

ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de

2024

QINAYA SAS
NIT 901,491,288-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2024
Expresado en pesos ($) Col

Activo	**NOTAS**	**2024**	**2023**
Activo corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	1.208.191	9.204
Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por	6	316.262.627	285.747.532
Inventario	7	537.507.139	798.194.177
Activos por impuestos corrientes	8	80.410.350	21.086.990
Total del Activo corriente		**935.388.307**	**1.105.037.903**
Activo no corriente			
Intangibles	9	43.999.997	60.000.005
Diferidos		-	-
Total del activo no corriente		**43.999.997**	**60.000.005**
Total de activo		**979.388.304**	**1.165.037.908**
		979.388.304	1.165.037.908
Patrimonio y pasivo		-	-
Pasivo			
Pasivo corriente			
Pasivos financieros corrientes	10	(1.178.520)	7.587.669
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por	11	1.621.497.732	1.907.977.773
Pasivos por Impuestos corrientes	12	10.284.000	2.959.000
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	13	105.932.733	83.278.036
Otros pasivos	14	5.769.394	2.548.762
Total del Pasivo corriente		**1.742.305.339**	**2.004.351.241**
Total del pasivo		**1.742.305.339**	**2.004.351.241**
		1.742.305.339	2.004.351.241
Patrimonio			
Capital social	15	117.647.000	117.647.000
Prima en colocacion de acciones	16	255.881.500	255.881.500
Resultados del ejercicio		76.396.298	(147.728.914)
Resultado del ejercicio acumulado	16	(876.653.570)	(728.924.656)
Resultado de ejercicios anteriores	16	(336.188.263)	(336.188.263)
Total del Patrimonio		**(762.917.035)**	**(839.313.333)**
Total del patrimonio y del pasivo		**979.388.304**	**1.165.037.908**

CATALINA ORTIZ LALINDE
Representante Legal

EDGAR MAXIMINO LEON GONZALEZ
Contador Publico
16564-T

Las Notas Adjuntas son parte Integral de los Estados Finacieros

Los Suscritos Representante Legal y Contador Público,certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad

QINAYA SAS
NIT 901,491,288-8
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE 2024
Expresado en pesos ($) Col

	NOTAS	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	17	1.488.655.715	604.969.800
Costos de Venta	18	320.283.802	343.665.654
Gastos operacionales de ventas	20	51.954.472	-
Ganancia bruta		**1.116.417.440**	**261.304.146**
Otros ingresos	19	1.709.901	41.362.959
Gastos de administración	21	1.032.557.218	398.323.007
Otros gastos	22	9.173.826	40.434.284
Ganancia antes de impuesto a la renta		**76.396.298**	**(136.090.186)**
IMPUESTO RENTA		-	11.638.728
Ganancia del período		**76.396.298**	**(147.728.914)**

CATALINA ORTIZ LALINDE
Representante Legal

EDGAR MAXIMINO LEON GONZALEZ
Contador Publico
16564-T

Las Notas Adjuntas son parte Integral de los Estados Finacieros

Los Suscritos Representante Legal y Contador Público,certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad

QINAYA SAS
NIT 901,491,288-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2024
Expresado en pesos ($) Col

CONCEPTO	2023	AUMENTO	DISMINUCION	2024
Capital social	117.647.000	-	-	117.647.000
Prima en colocacion de acciones	255.881.500	-	-	255.881.500
Resultados del ejercicio	(147.728.914)	76.396.298	-	(71.332.616)
Resultado del ejercicio acumulado	(728.924.656)	-	-	(728.924.656)
Resultado de ejercicios anteriores	(336.188.263)	-	-	(336.188.263)
TOTAL PATRIMONIO	**(839.313.333)**	**76.396.298**	**-**	**(762.917.035)**

CATALINA ORTIZ LALINDE
Representante Legal

EDGAR MAXIMINO LEON GONZALEZ
Contador Público
16564-T

Las Notas Adjuntas son parte Integral de los Estados Finacieros

Los Suscritos Representante Legal y Contador Público,certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad

QINAYA SAS
NIT 901,491,288-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2024
Expresado en pesos ($) Col

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2024
Flujo de efectivo proveniente de las Actividades de operación:	
Ganancia o perdida del periodo	**76.396.298**
Partidas que no afectan el efectivo	
Ajuste para conciliar la ganancia neta y el efectivo provisto por las operaciones:	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	-
Amortizacion	-
Intangibles	-
Efectivo generado en operación	**76.396.298**
Cambios en Partidas Operacionales:	
(Disminución) Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar	30.515.095
(Disminucuón) Activos por impuestos corrientes	59.323.360
(Disminución) Inventario	(260.687.038)
(Disminució) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	286.480.042
(Aumentos) Pasivos por Impuestos corrientes	(7.325.000)
(Disminución) Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	(22.654.698)
(Aumento) Otros pasivos financieros corrientes	8.766.190
(Aumento) Otros pasivos no financieros No corrientes	(3.220.632)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de operación	**91.197.318**
	(14.801.020)
Actividades de inversión:	
(Aumento) Compra y Mejoras en Propiedad,Planta y Equipo	(16.000.008)
(Aumento) Capital	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	**(16.000.008)**
Actividades de Financiación:	
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	
Distribucion de Dividendos	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	**-**
(Disminución) Aumento neto en efectivo	**1.198.988**
Efectivo Año Anterior	9.204
Efectivo al final del año	**1.208.191**

CATALINA ORTIZ LALINDE
Representante Legal

EDGAR MAXIMINO LEON GONZALEZ
Contador Público
16564-T

Las Notas Adjuntas son parte Integral de los Estados Finacieros

Los Suscritos Representante Legal y Contador Público,certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad

QINAYA S.A.S. NIT: 901.491.288-8
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023
(Expresado en pesos colombianos)

1. Información general

Qinaya S.A.S., con domicilio principal en la Cra 5 N. 81–30 AP 502 en la ciudad de Bogotá, Colombia, fue constituida por acta No.001 del 5 de enero de 2022, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá con el No. 02713177 del Libro IX. La sociedad no se halla disuelta a la fecha de este informe y su vigencia es a término indefinido.

La sociedad tiene por objeto principal y exclusivo la prestación de servicios asociados a: actividades de desarrollo de sistemas informáticos en todo lo concerniente a planificación, análisis, diseño, programación, pruebas, también desarrolla actividades de consultoría informática y actividades de administración de instalaciones informáticas (software).

Su capital está conformado 1.600.000 acciones de valor nominal de $100 c/u, para un total de $160.000.000 millones de Capital Autorizado, de los cuales se han suscrito y pagado $117.647.000, a la fecha de este informe.

Su objeto social está conformado principalmente por las actividades descritas anteriormente, así mismo, en desarrollo del objeto social la sociedad podrá a) comprar, vender, alquilar, o tomar en concesión los bienes e inmuebles necesarios para el desarrollo normal del objeto social b) Comprar, vender, importar, exportar, adquirir u obtener a cualquier título y utilizar toda clase de bienes y servicios relacionados con su objeto social
c) celebrar contratos de compra y venta, permuta, arrendamiento, concesión, usufructo y anticresis sobre muebles. La sociedad podrá llevar a cabo, en general todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

Las políticas contables utilizadas para preparar y presentar los estados financieros son aplicadas de manera uniforme de un ejercicio a otro, salvo que el cambio en éstas resulte de una variación significativa en la naturaleza de las operaciones de Qinaya S.A.S.

Los cambios de la Ley de Inversión Social 2155 de 2022 entrarán en vigor para el año gravable 2023. La compañía Qinaya realizará actividades de economía naranja, por tal motivo tendrá beneficios tributarios como lo es renta exenta por el término de siete (7) años, la compañía tiene como objetivo propiciar las condiciones para generar empleo, apoyar la materialización de nuevas ideas creativas y productos innovadores, fortalecer los saberes ancestrales, las prácticas del patrimonio cultural y la transmisión de conocimientos tradicionales.

Frecuencia de la información

En sujeción a las disposiciones legales, la información de los estados financieros de Qinaya SAS, se presentará en periodos Anuales (1º de enero a 31 de diciembre).

Se ha llegado a la conclusión que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo.

Se determinó que no existen incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los estados financieros de Qinaya SAS, entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad - IASB y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

3. Resumen de políticas contable

3.1 Consideraciones generales

Las políticas contables son establecidas conforme a la normativa técnica contable vigente, Qinaya SAS sólo selecciona las que le son aplicables a sus actividades; cuando es necesario se desarrollan con base a los lineamientos generales establecidos en la normativa.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros de propósito general se resumen a continuación:

3.2 Moneda Funcional y presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (“pesos” o “$”), moneda nacional de Colombia, que es la moneda funcional de Qinaya S.A.S.

Las transacciones que la compañía realiza en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (pesos colombianos) a la tasa representativa de mercado – TRM, certificada por la Superintendencia Financiera, al cierre de cada ejercicio o periodo.

3.3 Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros. Los estados financieros bajo NIIF son los que se presentan a continuación:

- Balance general o estado de situación financiera consolidado,
- Estado de resultados por su función o integral,
- Estado de cambios en el patrimonio neto,
- Estado de flujos de efectivo; por método directo o indirecto, y
- Estado de notas a los Estados Financieros; que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas.

3.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

La clasificación de efectivo y equivalente de efectivo no difiere de lo considerado en el estado de flujos de efectivo.

3.5 Instrumentos Financieros

3.5.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.5.2 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contra prestación que se espera pagar.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación se mide el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.5.3. Obligaciones Financieras

Los pasivos financieros se valorizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva. Las diferencias originadas entre el efectivo recibido y los valores rembolsados se imputan directamente a resultado en los plazos convenidos. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

En las obligaciones con instituciones financieras la tasa nominal es similar a la tasa efectiva debido a que no existen costos de transacción adicional que deban ser considerados.

3.6. Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de las materias primas, mano de obra directa, costos indirectos de fabricación, maquilas (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

3.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Construcciones y edificaciones	45	2,22%
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo	5	20%
Equipo de comunicación	5	20%
Flota y equipo de transporte	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

Las propiedades, planta y equipo, en arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.8 Activos intangibles

Los activos intangibles, pólizas de seguro de cumplimiento, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Todos los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil técnica estimada del activo relacionado. El monto amortizable es el costo inicial, menos su valor residual y deterioro acumulado de valor. La amortización debe comenzar cuando el activo está disponible para ser usado y se debe amortizar por toda la vida útil estimada, incluso si el activo no se está utilizando o está ocioso. Los intangibles adquiridos que tengan vida útil indeterminada se amortizan en diez (10) años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

3.9 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.10 Impuesto a las ganancias

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y/o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Una entidad compensara los activos por impuestos corrientes y los pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, solo cuando tenga el derecho exigible legalmente, teniendo el derecho de compensarlos, liquidar el pasivo o realizar el activo.

3.11. Beneficios a los Empleados

Las obligaciones laborales son a corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, se clasifican dentro de los pasivos corrientes, se evalúan sobre una base sin descuento y se cargan al resultado conforme se prestan los servicios respectivos.

3.12. Provisiones

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado la Compañía tiene una obligación legal o asumida presente que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación, principalmente, sueldos, comisiones, provisiones para contingencias.
Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de dichas estimaciones.

3.13 Capital

El capital accionario representa el valor nominal de los aportes sociales efectivamente pagados.

Qinaya SAS, no está obligada a establecer reservas por ser de tipo SAS, por lo cual no se establece una política para las mismas a la fecha de expedición y aprobación de este documento.

3.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

La empresa reconoce un ingreso sólo cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un aumento en el valor de los activos o una disminución en los pasivos, y que su valor pueda ser medido confiabilidad.

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.15 Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos financieros incluyen ingresos por intereses y rendimientos financieros, ingresos por dividendos, participaciones, excedentes y cambios en el valor razonable de activos financieros.

Los costos financieros comprenden gastos por intereses sobre préstamos, pérdidas cambiarias, cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable a través de resultados y pérdidas por deterioro reconocidas en activos financieros.

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3.16 Costo de Ventas

El costo de ventas de los inventarios se reconoce en la medida que se vayan vendiendo los bienes (bajo el sistema permanente), utilizando para su determinación el método del costo establecido en el procedimiento que se encuentra vigente.

Cuando los inventarios se venden, la empresa reconocerá el importe en libros de estos como un costo en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.2. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2024	2023
Banco Occidente 215-84318-6	1.208.191	9.204
TOTAL	**1.208.191**	**9.204**

A la fecha de este estado financiero los componentes del efectivo y los equivalentes mantenidos por la empresa en moneda nacional y extranjera no tienen restricciones legales (litigios y/o embargos).

Ninguno de los valores presentados se encuentra en garantía o respaldo de alguna otra obligación (fiducias u otro tipo de encargos fiduciarios).

6. Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	2024	2023
Cuentas por cobrar a clientes	292.982.584	280.434.532
Otras cuentas por cobrar (trabajadores)	22.180.043	5.313.000
Otras cuentas por cobrar (proveedores)	1.100.000	-
TOTAL	**316.262.627**	**285.747.532**

7. Inventarios:

Los saldos de este rubro para el periodo 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

Inventario	2024	2023
Productos Manufacturados	537.507.139	798.194.177
TOTAL	**537.507.139**	**798.194.177**

Los cuales están conformados por 2.862 Qinaya a un valor de $ 187.808 las cuales están disponibles para venta.

8. Activos por impuestos corrientes

Los saldos de anticipos de impuestos y contribuciones son los siguientes:

Activos por impuestos corrientes	2024	2023
Sobrantes la liquidación privada de impuestos	80.410.350	21.086.990
TOTAL	**80.410.350**	**21.086.990**

Los anteriores saldos son aquellos que han quedado una vez compensados los que fueron susceptibles de cruce con pasivos de impuestos por pagar.

9. Otros activos no financieros no corrientes

Los activos no financieros no corrientes están conformados por:

Intangibles	2024	2023
Software Qinaya	43.999.997	60.000.005
TOTAL	**43.999.997**	**60.000.005**

Saldo que corresponde al software de Qinaya, menos la depreciación mensual ($1.333.334)

NOMBRE	TOTAL
SOFTWARE CONTABLE	60.000.005
DEPRECIACION	(16.000.008)
TOTAL	**43.999.997**

10. Obligaciones financieras corrientes:

El saldo de las obligaciones financieras por tarjeta de crédito y créditos bancarios 2024 se comprende:

Obligaciones Financieras	2024	2023
Crédito Bancarios	-	-
Tarjeta Clara	(1.178.520)	7.587.669
TOTAL	**(1.178.520)**	**7.587.669**

11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de los saldos por pagar 2024 incluye:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2024	2023
Otras cuentas por pagar (1)	1.620.949.584	1.898.876.773
Retención en la fuente	444.888	9.017.000
Impuesto de Industria y Comercio	103.260	84.000
TOTAL	**1.621.497.732**	**1.907.977.773**

(1) El rubro más importante en las cuentas por pagar es la deuda que tiene con Consultorías e Inversiones BT (1.587.768.886), Netpeople (17.136.169), Barco Orozco Federico ($6.471.020).

12. Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera:

Pasivos por Impuestos corrientes	2024	2023
Impuesto de Industria y Comercio - Bogotá	10.284.000	2.959.000
TOTAL	**10.284.000**	**2.959.000**

13. Beneficios A Los Empleados

El pasivo por beneficios a empleados está compuesto de la siguiente manera:

Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	2024	2023
Salarios por pagar	46.209.200	12.192.097
Cesantías consolidadas	33.125.140	35.143.828
Intereses de cesantías	2.129.556	4.878.571
Prima	-22.372.974	5.149.627
Vacaciones consolidadas	23.421.035	11.832.355
Retenciones y aportes de nomina	11.148.476	6.994.857
Fondo de Pensiones	12.272.300	7.086.700
TOTAL	**105.932.733**	**83.278.036**

Al cierre del ejercicio del 2024 la compañía tenía los anteriores pasivos por beneficios a empleados.

Se incluyen los saldos de fondos de pensión y las retenciones y aportes de nómina, los cuales corresponden a las obligaciones exigibles por las administradoras de salud, ARL y cajas de compensación producto de la relación laboral con los empleados.

Los demás beneficios a empleados fueron efectivamente pagados y se reconocieron en cuenta de resultados.

14. Otros Pasivos

Los otros pasivos a cierre de 2024 están conformado por:

Otros Pasivos	2024	2023
Anticipos y Avances Recibidos	5.769.394	2.548.762
TOTAL	**5.769.394**	**2.548.762**

Se incluyen anticipos recibidos de Quiroga Magallanes Ricardo por $ 4.100.000; Payco $834.445 y otros por $834.949.

15. Capital emitido:

Los aportes sociales de la Compañía al 31 de diciembre del 2024 estaban conformados así:

Capital Suscrito	2024	2023
Capital Suscrito y Pagado	117.647.000	117.647.000
TOTAL	**117.647.000**	**117.647.000**

16. Prima en colocación de acciones:

La prima en colocación de acciones de la Compañía al 31 de diciembre del 2024 estaba conformada así:

	2024	2023
Prima en colocación de acciones	255.881.500	255.881.500
TOTAL	255.881.500	255.881.500

Los resultados de ejercicios de la Compañía a corte del 31 de diciembre del 2024 se conforman así:

Resultado del ejercicio	2024	2023
Resultado del ejercicio acumulado	(876.653.570)	(728.924.656)
Resultado de ejercicios anteriores	(336.188.263)	(336.188.263)
TOTAL	**(1.212.841.833)**	**(1.065.112.919)**

17. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos de actividades del periodo 31 de diciembre de 2024 incluyen:

Ingresos por Actividades Ordinarias	2024	2023
Consultoría en Equipos de Programas de Informática	1.488.655.715	604.969.800
TOTAL	**1.488.655.715**	**604.969.800**

Comprende los ingresos provenientes de la Consultoría en Equipos de Programas de Informática, como son Gobernación del Tolima $ 210.025.715,Fundacion Bolívar Davivienda $ 44.390.000, Comfandi $ 94.500.000,Consultoría e Inversiones BT por $ 461.740.000 y venta de kits Qinaya a Catalejo por $ 78.000.000, Consultoría e Inversiones BT por $600.000.000.

18. Costo De Ventas

Los costos de ventas a 31 de diciembre 2024 se detallan a continuación:

	2024	2023
Costo de Ventas	320.283.802	343.665.654
TOTAL	**320.283.802**	**343.665.654**

19. tros Ingresos

El saldo de otros ingresos a 31 de diciembre de 2024, es:

Otros Ingresos	2024	2023
Intereses	14.264	-
Diferencia en cambio realizada	-	40.960.795
Ajuste al peso	453	-
Ingresos de ejercicios anteriores	-	366.716
Aprovechamientos	1.695.184	35.448
TOTAL	**1.709.901**	**41.362.959**

En este rubro el valor más representativo corresponde a cobro de incapacidad por valor de $1.695.184.

20. Gastos Operacionales de ventas

Los gastos de ventas a corte del 31 de diciembre del 2024 finalizaron de la siguiente manera:

Gastos de Ventas	2024	2023
Total gastos de ventas	51.954.472	-

Comprende arrendamientos por $ 1.262.517; servicios por $ 38.517.307; Gastos de viaje $ 997.410 y diversos $ 11.174.619.

21. Gastos de Administración

Gastos de Administración	2024	2023
Gastos de personal (1)	740.900.136	290.458.723
Honorarios (2)	137.246.211	35.430.484
Impuestos (3)	31.361.931	8.938.451
Servicios (4)	61.675.025	12.553.466
Seguro	184.033	933.242
Legales (5)	4.022.100	2.847.600
Gastos de Mantenimiento	3.150.590	1.368.387
Gastos de adecuación e instalación	1.268.840	98.600
Gastos de Viaje	5.317.517	2.894.323
Amortizaciones (6)	16.000.008	15.999.996
Diversos (7)	31.430.827	26.799.736
TOTAL	**1.032.557.215**	**398.323.007**

1. Gastos de personal administrativo comprende a todos los beneficios a favor de los empleados de la compañía provenientes de fuentes legales.
2. Honorarios por asesoría técnica, asesoría jurídica y honorarios contables.
3. Los impuestos incluidos en este rubro corresponden al impuesto predial y al mayor valor del IVA en 2024.
4. Servicios: hacen referencia al gasto por aseo y vigilancia y servicios públicos.
5. Los gastos legales: incluyen gastos notariales, registro mercantil y trámites y licencias.
6. Amortizaciones corresponden a amortización de software.
7. Diversos: Gastos de taxis, papelería, restaurantes del personal de administración, pagados con la tarjeta clara.

22. Otros Gastos y Gastos Financieros

El detalle de los gastos financieros a 31 de diciembre de 2024 incluye:

Otros Costos y Gastos Financieros	2024	2023
Financieros (1)	4.132.360	26.911.265
Gastos extraordinarios (2)	2.525.293	8.765.112
Gastos Diversos (3)	2.516.173	4.757.907
TOTAL	**9.173.826**	**40.434.284**

1. Los gastos financieros corresponde a gastos bancarios así como el gravamen a los movimientos financieros.

2. Los gastos extraordinarios incluyen impuestos asumidos.

3. Los gastos diversos los comprenden costos no deducibles.

23. Activos contingentes y pasivos contingentes

La compañía no tiene pasivos contingentes en relación con reclamación legal alguna, que pueda surgir en el curso ordinario de los negocios.

La Gerencia considera que no hay situaciones que justifiquen litigios o demandas.

24. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de presentación de los estados financieros sobre el periodo que se informa, no se tiene conocimiento de hechos o eventos que afecten dichos informes.

25. Hipótesis de Negocio en Marcha

Tomando como base los estados financieros, los resultados obtenidos durante el ejercicio y la proyección y las propuestas comerciales en curso. La gerencia de la entidad considera que no existen hechos internos que puedan generar la liquidación de la entidad en el corto o mediano plazo.

26. Aprobación de los Estados Financieros.

Nosotros el representante legal y el contador público Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos del QINAYA SAS, el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujo de Efectivo, con sus respectivas Notas que forman parte de las revelaciones de conformidad con el Decreto 2706 de 2012 y Sección 8 NIIF Para Pymes, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además: a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados. c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico. d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros. f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes. g. La Asociación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales. h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor. Dado en Bogotá a los 31 días del mes de marzo del año 2025.



ORTIZ LALINDE CATALINA
Representante legal (s)



EDGAR LEON GONZALEZ
Contador
TP 16564-T