

WAKEUP REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y EJERCICIO S.A.

Nit 900195303-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en Miles)

A Dic 31 de 2024

A Dic 31 de 2023

Variación Absoluta	Variación Relativa
-94.897	-18,6%
-58.244	-61,6%
-31.133	0,0%
-31.133	100,0%
18.301	24,3%
54.950	57,8%
-18.830	-25,6%
41.425	196,2%
-100.741	-100,0%
-625	-100,0%
-5.520	-1,5%
-27.415	-1,48%
0	0,0%
0	0,0%
4.400	1,3%
0	0,0%
0	0,0%
0	0,0%
4.400	0,4%
0	0,0%
50.000	11,8%
81.779	47,0%
1	0,0%
131.780	26,7%
-163.595	0,0%
-122.312	-5,2%

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		416.540	511.437
Efectivo o Equivalente al Efectivo			
Caja y Bancos	36.349	94.593	
Inversiones			
Certificados	19.239	50.372	
Subtotal Inversiones:	19.239	50.372	
Deudores Comerciales			
Cientes Nacionales	93.625	75.324	
Otros clientes	150.100	95.150	
Anticipos y avances	54.692	73.522	
Anticipos de Impuestos	62.535	21.110	
Cuenta por Cobrar Trabajadores	0	100.741	
Deudores Varios	0	625	
Subtotal Deudores:	360.952	366.472	
ACTIVO NO CORRIENTE	1.822.681	1.850.096	
Propiedad, planta y equipo			
Construcciones y Edificaciones	302.411	302.411	
Maquinaria y Equipo	880.399	880.399	
Muebles y Enseres	345.923	341.523	
Equipo de Computo y Cciones	68.712	68.712	
Equipo Médico y Científico	92.737	92.737	
Depreciacion Acumulada	-663.370	-663.370	
Subtotal Propiedad, planta y equipo:	1.026.812	1.022.412	
Intangibles			
Marcas	2.008	2.008	
Know How	474.270	424.270	
Licencias	255.960	174.181	
Amortizaciones	-106.134	-106.135	
Subtotal Intangibles:	626.104	494.324	
Otros Activos			
Otras cuentas por cobrar	169.765	333.360	
Subtotal Otros Pasivos:	169.765	333.360	
TOTAL ACTIVO	2.239.221	2.361.533	

WAKEUP REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y EJERCICIO S.A.

Nit 900195303-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en Miles)

A Dic 30 de 2024

A Dic 31 de 2023

Variación Absoluta

Variación
Relativa

PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras C.P.	46.140	8.108	38.032	469,1%	
Proveedores	171.133	75.515	95.618	126,6%	
Cuentas por pagar					
Costos y gastos por Pagar	15.114	210.715	-195.601	-92,8%	
Acreedores Oficiales	24.219	12.122	12.097	99,8%	
Retenciones y Aportes Nómina	13.958	13.086	872	6,7%	
Acreedores Varios	140.322	205.692	-65.370	-31,8%	
Subtotal Cuentas por pagar:	193.613	441.615	-248.002	-56,2%	
Beneficios Empleados	62.062	201.329	-139.267	-69,2%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	472.948	726.567	-253.619	-34,9%	
PASIVO LARGO PLAZO					
Obligaciones Financieras L.P.	467.138	514.067	-46.929	-9,1%	
Otros pasivos					
Anticipo Clientes	52.788	75.188	-22.400	-29,8%	
Valores Recibidos para terceros	0	55.713	-55.713	-100,0%	
Impuesto Diferido Pasivo	159.247	159.247	0	0,0%	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	679.173	804.215	-125.042	100,0%	
TOTAL PASIVO	1.152.121	1.530.782	-378.661	-24,7%	
PATRIMONIO					
Capital					
Capital social	340.000	340.000			
Reservas	14	14			
Superavit Ganado	747.086	490.737	256.349	52,2%	
Resultados de Ejercicios Anteriores	761.547	598.984	162.563	27,1%	
Resultados del Ejercicio	256.349	162.563	93.786	57,7%	
Ajustes periodos anteriores	-251.450	-251.450	0	0,0%	
Ajustes por Reexpresión del Estado Financiero.	-379.712	-379.712	0	0,0%	
Otro Resultado Integral	513.700	513.700	0	0,0%	
Efecto Adopción NIIF	-153.348	-153.348	0	0,0%	
TOTAL PATRIMONIO	1.087.100	830.751	256.349	30,9%	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.239.221	2.361.533	-122.312	-5,2%	

Juan Pablo Fernández Acosta
Representante Legal
CC 1,037,649,258

Martha Cecilia Perez V.
Contadora
CC 43,640,027
TP 72200-T

Luis Alfonso Upagui H.
Revisor Fiscal
CC 71,588,911
TP 96700-T

WAKEUP REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y EJERCICIO S.A.

Nit 900195303-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	A Dic 30 de 2024	A Dic 31 de 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
(Expresado en Miles)				
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.824.385	4.955.479	-131.094	-2,6%
Ventas Nacionales	4.910.799	6.403.477	-1.492.678	-23,3%
Devoluciones y Rebajas	-86.414	-1.447.998	1.361.584	-94,0%
COSTO DE VENTAS	2.411.399	2.646.066	-234.667	-8,9%
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	2.412.986	2.309.413	103.573	4,5%
GASTOS				
ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN	1.657.595	1.670.610	-13.015	-0,8%
Gastos de Personal	866.042	835.148	30.894	3,7%
Honorarios	71.317	70.973	344	0,5%
Impuestos	644	719	-75	-10,4%
Arrendamientos	74.123	124.647	-50.524	100,0%
Contribuciones y Afiliac.	85.138	83.210	1.928	2,3%
Seguros	113.304	111.681	1.623	1,5%
Servicios	263.406	191.345	72.061	37,7%
Gastos Legales	3.457	2.598	859	33,1%
Mantenimientos	26.193	59.171	-32.978	-55,7%
Adecuación e Instalación	29.199	0	29.199	100,0%
Gastos de Viaje	3.889	0	3.889	100,0%
Depreciaciones	0	37.473	-37.473	-100,0%
Diversos	120.883	153.645	-32.762	-21,3%
ORDINARIOS DE VENTAS	51.875	41.552	10.323	24,8%
Impuestos	10.185	23.564	-13.379	-56,8%
Servicios	41.690	17.988	23.702	131,8%
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONAL	703.516	597.251	106.265	17,8%
Gastos Financieros	265.964	162.889	103.075	63,3%
Gastos No Operacionales	147.266	189.840	-42.574	-22,4%
Otros Ingresos	19.785	8.773	11.012	125,5%
GANACIAS (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	310.071	253.295	56.776	22,4%
Gasto Impuesto de Renta	53.722	90.732	-37.010	-40,8%
RESULTADO DEL PERIODO	256.349	162.563	93.786	57,7%


Juan Pablo Fernández Acosta
Representante Legal
CC 1,037,649,258


Martha Cecilia Pérez V.
Contadora
CC 43,640,027
TP 72200-T


Luis Alfonso Upegui H.
Revisor Fiscal
CC 71,588,911
TP 96700-T

WAKEUP REJABILITACIÓN FUNCIONAL & EJERCICIO S.A.S

Nit 900 195 303-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresados en miles de pesos)

A diciembre 31 de ...

2024

Flujos de efectivo por actividades de operación:

Resultado del ejercicio	\$ 256.349
Conciliación entre el resultado del ejercicio y el efectivo neto provisto por actividades de operación:	
Provisión impuesto de renta	(53.722)
Ajuste no monetario	102.723

305.350

Cambios netos en activos y pasivos:

Disminución (aumento) en disponible	78.124
Disminución (aumento) en deudores	18.549
Disminución (aumento) en inventarios	-
Disminución (aumento) de diferidos y otros activos	163.595
Aumento (disminución) en proveedores	100.028
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(248.002)
Aumento (disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	-
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	(139.267)
Aumento (disminución) en otros pasivos	(241.708)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	36.669

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Adquisición de propiedades, planta y equipo	-
Dividendos y participaciones recibidas	-
Efectivo neto usado por actividades de inversión	-

Aumento neto de efectivo (3.361)

Efectivo al comienzo del año 39.710

Efectivo al final del año \$ **36.349**

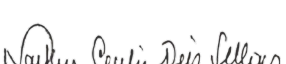
Los suscritos, Representante Legal y Contador de WAKEUP S.A.S. certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.


Juan Pablo Fernández Acosta

Gerente
CC 1,017,134,470


Luis Alfonso Upegui H.

Revisor
T.P. 96700-T


Martha Cecilia Perez V.

Contadora
TP 72200-T

WAKEUP REJABILITACIÓN FUNCIONAL & EJERCICIO S.A.S
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Años que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2024
Nit 900 195 303-8
(Expresados en miles de pesos)

	Capital Social	Reserva Legal	Otro Resultado Integral	Ajuste Periodos Anteriores	Adopción NIIF	Resultados		Patrimonio, neto
						de Ejercicios Anteriores	del Ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	340.000	14	513.700	(631.162)	(153.348)	598.984	164.772	832.974
Aplicación del resultado del ejercicio 2023	-				-	164.772	(164.772)	-
Ajustes de periodos anteriores			-	(2.209)	-	-		
Resultado del ejercicio 2024	-				-	-	256.349	256.349
ORI					-	-		-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 340.000	14	513.700	(633.371)	(153.348)	763.756	256.349	1.087.100

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

Los suscritos, Representante Legal y Contadora de Wakeup SAS., certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.


Juan Pablo Fernández Acosta
Representante Legal
CC 1,017,134,470


Luis Alfonso Upegui H.
Revisor
T.P. 96700-T


Martha Cecilia Pérez V.
Contadora
TP 72200-T
Revisor Fiscal (S)
T.P. 35797-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS WAKEUP REHABILITACIÓN FUNCIONAL S.A.S

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

ENTE CONTABLE

La sociedad fue constituida por Escritura Pública No 96, otorgada en la Notaria 19ª de Medellín, en enero 16 de 2008, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín, el 22 de enero de 2008, en el libro 9, bajo el No.639. Como sociedad Comercial Anónima.

Reformas Especiales

La sociedad se transformó de sociedad Anónima a Sociedad por Acciones Simplificadas, bajo la denominación WAKEUP REHABILITACIÓN FUNCIONAL SAS, por medio del Acta No.30 del 28 de julio de 2021, inscrita ante cámara de comercio el 06 de agosto del 2021, con el No.25031 del libro IX del registro mercantil.

La Sociedad tendrá por objeto principal las siguientes actividades:

- a) Actividades de apoyo terapéutico en la rehabilitación funcional de lesiones por el movimiento
 - b) Asesoría en ejercicio, fisioterapia y nutrición en programas de salud ocupacional.
- Para el cumplimiento de este objeto social podrá importar toda clase de software, insumos y máquinas para el desarrollo efectivo de su objeto social.
- Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín en la Calle 1A sur No. 31 – 105 y su duración es hasta diciembre 31 de 2050.

RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES GENERALES.

WAKEUP S.A., contará con lineamientos y estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesará la información para elaborar los Estados Financieros de los sucesos económicos, por lo tanto, utilizará las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación.

Adopción de la Normativa Contable aplicable

WAKEUP S.A., para elaborar los Estados Financieros adoptó como Marco de referencia el decreto 3022 de 2013 y la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades PYMES a partir del 1 de enero del año 2016.

WAKEUP S.A., para elaborar sus Estados Financieros, los estructurara bajo los siguientes supuestos contables:

a) **Base de acumulación (devengo o causación)**

WAKEUP S.A., reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los Estados Financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

b) **Negocio en marcha**

WAKEUP S.A., preparará sus Estados Financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Métodos de medición

WAKEUP S.A., para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los Estados Financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) **Costo histórico**

Para los activos de **WAKEUP S.A.**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) **Valor razonable**

El precio que será recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida). Además, será el método utilizado como costo atribuido para la aplicación por primera vez.

c) **Valor neto realizable**

También llamado de mercado es el que representa el importe en efectivo, o en su equivalente, en que se espera sea convertido un activo o liquidado un pasivo, en

el curso normal de los negocios. Se entiende por valor neto de realización el que resulta de deducir del valor de mercado los gastos directamente imputables a la conversión del activo o a la liquidación del pasivo, tales como comisiones, impuestos, transporte y empaque.

d) Costo amortizado

Es el importe en el que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor.

Para efectos de la aplicación del costo amortizado se define el largo plazo para entidad como el periodo de tiempo superior a 360 días y el corto plazo como el periodo de tiempo inferior a 360 días.

e). Costo atribuido:

Es el importe usado como sustituto del costo o del costo depreciado en una fecha determinada. En la depreciación o amortización posterior se supone que la entidad había reconocido inicialmente el activo o pasivo en la fecha determinada y que este costo era equivalente al costo atribuido.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas por la sociedad:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Para efectos del estado de flujos de fondos se consideran efectivos y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos e inversiones temporales.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Contabilizadas al costo. Los desembolsos correspondientes a mantenimiento y reparaciones que no aumenten la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida que se incurren. La depreciación se calcula bajo el método de la línea recta. Además, se reestructuró la vida útil.

CARGOS DIFERIDOS

Solamente se adoptarán los permitidos por las Niif.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.

La provisión para impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con los costos y gastos correspondientes o con base en la renta presuntiva sobre patrimonio en caso de que exista pérdida fiscal o la renta presuntiva supere a la

renta líquida gravable.

Debe incluirse la partida del Impuesto Diferido, que hace parte integral del Impuesto a las Ganancias; reconociendo lo que se prevé recuperar o pagar en periodos futuros generalmente por impuestos, y como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y también se reconoce el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o excesos de renta presuntiva no utilizada hasta el momento y que procede de periodos anteriores.

OBLIGACIONES LABORALES

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en acuerdos laborales vigentes.

CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican según el uso a que se destinen o según su grado de exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen cuando el servicio es prestado, los costos y gastos se registran con base en la causación.

APORTES A SALUD, PENSIÓN, RIESGOS PROFESIONALES Y PARAFISCALES.

Dichos aportes se han efectuado oportunamente a los diferentes fondos elegidos por empleados y la institución respectivamente.

EQUILIBRIO COSTO Y BENEFICIO.

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

MONEDA FUNCIONAL

WAKEUP S.A., expresará en los encabezados de los Estados Financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (pesos colombiano).

Presentación de Estados Financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIF para las PYMES

WAKEUP S.A., elaborará sus Estados Financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado, cumplimiento de las NIF por el

Concejo Técnico de la Contaduría Pública en Colombia el cual fue emanado con relación a la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013.

c) Frecuencia de la información

La empresa presentará un juego completo de Estados Financieros como mínimo cada año, el cual estará conformado por:

- Estado de situación financiera;
- Estado de resultado integral;
- Estado de cambios en el patrimonio;
- Estado de flujo de efectivo
- Notas de las principales políticas significativas de la empresa.

Cuando la entidad necesite presentar información financiera intermedia utilizará la política de información financiera para periodos intermedios y lo hará bajo este mismo marco normativo.

d) Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

- Gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.

Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

ACTIVO	TASA ANUAL	VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones	5%	20 años
Maquinaria y equipo	10%	10 años
Equipo de oficina	10%	10 años
Equipo de cómputo	20%	5 años
Equipo de transporte	20%	5 años

e) Otros activos

Los otros activos comprenden:

- Los gastos pagados por anticipado que incluyen principalmente primas de seguros y comisiones de financiación que son amortizadas en forma lineal en el

tiempo en que se obtienen sus beneficios.

- Intangibles constituidos principalmente por licencias y software que son amortizados por el método de línea recta con base en una vida útil que oscila entre 3 y 6 años.
- Bajo la denominación de leasing financiero se incluye el valor de los derechos en contratos de arrendamiento financiero suscritos con entidades financieras más los intereses asociados a los activos en formación financiados bajo esta figura.

f) Operaciones de financiamiento

- Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa provenientes de establecimientos de crédito, de instituciones financieras o por la colocación de bonos. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación o al valor nominal de los bonos; los gastos financieros que no incrementan el capital se registran por separado.
- También incluye el valor presente de los cánones futuros pagaderos en los contratos de leasing financiero suscritos.

g) Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación.

Incluye el valor de los intereses sobre operaciones de financiamiento.

h) Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales

i) Pasivos estimados

Los pasivos estimados comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final tales como son las provisiones para el impuesto sobre la renta y CREE, pensiones de jubilación, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia, provisiones para el reconocimiento de la fidelidad de clientes y prestaciones sociales no consolidadas.

La provisión del impuesto sobre la renta y CREE se determina con base en

estimaciones y depuraciones de los resultados de la Empresa en consideración a las normas tributarias vigentes.

La estimación por prestaciones sociales se ajusta periódicamente de acuerdo con las obligaciones causadas a favor de los empleados, pero para las cuales aún faltan elementos para su consolidación como un pasivo real.

Los pasivos estimados por contingencias corresponden a obligaciones probables, pero sobre los cuales se tiene algún grado de incertidumbre frente a su valor final o materialización (ver literal n).

j) Otros pasivos

En otros pasivos se incluyen recaudos a favor de terceros, ingresos recibidos por anticipado y créditos diferidos.

Se contabiliza como impuesto diferido crédito el efecto de las diferencias temporales entre las partidas contables y fiscales como producto del reconocimiento de ingresos, costos y gastos en períodos diferentes. Particularmente se registra impuesto diferido crédito sobre el valor de las diferencias temporales generadas entre la base contable y la base fiscal del gasto por depreciación de edificaciones, plantas y ductos, maquinaria y equipo y la amortización de intangibles, cuyo efecto implica el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán.

k) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el período contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

l) Cuentas de orden

Se registran bajo cuentas de orden los compromisos pendientes de formalizar y los derechos o responsabilidades contingentes, tales como los créditos a favor no utilizados y las diferencias existentes entre las partidas contables y las partidas de igual naturaleza utilizadas para propósitos de declaraciones tributarias.

m) Contingencias

Ciertas contingencias producto de procesos legales, pueden existir a la fecha de emisión de los estados financieros, las cuales pueden resultar en una pérdida para la empresa, pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir.

Tales contingencias son estimadas por la Administración de la Empresa y sus asesores legales. La estimación de las contingencias necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencia de pérdida en procesos legales que están pendientes contra la Empresa, los asesores

legales evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Una contingencia pasiva es registrada como un pasivo estimado, afectando los resultados del ejercicio, cuando un proceso es fallado en contra de la Empresa en primera instancia o los asesores legales estiman en alta la probabilidad de pérdida, lo que ocurra primero.

Si la evaluación realizada sobre la contingencia indica que una pérdida potencial no es probable, pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto, entonces la naturaleza de la contingencia es registrada en cuentas de orden y revelada en nota a los estados financieros.

Las contingencias activas (a favor) son objeto de reconocimiento en cuentas de orden y de revelación en notas a los estados financieros cuando existe un proceso legal interpuesto por la Empresa y únicamente se reconocen en los resultados cuando se reciben las pretensiones.

n) Uso de estimaciones

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados por dichos períodos. El resultado final de ciertos asuntos podría diferir de estas estimaciones.

NOTA 1. – TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las normas básicas existentes en Colombia permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras, a tasas libres de cambio. No obstante, la mayoría de las transacciones en moneda extranjera todavía requieren la aprobación oficial.

Las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a las tasas de cambio vigentes, certificadas por la Superintendencia Financiera de Colombia

NOTA 2. – EFECTIVOS Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

En las cuentas de efectivo y equivalentes no se tienen restricción alguna, estos saldos a diciembre 31 2024 y 2023 son:

CONCEPTO	2024	2023
CAJA GENERAL	2.037	18.884
BANCOLOMBIA CTA CTE	3.920	20.849
BANCOS	30.692	54.860
TOTAL	36.649	94.593

NOTA 3. – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Estos saldos a diciembre 31 2024 y 2023 son:

CONCEPTO	2024	2023
SOFIA LOPERA	0	11.800
ORFA RAMIREZ	0	8.860
JUAN PABLO ACOSTA	0	11.800
KATERINE LOBO	0	4.720
JAIME LOPEZ	0	3.150
LUIS OSORIO	0	4.720
FRANCISCO FERNANDEZ	0	4.720
FUNDACION SALVA TIERRA	0	3.266
TRANSPORTES Y VOLQUETAS	0	6.374
CAROLINA RENDON	4.070	0
SEBASTIAN PONCE	3.008	0
ANGELA CARDENAS	4.000	0
MARIA GIRALDO	4.027	0
AGUSTIN FERNANDEZ	3.008	0
MANUEL VIVES	3.690	0
CARLOS MURGAS	4.854	0
ANDRES GALEANO	3.244	0
MIGUEL TORRADO	3.014	0
MARQUILLAS SAS	5.196	0
CSA TRAVEL	3.008	0
AGROINSUMOS HORIZONES	3.488	0
CODEWILCA	4.240	0
COLCANCAPM SAS	9.301	0
CESAR POSADA	3.690	0
CLIENTES CON VALORES MENORES A 4 MILLONES	31.787	15.914
TOTAL CLIENTES	93.625	75.324

NOTA 4. PROVEEDORES

Estos saldos a diciembre 31 2024 y 2023 son:

CONCEPTO	2024	2023
SEGUROS DE VIDA SURA	24.608	0
FUNDACION JENARO BETANCUR	27.563	0
INVERSIONES ARALDES	5.110	0
NAIKKA SAS	18.980	0
MAGNETO GLOBAL	10.517	6.670
RENTING COLOMBIA	0	15.329
ACRECER	0	6.406
SUMINISTROS CONASEO	0	6.009
HIVER TECNOLOGIA	0	9.806
CUANTIAS MENORES 5,000	84.355	31.295
TOTAL	171.133	75.515

NOTA 5. – CUENTAS POR PAGAR

Estos saldos a diciembre 31 2024 y 2023 son:

CONCEPTO	2024	2023
HONORARIOS	679	11.443
ARRENDAMIENTO	2.929	149.354
SEGUROS	0	32.309
OTROS	11.506	17.609
TOTAL	15.114	210.715

NOTA 6. – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Estos saldos a diciembre 31 2024 y 2023 son:

CONCEPTO	2024	2023
TARJETAS CREDITO	46.140	8.108
BANCO AGRARIO	46.184	73.800
DAVIVIENDA	232.217	229.293
BANCOLOMBIA	188.737	210.974
TOTAL	467.138	514.067

NOTA 7. – SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Estos saldos a diciembre 31 2024 y 2023 son:

CONCEPTO	2024	2023
ASEO Y VIGILANCIA	18.436	50.603
TEMPORALES	0	1.750
ASISTENCIA TECNICA	450	4.714
PROCESAMINETO DE DATOS	85.677	0
ACUEDUCTO	6.610	6.524
ENERGIA ELECTRICA	118.306	91.814
TELEFONÍA	15.564	10.353
CORREO, Y MENSAJERIA	323	2.067
TRANSPORTE	2.768	8.191
INTERNET	14.966	15.329
OTROS	306	
	263.406	191.345

NOTA 8. – DIVERSOS ADMINISTRATIVOS

Estos saldos a diciembre 31 2024 y 2023 son:

COMISIONES	962	1.035
GASTOS DE REPRESENTACION	20.092	29.597
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	42.000	49.243
UTILES, PAPELERIA	1.584	4.364
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9.150	13.091
TAXIS Y BUSES	8.200	22.704
CASINO Y RESTAURANTE	21.626	32.347
OTROS	17.269	133
GASTOS DIVERSOS VENTAS	120.883	153.645

NOTA 9. – GASTOS FINANCIEROS

Estos saldos a diciembre 31 2024 y 2023 son:

CONCEPTO	2024	2023
BANCARIOS	3.288	3.423
GRAVAMEN FINANCIERO	19.507	22.191
COMISIONES	34.506	60.189
INTERESES	208.663	77.086
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	265.964	162.889

NOTA 10. – OTROS INGRESOS

Estos saldos a diciembre 31 2024 y 2023 son:

CONCEPTO	2024	2023
FINANCIEROS	557	562
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	17.609	8.154
DIVERSOS	1.619	57
TOTAL OTROS INGRESOS	19.785	8.773



JUAN PABLO FERNANDEZ ACOSTA
Representante Legal
C.C. 1.037.649.258



MARTHA CECILIA PEREZ VILLEGAS
Contadora
C.C. 43.640.027
T.P. 72200-T



LUIS ALFONSO UPEGUI HOYOS
Revisor Fiscal
C.C. 71.588.911
TP 96700-T