SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos, moneda legal colombiana)

Nota 1: Entidad Reportante

Información de la entidad que reporta

Que por escritura publica No 1435 de la notaria 17 de Bogota D:C.,del 19 de Junio del 1996,aclarada por la escritura publica No 2045 del 16 de Agosto de 1996,bajo el numero 552772 del libro IX,se constituyo la sociedad comercial denominada **SERVICIOS DE PAPELERIA ADMINISRATIVOS E IMPLEMENTOS DE OFICINA LIMITADA-SERVIPEL LTDA**;y por escritura publica No 2603 de la Notaria 61 de Bogota D.C del 02 de Septiembre de 2005,bajo el No 1012034 del libro IX,se modifico la razón social por **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTE GRAFICAS SERVIPEL LIMITADA**; la cual tiene como objeto social : La Compra,Venta,Comercializacion,Distribucion,Fabricacion,impresión,importacion,exportación,de Utiles de oficina y escritorio ,libros,papeleria,implementos y artes graficas en general,elementos de aseo y cafetería,computadores,impresoras y sus partes e insumos generales de computación.
En desarrollo de su objeto social, conforma sus registros contables atendiendo la normatividad existente en nuestro país por las distintas entidades, tales como Depreciaciones, Amortizaciones y Agotamientos de los Activos cuando fuere el caso.
Suminisrto d papeleria y Artes Graficas Servipel Ltda., pertenece al Grupo II de las NIIFs y aplica al marco técnico normativo que comprende los anexos 2 y 2.1 del Decreto Unico Reglamentario 2420 de 2015.

SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA
Nit: 830.020.970-6
Dirección: Cll 24 B No. 26-15
Ciudad y País: Bogotá (Colombia)
Teléfono: 601 268 38 30
El término de la sociedad expira 15 de Abril del año 2.028

Accionistas

Los accionistas al 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

ACCIONISTAS	No. Cuotas
Jairo Rodriguez Leal	51.000
Rosalia Mendez Fernandez	49.000
TOTAL	**100.000**

Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la Sociedad. Las políticas de administración del capital de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**,tienen por objetivo

- Garantizar el normal funcionamiento de la entidad y la continuidad del negocio a largo plazo.

- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones con el objetivo de mantener un crecimiento constante en el tiempo.
- Mantener una estructura de capital acorde a los ciclos económicos que impactan el negocio y la naturaleza del sector económico en el cual desempeña sus operaciones.

Nota 2: Declaracion de Cumplimiento

Los Estados Financieros de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas. Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes - Grupo 2) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros están expresados en pesos colombianos y cubren el siguiente periodo contable:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024.
- Estados de Resultados, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024 respectivamente.
- Estado de Cambios en el Patrimonio, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025.
- Estado de Flujos de Efectivo, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la empresa, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES-Grupo 2), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Moneda funcional

La moneda funcional de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la empresa, tal como lo menciona Sección 30. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos y la moneda funcional de la empresa es el peso colombiano (COP).

Nota 3: Resumen de las principales Politica y Practicas Contables

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados

financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo, cuenta con una Caja Menor la cual se utiliza para: El pago de Gastos de Cuantias menores.
En la parte bancaria, la empresa posee cuenta corriente con Bancolombia y Cuentas de Ahorros con el Banco Davivienda y el Banco Caja Social; los fondos de estas cuentas son de uso específico para pago a proveedores, nomina, arriendos, demás gastos relacionados con el objeto social de la empresa.
Al corte de la presentación de estados financieros no existe efectivo restringido alguno.

Estado de flujo de efectivo indirecto

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar que **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA** , consideradas en las NIIF para las PYMES como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar deudores varios.
- Anticipo de Impuestos y contribuciones a favor.

SUMINISTRO DE PAPALERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA, al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, la medirá por su precio de transacción. Cuando el acuerdo constituya una transacción de financiación (plazo superior a los términos comerciales normales), **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Propiedades, planta y equipo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en

efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el Valor Presente de todos los pagos futuros.
Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen inicialmente por su costo.
La entidad medirá todos los elementos de propiedades planta y equipo tras su reconocimiento Inicial al valor razonable y al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor del activo fijo, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

Los activos que al totalizar su valor de adquisición, (Incluyendo Costo del activo, accesorios, transporte y todos aquellos desembolsos en que incurra la compañía para la puesta en marcha del mismo), no supere los 3SMLV, serán registrados directamente al gasto;

La asignación de las nuevas vidas útiles, que serán aplicadas a los activos fijos que adquiera la empresa a partir del 1 de enero 2015, fue estimada con base en el criterio profesional teniendo en cuenta la durabilidad de los activos.

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL
Flota y Equipo de Transporte	5 Años
Equipo de Oficina	10 Años
Equipo de Computo y Comunicación	5 Años

1.1 Deterioro de activos no financieros

El importe recuperable es el mayor valor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor de uso. Una pérdida por deterioro se reconoce cuando el importe en libros supera al valor recuperable.

Una pérdida por deterioro previamente reconocida puede ser reversada si se han producido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable y sólo hasta el monto previamente reconocido.

Para efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor de los activos, éstos se agrupan al nivel más bajo en el cual existen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Las pérdidas por deterioro de operaciones continuas son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado.

1.2 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

1.3 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe un préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

1.4 Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado. Los inventarios de productos terminados y mercancías se registran al menor entre el costo y su precio de venta menos los gastos de venta, utilizando el método promedio.

1.5 Costos por Préstamos

Esta política tendrá aplicación en el reconocimiento de todos los costos en los que incurrirá **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, al momento de adquirir obligaciones para su financiación, los costos por préstamos incluyen intereses en sobregiros y préstamos bancarios.

SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA, reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el período en que incurre en ellos.

La empresa deberá incluir en su estado de resultado integral total el valor total de los costos financieros ocurridos al final del periodo sobre el que se informa.

1.6 Beneficios a Empleados

Esta política aplica a todas las contraprestaciones que otorga **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, a los empleados que presten sus servicios bajo contratos tales como los de término fijo, término indefinido, u otra forma de contratación laboral,

con personas naturales, que se vinculen a las actividades propias y complementarias del objeto social de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, durante el periodo sobre el que se informa.

1.7 Pasivos y Patrimonio

Esta política debe ser aplicada por **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, en la contabilización de sus pasivos y patrimonio, también establece los principios para su clasificación, reconocimiento y revelación.

Patrimonio es la participación residual en los activos de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, una vez deducidos todos sus pasivos.

Un pasivo es una obligación presente de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA, medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

1.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de Productos y Servicios en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas, descuentos a clientes y se registran cuando han sido efectivamente prestadas.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando:

a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

1.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus

vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de la Administración.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corrientes.

Nota 4 . Uso de Estimaciones y Juicios Contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la Sociedad:

Cálculo de depreciación y amortización, y estimación de vidas útiles asociadas:

Tanto los activos fijos como los activos intangibles con vida útil definida, son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por la entidad. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Principales instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros utilizados por la Compañía, de los cuales surge el riesgo por instrumentos financieros, son los siguientes:

- Efectivo y equivalentes del efectivo
- Cuentas por cobrar comerciales
- Cuentas por pagar comerciales
- Préstamos bancarios y a particulares

Revelaciones de Capital: La entidad monitorea el "capital ajustado", lo cual comprende todos los componentes del patrimonio (es decir, Aportes sociales, reservas, utilidades acumuladas, Resultado del ejercicio).

Nota 5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se tiene como política el mantener como recurso disponible el equivalente a las obligaciones de carácter operativo.Los recursos que excedan dichas necesidades de caja se colocan en inversiones temporales de renta fija o variable de fácil disponibilidad, buscando mantener su poder adquisitivo en términos reales.

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo que posee **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, comprende al dinero en caja, cuentas bancarias de Ahorros y Corrientes que **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA** , mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo , su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal.El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra registrado en pesos colombianos.

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

Subcuenta	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Caja General	19.674.170	12.262.837
Cuentas Corrientes	156.090.332	18.473.751
Cuentas Corrientes y de Ahorro	13.322.765	182.227
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**189.087.267**	**30.918.815**

Nota 6: Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Clientes Nacionales: Las cuentas comerciales de clientes de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, se manejan dentro de las condiciones normales de mercado establecido por la compañía (1 A 12 meses).

Los clientes de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado o valor razonable.
El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre,

Subcuenta	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Cuentas por Cobrar de corto plazo:		
Clientes Nacionales	585.354.091	1.035.939.805
Anticipos y Avances a Proveedores	22.221.471	17.568.009
Totales	**607.577.562**	**1.053.507.814**

Estas cuentas son de naturaleza corriente y no tienen ningún riesgo de incobrabilidad, por lo que no se hacen Provisiones.

Nota 7: Activos por Impuestos

El detalle de los activos por impuestos corrientes se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

Descripción	Saldos a 31 de Diciembre de 2025	Saldos a 31 de Diciembre de 2024
Activos por Impuestos de Renta y Complementarios	71.496.000	35.832.000
Secretaria de Hacienda de Bogota	3.457.327	3.237.045
Total Activos por Impuestos	**74.953.327**	**39.089.045**

Nota 8: Inventarios

El detalle del valor de los Invenatrios, se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

Descripción	Saldos a 31 de Diciembre de 2025	Saldos a 31 de Diciembre de 2024
Mercancia no fabricada por la Empresa	154.565.564	90.935.428
Total Inventarios	**154.565.564**	**90.935.428**

Nota 9: Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdida por deterioro, en el caso que se existan. La propiedad planta y equipo está comprendida principalmente por: Flota y Equipo de Tranporte ,Equipos de Computación;y Equipos de oficina. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

El valor de los activos y la vida útil se revisan y ajustan si es necesario, al corte de los estados financieros.

Medición Inicial: Costo Amortizado / Valor Razonable

Medición Posterior: Al valor razonable - Depreciación - Deterioro

Método de depreciación: Línea Recta

Los años de vida útil estimada de propiedad planta y equipo son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL
Flota y Equipo de Transporte	5 Años
Equipo de Oficina	10 Años
Equipo de Computo y Comunicación	5 Años

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que registran los bienes muebles e inmuebles de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**., adquiridos no con la intención de enajenarlos sino con el propósito de utilizarlos en desarrollo de la función Administrativa.

La Depreciación de los activos fijos se hace por el método de Línea Recta.
Al 31 de diciembre, las Propiedades, Planta y Equipo se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Flota y Equipo de Transporte	49.500.002	49.500.002
Muebles y Enseres	1.596.552	1.596.552
Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	8.518.393	8.518.393
Depreciación Acumulada	(33.464.710)	(21.701.350)
Totales	**26.150.237**	**37.913.597**

Nota 10: PASIVOS FINANCIEROS-OBLIGACIONES BANCARIAS

El saldo de las Obligaciones Bancarias a Diciembre 31 es;

CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Pagares-BanColombia	61.288.679	72.916.667
Totales	**61.288.679**	**72.916.667**

SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos, moneda legal colombiana)

Nota 11: PASIVOS NO FINANCIEROS-PROVEEDORES

El saldo de los Proveedores a Diciembre 31 es;

CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Proveedores Nacionales	100.105.460	200.639.245
Totales	**100.105.460**	**200.639.245**

Nota 12: PASIVOS NO FINANCIEROS-CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las Obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de bienes o servicios, gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado, retenciones y aportes de Nomina por pagar, Acreedores varios etc., y su detalle es;

CUENTAS	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Costos y Gastos por Pagar	783.297	518.021
Retención en la fuente por Pagar	3.453.000	3.195.000
Retencion ICA	789.000	1.179.000
Retenciones y Aportes de Nomina	2.428.960	1.207.000
Acreedores Varios	0	1.248.000
Totales	**7.454.257**	**7.347.021**

Nota 13: PASIVOS POR IMPUESTOS

Refleja el valor adeudado por concepto del Impuesto a la Renta, impuesto a las Ventas por pagar,el Impuesto de Industria y Comercio, y su relación es;

Subcuenta	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Dian – Impuesto a las Ventas	29.329.000	35.589.000
Secretaria de Hacienda de Bogota(ICA)	160.000	0
Totales	**29.489.000**	**35.589.000**

Nota 14 Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados reconocidos por la **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, corresponden a los Valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por obligación legal. Los Beneficios a Empleados presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre
Representan el valor de las Obligaciones Consolidas, contraídas con los empleados, y su detalle a Diciembre 31 es;

Subcuenta	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Salarios y Liquidaciones por Pagar	0	0
Cesantias	7.206.583	3.900.000
Intereses sobre Cesantías	1.411.285	474.000
Vacaciones	4.821.700	2.813.160
Totales	**13.439.568**	**7.187.160**

Nota 15: Otros Pasivos

El detalle del RUBRO de otros Pasivos,corresponde al valor de los Anticipos efectuados por los clientes,y su detalle es;

Descripción	Saldos a 31 de Diciembre de 2025	Saldos a 31 de Diciembre de 2024
Anticipos de Clientes	4.877.827	4.977.038
Total	**4.877.827**	**4.977.038**

Nota 16: Pasivo No Corriente

El detalle del Pasivo no Corriente,corresponde a la Obligacion con Socios,y a Diciembre 31 su saldo es;

Descripción	Saldos a 31 de Diciembre de 2025	Saldos a 31 de Diciembre de 2024
Otras Obligaciones-Socios	8.807.131	104.002.942
Total	**8.807.131**	**104.002.942**

SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos, moneda legal colombiana)

Nota 17: PATRIMONIO

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, accionistas, compañía, ponen a disposición de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA** mediante cuotas, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas según los requisitos legales.

El valor del Patrimonio de **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA** a Diciembre 31, está representado así;

Subcuenta	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Capital Social	100.000.000	100.000.000
Reserva Legal	50.000.000	50.000.000
Utilidad del Ejercicio	17.160.242	164.172.428
Utilidades Ejercicios Anteriores	658.163.793	503.951.988
Revalorizacion del Patrimonio	1.548.000	1.548.000
Totales	**826.872.035**	**819.672.416**

Nota 18: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios, neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA,** reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumpla con los criterios específicos de la actividad económica de la entidad.

Los ingresos que recibe **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA,** es proveniente de la fabricacion,impresión,comercialización de todos los productos y materias primas necesarias para el desarrollo y explotación de la actividad de las artes graficas en general;de los insumos de computación;de oficina,librería,papeleria,cafetería y aseo.El reconocimiento de los ingresos por la Venta y Prestacion de los Servicios, se efectúa en el período contable;y su detalle a diciembre 31 es,

CUENTAS	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
INGRESOS		
Elementos de Oficina.Aseo Y Cafeteria y Artes Graficas	1.426.236.137	2.300.644.051
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**1.426.236.137**	**2.300.644.051**

Nota 19: INGRESOS NO OPERACIONALES

Incluye principalmente la Recuperacion de Gastos,por el Reintegro de parte de los Gastos generados por la actividades Ordinarias.

Los otros ingresos se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

CUENTAS	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	35.683	1.592
Recuperaciones	47.695	0
Otros	199.913	433.350
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**283.291**	**434.942**

Nota 20: COSTO DE VENTAS Y/O PRESTACION DE SERVICIOS

Los Costos son proveniente de la fabricacion,impresión,comercialización de todos los productos y materias primas necesarias para el desarrollo y explotación de la actividad de las artes graficas en general;de los insumos de computación;de oficina,librería,papeleria,cafetería y aseo.

El costo por los Ingresos realizados,se detallan de la siguiente manera

CUENTAS	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
COSTO DE VENTAS Y/O SERVICIOS		
Comercio al por mayor y al por menor	894.754.576	1.526.448.440
TOTAL COSTO DE VENTAS	**894.754.576**	**1.526.448.440**

SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos, moneda legal colombiana)

Nota 21: GASTOS DE ADMINISTRACION

En este rubro se incluyen los gastos de beneficios a empleados a corto plazo como se estableció en la política como: impuestos, contribuciones y afiliaciones, servicios, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, gastos de viaje, deterioro, diversos, entre otros.

CUENTAS	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Beneficios a Empleados	178.277.993	204.220.423
Honorarios	14.041.412	8.200.000
Impuestos	15.750.000	26.036.633
Seguros	4.217.344	4.683.452
Arrendamientos	75.127.180	72.730.630
Contribuciones y Afiliaciones	2.275.100	2.519.500
Servicios	107.872.762	122.737.635
Legales	1.877.513	1.107.730
Mantenimiento y Reparaciones	3.798.524	4.215.253
Adecuacion e Instalaciones	0	303.180
Gastos de Viaje	4.540.428	0
Depreciaciones	11.763.350	11.763.350
Diversos	26.898.015	16.466.861
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**466.439.631**	**474.984.647**

Nota 22: OTROS GASTOS

El Rubro de Otros Gastos se compone asi;

CUENTAS	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
OTROS GASTOS		
Financieros	35.967.391	21.298.863
Extraordinarios	3.433.915	2.019.751
Diversos	16.687.632	14.100.446
TOTAL OTROS GASTOS	**56.088.938**	**37.419.060**

En los Gastos Financieros,el valor pagado por concepto de intereses asciende a la suma de $17.280.325

SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos, moneda legal colombiana)

Nota 23: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Los Impuestos por concepto de Renta a 31 de Diciembre es;

CUENTAS	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Impuesto a la Renta	12.076.041	98.054.418
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**12.076.041**	**98.054.418**

Nota 24:NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, la que supone que **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**, podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de las obligaciones bancarias, con proveedores y demás obligaciones que tiene la entidad.

Nota 25:HECHOS POSTERIORES

La administración de la **SUMINISTRO DE PAPELERIA Y ARTES GRAFICAS SERVIPEL LTDA**,no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que lo pudiesen afectar significativamente.

Atentamente,

JAIRO RODRIGUEZ LEAL
Representante Legal

LUIS GUILLERMO VELASQUEZ HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 18.599-T