros de acuerdo las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

BASE ACUMULACIÓN Y NEGOCIO EN MARCHA: La Fundación elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES: Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Fundación, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



PERIODOS CONTABLES: Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

- **Estado de Situación Financiera:** Del 1 de enero al 31 de diciembre 2023
- **Estado de Resultados:** Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
- **Estado de Flujos de Efectivo:** Del 1 enero al 31 de diciembre de 2023
- **Estado de Cambio en el Patrimonio:** Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

Nota 3. – Políticas Contables Significativas

TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA: Para fines de la presentación de los estados financieros, los activos y pasivos en moneda funcional son expresados en pesos colombianos, utilizando los tipos de cambio vigentes al final del periodo sobre el que se informa. Las partidas de ingresos y gastos se convierten a los tipos de cambio promedio vigentes del periodo, a menos que estos fluctúen de forma significativa durante el período, en cuyo caso se utilizan los tipos de cambio a la fecha en que se efectúan las transacciones. Las diferencias en cambio por conversión que surja, se reconocen en otro resultado integral dentro del patrimonio.

ACTIVOS FINANCIEROS: Los activos financieros diferentes de aquellos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del período. Sin embargo, para las inversiones en instrumentos de capital que no se mantienen para propósitos de negociación, la Compañía puede elegir, el reconocimiento inicial y de manera irrevocable, presentar las ganancias o pérdidas por la medición a valor razonable en otro resultado integral.

En la disposición de las inversiones a valor razonable a través del otro resultado integral, el valor acumulado de las ganancias o pérdidas es transferido directamente a las ganancias retenidas, no se reclasifican al resultado del período. Los dividendos recibidos en efectivo de estas inversiones se reconocen en el estado de resultado integral.

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionsocial@g
mail.com
Cali – Colombia



Los activos y pasivos financieros corresponden a los saldos de efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar, otras cuentas por cobrar, proveedores y otras cuentas por pagar. Estos activos y pasivos financieros se reconocen como tal en el momento de la negociación y su reconocimiento cesa en el momento en que se liquidan.

EFFECTIVO: El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra y venta, todas las inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos donde no existen restricciones que limiten su uso.

Método de la tasa de interés efectivo: El método de la tasa de interés efectiva es un lo método de cálculo del costo amortización instrumento financiero y de imputación del ingreso a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que se nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses, pagados o recibidos, costo de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR: Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se encuentran cotizados en un mercado activo. Los préstamos y cuentas por cobrar (incluyendo las cuentas comerciales, otras cuentas por cobrar, saldos bancarios y el efectivo, entre otros (describa) se miden a costo amortizado usando el método de interés vigente menos cualquier deterioro.

El ingreso por intereses es reconocido al aplicar la tasa de interés vigente, salvo a las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el efecto de no descontar no es significativo. Las cuentas por cobrar son expresadas su valor nominal menos el deterioro para cuentas incobrables y subsecuentemente son medidas al costo amortizado usando el método de tasa efectiva de interés.

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



Las cuentas por cobrar a costo amortizado, será aquellas que el efecto de traer a valor presente los flujos de efectivo tenga un impacto significativo en su valor o en su debido caso se acuerden entre las dos partes liquidar el instrumento financiero a más de un periodo.

INVENTARIOS: Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo es determinado a través del método de promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los costos necesarios para la venta. El costo del inventario incluye los materiales directos y cuando sea aplicable, costos directos de mano de obra y aquellos costos indirectos en que se hayan incurrido para ponerlos en su actual condición y ubicación, basados en la capacidad normal de operación.

Cuando las condiciones del mercado ocasionen que el costo supere al valor neto realizable, se deberá registrar una estimación de deterioro para la diferencia entre estos dos valores.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Los terrenos y edificios mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para fines administrativos, son presentados en el estado de situación financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, menos las subsiguientes depreciaciones o pérdidas por deterioro acumuladas. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el importe en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables a la fecha al final del periodo sobre el cual se informa.

Cualquier aumento en la revaluación de dichos terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en ganancias o pérdidas, en cuyo caso el aumento se acredita a ganancias o pérdidas en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del importe en libros de la revaluación de dichos terrenos y edificios es registrada en ganancias

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



o pérdidas en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación de propiedades relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

La depreciación de los edificios revaluados se carga a ganancias o pérdidas. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las ganancias acumuladas.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, siendo su valor razonable, el valor de adquisición o de construcción del activo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. Los costos de adquisición o de construcción incluyen los costos directos necesarios para colocar el activo disponible para su uso y los costos directos de desmantelamiento y remoción, para aquellos activos calificados, los costos por préstamos son capitalizados como parte del costo del activo conforme a la política contable de la Compañía.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso. Las principales categorías de propiedades, planta y equipo son depreciadas utilizando los métodos y vidas útiles que se muestran a continuación:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL (AÑOS)
Construcciones y Edificaciones	20 - 40
Maquinaria y Equipo	5 - 20
Equipo de Oficina	10 - 15
Equipo de Computación y Comunicación	3 - 10
Flota y Equipo de Transporte	3 - 10

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



Se dará de baja una partida de propiedad, planta y equipos al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo.

La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre las ganancias por ventas y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas, recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en ganancias o pérdidas, salvo si el activo correspondiente se registra al monto revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

PROVISIONES: Las provisiones se reconocen cuando La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado donde es probable que la Compañía tenga que cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del valor necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos Los ingresos comprenden el

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



valor razonable de lo cobrado o por cobrar, se reconoce cuando su importe se puede medir confiablemente. Se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

FONDO SOCIAL: El capital aportado por lo asociados se clasifican como Fondo Social. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones y opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

RESERVAS: Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes: El código de Comercio obliga a la empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de las reservas en exceso del 50% del capital suscrito.

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO: Los préstamos se reconocen al costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos netos de los costos de las transacciones y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva,

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionsocial@g
mail.com
Cali – Colombia



los costos de transacciones y otras primas o descuentos a través de la vida esperada de la obligación financiera o si procede un periodo más corto.

- Las comisiones incurridas para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibieran. En este caso las comisiones se diferieren hasta que el préstamo se reciba.
- Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses contados desde la fecha del balance.
- La empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y solo cuando las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

COSTOS POR PRÉSTAMOS: Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, activo que necesariamente toman un periodo sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta, son adicionados al costo de esos activos, hasta que tales activos están sustancialmente listos para su uso o venta.

IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO: Los impuestos sobre la renta y complementarios se reconocen en el resultado del ejercicio atendiendo la hipótesis fundamental del devengo. Los anticipos y retenciones soportados al fin del periodo se cruzan para registrar el pasivo neto.

- El gasto por impuestos a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.
- El impuesto a la renta diferido se reconoce en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas según la legislación tributaria.

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



- Los activos por impuesto de renta diferidos solo se reconocen en la medida que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se pueda usar las diferencias temporarias.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES: Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando los métodos de interés efectivo.

RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS: La empresa 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 causación, independiente del flujo de los recursos monetarios o financieros caja.

- Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos
- Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.
- a) Distribución de Dividendos: La distribución de dividendos a los socios de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que estos se aprueben por los socios de la Compañía.

FACTORES DE RIESGO FINANCIERO: La compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: El riesgo de mercado, liquidez y de crédito:

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionesocial@g
mail.com
Cali – Colombia



- **Riesgo de crédito:** Es el riesgo asociado de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, así como la Empresa estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política. Por otra parte, se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.
- **Riesgo de Liquidez:** La empresa mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida, Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.
- **Administración del Riesgo de Capital:** Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés, y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

Nota 4. – Determinación del Valor Razonable

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha del estado de situación financiera. La cotización usada para activos financieros mantenidos por la Empresa es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



La empresa es una variedad de métodos y aplica principalmente supuestos que se basan en las condiciones existentes del mercado a la fecha de la está de situación financiera, tales como precio cotizado o tasas de retorno.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables. El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación, se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Nota 5. – Efectivo y Equivalente de Efectivo

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía y puede utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja y los depósitos en bancos. Actualmente el efectivo y sus equivalentes se compone de:

CUENTA	2023	2022
Caja	\$ 169.101.062	\$ 187.527.190
Banco Davivienda Cta Cte 5896	\$ 19.245.047	\$ 106.147.542
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 188.346.109	\$ 293.674.732

Nota 6. – Cuentas Corrientes Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Comprende las cuentas por cobrar, incluidas las comerciales y no comerciales. También se incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros. En términos generales es una cartera sana pues la mayoría de nuestros clientes son Personas Jurídicas con capacidad de pago entre 30 y 90 días.

CUENTA	2023	2022
Clientes	\$ 125.740.023	\$ 41.498.035
Anticipo a Proveedores	\$ 4.890.600	\$ 576.900
Anticipo a Trabajadores	\$ 9.400.000	\$ 4.400.000
Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas Comerciales	\$ 140.030.623	\$ 46.474.935



Nota 7. – Anticipo de Impuestos

Corresponde a las sumas retenidas por nuestros clientes los cuales serán descontados en la presentación del impuesto anual de Renta y Complementarios e Industria y Comercio

CUENTA	2023	2022
Anticipo de Impuesto y Contribuciones	\$ 19.056.514	\$ 6.006.587
Total Anticipo de Impuestos	\$ 19.056.514	\$ 6.006.587

Nota 8. – Inventarios

Comprende las mercancías que se tienen en stock para ser utilizado en un proyecto.

CUENTA	2023	2022
Inventario	\$ 20.000.000	\$ -
Total Inventario	\$ 20.000.000	\$ -

Nota 9. – Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde todos aquellos activos que no están disponibles para la venta pero que están disponibles para ser utilizados en el proceso productivo de la empresa. El detalle se indica a continuación:

CUENTA	2023	2022
Propiedad Planta y Equipo	\$ 2.584.439	\$ 3.445.919
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 2.584.439	\$ 3.445.919

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



Nota 10. – Obligaciones Financieras

Representa las obligaciones del ente económico con entidades financieras, las cuales han sido adquiridas para la atención de la operación en el corto y largo plazo. Se registra al costo sin contemplar gasto de interés.

Obligaciones Corto Plazo:

CUENTA	2023	2022
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ 89.140.367
Total Obligaciones Financieras	\$ -	\$ 89.140.367

Obligaciones Largo Plazo:

CUENTA	2023	2022
Obligaciones con Terceros	\$ 52,771,901	\$ -
Total Obligaciones Financieras	\$ 52,771,901	\$ -

Nota 11. – Cuentas Comerciales Corrientes por Pagar y Otras Cuentas Corrientes por Pagar

Comprende el saldo de las obligaciones adquiridas con proveedores de bienes y servicios para el desarrollo de las actividades y del objeto social con corte diciembre 31, dichas obligaciones serán canceladas en un plazo no superior a un año, según las condiciones de pago pactadas con cada proveedor.

CUENTA	2023	2022
Costos y Gastos por Pagar	\$ 18,514,600	\$ 13,787,702
Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Comerciales por Pagar	\$ 18,514,600	\$ 13,787,702

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionsocial@g
mail.com
Cali – Colombia



Nota 12. – Impuestos Corrientes por Pagar

Comprende el saldo de las obligaciones tributarias adquiridas en el desarrollo de la actividad comercial, a diciembre 31 quedan los saldos que se disponen a continuación, los cuales serán cancelados en el marco de las fechas establecidas por la DIAN para el cumplimiento de las obligaciones adquiridas.

CUENTA	2023	2022
Retefuente por Pagar	\$ 3,650,685	\$ 924,711
Reteica por Pagar	\$ 209,404	\$ 139,711
Iva por Pagar	-\$ 4,004,907	\$ 12,723,280
Provisión Impuesto de Renta	\$ 17,284,860	\$ -
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 17,140,042	\$ 13,787,702

Nota 13. – Obligaciones Laborales

Comprende el saldo de las obligaciones adquiridas por los empleados por los conceptos a continuación relacionados, dichos saldos serán cancelados en el marco de los plazos establecidos para el cumplimiento de estas obligaciones.

CUENTA	2023	2022
Salarios por Pagar	\$ 12,584,352	\$ 1,074,344
Cesantias	\$ 2,509,864	\$ 1,116,724
Intereses Cesantias	\$ 422,983	\$ 255,804
Primas	\$ -	\$ -
Vacaciones	\$ 1,909,320	\$ 954,660
Total Obligaciones Laborales	\$ 17,426,519	\$ 3,401,532

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



Nota 14. – Otros Pasivos

Comprende el excedente de ingresos recibidos para terceros que quedaron en la vigencia 2023.

CUENTA	2023	2022
Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 212,503	\$ -
Total Otros Pasivos	\$ 212,503	\$ -

Nota 15. – Patrimonio

Comprende el fondo social que aportaron los asociados desde su constitución hasta la fecha.

CUENTA	2023	2022
Fondo Social	\$ 110,000,000	\$ 110,000,000
Total Fondo Social	\$ 110,000,000	\$ 110,000,000

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



Nota 16. – Ingresos por Actividades Ordinarias

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo reportado por ingresos de la ejecución de contratos y prestación de servicios enmarcados con el objeto social de la compañía.

CUENTA	2023	2022
Servicio de Transporte de Personal	\$ 65,054,107.17	
Montaje y Diseño	\$ 100,000,000	\$ 180,163,446
Construcciones	\$ 220,131,621	
Total Ingresos Operacionales	\$ 385,185,728	\$ 180,163,446

Ingresos No Operacionales

CUENTA	2023	2022
Diversos	\$ 391,870.40	\$ 30,087
Total Ingresos No Operacionales	\$ 391,870	\$ 30,087

Nota 17. – Costo de Venta

Los costos de venta están directamente relacionados con la generación de ingresos, ya que son los costos en los que se incurre para la ejecución de la actividad económica que desarrolla la compañía.

CUENTA	2023	2022
Comercio al por Mayor y por Menor	\$ 18,686,587.71	\$ -
Servicio de Transporte	\$ 194,650,000	\$ -
Arrendamientos	\$ 3,756,900	
Montaje y Diseño		\$ 32,500,000
Construcción	\$ 39,971,136	\$ -
Alimentación		\$ 8,736,000
Capacitaciones		\$ 7,500,000
Servicio Logístico		\$ 37,500,000
Publicidad	\$ -	\$ 2,750,000
Diversos	\$ 6,995,758	\$ -
Total Costo de Ventas	\$ 264,060,382	\$ 88,986,000



Nota 18. – Gastos de Administración

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo de objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comerciales, legales y administrativas.

CUENTA	2023	2022
Gastos de Personal	\$ 26,125,216.54	\$ 21,518,108
Honorarios	\$ 1,500,000	\$ 5,100,000
Impuestos	\$ 1,676,250	\$ 112,176
Arrendamientos	\$ 16,162,806	\$ 15,010,800
Seguros	\$ 3,423,158	\$ 41,899
Servicios	\$ 7,110,854	\$ 7,114,148
Gastos Legales	\$ 5,525,800	\$ 3,465,200
Gastos de Viaje	\$ -	\$ 1,814,507
Depreciaciones	\$ 861,480	\$ 656,365
Diversos	\$ 7,615,782	\$ 969,845
Total Gastos Administrativos	\$ 70,001,347	\$ 55,803,048

Nota 19. – Gastos de Ventas

Los gastos de ventas en el desarrollo de objeto social principal del ente económico registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, relacionados con la comercialización de los servicios relacionados con la gestión de ventas.

CUENTA	2023	2022
Gastos de Personal	\$ 100,756.00	\$ -
Total Gastos de Ventas	\$ 100,756	\$ -

CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia



Nota 20. – Gastos No Operacionales

Los gastos no operacionales están compuestos por los siguientes rubros:

CUENTA	2023	2022
Financieros	\$ 3,096,536	\$ 41,498,035
Gastos Intereses	\$ 43,000	\$ 576,900
Diversos	\$ 18,361	\$ 4,400,000
Extraordinarios	\$ 5,065,361	\$ -
Provisión de Renta	\$ 17,284,860	\$ -
Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas Comerciales	\$ 25,508,118	\$ 46,474,935

Nota 21. – Indicadores Financieros

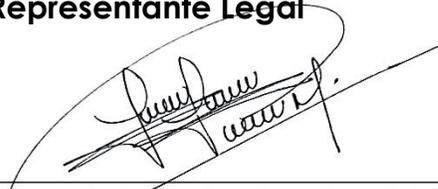
INDICADORES FINANCIEROS	DICIEMBRE 2023
POSICIÓN FINANCIERA	
Activos Operacionales (Act. Ctes + Act Fijo)	370,017,685
Ingresos Operacionales	385,185,728
CAPITAL DE TRABAJO	
(Activo Corriente - Pasivo Corriente)	314,139,581
RAZÓN CORRIENTE	
(Activo Corriente / Pasivo Corriente)	7
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	
(Pasivo Total/ Activo Total) x 100	29%
INDEPENDENCIA FINANCIERA	
(Patrimonio / Total Activo) x 100	71.34%
COBERTURA DE INTERES	
(Utilidad antes de interès e impuestos/gastos de intereses)	1186.59
RENTABILIDAD MARGEN BRUTO	
(Utilidad Bruta / Ventas) x 100	31.45%
MARGEN NETO	
(Utilidad Neta / Ventas) x 100	11.22%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	
(Utilidad Operacional / Activo Total) x 100	13.79%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	
(Utilidad Operacional / Patrimonio) x 100	19.33%



Nota 22. – Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte

No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.


LIGIA MOSQUERA MARTINEZ
C.C. 31.378.670
Representante Legal


GINA GISELA CAICEDO MOSQUERA
C.C. 29.229.757
Contadora
TP 269709 - T


ALINA LINEY ALGARÍN AVENDAÑO
C.C. 42.828.353
Revisora Fiscal
TP 268307-T

NIT: 901.358.530-8
CL 18 N 3 N 24 OF.503 ED
CENTRO EJECUTIVO
602-3921085 -
3003397223
accioneinclusionessocial@g
mail.com
Cali – Colombia