REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACIÓN PYMERGIA., fue inscrita en Cámara de Comercio con número S0064693 del 12 de junio de 2024, con duración indefinida. Su objetivo principal es promover y apoyar el desarrollo local sostenible, a través del fortalecimiento de micro, pequeñas y medianas empresas (mipymes), especialmente aquellas lideradas por mujeres y comunidades vulnerables.
Para los registros contables y la preparación de los estados financieros de Fundación Pymergia, se encuentra acogido bajo NIIF como grupo III y régimen ordinario del impuesto de renta y complementarios.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 El registro de los Activos Fijos al costo de adquisición y su depreciación es calculado mensualmente por el método de línea recta de acuerdo a su vida útil comercial y técnica sobre el costo ajustado de los mismos. La vida útil utilizada para cada grupo del Activo corresponde al cálculo de línea recta.

2.2 Para el reconocimiento Patrimonial de los hechos Financieros, Económicos y Sociales de las transacciones se utiliza el sistema de causación.

2.3 El Plan Estratégico de la empresa es dar cumplimiento al Plan de negocio formulado para el cumplimiento del objeto social de la empresa.

2.4 Los ingresos Operacionales de FUNDACION PYMERGIA se causan por la venta de los siguientes servicios: consultoría de gestión, asistencia técnica especializada, entre otros.

2.5 La cartera de difícil recaudo calificada como mayor a 180 días, se provisiona en el cien por ciento (100%).

2.6 Las provisiones por contingencias se estiman teniendo en cuenta el grado de avance del proceso, actualización que realiza mensualmente. La diferencia entre el valor de la contingencia y la pretensión será revelada.

NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

3.1 Obligaciones a largo plazo.

Fundación Pymergia para el año 2025, cerró con un saldo por pagar de **$60.375.799**, respecto al año 2024 que el saldo era de $85.375.799, correspondiente a la deuda por compra del lote adquirido por la Fundación.

3.2 Acreedores Varios

La empresa en la actualidad puede adquirir los productos necesarios para el ejercicio del desarrollo económico de su actividad, para lo cual no tiene restricción alguna en la búsqueda de proveedores idóneos y que vendan productos, servicios y materia prima de buena calidad.

3.3 Utilidad del ejercicio.

Al cierre del año fiscal, se registran la utilidad / pérdida neta del ejercicio. Teniendo en cuenta que en una entidad sin ánimo de lucro no existe el reparto de utilidades o remanentes generados en el desarrollo de sus objetivos, los mismos deben ser reinvertidos, generalmente, en el fortalecimiento, sostenibilidad y crecimiento de la entidad y en el beneficio de sus integrantes en general. La pérdida neta para el periodo fiscal 2025 fue de **$(-7.192.823)**

NOTA 4. DISPONIBLE

Este Activo presenta un saldo a 31 de diciembre de 2025, en Banco Davivienda en la cuenta de ahorros No. 108900502163 por $10.987.143,64 según extracto bancario.

NOTA 6. ANTICIPO Y AVANCES

Comprende todos los anticipos que se realicen a proveedores, trabajadores o contratistas y a los socios o accionistas. El saldo para el cierre fiscal es de$14.019.001

NOTA 7. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

La cuenta anticipos de impuestos presenta un saldo al 31 de diciembre 2025 de $13.834.332 correspondiente a anticipo de retención en la fuente.

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo, refleja el valor de los bienes que posee la empresa para ser utilizados en forma permanente en el desarrollo normal de su negocio, no están destinados para la venta y su vida útil excede de un (1) año. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

ACTIVOS FIJOS	2025	2024
Terrenos	120.000.000	120.000.000
Maquinaria y equipo	200.000	0
Construcciones en curso	10.831.560	0
Depreciación acumulada	-88.139	0
TOTAL	**130.943.421**	**120.000.000**

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR.

Representan las deudas que una empresa tiene con terceros, como proveedores y acreedores, por bienes o servicios adquiridos a crédito, para poder obtener materia prima y elementos necesarios para el desarrollo de las operaciones, como las demás erogaciones necesarias para el buen funcionamiento de la empresa, con un valor al cierre del año de $

CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
Costos y Gastos por Pagar	500.000	1.562.900
TOTAL	**500.000**	**1.562.900**

NOTA 12. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS	2025	2024
Impuesto de Renta y complementarios	0	2.838.122
Retención en la fuente	484.000	0
Industria y comercio	3.173.474	0
Retención ICA	601.314	0
TOTAL	**4.258.788**	**2.838.122**

NOTA 13. FONDO SOCIAL

El Fondo social de Fundación Pymergia se compone de un aporte inicial en el momento de su constitución, realizado por los socios fundadores. Según consta en el certificado de existencia y representación legal, expedido por la cámara de comercio de Bogotá, D.C. consigna la siguiente información:

PATRIMONIO	VALOR
PATRIMONIO INICIAL APORTADO POR SOCIOS FUNDADORES	5.000.000
TOTAL	**5.000.000**

El Fondo Social total a diciembre 31 de 2025 de FUNDACION PYMERGIA, queda en la suma de **$104.649.310**

FONDO SOCIAL FUNDADORES	2025	2024
FONDO SOCIAL FUNDADORES	104.349.610	111.842.133
TOTAL	**104.349.610**	**111.842.133**

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores por las ventas de los servicios prestados a los clientes, en el ejercicio del desarrollo la actividad económica de la Fundación. La empresa para el año 2025, generó ingresos por valor de **$365.389.914**

INGRESOS FUNDACION PYMERGIA	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES	571.222.413	82.047.877
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(205.832.499)	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**365.389.914**	**82.047.877**

NOTA 15. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2025	2024
PROGRAMA GOOGLE AD GRANTS	0	68.714.862
FINANCIEROS	43.850	6.755
EXTRAORDINARIOS	2.335	
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.000.000	
DESCUENTOS CONDICIONADOS	15.421	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**1.061.606**	**68.721.617**

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES

GASTOS OPERACIONALES	2025	2024
Honorarios	182.871.908	1.600.000
Seguros	2.278.151	0
Procesamiento de datos	146.653.751	0
Gastos legales	2.177.571	216.930
Servicios	2.275.821	0
Adecuación e instalaciones	3.100.000	0
Gastos de viaje	3.147.200	0
Diversos	13.141.979	2.991.602
Depreciaciones	88.139	0
Impuestos (de ventas)	3.173.474	294.925
Publicidad (de ventas)	5.645.363	68.714.862
TOTAL	**364.553.357**	**73.818.318**

Honorarios: Corresponde a los honorarios pagados al contador por los servicios profesionales prestados y también corresponde a pago de honorarios por asesorías técnicas.

Procesamiento de datos: corresponde a los gastos incurridos para el buen funcionamiento necesario en la prestación de los servicios de la Fundación.

Gastos legales: Estos corresponde a los servicios de autenticación, generación de certificados de cámara y comercio y todo lo que tiene que ver con la legalización de la compañía.

Publicidad: Corresponde a los servicios por concepto diseños gráficos y arquitectónicos.

Diversos: Corresponde a gastos de aseo y cafetería, papelería, gastos de representación y demás gastos necesarios para el funcionamiento de la empresa.

NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

Se registra una pérdida neta al final del ejercicio fiscal del año 2025 por valor de **$(-7.192.823)**

UTILIDAD O PÉRDIDA	2025	2024
Utilidad del Ejercicio	0	73.985.661
Pérdida del Ejercicio	-7.192.823	
TOTAL	**-7.192.823**	**73.985.661**



CARLOS ALBERTO CARDENAS AVILA
Contador