

**ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE**  
**NIT. 901.520.509-6**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**VIGENCIA FISCAL 2023**

**ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE**

**ESTADOS FINANCIEROS**

Con notas a cierre de periodo fiscal 2023

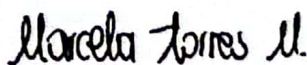
## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **MARCELA TORRES MANRIQUE**, contador público **JESSICA ANDREA OVALLE DORADO** designada por **INTEGRAL SERVICES TRADE S.A.S.** y **DERLY PAOLIN MENDEZ SIERRA** Revisor fiscal de la **ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE**, con NIT: 901.520.509-6

### CERTIFICAMOS:

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2023, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 , Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables y están debidamente soportados.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE.

Se expide la presente certificación en Bogotá, a los once (11) días del mes de marzo de 2023, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



**MARCELA TORRES MANRIQUE**  
Representante Legal  
C.C. 1.144.069.724

  
JESSICA ANDREA OVALLE D.  
Contadora Pública  
Esp. Auditoría y Administración de  
la Información Tributaria y Financiera  
T.P. 212626-T

**JESSICA ANDREA OVALLE D.**  
Contador  
C.C. 1.14.260.820  
T.P. 212626-T  
Designado por la firma INTEGRAL SERVICES TRADE S.A.S.  
Para Asociación de Emprendedores -AdeE



**DERLY PAOLIN MÉNDEZ SIERRA**  
Contador  
C.C. 1.022.376.269  
T.P. 211726-T  
Revisor Fiscal

**ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE**  
**NIT. 901.520.509-6**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO INDIVIDUAL**

A 31 de Diciembre de 2023  
 (EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6</b>	<b>58.978.867</b>
<b>DISPONIBLE</b>	<b>3</b>	<b>833.246.548</b>	Cuentas por pagar		22.743.040
Efectivo y equivalente al efectivo		833.246.548	Retenciones y autorretenciones		19.070.000
			Beneficio a empleados		17.165.827
<b>INVERSIONES</b>	<b>4</b>	<b>416.456.216</b>	<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>7</b>	<b>94.417.000</b>
Certificados de Depósito a Término		416.456.216	Impuesto sobre las ventas		86.863.000
			De industria y comercio		7.554.000
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>5</b>	<b>71.987.655</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>8</b>	<b>74.237.759</b>
Cuentas por cobrar		7.537.255	Impuesto de renta		74.237.759
Otras cuentas comerciales por cobrar		4.570.996	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>227.633.626</b>
Anticipo de Impuestos		49.853.404			
sobrante en liquidación privada		10.026.000			
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.321.690.419</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9</b>	
			Valores recibidos para terceros		363.557.744
			Anticipo de clientes		30.071.105
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.321.690.419</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>393.628.849</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>621.262.475</b>
			<b>FONDO SOCIAL</b>	<b>10</b>	
			Aportes		10.000
			Reserva Legal		92.689.597
			Excedente de ejercicios anteriores		184.192.446
			Reinversion en actividades Meritorias		(47.350.395)
			Excedente del ejercicio		470.886.296
			<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>		<b>700.427.944</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>		<b>1.321.690.419</b>

*Marcela Torres M.*

**MARCELA TORRES MANRIQUE**

Representante Legal

C.C. 1.144.069.724

*Jessica Andrea Ovalle D.*  
 Contadora Pública  
 Exp. Auditoría y Administración  
 Exp. Contabilidad y Finanzas  
 T.P. 212626-T

**JESSICA ANDREA OVALLE D.**

Contador

C.C. 1.14.260.820

T.P. 212626-T

Designado por la firma INTEGRAL SERVICES TRADE S.A.S.

Para Asociación de Emprendedores -AdeE

*Derly Paola Méndez Sierra*

**DERLY PAOLA MÉNDEZ SIERRA**

Contador

C.C. 1.022.376.269

T.P. 211726-T

Revisor Fiscal

**ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE**  
**NIT 901.520.509-6**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**

**NOTA**

Ingresos por actividades de asociación		164.211.000	
Actividades de Administración		607.127.226	
Donaciones y aportes recibidos		333.016.173	
Devoluciones		49.057.000	
<b>Total excedentes Operacionales</b>	<b>11</b>		<b>1.055.297.399</b>
<b>Egresos Ordinarios</b>	<b>12</b>		<b>520.870.006</b>
<b>Gastos de Operación y funcionamiento</b>		520.870.006	
<b><u>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</u></b>			<b><u>534.427.393</u></b>
<b>Otros ingresos y egresos</b>	<b>13</b>		
Otros ingresos		59.693.770	
Otros Gastos		48.997.108	
<b>Provisión Impuesto de Renta</b>			74.237.759
<b>Reserva Legal</b>			-
<b>RESULTADO INTEGRAL DEFICIT DEL EJERCICIO</b>			<b><u>470.886.296</u></b>

*Marcela Torres M.*

**MARCELA TORRES MANRIQUE**  
Representante Legal  
C.C. 1.144.069.724

*Jessica Andrea Ovalle D.*  
Contadora Pública  
Exp. Auditoría y Administración  
Independiente  
C.C. 1.14.260.820  
T.P. 212626-T

**JESSICA ANDREA OVALLE D.**  
Contador  
C.C. 1.14.260.820  
T.P. 212626-T  
Designado por la firma INTEGRAL SERVICES TRADE S.A.S.  
Para Asociación de Emprendedores -AdeE

*Derly Paolin Méndez Sierra*

**DERLY PAOLIN MÉNDEZ SIERRA**  
Contador  
C.C. 1.022.376.269  
T.P. 211726-T  
Revisor Fiscal

ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE  
NIT. 901.520.509-6  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Comparativo a 31 de Diciembre de 2023 - 2022  
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	2023	2022	VARIACIÓN	%		2023	2022	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVO</b>					<b>PASIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>DISPONIBLE</b>					Cuentas por pagar	22.743.040	7.947.219	14.795.821	186,2%
Efectivo y equivalentes al efectivo	833.246.548	427.768.113	405.478.435	194,8%	Retenciones y autorretenciones	19.070.000	2.018.003	17.051.997	845,0%
	833.246.548	427.768.113	405.478.435		Beneficio a empleados	17.165.827	-	86.863.000	
<b>INVERSIONES</b>	416.456.216				<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	94.417.000	1.970.378	92.446.622	
Certificados de Depósito a Término	416.456.216		416.456.216	100,0%	Impuesto sobre las ventas	86.863.000	-	5.583.622	283,4%
					De industria y comercio y otros	7.554.000	1.970.378		
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	71.987.855	136.569.694	(64.582.039)		<b>PROVISIONES</b>	74.237.759	15.954.458	58.283.301	365,3%
Cuentas por cobrar	7.657.255	89.937.258	(82.400.003)	8,4%	Impuesto de renta	74.237.759			
Otras cuentas comerciales por cobrar	4.570.996	990.174	3.580.822	461,6%	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	227.633.626	27.890.058	199.743.568	716,2%
Anticipo de Impuestos	49.853.404	2.117.600	47.735.744	2354,2%					
sobrante en liquidación privada	10.026.000	43.524.802	(33.498.802)	23,0%	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	1.321.690.419	564.337.807	757.352.612	234,2%	Valores recibidos para terceros	363.557.744	288.873.996	74.683.748	25,9%
					Anticipo de clientes	30.071.105	25.949.516	4.121.589	15,9%
					<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	393.628.849	314.823.512	78.805.337	
					<b>TOTAL PASIVO</b>	621.262.475	342.713.570	278.548.905	81,3%
					<b>FONDO SOCIAL</b>				
					Aportes	10.000	10.000	-	
					Reserva Legal	92.689.597	37.421.791	55.267.806	147,7%
					Excedente de ejercicios anteriores	184.192.446	(152.603.671)	336.796.117	-220,7%
					Reinversión en actividades Meritorias	(47.350.395)			100,0%
					Excedente del ejercicio	470.886.296	336.796.117	134.090.179	39,8%
					<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	700.427.944	221.624.237	478.803.707	216%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	1.321.690.419	564.337.807	757.352.612	234,2%	<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>	1.321.690.419	564.337.807	757.352.612	234,2%

Marcela Torres M.

**MARCELA TORRES MANRIQUE**  
Representante Legal  
C.C. 1.144.069.724

JESSICA ANDREA OVALLE D.  
Contadora Pública  
- en Auditoría y Administración de  
la Información Tributaria y Financiera  
T.P. 212626-T

**JESSICA ANDREA OVALLE D.**  
Contador  
C.C. 1.14.260.820  
T.P. 212626-T  
Designado por la firma INTEGRAL SERVICES TRADE S.A.S.  
Para Asociación de Emprendedores -AdeE

DERLY PAOLA MENDEZ SIERRA  
Contador  
C.C. 1.022.376.269  
T.P. 211726-T  
Revisor Fiscal

**ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE**  
**NIT 901.520.509-6**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**  
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	2023	2022	VARIACIÓN	%
Ingresos por actividades de asociación	164.211.000	264.350.924	(100.139.924)	-37,9%
Actividades de Administración	607.127.226			100,0%
Donaciones y aportes recibidos	333.016.173	344.588.200	(11.572.027)	-3,4%
Devoluciones	49.057.000	60.340.776	(11.283.776)	-18,7%
<b>Total Excedentes Operacionales</b>	<b>1.055.297.399</b>	<b>548.598.348</b>	<b>506.699.051</b>	<b>92,4%</b>
<b>Gastos Operacionales</b>				
<b>Gastos de Operación y funcionamiento</b>	<b>520.870.006</b>	<b>151.094.313</b>	<b>369.775.693</b>	<b>244,7%</b>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>	<b>534.427.393</b>	<b>397.504.035</b>	<b>136.923.358</b>	<b>34,4%</b>
Otros Ingresos	59.693.770	5.420.902	54.272.868	1001,2%
Otros Gastos	48.997.108	12.752.571	36.244.537	284,2%
Provisión Impuesto de Renta	74.237.759	15.954.458	58.283.301	365,3%
Reserva Legal		37.421.791	(37.421.791)	-100,0%
<b>RESULTADO INTEGRAL EXEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>470.886.296</b>	<b>336.796.117</b>	<b>134.090.179</b>	<b>39,8%</b>

*Marcela Torres M*

**MARCELA TORRES MANRIQUE**  
Representante Legal  
C.C. 1.144.069.724

*Jessica Andrea Ovalle D.*  
Contadora Pública  
Esp. Auditoría y Administración de  
la Información Tributaria y Financiera  
T.P. 212626-T

**JESSICA ANDREA OVALLE D.**  
Contador  
C.C. 1.14.260.820  
T.P. 212626-T  
Designado por la firma INTEGRAL SERVICES TRADE S.A.S.  
Para Asociación de Emprendedores -AdeE

*Derly Paolina Méndez Sierra*

**DERLY PAOLINA MÉNDEZ SIERRA**  
Contador  
C.C. 1.022.376.269  
T.P. 211726-T  
Revisor Fiscal

ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE  
NIT 901.520.509-6  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL  
Por el Año terminado en 31 de Diciembre de 2023  
(Expresado en Pesos Colombianos)

	SALDO INICIAL	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
FONDO SOCIAL SOCIAL	10.000			10.000
RESERVA LEGAL	37.421.791	55.267.806		92.689.597
EXCEDENTES POR REINVERTIR	(152.603.671)	336.796.117		184.192.446
REINVERSIÓN EN ACTIVIDADES MERITORIAS	-		47.350.395	(47.350.395)
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	336.796.117	134.090.179		470.886.296
				-
TOTAL FONDO SOCIAL	221.624.237	526.154.102	47.350.395	700.427.944

*Marcela Torres M.*

MARCELA TORRES MANRIQUE  
Representante Legal  
C.C. 1.144.069.724

*Jessica Andrea Ovalle D.*  
Contadora Pública  
Exp. Auditoría y Administración con la  
Inferencia Tributaria y Financiera  
T.P. 202626-T

JESSICA ANDREA OVALLE D.  
Contador  
C.C. 1.14.260.820  
T.P. 212626-T  
Designado por la firma INTEGRAL SERVICES TRADE S.A.S.  
Para Asociación de Emprendedores - AdeE

*Derly Paolin Méndez Sierra*

DERLY PAOLIN MENDEZ SIERRA  
Contador  
C.C. 1.022.376.269  
T.P. 211726-T  
Revisor Fiscal



**ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES –ADEE**  
**NIT: 901.520.509-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Expresado en pesos Colombianos)**

**NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

Que por Acta de asamblea constitutiva del 08 de Septiembre de 2021, inscrita en cámara de comercio el 13 de septiembre de 2021, con el número 00344348 del libro I de las entidades Sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza asociación denominada ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES, siglas ADEE

Con una duración hasta Septiembre 08 de 2071.

La entidad que ejerce función de inspección, vigilancia y control es la ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ

El objeto de la Asociación será vincular voluntariamente a los emprendedores como personas naturales o jurídicas, tengan como propósito construir un ecosistema de emprendimiento sostenible, empático y solidario. La Asociación fomenta la generación de nuevas empresas, nuevos convenios y la producción y comercialización de los productos y servicios de sus asociados.

Con el propósito de adelantar su objeto y de fomentar el emprendimiento colombiano, la Asociación desarrollará actividades de organización, promoción y/o gestión de eventos relacionados al emprendimiento, y podrá adquirir por cualquier medio legal patentes, nombres comerciales, marcas y derechos de propiedad industrial.

La Asociación podrá adquirir y otorgar patentes, nombres comerciales, marcas y derechos de propiedad industrial para su explotación. La Asociación podrá participar en eventos de emprendimiento, ferias de comercio y similares como promotor, organizador, anfitrión, expositor, entre otros

Para el desarrollo de su objeto social, la sociedad tendrá la explotación industrial y comercial de todo lo relacionado con el ramo textil, entre ellas la elaboración y confección de prendas de vestir, excepto prendas de piel, así, como su comercialización al por mayor y al detal dentro y fuera del territorio nacional, estas actividades las podrá ejercer por cuenta propia o ajena, en forma independiente o asociada con terceros.

En el ejercicio de su objeto la Asociación, entre otras, podrá desarrollar las siguientes actividades: A) Defender y representar los intereses comunes de los Asociados y contribuir al desarrollo de proyectos que generen ingresos que suplan las necesidades de los asociados. B) Generar espacios y alianzas que promuevan el crecimiento y sostenibilidad de los miembros de la Asociación. C) Promover espacios que permitan la comercialización de los productos y servicios de los miembros de la Asociación. D) Administrar los espacios organizados o creados para las diferentes actividades que realice la Asociación. E) Adquirir

ASOCIACIÓN ADEE  


patentes, nombres comerciales, marcas y derechos de propiedad industrial y adquirir licencias para su explotación F) Crear organizaciones para la satisfacción de necesidades específicas o colaborar con aquellas organizaciones o entidades existentes que persigan fines similares o complementarios a los propios, tanto nacionalmente como internacionalmente

## **NOTA 2: PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES.**

### **Estándar contable aplicado.**

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, LA ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES – ADEE está obligado a la aplicación de las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board).

Los ingresos, costos y gastos se registran con base en el sistema de causación. Los gastos representan erogación y cargos asociados clara y directamente con las actividades de administración, comercialización y financiación realizadas dentro del periodo.

### **Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad de aceptación general en Colombia, requiere que la Administración de la Compañía haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

### **Transacciones en Monedas extranjeras**

Las transacciones en monedas extranjeras se contabilizan inicialmente con base en la tasa de cambio vigente en la fecha de cada operación. Los saldos por recibir o por pagar al fin del ejercicio son ajustados a la tasa de cambio de cierre y se debe reconocer un ingreso o un gasto financiero, según corresponda, salvo para los activos que no están en condiciones de utilización, en los cuales debe contabilizarse la diferencia en cambio como un mayor valor del activo.

La tasa de cambio entre el peso colombiano y el dólar estadounidense (US\$) al 31 de diciembre de 2023 fue \$ 3.822,05

La ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES -ADEE realizó operaciones con terceros del exterior y con personas naturales con permanencia inferior o igual a 180 días continuos o discontinuos dentro de nuestro territorio nacional.

### **Activos diferidos**

La amortización de los activos diferidos se contabiliza en la siguiente forma:

- a. Los gastos se van amortizando mensualmente de acuerdo a su realización.
- b. Los activos diferidos no monetarios que estaban expuestos a la inflación, al 31 de diciembre de 2006, se ajustaban por el PAAG.

28/04/2024  
[Handwritten signature]

**Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al valor histórico, el cual era re expresado al 31 de diciembre de 2006 como consecuencia de la inflación; Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias entre precio de venta y costo se llevan a resultados.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo incrementan el valor histórico.

La tasa anual de depreciación limitada por el artículo 137 del E.T., determinando el método de línea recta, a las tasas anuales del 2.22% para edificios, 10% para maquinaria y equipo, 10% para muebles y enseres y herramientas, y el 10% para vehículos.

**Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales, se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

La ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE hace aportes para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o al Instituto de Seguro Social quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

**NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Todo activo de corto plazo que se pueda convertir en dinero en menos de 90 días sin riesgo de pérdida de valor, así como el dinero recibido de la operación normal y el dinero depositado en caja o bancos, destinado a cubrir los costos y gastos generales de la compañía, actualmente la compañía no presenta restricción alguna sobre el uso de los rubros que componen el efectivo y sus equivalentes.

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CAJA GENERAL	-	82.500	(82.500)	-100%
CUENTA BANCOLOMBIA AHORROS	833.199.298	427.685.612	405.513.686	95%
CUENTA MONO	47.250	-	47.250	100%
<b>TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>833.246.548</b>	<b>427.768.112</b>		

**NOTA 4: INVERSIONES FINANCIERAS**

La ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES – ADEE realiza apertura de CTD en SKANDIA FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA.

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SKANDIA FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA	416.456.216	-	416.456.216	100%
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>416.456.216</b>	<b>-</b>		

JESSICA ANDRÉS  
Contadora Fiscal

### NOTA 5: INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Corresponde a los activos financieros registrados en cuentas por cobrar derivadas de la actividad de la ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES – ADEE, de los anticipos de impuestos registrados, así como los saldos a favor de cada impuesto.

### NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR.

Corresponden a las facturas de venta diferentes a la adquisición de materia prima y/o mercancía, pero que tienen una relación directa con el funcionamiento de la asociación y que figuran pendientes de pago o saldos pendientes a cierre de 2023.

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
JUAN SEBASTIÁN GIRALDO	50.000	50.000	-	0%
MARIA DEL PILAR CÁLDAS	277.500	277.500	-	0%
<b>TOTAL PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>327.500</b>	<b>327.500</b>		

01/11/23  
[Handwritten signature]

DETALLE	AÑO 2023
ANDREA VANESSA VEGA HERNANDEZ	4.753.632
BOCME SAS	2.280.680
francesca sesana	1.840.823
G4 Impresión y Diseño SAS	1.104.094
GRAPHIC CITY SAS	588.578
HOTELES ESTELAR S.A	6.814.018
INTEGRAL SERVICES TRADE SAS	1.190.445
JUAN CARLOS FANDIÑO	50.000
MARIA CAROLINA GUTIERREZ	50.000
MONO COLOMBIA SAS	35.581
NICOLAS VARON	495.170
ROJAS CONDE & CARDENAS ABOGADOS SAS	3.212.520
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>22.415.541</b>

DETALLE	AÑO 2023
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR A TÍTULO DE RENTA	18.303.000,00
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR A TÍTULO DE ICA	767.000
<b>TOTAL RETENCIONES Y AUTORRETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>19.070.000</b>

DETALLE	SALDO 2023
Aportes a entidades promotoras de salud eps	320.000
Aporte a administradoras de riesgos profesionales, ARL	41.800
Aportes al icbf Sena y cajas de compensación	240.000
Fondos de cesantías y/o pensiones	1.280.000
Aportes a Fondos solidaridad pensional	40.000

DETALLE	SALDO 2023
Salarios por pagar	9.136.933
Cesantías	4.042.827
Intereses sobre cesantías	40.428
Vacaciones	2.023.840
<b>TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>17.165.827,58</b>

## NOTA 7: IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Corresponde a la declaración anual del Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia fiscal 2023.

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
A TÍTULO DE IVA	86.863.000,00	0	86.863.000	100%
A TÍTULO DE ICA	7.554.000	1.970.378	5.583.622	283%
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS</b>	<b>94.417.000</b>	<b>1.970.378</b>		

*[Handwritten signature]*

**NOTA 8: PROVISIONES.**

Corresponde a la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios de la vigencia fiscal 2023.

<b>CALCULO RENTA</b>	
Ingresos por actividades de asociación	164.211.000
Actividades de Administración	607.127.226
Devoluciones	49.057.000
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>722.281.226</b>
Gastos Operacionales	
Gastos de Operación y funcionamiento	513.316.004
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>	<b>208.965.222</b>
Otros Ingresos	59.693.770
Otros Gastos	48.997.108
<b>BASE IMPUESTOS</b>	<b>219.661.884</b>
	-
<b>TARIFA PROVISIÓN DE RENTA</b>	<b>76.881.659</b>

**NOTA 9: PASIVO NO CORRIENTE.**

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
VALORES RECIBIDOS POR ANTICIPADO	30.071.106	25.949.516	4.121.590	15,88%
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	363.557.743	288.873.996	74.683.747	25,85%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>393.628.849</b>	<b>314.823.512</b>		

**NOTA 10: FONDO SOCIAL.**

El saldo de será destinado a la reinversión de las actividades meritorias de la ASOCIACIÓN DE EMPRENDEDORES - ADEE, fomentando la generación de nuevas empresas, nuevos convenios y la producción y comercialización de los productos y servicios de sus asociados

DETALLE	SALDO INICIAL 2023	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL 2023
FONDO SOCIAL SOCIAL	10.000			10.000
RESERVA LEGAL	37.421.791	55.267.806		92.689.597
EXCEDENTES POR REINVERTIR	(152.603.671)	336.796.117		184.192.446
REINVERSIÓN EN ACTIVIDADES MERITORIAS	-		47.350.395	(47.350.395)
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	336.796.117	134.090.179		470.886.296
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	<b>221.624.237</b>	<b>526.154.102</b>	<b>47.350.395</b>	<b>700.427.944</b>

**NOTA 11: EXCEDENTES OPERACIONALES.**

Ingresos originados por el alquiler de cada stand para el funcionamiento de la feria Vassar.

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARICIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Ingresos por actividades de asociación	164.211.000	264.350.924	(100.139.924)	-37,88%
Actividades de Administración	607.127.226			100,00%
Donaciones y aportes recibidos	333.016.173	344.588.200	(11.572.027)	-3,36%
Devoluciones	49.057.000	60.340.776	(11.283.776)	-18,70%
<b>Total Excedentes Operacionales</b>	<b>1.055.297.399</b>	<b>548.598.348</b>	<b>506.699.051</b>	<b>92,36%</b>

**NOTA 12: GASTOS DE OPERACIÓN Y FUNCIONAMIENTO.**

DETALLE	SALDO 2023
Sueldos	48.533.333,00
Cesantías	4.042.826,64
Intereses sobre cesantías	40.428,27
Prima de servicios	4.042.826,64
Vacaciones	2.023.839,99
Bonificaciones	12.133.333,00
Dotación y suministro a trabajadores	3.540.000,00
Aportes a administradora de riesgos laborales	253.600,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	5.744.066,68
Aportes cajas de compensación familiar	981.400,00
Junta directiva	43.000.000,00
COMITE DE FERIA	75.980.000,00
Honorarios - Contables	52.000.000,00
Honorarios - Asesoría jurídica	29.854.230,00
IMPOCONSUMO	139.259,70
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO	173.670,92
Servicios - Procesamiento electrónico de datos	8.390.352,00
Servicios públicos - Celular	512.797,58

Transporte fletes y acarreos	712.000,00
GESTION PRESIDENCIAL	7.000.000,00
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	13.800.000,00
SERVICIOS DE LOGISTICA	11.011.000,00
Registro mercantil	5.330.300,00
Mantenimiento - Equipo de computación y comunicación	600.000,00
Gastos de viaje - Alojamiento y manutención	24.513.990,00
Gastos de viaje - Pasajes aéreos	35.983.890,00
Elementos de aseo y cafetería	1.681.994,69
Útiles papelería y fotocopias	9.583.093,84
Casino y restaurante	1.173.537,47
Beneficios a asociados	6.000.000,00
CARTERA NO RECUPERABLE	4.549.705,95
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.554.000,00
Capacitaciones	84.026.556,83
Marketing corporativo	15.800.000,00
Comisiones	163.972,56
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y FUNCIONAMIENTO</b>	<b>520.870.006</b>

### NOTA 13: OTROS INGRESOS Y EGRESOS.

Corresponde a otros ingresos y otros gastos no atribuibles a sus actividades meritorias.

DETALLE	SALDO 2023
Financieros	18.596.206
Arrendamientos	6.890.756
Recuperaciones	620.775
Aprovechamientos	33.576.678
Ajuste al peso	9.356
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>59.693.770</b>

DETALLE	SALDO 2023
Gastos bancarios	830.400
Comisiones	10.629.866
Comisión wompi	205.600
Intereses de mora	52.800
Diferencia en cambio	1.966.910
Gravamen al movimiento financiero	4.295.585
Retenciones asumidas	17.006.400
Multas sanciones y litigios	424.000
Ajuste al peso	970
Gastos no deducibles	13.584.577
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>48.997.108</b>

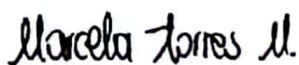


**NOTA 14. HECHOS POSTERIORES.**

No existen hechos posteriores entre el 1 de enero de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales, que pudieran afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la compañía.

**APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.**

Los presentes estados financieros, fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su presentación el día once (11) de marzo de 2024.



MARCELA TORRES MANRIQUE  
Representante Legal  
C.C. 1.144.069.724



JESSICA ANDREA OVALLE D.  
Contador  
C.C. 1.14.260.820  
T.P. 212626-T  
Designado por la firma INTEGRAL SERVICES TRADE S.A.S.  
Para Asociación de Emprendedores -AdeE



DERLY PAOLÍN MÉNDEZ SIERRA  
Contador  
C.C. 1.022.376.269  
T.P. 211726-T  
Revisor Fiscal



**Indicadores Financieros**  
**Cifras a Diciembre 31 de 2.023**  
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

**CAPITAL DE TRABAJO** . Permite conocer la economía de la empresa.  
(Activo corriente - Pasivo corriente)

1.321.690.419	<== Activo Corriente
<u>227.633.626</u>	<== Pasivo Corriente
<b>1.094.056.794</b>	

Recurso que dispone la empresa despues de pagar sus deudas a corto plazo

**1.094.056.794**

**Indice de Liquidez se divide en:**

**A).- Liquidez corriente**.- Compara el Activo corriente con el Pasivo corriente  
(Activo Corriente / Pasivo Corriente)

1.321.690.419	<== Activo Corriente
<u>227.633.626</u>	<== Pasivo Corriente
<b>5,81</b>	

\* Representa las veces que el activo corriente cubre el pasivo corriente:  
Por cada peso de deuda a corto plazo, la empresa cuenta con (5,81) pesos para pagar dicha deuda.

**B). SOLIDEZ:** Es la capacidad de pago de la empresa  
(Activo total/ Pasivo total)

1.321.690.419	<== Activo Total
<u>621.262.475</u>	<== Pasivo Total
<b>2,13</b>	

\*Por cada peso de deuda total, la empresa dispone de **2,13** pesos para pagar dicha deuda  
(Su proporción debe ser 1:1)

**PRUEBA ÁCIDA**.- Permite conocer el grado de liquidez que tiene la empresa, considerando el dinero en caja y bancos, valores negociables, su fórmula es:  
(Activo Corriente - Inventarios) / Pasivo Corriente

1.321.690.419	<== Activo Corriente
-	<== Inventarios
<u>227.633.626</u>	<== Pasivo Corriente
<b>5,81</b>	

Representa las veces que el activo liquido cubre el activo corriente  
\*Por cada peso que adeuda a corto plazo, la empresa cuenta con **5,81** pesos para pagar sin tener en cuenta sus inventarios

**PRUEBA SUPER ÁCIDA O LIQUIDEZ DEFENSIVA**.- Consiste en comparar la cuenta Caja y Bancos con el pasivo Corriente  
(caja y bancos / Pasivo Corriente)

833.246.548	<== Caja y Bancos
<u>227.633.626</u>	<== Pasivo Corriente
<b>3,66</b>	

\* Este resultado permite concluir, que la empresa cuenta con poco dinero disponible para atender algunas deudas de la empresa, concentrando sus activos en Deudores, inventarios y propiedad planta y equipo se sugiere que la relación este entre (0,3 y 0,8)

**ÍNDICE DE SOLVENCIA ECONÓMICA**

**B).- Endeudamiento total**

(Pasivo total / Activo total)

621.262.475 <== Total Pasivo  
1.321.690.419 <== Total Activo  
0,4701

El porcentaje de endeudamiento de la empresa es **47,01%** contando con un **52,99%** libre de deudas

**RESPALDO EN ENDEUDAMIENTO.**

**A). PROTECCIÓN AL PASIVO TOTAL:**

(Fondo Social/Pasivo total)

700.427.944 <== Total Patrimonio  
621.262.475 <== Total Pasivo  
1,13

La protección al pasivo total por parte de socios y accionistas corresponde al 1%

**AUTONOMÍA:** Mide el compromiso del Patrimonio respecto a los acreedores. (El riesgo de financiar la operación)  
(Pasivo total con terceros / Patrimonio)

433.537.716 Pasivo total con terceros  
700.427.944 Fondo Social  
0,6190

\*El Fondo Social de la compañía se encuentra comprometido en un 61,90%

**COBERTURA DE INTERESES**

(Utilidad antes de intereses e impuestos/Gastos financieros)

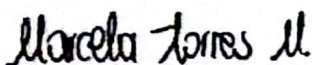
411.192.526 Utilidad antes de intereses  
48.997.108 Gastos financieros  
8,39

**ROA (Return on Assets) :** Mide el retorno de la inversión, es decir, La Rentabilidad Operativa de los Activos.  
(Utilidad después de impuestos/ Activos Totales)

470.886.296 Utilidad después de impuestos  
1.321.690.419 Activos Totales  
0,3563

**EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortization) :** Mide el beneficio bruto de explotación antes de gastos financieros.  
(Ebit+depreciaciones+provisiones+amortizaciones)

722.281.226 Ingresos de Actividades Meritorias  
(-)Costo de Ventas  
520.870.006 (-) Gastos de Administración y Ventas  
(+) Depreciación  
(+) Amortización  
201.411.220 EBITDA  
28% Porcentual



MARCELA TORRES MANRIQUE  
Representante Legal  
C.C. 1.144.069.724



JESSICA ANDREA OVALLE D.  
Contador  
C.C. 1.14.260.820  
T.P. 212626-T  
Designado por la firma INTEGRAL SERVICES TRADE S.A.S.  
Para Asociación de Emprendedores -AdeE



DERLY PAOLIN MÉNDEZ SIERRA  
Contador  
C.C. 1.022.376.269  
T.P. 211726-T  
Revisor Fiscal