Santiago de Cali, marzo 7 de 2025.

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea de accionistas de la sociedad

GESTIÓN Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST S.A.S

He examinado los estados financieros adjuntos de la sociedad **GESTIÓN Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST S.A.S** identificada con NIT. 900.158.315-9, con corte a diciembre 31 de 2024 Y 2023, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y las Revelaciones hechas a través de las Notas y así como un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Dichos Estados Financieros fueron preparados conformes el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES su preparación y presentación es responsabilidad de la gerencia. Una de mis responsabilidades es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros Certificados y si entre ellos existe la debida concordancia.

Para cumplir mis funciones de Revisor Fiscal, obtuve la información necesaria y efectué un examen, de acuerdo con las normas de auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material. Realicé mi trabajo con el objetivo de cerciorarme de que las operaciones celebradas por el Administrador se ajusten a los estatutos y que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio.

Una auditoría de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer exámenes con base en pruebas selectivas, de manera suficiente, de las evidencias que soportan las cifras y las revelaciones de los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados. Por lo tanto, considero que la auditoría que he practicado

constituye una base razonable para fundamentar mi opinión, la cual expreso en los párrafos siguientes:

En mi opinión, dichos estados financieros, auditados por mí, los cuales fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la sociedad **GESTIÓN Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST S.A.S,** al diciembre 31 de 2023 Y 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera y los flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, uniformemente aplicados, y además estos Estados Financieros Certificados son concordantes con el Informe de Gestión de la Gerencia que tuvimos oportunamente a nuestra disposición en el cual se pronunció sobre la legalidad del software que utiliza la empresa.

La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social; de acuerdo a la información contenida en los libros contables.

Con base en el desarrollo de mis demás funciones de Revisor fiscal, conceptúo que durante dichos años, la contabilidad de la sociedad se llevó conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones e instrucciones de la Junta directiva; que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevaron y conservaron debidamente; y que se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros que estaban en su poder.

Atentamente,



Camilo Andrés Valencia Quintero

C.C 1.151.934.390 de Cali (valle)

Revisor Fiscal TP - TP 179155-T

GESTIÓN Y SERVICIOS
APOYO EN TALENTO HUMANO

CO-SC-CER-721556

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal Carlos Alberto Murillas Giraldo y Contador Público Luz Stella Valencia Pichica de **GESTIÓN Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST S.A.S**, con NIT. 900.158.315-9

Certificamos

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Excedentes, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2024, de acuerdo con la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 y 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 compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2024, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable CG1) 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 compañía.

Se expide la presente certificación en Cali, a los 7 días del mes de marzo del 2025, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Carlos Alberto Murillas Giraldo
C.C 16.359.638 de Tuluá (valle)
Representante Legal

Luz Stella Valencia Pichica
C.C 66.914.212 de Cali (Valle)
Contador TP-114723-T

GESTIÓN Y SERVICIOS
APOYO EN TALENTO HUMANO

CO-SC-CER-721556

GESTION Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST SAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en pesos colombianos)

		Diciembre2024	Diciembre2023
ACTIVO			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	**Nota1**	3,033,799,506	672,036,333
Cuentas Comerciales por Cobrar	**Nota2**	5,523,905,524	4,997,918,249
Activos por Impuestos Corrientes	**Nota3**	45,466,622	43,263,552
Inventarios			-
Total Activos Corrientes		**8,603,171,652**	**5,713,218,134**
Propiedades Planta Y Equipo	**Nota4**	4,314,320,389	3,674,286,458
Intangibles		38,514,410	31,408,432
Total Activos No Corrientes		**4,352,834,799**	**3,705,694,890**
TOTALACTIVOS		**12,956,006,451**	**9,418,913,024**
PASIVO			
Obligaciones financieras	**Nota5**		24,559,871
Cuentas por Pagar Comerciales	**Nota6**	2,329,299,587	1,427,912,560
Pasivos por impuestos corrientes	**Nota7**	397,335,532	244,124,925
Obligaciones laborales	**Nota8**		432,263,700
Otros pasivos			-
Total Pasivos Corrientes		**2,726,635,119**	**2,128,861,056**
Obligaciones No Corrientes	**Nota9**	4,183,056,018	3,163,579,728
Total Pasivos No Corrientes		**4,183,056,018**	**3,163,579,728**
TOTALPASIVOS		**6,909,691,137**	**5,292,440,784**
PATRIMONIO			
Fondo Social		$4,000,000,000	$2,500,000,000
Excedentes Acumulados	**Nota10**	$1,626,472,241	$1,130,713,655
Excedentes Del Ejercicio		$419,843,073	$495,758,585
TOTALPATRIMONIO		**$6,046,315,314**	**$4,126,472,240**
TOTALPASIVOYPATRIMONIO		**$12,956,006,451**	**$9,418,913,024**

Carlos Alberto Murillas Giraldo
C.C 16.359.638 de Tuluá (valle)
Representante Legal

Luz Stella Valencia Pichica
C.C 66.914.212 de Cali (Valle)
Contador TP-114723-T

Camilo Andrés Valencia Quintero
C.C 1.151.934.390 de Cali (valle)
Revisor Fiscal TP 179155-T

GESTIÓN Y SERVICIOS
APOYO EN TALENTO HUMANO

icontec ISO 9001 CO-SC-CER-721556

IQNET CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

GESTION Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en pesos colombianos)

		Diciembre2024	Diciembre2023
Ingresos de actividades ordinarias	Nota11	56,582,806,317	39,767,135,197
(-)Devolución en ventas		11,923,389,219	1,106,340,021
Total Ingresos de actividades ordinarias		**44,659,417,098**	**38,660,795,176**
(-)Costo de ventas	Nota12	40,975,004,425	35,521,694,263
Excedente (pérdida) Bruta		**3,684,412,673**	**3,139,100,913**
(-)Gastos de ventas		-	-
(-)Gastos de administración	Nota13	2,301,392,104	2,069,075,839
(-)Otros gastos		-	-
(-)Perdida beneficio empleados		-	-
Excedente (pérdida) operacional		**1,383,020,569**	**1,070,025,074**
(-)Gastos financieros	Nota14	492,646,618	246,467,386
(-)Otros Gastos		140,035,313	12,413,413
(+)Otros Ingresos e intereses	Nota15	14,345,915	12,016,527
Excedente (pérdida) antes de Impuestos		**764,684,553**	**823,160,802**
(-)Provisión para impuesto sobre la renta		**344,841,480**	**327,402,217**
Excedente(pérdida)		**419,843,073**	**495,758,585**

Carlos Alberto Murillas Giraldo
C.C 16.359.638 de Tuluá (valle)
Representante Legal

Luz Stella Valencia Pichica
C.C 66.914.212 de Cali (Valle)
Contador TP-114723-T

Camilo Andrés Valencia Quintero
C.C 1.151.934.390 de Cali (valle)
Revisor Fiscal TP 179155-T

GESTIÓN Y SERVICIOS
APOYO EN TALENTO HUMANO

CO-SC-CER-721556

GESTION Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en pesos colombianos)

FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**419,843,074**
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	-
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	**419,843,074**
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Cuentas Cles Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes	(525,987,275)
(Aumento) Otros Activos No Financieros Corrientes	(2,203,070)
(Aumento) inventarios	-
Aumento(Disminución) Obligaciones Financieras	(24,559,871)
Aumento(Disminución)De Cuentas Por Pagar	901,387,027
Aumento(Disminución)De Impuestos Corrientes	153,210,607
Aumento(Disminución)Obligaciones Laborales	(432,263,700)
Aumento(Disminución)De Pasivos Estimados	-
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**69,583,718**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(Aumento)Disminución En Propiedad Planta Y Equipo	(647,139,909)
(Aumento)Disminución Otras Provisiones No Corrientes	1,019,476,290
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	**372,336,381**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento(Disminución)De Obligaciones Financieras	
Aumento(Disminución)De Capital	1,500,000,000
Aumento(Disminución)De Utilidades De Ejercicios Anteriores	
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**1,500,000,000**
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**2,361,763,173**
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	672,036,333
SALDO FINAL DE EFECTIVO	**3,033,799,506**

Carlos Alberto Murillas Giraldo
C.C 16.359.638 de Tuluá (valle)
Representante Legal

Luz Stella Valencia Pichica
C.C 66.914.212 de Cali (Valle)
Contador TP-114723-T

Camilo Andrés Valencia Quintero
C.C 1.151.934.390 de Cali (valle)
Revisor Fiscal TP 179155-T

GESTIÓN Y SERVICIOS
APOYO EN TALENTO HUMANO

CO-SC-CER-721556

GESTION Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en pesos colombianos)

Patrimonio	Saldo a Diciembre 31/2023	Superávit de Capital	Transferencias	Ganancias acumuladas	Saldo a Diciembre31/2024
Fondo Social	2.500.000.000	1.500.000.000	-	-	4.000.000.000
Superávit de Fondo social	-	-	-	-	-
Revalorización del Patrimonio	-	-	-	-	-
Superávit por valorizaciones	-	-	-	-	-
Excedentes del Ejercicio	495.758.585	419.843.073	495.758.585	-	419.843.073
Excedentes acumuladas	1.130.713.655	495.758.586	-	-	1.626.472.241
Reservas					-
Reserva Legal	-	-	-	-	-
Reserva para adquisición de activos	-	-	-	-	-
Reserva especial para protección de inventario	-	-	-	-	-
Total Reservas	-	-	-	-	-
TOTALES	**4.126.472.240**	**2.415.601.659**	**495.758.585**	**-**	**6.046.315.314**

Carlos Alberto Murillas Giraldo
C.C 16.359.638 de Tuluá (valle)
Representante Legal

Luz Stella Valencia Pichica
C.C 66.914.212 de Cali (Valle)
Contador TP-114723-T

Camilo Andrés Valencia Quintero
C.C 1.151.934.390 de Cali (valle)
Revisor Fiscal TP 179155-T

GESTIÓN Y SERVICIOS
APOYO EN TALENTO HUMANO

CO-SC-CER-721556

GESTION Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST SAS
INDICADORES FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en pesos colombianos)

INDICADORES FINANCIEROS	Diciembre 2024	Diciembre 2023
POSICIÓN FINANCIERA ACTIVOS OPERACIONALES (Act. Ctes + Act Fijo)	12.956.006.451	9.418.913.024
INGRESOS OPERACIONALES	44.659.417.098	38.660.795.176
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE)	5.876.536.533	3.584.357.078
RAZÓN CORRIENTE (ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE)	3,2	2,7
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL) x 100	53,33%	56,19%
INDEPENDENCIA FINANCIERA (PATRIMONIO / TOTAL ACTIVO) x 100	46,67%	43,81%
COBERTURA DE INTERESES (UTILIDAD OPERACIONAL / GASTOS DE INTERESES) x 100	41.22	23.74
RENTABILIDAD MARGEN BRUTO (UTILIDAD BRUTA / VENTAS) x 100	8,25%	8,12%
RENTABILIDAD MARGEN NETO (UTILIDAD NETA / VENTAS) x 100	0,94%	1,28%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO (UTILIDAD OPERACIONAL / TOTAL ACTIVO) x 100	10,67%	11,36%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO (UTILIDAD OPERACIONAL / PATRIMONIO) x 100	22,87%	25,93%

REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO NIIF PARA PYMES

(Expresadas en pesos colombianos Al 31 de diciembre de 2024)

Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA ENTIDAD

GESTIÓN Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST S.A.S. identificada con el NIT 900.158.315–9, es una sociedad carácter comercial ubicada en la ciudad de Cali - Valle, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado número del 28 de febrero de 2007, inscrita en la cámara de comercio de Cali, Departamento del Valle del Cauca.

El término de duración es indefinido.

La sociedad tendrá como objeto social la explotación económica de las siguientes actividades: la prestación de servicios consistente en el suministro de personal temporal en misión o por obra a terceras personas beneficiaria y según requerimientos de estas, para colaborarles en el desarrollo de sus actividades; personal suministrado en misión y/0 por obra, que será directamente contratado por la sociedad.

Nota 2. Bases de preparación

a. Marco técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, ***GESTIÓN Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST S.A.S.*** se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en, del Decreto 2420 del 2016 (modificado por el decreto 2496 de 2016). Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009.

La Entidad preparo el Estado de Situación Financiera de apertura ESFA, y cumplió con el proceso de transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 01 de enero de 2016, de conformidad a los establecido en el Decreto 2420 de 2016, modificado por el Decreto 2496 de 2016. Hasta el 31 de diciembre de 215, la Entidad preparo y presento sus Estados Financieros de acuerdo a lo dispuesto en

los principios generalmente aceptados en Colombia, establecido en el Decreto 2649 de 1993.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto Significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009. Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2016 por el IASB, la Entidad no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2017 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2016) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre del 2017). La Entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2016.

b. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico. Además, prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de flujos de efectivo.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

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

La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

e. Modelo de negocio

GESTIÓN Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST S.A.S. opera actualmente bajo el contexto de negocio en marcha y tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante, lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

f. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales.

Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

La Administración evaluará periódicamente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos (cuentas por cobrar) están deteriorados.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

GESTIÓN Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST S.A.S. evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Esta evaluación será efectuada a todas las cuentas por cobrar de cartera y que a su vez presenten un vencimiento superior o igual a 60 días, después de transferidos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes y servicios. De igual manera se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presenten indicios de deterioro, relacionados con posibles pérdidas por factores económicos externos., (estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención).

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros, se procederá a reconocer la pérdida en el Estado de Situación Financiera.

El valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero (es decir, la tasa de interés efectiva otorgada al cliente o tercero en el momento del reconocimiento inicial).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El valor más representativo dentro del disponible se evidencia en Banco BVVA y en banco de Bogotá, corresponde a los pagos efectuados por la operación de proyectos de Gestores y pasaportes y se descompone como sigue:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Efectivo En Caja		300,000
Banco BBVA Cuenta Corriente 421015207	68,547,115	306,923,175
Banco de Bogotá Cuenta Corriente 146434626	783,921,830	363,742,223
Banco de Bogotá Cuenta Corriente 146545769	200,000	200,000
Banco de Bogotá Cuenta Ahorros 146445390	571,184	571,040
Fiducia Banco de Bogotá 001000974001	2,180,559,377	299,895
Total Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	**3,033,799,506**	**672,036,333**

NOTA 2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES:

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024, las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes se descompone como sigue:

Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Clientes	3,455,534,498	1,972,505,790
Cxc a Socios y Accionistas		1,026,446,486
Anticipos Y Avances	52,606,972	361,142,770
Cuentas por cobrar a trabajadores	17,511,925	11,404,123
Cuentas por Cobrar a Proyectos	1,869,650,457	1,493,156,194
Incapacidades por Cobrar	128,601,672	133,262,886
Total Ctas Cles Por Cobrar Y Otras Ctas Por Cobrar Corrientes	**5,523,905,524**	**4,997,918,249**

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

A 31 de diciembre de 2024 los activos por impuestos corrientes comprenden:

Activos por Impuestos Corrientes	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Anticipo de Impuestos	45,466,622	43,263,552
Total Activos por Impuestos Corrientes	**45,466,622**	**43,263,552**

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Comprende los bienes que posee la sociedad al 31 de diciembre de 2024, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo normal de sus actividades:

Propiedad, Planta y Equipo	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Terrenos	440,937,000	
Construcciones y edificaciones	2,969,907,280	2,471,715,495
Equipo de oficina, mueble y enseres	553,335,402	537,819,702
Equipo de cómputo y comunicaciones	826,576,887	514,054,696
Flota y equipo de transporte	1,012,000,000	1,012,000,000
Depreciación acumulada		
Total Propiedad, Planta y Equipo	**5,802,756,569**	**4,535,589,893**

Intangibles	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Activos intangibles	2,706,673	2,706,673
Activos por gasto pagados anticipados	35,807,737	28,701,759
Total Intangibles	**38,514,410**	**31,408,432**

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Las obligaciones a diciembre 31 de 2024 se expresan en el siguiente recuadro, especificando el valor a corto plazo (no mayor a un año) y a largo plazo (excediendo un año) en el que es amortizado el pago de la deuda.

Obligaciones financieras	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Banco BBVA		24,559,871
Total obligaciones financieras	**-**	**24,559,871**

NOTA 6. CUENTAS CORRIENTES Y OTRAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2024, la cuenta de costos y gastos por pagar se descompone como sigue,

siendo el resultado de las operaciones en el último mes del año que quedaron pendientes por pagar:

Cuentas por Pagar Ctes Y Otras Cuentas por Pagar	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Costos y Gastos por pagar	2,329,299,587	639,344,048
Cuentas por pagar a proyectos		769,382,901
Incapacidad por Pagar al Trabajador		51,070,773
Retenciones y aportes de nómina		131,245,700
Total Ctas por Pagar Cles Y Otras Ctas por Pagar	**2,329,299,587**	**1,591,043,422**

NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los valores expresados a continuación, con relación al corte del 31 de diciembre de 2024, son aquellos de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la sociedad como lo son: IVA, impuesto de renta y complementarios.

Pasivos por Impuestos Corrientes	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Retenciones en la fuente	236,213,627	140,369,000
Retención Impuesto de Industria y Comercio	64,723,000	22,761,862
Renta y Complementarios	63,966,833	58,853,410
Impuesto a las ventas IVA	18,384,000	10,615,402
Impuesto de Industria y Comercio	14,048,072	11,525,251
Total Impuestos corrientes por pagar	**397,335,532**	**244,124,925**

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados son todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

Obligaciones Laborales	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Salarios		432,263,700
Total Provisiones Corrientes	**-**	**432,263,700**

NOTA 9. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

La cuenta de pasivos no corrientes a 31 de diciembre de 2024, corresponde:

Obligaciones no Corrientes	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Anticipo de Clientes	439,744,814	851,974,901
Cuentas por pagar a proyectos	1,948,928,888	1,751,556,546
Retenciones y aportes de nomina	459,710,000	445,000
Obligaciones Laborales	843,721,054	
Cesantías	285,578,341	333,490,996
Intereses a las Cesantías	20,868,443	28,067,967
Vacaciones	177,258,478	187,878,318
Pasivos Estimados	7,246,000	10,166,000
Total Provisiones Corrientes	**4,183,056,018**	**3,163,579,728**

NOTA 10. PATRIMONIO

Se reconoce el capital autorizado de la sociedad como una cifra acordada voluntariamente por los accionistas, el cual está representado por el número de acciones en que se divide el tope máximo de capitalización, 000 teniendo en

cuenta la clase y el valor nominal, este capital tuvo un incremento en el año 2024 como aporte social, por un valor de $1.500.000. 000.La cuenta de capital social representa un 66% del patrimonio total de la sociedad.

CAPITAL SOCIAL	Diciembre 2024
Capital Social	4,000,000,000
Total Capital Social	**4,000,000,000**

UTILIDADES	Diciembre 2024
Utilidad del ejercicio	419,843,073
Total Utilidad del Ejercicio	**419,843,073**

UTILIDADES ACUMULADOS	Diciembre 2024
Utilidad de ejercicios anteriores	1,626,472,240
Total Utilidades Acumuladas	**1,626,472,240**

NOTA 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos comprenden las actividades ordinarias por la prestación de servicio en la colocación del personal en misión, y demás la ejecución de proyecto empresariales públicos y/ privaos las actividades de su objeto social.

Ingresos de Actividades Ordinarias	Diciembre2024	Diciembre2023
Ingresos por Proyectos	36,730,232,601	24,708,048,940
Administración	1,765,715,456	1,363,885,829
Servicios Educativos		
Servicios de Apoyo a la Gestión Social	192,688,571	
Ingreso por personal en misión	17,894,169,689	13,695,200,428
Devoluciones en Ventas	-11,923,389,219	-1,106,340,021
Total Ingresos Operacionales	**44,659,417,098**	**38,660,795,176**

NOTA 12. COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS:

Reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o directamente relacionados prestación de servicios en proyectos. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta son un elemento esencial en ellos.

Costo de Venta	Diciembre2024	Diciembre2023
Gastos De Personal	28,316,028,019	25,728,788,353
Honorarios	2,586,484,283	446,608,000
Impuestos Y Gastos Legales	267,590,531	574,578,167
Arrendamientos	456,107,326	597,108,362
Seguros	33,659,615	27,165,817
Servicios de Apoyo Logístico	2,765,469,748	3,044,397,946
Servicio aseo y vigilancia	9,659,636	191,877,805
Servicios Públicos	64,973,009	84,754,553
Teléfono E Internet	20,959,071	20,161,381
Servicio Publicidad	705,314,393	601,828,835
Servicio De Mensajería	1,158,550	26,200
Transporte	356,118,370	43,115,062
Otros Servicios	3,586,578,849	2,319,380,557
Tramites y licencias	108,697,899	129,797,291
Reparaciones Locativas	247,478,894	667,023,686
Gastos De Viaje	81,859,165	12,314,648
Diversos	1,366,867,067	1,032,767,600
Total Costo de Venta	**40,975,004,425**	**35,521,694,263**

NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN:

La entidad reconoce como gastos administrativos los 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 ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Gastos de Administración	Diciembre2024	Diciembre2023
Gasto de Personal	1,139,138,415	1,210,444,467
Honorarios	77,147,807	133,742,888
Impuestos	87,615,944	95,586,068
Arrendamientos	5,828,518	3,480,445
Seguros	53,175,080	46,201,654
Servicios	84,541,427	127,289,831
Gastos Legales	44,057,428	30,797,622
Mantenimiento Y Adecuaciones	11,789,608	10,077,722
Gastos de Viaje	99,428,693	58,335,900
Depreciaciones y amortizaciones	632,454,323	275,736,914
Diversos	66,214,861	77,382,328
Total Gasto de Administración	**2,301,392,104**	**2,069,075,838**

NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS:

Los gastos financieros durante el periodo fueron:

Gastos Financieros	Diciembre2024	Diciembre2023
Gastos Bancarios	273,630	18,664,745
Intereses	33,017,165	46,058,900
Comisiones	59,463,250	20,692,054
Impuesto al Gravamen Financiero	162,568,582	160,770,362
Otros Gastos	236,250,000	178,930
Ajuste al peso	537,991	102,395
Gastos extraordinarios		379,500
Impuestos asumidos		
Diversos	140,035,313	12,033,913
Total Otros Gastos	**632,681,931**	**258,880,799**

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES:

Otros Ingresos	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Financieros	131,270	515,559
Descuentos	64,260	
Reintegro de costos y gastos	11,432,379	533,757
Ajuste al peso	43,906	
Aprovechamientos	2,525,345	
Otros ingresos	148,755	10,967,211
Total Otros Ingresos	**14,345,915**	**12,016,527**

Se firman en Santiago de Cali, a los 7 días del mes de marzo de 2025, los estados financieros de la compañía **GESTIÓN Y SERVICIOS CORPORATIVOS EST S.A.S.**

Carlos Alberto Murillas Giraldo
C.C 16.359.638 de Tuluá (valle)
Representante Legal

Luz Stella Valencia Pichica
C.C 66.914.212 de Cali (Valle)
Contador TP-114723-T

Camilo Andrés Valencia Quintero
C.C 1.151.934.390 de Cali (valle)
Revisor Fiscal TP 179155-T