

Número: 1

Fecha: 28 febrero de 2025

Hora: 8:00 am

Asunto: Reunión ordinaria asamblea de corporados

Asistentes:

1. Guiovanny Alonso Cárdenas Flórez
2. Mary Luz Martínez Hernández
3. Luis Esteban Muñoz García
4. Kristel Andrea Cárdenas Flórez

Orden del día:

1. Verificación del quorum y elección presidente y secretario de la reunión
2. Presentación y revisión estados financieros
3. Presentación presupuesto anual
4. Autorización permanencia como entidad de régimen tributario especial
5. Proposiciones y varios

Desarrollo:

1. Verificación del quorum y elección presidente y secretario de la reunión

Siendo las 8:00 am del día 28 de febrero de 2025 y atendiendo la comunicación del Representante Legal para citar la asamblea extraordinaria, se da inicio a la reunión con la elección del presidente de la reunión, la Señorita Kristel Andrea Cárdenas Flórez y el secretario, el señor Luis Esteban Muñoz García quienes a su vez verifican el quorum reglamentario para deliberar y decidir, al igual que el orden del día.

Estando presente la totalidad de los corporados activos de la institución, se aprueba el quorum y el orden del día por unanimidad.

2. Presentación y aprobación de estados financieros

El presidente de la reunión da la palabra al Representante Legal, el Señor Guiovanny Alonso Cárdenas Flórez quién es el encargado de presentar los estados financieros elaborados junto con el contador, el señor Gustavo Rojas.

Durante la reunión se revisaron punto a punto todos los apartados de los estados financieros que corresponden al activo corriente por valor de \$36.839.896 pesos, el no corriente correspondiente a \$54.051.228 pesos, para un total de \$90.891.124 pesos. Igualmente el pasivo que asciende a \$3.075.000 pesos y un patrimonio de \$87.816.124 pesos.

El ingreso de actividades ordinarias de la institución en el 2024 fue de \$48.625.000 pesos; sin embargo no se obtuvo ganancia del ejercicio, registrando una pérdida de \$-10.947.281 pesos que se espera subsanar en el presente año.

Una vez analizados los estados financieros, estos son aprobados por unanimidad.

3. Presentación del presupuesto anual

El presidente de la reunión da la palabra al Representante Legal, el Señor Guiovanny Alonso Cárdenas Flórez quién presenta la proyección presupuestal para el 2025 a partir de los programas técnico laboral que han sido aprobados por la Secretaría de Educación Municipal de Floridablanca.

Una vez revisada y analizada la proyección presupuestal, se aprueba por unanimidad para dar inicio a la comercialización de los cursos y programas para el periodo 2 del presente año.

4. Autorización permanencia como entidad de régimen tributario especial

El presidente de la reunión, la Señorita Kristel Andrea Cárdenas Flórez, indica que de acuerdo con lo solicitado por la DIAN, la Asamblea General debe delegar en el representante legal, el señor Guiovanny Alonso Cárdenas identificado con cédula de ciudadanía número 91.530.358 de Bucaramanga, para solicitar la permanencia de la corporación como entidad del régimen tributario especial de impuesto sobre la renta.

El secretario de la reunión el Señor Luis Esteban Muñoz García, somete a votación la delegación anteriormente mencionada y se aprueba por unanimidad.

5. Propositiones y varios

El secretario de la reunión el Señor Luis Esteban Muñoz García indica que igualmente es necesario nombrar al revisor fiscal antes de que finalice el mes de junio; por lo tanto delega en el Representante Legal, la selección del mismo y solicita que lo presente ante la asamblea para definir su nombramiento.

De acuerdo con lo anterior se aprueba por unanimidad.



Siendo las 12:15 pm se da por finalizada la reunión, se revisa y firma en señal de aprobación la presente acta.

Compromisos:

- a. El Representante Legal debe realizar el trámite de permanencia como entidad del régimen tributario especial del impuesto sobre la renta.
- b. El Representante Legal debe realizar la selección del revisor fiscal y presentarlo a la Asamblea para su nombramiento.



KRISTEL ANDREA CARDENAS FLÓREZ
Presidente de la reunión



LUIS ESTEBAN MUÑOZ GARCÍA
Secretario de la reunión



GUIOVANNY ALONSO CARDENAS FLÓREZ
Corporado y Representante Legal



MARY LUZ MARTÍNEZ HERNÁNDEZ
Corporado



**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR
DEL POLITECNICO ANDINO INTERNACIONAL**

Certifican que:

Los estados financieros y sus correspondientes notas fueron preparados conforme a la normativa vigente y se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos conforme a lo estipulado en la ley.

Dado en Bucaramanga a los 27 días del mes de febrero de 2025,



Guioyanny Alonso Cárdenas Flórez
C.C. 91.530.358 de Bucaramanga
Representante Legal



Gustavo Ardila Cortés
Contador – TP-245987-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO

PASIVO

ACTIVO CORRIENTE

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Efectivo y Equivalentes al efectivo | 1.886.926,00 |
| Otras cuentas por cobrar | 34.710.000,00 |
| Otras cuentas por cobrar | 0,00 |
| Impuestos corrientes | 242.970,00 |
| Inventarios | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 36.839.896,00 |

PASIVO CORRIENTE

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| Cuentas comerciales por pagar | 0,00 |
| Otras cuentas por pagar | 2.900.000,00 |
| Impuestos, gravámenes y tasas | 175.000,00 |
| Beneficios a empleados | 0,00 |
| Otros pasivos no financieros | 0,00 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 3.075.000,00 |

ACTIVO NO CORRIENTE

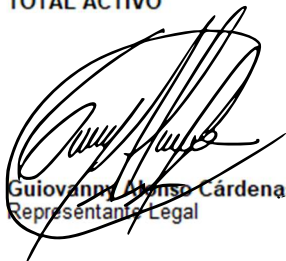
| | |
|----------------------------------|----------------------|
| Terrenos | 0,00 |
| Edificaciones | 0,00 |
| Maquinaria y Equipos | 0,00 |
| Equipo de Oficina | 40.778.800,00 |
| Equipo de Computacion | 0,00 |
| Flota y equipo de transporte | 0,00 |
| Intangibles | 0,00 |
| Gastos pagos por anticipado | 13.272.428,00 |
| Depreciación Acumulada | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 54.051.228,00 |
| TOTAL ACTIVO | 90.891.124,00 |

PASIVOS NO CORRIENTES

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| Obligaciones Financieras | 0,00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 0,00 |
| TOTAL PASIVO | 3.075.000,00 |

PATRIMONIO

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| Capital | 102.000.000,00 |
| Reserva Legal | 0,00 |
| Revalorizacion del Patrimonio | 0,00 |
| Ganancias Acumuladas | -3.236.595,00 |
| Utilidades del Ejercicio | -10.947.281,00 |
| TOTAL PATRIMONIO | 87.816.124,00 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 90.891.124,00 |



Giovanni Alonso Cárdenas Florez
Representante Legal



Gustavo Ardila Cortes
Contador
TP-245987-T



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)**

| | | |
|--|---------------|-----------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| Venta de bienes | 48.625.000,00 | |
| Menos: Devoluciones, descuentos | 0,00 | |
| Total de ingresos de actividades ordinarias | | 48.625.000,00 |
| COSTO DE VENTAS | | 8.547.234,00 |
| UTILIDAD BRUTA ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 40.077.766,00 |
| MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACION | | 44.476.787,00 |
| Gastos de Personal | 0,00 | |
| Honorarios | 500.000,00 | |
| Impuestos | 423.000,00 | |
| Arrendamientos | 35.000.000,00 | |
| Seguros | 0,00 | |
| Servicios | 5.412.000,00 | |
| Gastos Legales | 0,00 | |
| Mantenimiento | 0,00 | |
| Reparaciones Locativas | 0,00 | |
| Gastos de Viaje | 0,00 | |
| Gastos diversos | 0,00 | |
| MENOS: GASTOS DE VENTA | | 6.548.260 |
| Gastos de personal | | |
| Servicios | 6.548.260,00 | |
| Diversos | | |
| RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION | | -10.947.281,00 |
| MAS: OTROS INGRESOS | | 0,00 |
| Financieros | 0,00 | |
| Descuentos Recibidos | 0,00 | |
| MENOS: OTROS GASTOS | | 0,00 |
| Gastos Bancarios | 0,00 | |
| Financieros Intereses | 0,00 | |
| Gravamen al mov. Financiero | 0,00 | |
| GANANCIA DEL EJERCICIO | | -10.947.281,00 |



Guiovarny Alonso Cárdenas Florez
Representante Legal



Gustavo Ardila Cortes
Contador
TP-245987-T



**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

1. INFORMACION INSTITUCIONAL

El **POLITECNICO ANDINO INTERNACIONAL**, fundado en octubre de 2023 como una corporación sin ánimo de lucro, surge como una iniciativa impulsada por profesionales apasionados que anhelan contribuir al desarrollo social a través de la formación y transformación de personas. Este proyecto tiene como objetivo principal ampliar las oportunidades de formación para jóvenes y adultos, ofreciendo programas innovadores y prácticos que se alinean con las necesidades globales en constante evolución.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2024 de la institución POLITECNICO ANDINO INTERNACIONAL, se presentan en pesos colombianos, siendo esta la moneda funcional de la entidad.

Los estados financieros de la institución POLITECNICO ANDINO INTERNACIONAL han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se detallan las principales políticas que la empresa utiliza en la preparación y presentación de los estados Financieros.

3.1 Efectivo y equivalente a efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo correspondiente al ingreso o gasto de la actividad propia de la empresa. El rubro de efectivo y sus equivalentes está compuesto por las siguientes categorías:

- ✓ Caja
- ✓ Bancos
- ✓ Cheques
- ✓ Inversiones a corto plazo, u otros documentos que son fácilmente convertibles en efectivo y tienen un riesgo mínimo en el cambio de su valor; y su plazo de vencimiento no puede superar los tres meses.



3.2 Cuentas Comerciales por cobrar y Otras cuentas Comerciales

El rubro de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar está compuesto por las siguientes categorías:

- ✓ Cuentas por cobrar a clientes
- ✓ Cuentas por cobrar a empleados
- ✓ Cuentas por cobrar a particulares
- ✓ Cuentas por cobrar a proveedores
- ✓ Deudores varios y en general las salidas de recursos a favor de terceros de los cuales se espera una contraprestación o beneficio a futuro.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

El POLITECNICO ANDINO INTERNACIONAL reconocerá como Propiedades, planta y equipo, aquellos activos tangibles que se conservan para el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o para fines de la administración y se esperan usar por más de un año. Algunos ejemplos que caben dentro del alcance de esta política podemos encontrar:

- ✓ Construcciones en curso
- ✓ Edificaciones y Mejoras a las mismas.
- ✓ Equipo de computación y comunicación
- ✓ Equipo de Oficina.
- ✓ Flota y equipo de transporte.
- ✓ Muebles y Enseres.
- ✓ Terrenos Urbanos y/o Rurales.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

| Tipo de Activo | Método de Depreciación | Vida útil |
|--------------------------------------|------------------------|----------------|
| Edificaciones | Línea Recta | De 20 años |
| Maquinaria y equipo | Línea Recta | De 5 a 10 años |
| Equipo de computación y comunicación | Línea Recta | De 3 a 5 años |
| Muebles y enseres | Línea Recta | De 3 a 5 años |
| Flota y equipo de transporte | Línea Recta | Máximo 5 años |

3.4 Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados

Aplica para las obligaciones financieras, correspondiente a préstamos solicitados a entidades financieras, los cuales deberán ser cancelados a cuotas mensuales o según como se haya pactado con la entidad, teniendo en cuenta que esto genera unos intereses por el hecho de utilizar dineros de terceros para actividad de la empresa.

3.5 Acreedores Comerciales (Proveedores)

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del POLITECNICO ANDINO INTERNACIONAL derivadas de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio.

Los Acreedores Comerciales se formalizan a través de facturas, y otros documentos por pagar que son obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos. También abarca el efectivo o sus equivalentes, entregado a proveedores a cuenta de compras posteriores y en caso de obligaciones con personas naturales, proveedores de servicios prestados en relación de independencia.

3.6 Otras cuentas por pagar

Se incluye como Otras Cuentas por Pagar a las provenientes de: intereses por préstamos recibidos, contratistas, costos y gastos por pagar, contribuciones y afiliaciones, retenciones en la fuente, retenciones y aportes de nómina, remanentes por pagar, impuestos gravámenes y tasas (excluyendo el impuesto de renta y complementarios), y otras cuentas por pagar diversas.

4. NOTAS EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|--|--|
| Efectivo en Caja | \$1.858.863,81 |
| Saldo Cuenta ahorros Bancolombia | \$28.062,19 |
| | |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO | \$1.886.926.00 |

Saldos medidos a costo de transacción.



5. NOTA CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|--|--|
| Cientes (Cemex Colombia SAS) | \$34.710.000.00 |
| Anticipos y avances | \$00.00 |
| A socios | \$00.00 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS | \$34.710.000.00 |

Cientes: la cartera pendiente por cobrar está a un plazo de 30 días.

6. NOTA ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| IMPUESTO CORRIENTE | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|-----------------------------------|--|
| Anticipo retención Ind y Comercio | \$242.970.00 |
| Reteiva | \$00.00 |
| TOTAL IMPUESTO CORRIENTE | \$00.00 |

7. NOTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|---|--|
| Construcciones y Edificaciones | \$ 00.00 |
| Muebles y enseres | \$40.778.800.00 |
| Flota y Equipo de transporte | \$00.00 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS | \$ 40.778.800.00 |

8. NOTA GASTOS PAGOS POR ANTICIPAD

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente

| GASTOS PAGOS POR ANTICIPADO | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|---|--|
| Licencia Programa | \$7.800.000.00 |
| Licencia Construcción | \$5.472.428.00 |
| | \$00.00 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS | \$ 13.272.428.00 |



9. NOTA CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| CUENTAS POR PAGAR | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|--------------------------------|---------------------------------|
| Proveedores Nacionales | \$00.00 |
| Créditos Bancarios | \$00.00 |
| Deuda con Socios | \$00.00 |
| Tarjeta de crédito | \$00.00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | \$00.00 |

10. NOTA OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|--------------------------------------|---------------------------------|
| Impuestos por pagar | \$ 175.000.00 |
| Honorarios por pagar | \$2.900.000.00 |
| Salarios por pagar | \$ 00.00 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$3.075.000.00 |

11. NOTA INGRESOS DERIVADOS DE LA ACTIVIDAD

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| INGRESO | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|----------------------|---------------------------------|
| Educativos | \$48.625.000.00 |
| TOTAL INGRESO | \$48.625.000.00 |

12. NOTA COSTO DE VENTAS

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| COSTO DE VENTAS | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|------------------------------|---------------------------------|
| Educación Honorarios docente | \$8.547.234.00 |
| TOTAL COSTO DE VENTAS | \$8.547.234.00 |

13. NOTA GASTOS DE ADMINISTRACION

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| GASTOS DE ADMINISTRACION | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|--------------------------|---------------------------------|
| Honorarios asesoría SST | \$500.000.00 |
| Impuestos Ind y Comercio | \$423.000.00 |



| | |
|---------------------------------------|------------------------|
| Arrendamientos | \$35.000.000.00 |
| Servicios públicos | \$5.412.000.00 |
| Gastos de Viaje | \$00.00 |
| Diversos | \$00.00 |
| Depreciación | \$00.00 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | \$44.476.787.00 |

Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, con independencia del ser al contado o a crédito.

14. NOTA GASTO DE VENTAS

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| COSTO DE VENTAS | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|-----------------------------------|--|
| Honorarios y comisiones de ventas | \$6.548.260.00 |
| TOTAL COSTO DE VENTAS | \$6.548.260.00 |

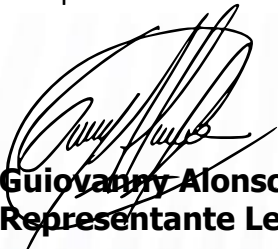
15. NOTA GASTOS NO OPERACIONALES

La composición del Rubro al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| GASTOS NO OPERACIONALES | SALDO A 31 de diciembre de 2024 |
|--------------------------------------|--|
| Gastos Financieros e intereses | \$00.00 |
| Gravamen al movimiento Financiero | \$00.00 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | \$00.00 |

14. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados Financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.



Giovanni Alonso Cárdenas Flórez
Representante Legal



Gustavo Ardila Cortés
Contador
TP-245987-T