NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CI WARRIORS COMPANY SAS
NIT 900.916.649-6
Correspondiente al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2025

1. NOTA INFORMACIÓN GENERAL

Datos de la compañía: CI WARRIORS COMPANY SAS, también identificado como sociedad en el presente documento, es una sociedad identificada con NIT No. 900.916.649-6.

El domicilio principal de CI WARRIORS COMPANY SAS es la ciudad de Bogotá, CARRERA 29C # 70 35.

En materia tributaria se encuentra sometido al régimen ordinario, responsable del impuesto a las ventas.

Para efectos financieros CI WARRIORS COMPANY SAS pertenece al grupo 2 del estándar internacional de la información financiera.

Las cifras son expresadas en pesos colombianos.

1.1. Bases de presentación:

Los presentes estados financieros fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, los cuáles se encuentran compilados en el decreto 2483 de 2018, y resultan congruentes, en todo aspecto material, con la norma internacional de la información financiera para pymes, emitida en Colombia por primera vez según ley 1314 de 2009, que incorporó todos los lineamientos de reconocimiento de estados financieros instaurados por el consejo IFRS. Todas las mejoras impartidas por el IFRS, adoptadas por la legislación colombiana mediante la modificación o adición de las normas antes citadas, fueron tomadas en cuentas para el caso de las transacciones que resulten materiales en la operación de la compañía informante.

A continuación, se enuncian de manera ascendente, la jerarquía de criterios base para la definición de las políticas contables aplicadas por la compañía a cada una de sus transacciones:

1. Norma internacional de información financiera grupo 2, compilada en el anexo 2 del DUR 2420 de 2015.
2. Conceptos y principios generales de la norma internacional de información financiera grupo 2.
3. Norma internacional de información financiera grupo 1, compilada en el anexo 1 del DUR 2420 de 2015.
4. Marco conceptual de la norma internacional de información financiera del grupo

5. Juicio de la gerencia de la compañía, que puede valerse de personas con la experticia requerida, tales como el contador de la compañía, asesores externos y hasta expertos en ramas diferentes a la financiera. Este criterio solo se utiliza para los casos en que los criterios anteriores no arrojen claridad sobre determinado tratamiento o transacción, o cuando dichas transacciones resulten inmateriales.

1.2. Moneda funcional y moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

1.3. Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, los cuales requieren en algunos casos, la opinión de profesionales, ajenos al área contable. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, con la asesoría en algunos casos, del contador de la compañía y algunos asesores externos cuando haya lugar.

1.4. Excepciones y exenciones aplicadas. La Empresa aplicó las siguientes excepciones y exenciones para su proceso de transición:

- La medición de los instrumentos financieros a costo amortizado (préstamos y cuentas por cobrar) de acuerdo con el párrafo 11.13 sección 11 para NIIF pymes, no se aplican en su total extensión. Se exceptúa de este tratamiento aquellas transacciones inferiores a un periodo, o aquellas cuyos elementos de estimación sean de alta incertidumbre, esto en consonancia con el principio de prudencia predicado en el marco conceptual de las normas internacionales de información financiera.

1.5. Efecto de la transición la situación financiera informada

Los siguientes son los impactos más relevantes en la adopción por primera vez:

1.5.1. Inclusión de Activos Pasivos, ingresos, costos y gastos en las uniones temporales en las que participa como controlante o tenga control conjunto la sociedad

Las mismas se interpretaron como operaciones conjuntas de acuerdo con las secciones 15 del estándar para pymes, pues se determinó, después del análisis jurídico que estos negocios daban derechos a los activos y obligaciones sobre los pasivos del vehículo económico identificado, que para el caso son las uniones temporales. Se incluyeron los activos y pasivos de los balances de este proyecto de acuerdo con la participación. En este proceso se eliminaron las cifras que ya se habían reconocido en COLGAAP para que no quedara duplicado (Instrumentos financieros) y se han eliminado transacciones recíprocas.

Los activos se reconocieron a su valor razonable (valor de mercado) y los pasivos se reconocieron al valor presente de los pagos futuros a una tasa de mercado, en el caso de las transacciones de financiación.

1.5.2. Reclasificación de partidas.

Después del análisis realizado, CI WARRIORS COMPANY SAS clasificó estos activos y pasivos de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS		
PCGA ANTERIORES	**NIIF**	**COMENTARIO**
Disponible	Efectivo y equivalentes	Teniendo en cuenta estas partidas a Efectivo y equivalentes al efectivo de acuerdo con la definición de esta en Normas Internacionales de Información Financiera Sección 7 y 11 NIIF para PYMES.
Inversiones con alta liquidez	Efectivo y equivalentes	Siempre que se vayan a realizar en un periodo inferior a tres meses.
Clientes y demás cuentas por cobrar financieras	Deudores comerciales y otras cuentas	No todos manejaban por cobrar clasificaron financieros. Y los conceptos clientes en PCGA para ser y que se cuentas anteriores activos

Anticipos	Activos no financieros	Aquellas partidas cuyo beneficio futuro no implican efectivo ni sus equivalentes, ni ningún otro activo financiero
Inversiones no significativas	Activos financieros medidos al valor razonable con cambio	CI WARRIORS COMPANY SAS dividió este tipo de inversiones en 2 grupos 1. Las inversiones que cotizan en bolsa o tiene

	en resultados.	información disponible para medir su valor razonable se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambio en otro resultado integral.2. Las compañías que no cotizan en bolsa o no tienen información disponible para medir su valor razonable se reconocen al costo.
Inversiones significativas sin control.	Inversiones por el método de participación patrimonial.	Se consideran inversiones significativas en las que se tenga un poder decisorio sobre las actividades relevantes en el rango de 20% al 49%.
Anticipos de impuestos, saldos a favor, autorretenciones, el 50% del impuesto de industria y comercio pagado y no descontado del imporrenta, siempre que el otro 50% no se tome como deducible.	Activo por impuestos corrientes.	Se reconocen como activos, ya que representan créditos fiscales que tienen un potencial beneficio futuro, mediante la disminución de impuestos a pagar. Se reflejan en el activo, siempre que no se esperen compensar con alguna obligación simultáneamente.
Inventario	Inventario	Se incluyen en esta partida todos los costos devengados en la consecución de ingresos aún no realizados, sin importar si se ha recibido o no la factura de legalización. De igual manera, se descarga el costo de los ingresos, siempre que se cumplan las condiciones del párrafo 23.10 del estándar para pymes, aunque no se haya realizado la factura.

Contratos de comodato, y cualquier elemento que cumpla la definición de activo y que no clasifique en los demás rubros de presentación del ESF según la sección 3 NIIF pymes.	Otros activos.	Todos aquellos activos que no cumplan las características de los demás rubros, pero que cumplen la definición de activos, se clasificarán Como otros activos.

PASIVOS FINANCIEROS		
PCGA ANTERIORES	**NIIF**	**COMENTARIO**
Obligaciones financieras	Obligaciones financieras	Se reclasifican estas partidas como instrumentos financieros de acuerdo con la sección 11 de la Niif para Pymes, y se presentan como rubro separado de los demás pasivos financieros.
Proveedores y contratistas	Cuentas por pagar comerciales	De acuerdo con las NIIF para PYMES al reconocer inicialmente un pasivo financiero se debe medir al costo de la transacción, excepto en

		la medición inicial pues se medirán al valor razonable con cambios en el resultado. Dado que estas transacciones se llevaron a cabo en términos comerciales normales del sector y que estas no constituyen transacciones de financiación, se medirán por el importe de la factura.
Otras cuentas Por pagar	Préstamos y cuentas por pagar no comerciales	Algunas cuentas por pagar no clasificaron para ser pasivos financieros y se reclasificaron a otros conceptos.
Retenciones de Fuente e Ica por pagar, Impuestos por pagar.	Tasas e impuestos por pagar.	Se agrupan en esta partida las obligaciones con la Dian y demás entes recaudadores del estado.
Obligacione s laborales.	Beneficios a empleados.	Este cambio solo repercute en reclasificación, ya que el tratamiento contable es básicamente el mismo a los PCGA anteriores, pues la compañía no requiere cálculos actuariales para la determinación de esta partida.
Ingresos diferidos e ingresos recaudados para terceros	Otros pasivos	Esta partida se realiza cuando se transfieren la mayoría de riesgos y ventajas al promitente comprador, independientemente de la emisión de la factura o la escrituración.

1.6. Importancia relativa y materialidad:

La presentación de los hechos económicos se hace 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, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

1.7. Comercialización de bienes en contratos estatales

Comprende la comercialización de todo tipo de artículos requeridos en las licitaciones

públicas, ejecutando estos contratos con total trasparencia. La compañía cuenta con una sólida estructura logística, la cual se apoya en compañías y agentes externos de alta fiabilidad.

- CI WARRIORS COMPANY SAS Provee tanto prendas fabricadas, como prendas exteriores como sudaderas gorras, kits estudiantiles y equipos necesarios para ejecutar contratos para el estado mayormente. En general, su gama de artículos comercializados se ha ampliado acorde a las necesidades de sus prospectos objetivos.

1.8. Negocio

i. Infraestructura

Poseemos capacidad técnica y humana para diseñar cualquier requerimiento de contratación de prendas militares, mantener y operar contratos de grandes magnitudes tales como realización de uniformes para los militares, sudaderas, nacionales e importadas.

Negocio de Rentas e inversión

Para CI WARRIORS COMPANY SAS, invertir significa identificar oportunidades en donde la contratación se convierte en el vehículo para ofrecer soluciones al estado para el personal uniformado de ingresos a largo plazo, con múltiples atributos y un servicio integral de alto valor agregado, como principal factor diferencial.

En CI WARRIORS COMPANY SAS, se agrupan cuatro categorías de riesgo, donde se identifican los principales a los que está expuesta CI WARRIORS COMPANY SAS.

Riesgos del entorno

Riesgo por exposición a Ciclos Económicos

La industria de la confección es motor de la economía y un jugador importante en la generación de empleos, no obstante, es una industria altamente vulnerable a cambios en los ciclos económicos, así como a los cambios en variables económicas tales como, inflación, desempleo, tasas de interés y condiciones de financiamiento.

La exposición a este riesgo se minimiza desde la estrategia de CI WARRIORS COMPANY SAS: diversificación, inclusión de distintas líneas de negocio, innovación, mercados especializados y poco competidos y rentas de largo plazo; son algunas de las maneras como se hace frente a los impactos de este riesgo.

Riesgo País, regulatorio y fiscal

Colombia es un país con crecimiento económico atractivo a la inversión, con institucionalidad política claramente establecida, pero con conflictos internos y divisiones políticas reconocidas que llevan a incertidumbres en las condiciones políticas, regulatorias y económicas que en un momento determinado pueden afectar los resultados financieros de CI WARRIORS COMPANY SAS.

Los mapas de riesgo globales ubican a Colombia como un país en miras a la estabilidad, pero con calificaciones de inestabilidad moderada.

La pluralidad ideológica tiene un impacto significativo en la legislación departamental y municipal; aspecto que afecta notoriamente las diferentes actividades comerciales.

En términos tributarios, en Colombia, el costo de funcionamiento del estado, la necesidad de programas de inversión con gasto público y el déficit fiscal son amenazas que pueden llegar a afectar el atractivo de algunos negocios y a su vez son oportunidades para la participación en nuevos negocios, cuya estructuración implica el adecuado estudio para no comprometer la generación de flujo de efectivo de CI WARRIORS COMPANY SAS

Riesgo sociopolítico

Entendido como la dinámica del conflicto armado, del contexto social y de las decisiones y situaciones de carácter político que inciden sobre las empresas. Conocimiento y análisis de razón y de las amenazas presentes en el área de un determinado proyecto, teniéndose en cuenta que su influencia puede extenderse mucho más allá de su punto de origen.

Como medidas de administración se tiene: Análisis de la situación social, política y económica del país, gestión permanente con entidades estatales, conocimiento y análisis de la zona y de las amenazas presentes en el área de un determinado proyecto, teniéndose en cuenta que su influencia puede extenderse mucho más allá de su punto de origen, Identificación de planes o sistemas de vigilancia, alerta y alarma de las amenazas que pueden afectar a cada sector.

Riesgo de Competencia

En Colombia se concentran la mayoría de las operaciones que existen en un gran número de competidores locales y extranjeros. CI WARRIORS COMPANY SAS posee una reconocida experiencia y una reputación adecuada para participar activamente en los nichos de negocio que son de su interés.

La innovación y desarrollo de modelos vanguardistas hacen que CI WARRIORS COMPANY SAS sea hoy un competidor líder en los mercados en los que participa.

La participación compartida con otras empresas en proyectos donde es importante la suma de experiencias es también una estrategia que ha permitido aumentar las probabilidades de éxito para operar y participar de negocios en el mercado.

Riesgos contractuales

Para CI WARRIORS COMPANY SAS los riesgos contractuales se enmarcan en la posibilidad de cumplimiento de los contratos y aquellos términos que tienen que ver con la promesa de ejecución con el cliente, como: entrega del producto final, especificaciones, plazo, precio.

Durante la ejecución de los contratos, los proyectos son amparados por pólizas de todo riesgo, las mismas buscan la protección patrimonial de CI WARRIORS COMPANY SAS ante la ocurrencia de acontecimientos que pongan en riesgo o comprometan los contratos ya ejecutados.

Riesgo legal

Es el riesgo legal está asociado a la posibilidad de ser sancionado u obligado a indemnizar daños como resultado de un incumplimiento.

Tasa de Interés

La compañía tiene definida una estrategia la cual consiste en tener el 100% de la deuda financiera en pesos y atada al IPC dado que nuestros ingresos en pesos en mucho de los casos se corrigen por la inflación.

Riesgo de Crédito

Dada la solidez patrimonial de CI WARRIORS COMPANY SAS, reflejada en los resultados financieros de los últimos años. Contamos con cupos de Crédito de las entidades financieras y de las Compañías aseguradoras suficientes para apalancar los proyectos.

Riesgo de liquidez

A través de la planeación y seguimiento del Flujo de Caja y los indicadores de EBITDA/Gasto Financieros y Capital de trabajo hacemos monitoreo permanente a la situación de liquidez del negocio. Si bien la situación de liquidez hoy es estrecha, esta la contrarrestaremos por medio de acciones que hagan más eficiente la rotación de nuestro capital de trabajo.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones con liquidez y a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

Los equivalentes de efectivo son aquellas inversiones altamente líquidas, que no están afectadas por la volatilidad de un mercado y que revisten un riesgo mínimo de pérdida de valor. Para CI WARRIORS COMPANY SAS son consideradas altamente líquidas las inversiones redimibles a un tiempo no superior a (tres) 3 meses. Para la medición correspondiente a adopción por primera vez; medición inicial y posterior, CI WARRIORS COMPANY SAS utilizará el valor razonable.

Estado de Flujo de Efectivo– Presenta el detalle del efectivo recibido y pagado a lo largo del período, su manejo y variación durante el año, se detalla a través de tres flujos

:

Actividades de operación. Se parte de la utilidad del ejercicio, restando aquellas partidas que, aunque la afectan, no generan incrementos o disminuciones en el efectivo. A este resultado se le denomina generación interna de fondos, que luego se afecta con las diferencias entre las partidas del estado de situación financiera relacionadas directamente con el objeto social de la compañía.

Actividades de inversión. Muestra cómo se generó o se utilizó el efectivo en actividades diferentes a las de operación, a través de adquisiciones o ventas de activos en general y otras inversiones.

Actividades de financiación. Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros o socios.

La compañía elabora este estado financiero empleando el método indirecto, ya que es el exigido por la Superintendencia de Sociedades de Colombia.

A continuación, se detalla está partida acorde a su presentación en el estado de situación financiera 2025 y su comparativo:

AÑO	2025	2024
Efectivo y equivalentes al efectivo	**846.556.813**	**2.519.147.321**
Caja	1.620.684	1.620.684
Bancos	811.198.662	2.309.613.161
Cuentas de ahorro	33.737.467	207.913.476
Fondos		0

2.2. Deudoras comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corriente:

Se clasifican en esta partida los instrumentos financieros activos de la compañía informante. Se compilan en este rubro todas aquellas partidas que clasifican como activos monetarios para WARRIORS, ya que, se espera un beneficio económico futuro en efectivo, equivalentes al efectivo, u otro instrumento financiero. Ejemplos de estas partidas son: las cuentas por cobrar a clientes, préstamos a empleados o a otros terceros, y cualquier otra transacción que represente un flujo futuro de efectivo o instrumentos altamente líquidos para el interior de la compañía. Se clasificará como corrientes aquellos instrumentos que se esperen realizar en un periodo inferior a doce meses, salvo lapsos superiores que estén dentro de los tiempos normales de la operación de la empresa.

Medición inicial y posterior: Estas partidas se registrarán inicialmente al valor de la transacción, que por lo general es su valor razonable de acuerdo con la sección 11

del estándar para pymes, en el caso de las operaciones que no revisten alta materialidad. Para operaciones materiales, superiores a un periodo contable WARRIORS emplea el modelo de valoración del costo amortizado, el cual implica calcular la tasa efectiva de interés en el caso de que se haya incurridos en comisiones u otros costos relacionados con la transacción; y en el caso de conceder estos préstamos sin intereses o tasas inferiores a las del mercado, se medirán al valor presente de los flujos futuros esperados, teniendo como base una tasa de interés de mercado acorde al tipo de préstamo, llevando la diferencia a resultados como deterioro de cartera, siempre y cuando estos cálculos no implique un costo o esfuerzo desproporcionado, y siempre que se trate de valores materiales y cuya realización se espere en un periodo superior a un periodo. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

Dentro de este rubro no se incluyen las cuentas por cobrar a partes relacionadas y asociadas, aunque sean monetarias, ya que la sección 3 del estándar para pymes, estipula que estas partidas sean presentadas separadamente en el estado de situación financiera.

Según lo anterior las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes están representadas por las siguientes subcuentas

AÑO	2025	2024
Deudoras comerciales y otras cuentas	**10.310.295.711**	**15.734.972.713**
Clientes	9.074.124.587	15.734.972.713
Responsabilidades	2.475.000	
Prestamos	1.233.696.124	

2.3. Inversiones en operaciones conjuntas e inversiones asociadas:

En esta partida se clasifican las inversiones realizadas en acuerdos conjuntos cuyos vehículos económicos son por lo general uniones temporales en donde se tiene control o control conjunto. Para el reconocimiento contable de estos negocios, la compañía evalúa cada operación por separada, de cuyo análisis se decanta el tratamiento contable a aplicar. En estos acuerdos de colaboración empresarial, se presentan las siguientes variables, sin ser esta una clasificación exhaustiva:

Inversión no significativa: Por lo general, se da cuando se tiene una participación menor al 20% en el poder decisorio de las actividades relevantes de la operación. En estos casos, se da el tratamiento indicado en el párrafo 15.18 del estándar para pymes, es decir se trata como un instrumento financiero.

Inversión significativa: Se presenta cuando pese a no tenerse control sobre la operación, si se puede influir significativamente en las actividades relevantes de la operación. Por lo general, se presenta cuando se tiene un rango entre el 20% y el 49% del poder decisorio sobre la actividad económica desarrollada. El tratamiento que se da en estos casos, lo determina la sección 14 del estándar para pymes según el párrafo 15.18 de la misma norma. Esto quiere decir, que se aplica el método de participación patrimonial.

Inversión que da derecho sobre los activos netos de la operación: En estos casos se da el mismo tratamiento que se da a las asociadas, es decir, se contabilizaran en los estados financieros separados aplicando el método de la participación patrimonial, acorde a la sección 14 del estándar para pymes. Este tratamiento, aunque no está contemplado en la norma internacional para pymes, lo demanda el párrafo 24 de la NIIF 11 del estándar pleno de normas internacionales de información financiera.

Inversión que da derecho sobre los activos y obligaciones sobre los pasivos de la operación: En este caso, se deben reconocer los ingresos, costos, gastos, activos y pasivos del acuerdo conjunto por separado, es decir, una consolidación, incluso en los estados financieros separados de la entidad informante acorde con la interpretación IFRIC E5 de la NIIF 11 del estándar pleno.

Por lo anterior, los valores reportados en esta partida son las operaciones conjuntas sobre las que la compañía informante cuenta con una influencia significativa:

AÑO	2025	2024
Inversiones en operaciones conjuntas	**8.375.065.020**	**378.508.474**
Uniones temporales	8.375.065.020	378.508.474,29

2.4. Activos no financieros

En este rubro se plasman aquellas otras cuentas por cobrar que no clasifiquen en la categoría de instrumentos financieros según la sección 11 ***Instrumentos Financieros Básicos*** de la norma internacional de información financiera para pymes. Ejemplos que pertenezcan a esta categoría son: anticipos y avances por bienes o servicios no devengados, y cualquier otra cuenta por cobrar que se espere realizar con partidas no monetarias. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

Este rubro está conformado por derechos exigibles de la sociedad, los cuales espera recibir en partidas diferentes a las monetarias. La totalidad de este rubro lo componen anticipos a proveedores y contratistas al cierre del presente corte.

AÑO	2025	2024
Activos no financieros	**4.920.420.999**	**236.389.986**
Anticipos y avances	4.920.420.999	236.389.986

2.5. Activos por Impuestos corrientes:

Según la sección 29 del estándar internacional de información financiera para pymes, el impuesto corriente se da cuando una entidad reconoce un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, IMPULSA reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes. De igual manera forman parte de esta partida, los demás créditos fiscales aplicables a la normativa fiscal colombiana.

Medición Inicial y posterior: Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor.

Este rubro lo constituyen los pagos por anticipos de impuesto de retención en la fuente, retención de ICA y retención de IVA que retienen los clientes por ventas, en su mayoría entidades estatales. De igual manera se incluyen en esta partida las autorretenciones especiales de renta, que ha causado la sociedad en el 2025, así como 50% del valor del impuesto de industria y comercio del año gravable de presentación, que se estime cancelar antes de la declaración de renta. Este rubro se ha neteado con el pasivo por impuestos corrientes, ya que, se espera que la totalidad de los créditos fiscales sean compensados con el pasivo por impuestos en las mismas transacciones, en aplicación del párrafo 29.29 del estándar para pymes.

AÑO	2025	2024
Activo por impuestos corrientes	**58.326.453**	**703.646.849**
Anticipo de impuestos y contribuciones	58.326.453	474.449.975
UUTT con control o control conjunto	0	122.148.145
UT CW		53.108.108
UUTT rte ica		53.940.621

2.6. Inventarios:

Los inventarios son aquellos activos adquiridos para la venta, para el proceso de producción y para el consumo, excepto repuestos importantes, que son clasificados como Propiedad planta y equipo.

Medición Inicial: Los inventarios se reconocerán al costo de adquisición y transformación de estos, así como otros costos en los que se haya incurrido para darle su condición actual.

Los descuentos comerciales condicionados identificados en el momento inicial serán registrados como menor valor del inventario, salvo que se trate de descuentos por volumen de compra, caso en el cual, será reconocido este como un ingreso por comisiones, tal como estipula la norma internacional de contabilidad.

Medición Posterior: Los inventarios para la venta se medirán por el menor valor entre importe en libros y el valor neto de realización. Los anticipos entregados para compra de inventario se clasificarán como parte de estos en el estado de situación financiera, siempre que se hayan devengado los bienes o servicios, o es inminente su cumplimiento.

Los descuentos comerciales y condicionados que no se identificaron desde la medición inicial de los inventarios que los generan, se reconocerán como menor valor del costo de ventas. Los inventarios son activos:

1. Mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación.

2. En procesos de producción con vistas a esa venta.

3. En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de con el estado.

Los inventarios de CI WARRIORS COMPANY SAS corresponden principalmente a:

- Contratos en ejecución: Las mercancías adquiridas que al cierre del periodo informado no han sido entregadas a los clientes.

- Inventario de materiales: corresponde al stock de materiales comprados y aún no utilizados en el proceso de requerimientos, éstos se registran al costo. Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período. La valorización de los inventarios incluye todos los costos derivados

de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El valor neto realizable, es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta. CI WARRIORS COMPANY SAS valoriza su inventario al menor valor entre su costo de venta y su valor neto realizable.

El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado, menos los gastos de venta correspondientes. El costo de los productos para la línea de negocio incluye los costos de adquisición, los materiales, los costos de importación, la depreciación de los activos fijos, otros costos y gastos directos relacionados, además de los costos por intereses en el caso que se cumpla con las condiciones para ser designados como activos calificables.

AÑO	2025	2024
Inventarios corrientes	**7.008.892.973**	**8.173.051.642**
Inventario	7.008.892.973	8.173.051.642

2.7. Propiedades, Planta y Equipo:

Son activos tangibles que posee la compañía para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos. Se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Medición Inicial: Al costo de adquisición que comprende: precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado.

Medición Posterior: La compañía utilizará el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro de valor para maquinaria, equipo de transporte y activos menores, y el modelo de revaluación para terrenos, edificios y oficinas.

Los costos de financiación incurridos para la construcción de esta clase de activos se llevan al gasto en el momento mismo en que incurre, acorde al a la sección 25 del estándar de contabilidad del grupo 2.

AÑO	2025	2024
Propiedad, Planta y Equipo	**300.987.487**	**3.454.805.691**
Propiedad planta y equipo	300.987.487	3.454.805.691

Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y considera los valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de ejercicio, de tal forma que se determine una vida útil restante acorde con el valor de los activos. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados. La depreciación acumulada de estos activos vendidos, se tratarán como ingreso por recuperación de deducciones gravadas, si fueron deducibles en el impuesto de renta de periodos pasados, o como ingresos por recuperaciones no gravados en caso de no haber disminuido la base gravable de la renta liquida en declaraciones de renta anteriores.

De acuerdo a su naturaleza, la propiedad planta y equipo de la compañía informante, se deprecia en las siguientes proporciones:

CATEGORIA	BASE DE MEDICIÓN	MÉTODO DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL	TASA DEP ANUAL
Terrenos	Al costo	N/A	Indefinida	0%
Edificaciones	Al costo	Linea recta	45 años	2,22%
Maquinaria	Al costo	Linea recta	10 años	10%
Equipo de oficina	Al costo	Linea recta	10 años	10%
Automoviles	Al costo	Linea recta	10 años	10%
Equipo de computación	Al costo	Linea recta	5 años	20%

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Se registran los activos y pasivos por arrendamientos financieros, reconociendo el menor entre el valor presente de los flujos futuros y el valor de mercado del bien arrendado. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, éste se reconoce, en el estado de situación financiera, como un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Al calcular el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, se toma como factor de descuento la tasa de interés implícita en el arrendamiento, siempre que sea practicable determinarla; de lo contrario se usa la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.8. Propiedad de Inversión:

Los inmuebles de inversión son propiedades que se adquieren para obtener rentas, Se trata de inmuebles que no se utilizan para producir o proporcionar bienes o servicios, directamente con el objeto social de la empresa. Se reconocen como activos de los beneficios económicos futuros fluyan hacia la entidad

El costo de las propiedades de inversión debe ser medible de forma fiable Se valoran inicialmente por su costo, que incluye el precio de compra y los gastos directamente atribuibles Según en la Norma Internacional de Contabilidad NIC-40 También están en la sección 16 de la Norma Internacional de Información Financiera –NIIF– para pym.

Loa cuales se relación a continuación y tuvieron los siguientes movimientos contables el año 2025

2.8.01. Bodega Calle 21 a N° 70 52 Montevideo

2.8.02. Fabrica y oficinas Cra 29c 70-35 Bogotà D.C.

AÑO	2025	2024
Propiedad de Inversión	**4.992.809.618**	**3.224.646.306**
Propiedad de Inversión	4.992.809.618	3.224.646.306

2.9. Obligaciones financieras corrientes y no corrientes:

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos, donde CI WARRIORS COMPANY SAS adquiere un compromiso de pago con una entidad financiera como contraprestación de efectivo para la financiación de diferentes actividades.

Medición inicial y medición posterior: CI WARRIORS COMPANY SAS mide las obligaciones financieras a costo amortizado, cualquier costo de transacción asociado se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés. El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto, que el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado

de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Se clasifican como corrientes las obligaciones con vencimientos menor a un año y como no corriente las obligaciones con vencimiento mayor a un año.

AÑO	2025	2024
PASIVOS CORRIENTES	**1.303.516.107**	**1.373.559.838**
Pasivo Financiero	1.303.516.107	1.373.559.838
PASIVOS NO CORRIENTES	**11.204.005.143**	**10.267.244.401**
Leasings	11.204.005.143	10.267.244.401

2.10. Cuentas por pagar comerciales:

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. CI WARRIORS COMPANY SAS registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año y las mayores a un año se clasifican como no corriente.

Compuesta por los rubros anteriores se encuentran clasificadas por las partidas citadas como partidas corrientes.

AÑO	2025	2024
Otros Instrumentos Financieros Pasivos	**354.322.298**	**407.548.411**
Proveedores	207.458.435	272.065.168
Costos y gastos por pagar	146.863.862	135.483.243

.

2.11. Tasa e Impuestos por pagar:

Se conforman por impuestos nacionales y municipales, así como retenciones de ley efectuadas a terceros, en cabeza de la dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN, así como algunas retenciones de ICA a cancelar en algunos municipios. Se reclasificaron al pasivo no corriente las obligaciones correspondientes a un acuerdo con la administración de impuesto, que se esperan cancelar en un periodo superior a un año.

AÑO	2025	2024
Impuestos y tasas por pagar	**1.639.464.240**	**2.353.026.443**
Retención en la fuente	734.917.722	1.476.901.758
UUTT con control o control conjunto	64.414.168	
Impuesto a las ventas retenido	4.320.325	
Retención de Ica por pagar	835.812.025	876.124.686

2.12. Beneficios a los empleados:

Beneficios a empleados son derechos adquiridos por parte de los empleados delimitados en la ley o por pactos con agremiaciones de empleados. En dicho rubro se encuentran los beneficios post-empleo o beneficios a largo plazo a los que los empleados tienen derecho ya sea por una edad mínima adquirida o por un tiempo de servicio para CI WARRIORS COMPANY SAS

AÑO	2025	2024
Beneficios a Empleados	**52.914.170**	**12.021.932**
Obligaciones laborales	46.622.670	4.854.732
Retenciones y aportes de nomina	2.260.100	7.167.200
Acreedores Varios	4.031.400	-

2.13. Pasivos financieros a Largo plazo:

En este rubro se encuentran las obligaciones con entidades financieras, las cuales se esperan cancelar en un periodo superior a 1 año. A continuación, se detalla esta cuenta:

AÑO	2025	2024
Obligaciones financieras largo plazo	**11.204.005.143**	**10.267.244.401**
Leasings	11.204.005.143	10.267.244.401

2.14. Impuestos y tasas no corrientes:

En este rubro se plasma la obligación que tiene la compañía informante con la administración de impuesto y aduanas nacionales – DIAN, según acuerdo de pago tramitado con esta entidad en diciembre de 2025. Este acuerdo se firmó con un plazo de 60 meses, cuyos abonos se deberán realizar bimestralmente. De este acuerdo se informa en los pasivos corrientes, la parte que se espera cancelar en un tiempo inferior a 12 meses.

2.15. Capital:

En este concepto se encuentra el valor del capital de CI WARRIORS COMPANY SAS. Este capital se conforma por 250.000 acciones a un valor nominal de $ 10.000 c/u. Dicho capital se encuentra 100% pagado. Esta partida se reconoce al valor histórico.

CAPITAL	SALDO IFRS A DIC 31- 2025
Capital autorizado	**2.500.000.000**

2.16. Utilidad del ejercicio:

Refleja las utilidades generadas en el negocio y por lo general vienen dadas desde el estado de resultados, cifra que representa el 4.51% de los ingresos operacionales. En los presentes estados financieros no se encuentran partidas del otro resultado integral.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	SALDO IFRS A DIC 31- 2025
Utilidad del ejercicio	**1.805.938.610**

2.17. Ganancias acumuladas:

Refleja las utilidades generadas en el negocio y por lo general vienen dadas desde el estado de resultados, sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y directamente se reclasifiquen en ganancias acumuladas como son los ajustes en la adopción inicial de las NIIF, los superávits de revaluación de una Propiedad, planta y equipo cuando ésta se realiza, entre otros. En el presente periodo no se decretaron dividendos, pues la asamblea de accionista busca el fortalecimiento patrimonial de la entidad.

GANACIAS ACUMULADAS	SALDO IFRS A DIC 31 2025
Ganancias acumuladas	**15.573.745.622**

2.18. Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de CI WARRIORS COMPANY SAS. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

CI WARRIORS COMPANY SAS Reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede valorar confiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir

a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades del grupo, en los contratos de contratación, CI WARRIORS COMPANY SAS reconocerá los ingresos según lo vendido, cuando haya entregado los riesgos de este, en ese sentido se factura según lo entregado, acorde con el párrafo 23.10 del estándar internacional de la información financiera para pymes.

Los ingresos por comercialización de estos productos de CI WARRIORS COMPANY SAS, por venta de artículos y prendas deportivas es así

Año	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES	**$ 40.022.613.537**	**$ 38.695.550.519**
Comercio al por mayor y menor	$40.022.613.537	$38.695.550.519

2.19. Costos contratos de venta de mercancía:

Los costos de los contratos se reconocen cuando se incurren en ellos. Son parte del costo del contrato aquellos costos directos, costos indirectos atribuibles a la actividad del contrato, así como también se incluyen eventualmente costos por asegurar el contrato y costos financieros relacionados con contratos específicos.

Cuando el resultado de un contrato de mercancías no puede estimarse de forma fiable, los ingresos del contrato se reconocen sólo hasta el límite de los costos del contrato incurridos que sea probable que se recuperarán.

Cuando el resultado de un contrato de comercialización puede estimarse de forma fiable y es probable que el contrato vaya a ser rentable, los ingresos del contrato se reconocen durante el ejercicio del contrato, los ingresos del contrato incluyen ingresos acordados inicialmente y variaciones en el contrato de contratación y pagos adicionales por incentivos. Para el año 2025 los costos corresponden de la siguiente manera

Año	2025	2024
COSTO DE VENTA	**-$34.230.636.021**	**-$33.062.438.838**

Cuando sea probable que los costos del contrato vayan a exceder el total de los ingresos de este, la pérdida esperada se reconoce inmediatamente como un gasto. Se reconocen en el estado consolidado de resultados integrales todos los costos relacionados

directamente con el grado de avance reconocido como ingresos. Esto implicará que los materiales no incorporados al contrato y los pagos adelantados a subcontratistas, y en general cualquier costo incurrido relacionado con actividades a ser desarrolladas en el futuro (trabajo en proceso), no forman parte del costo reconocido en resultado en ese ejercicio. Los materiales no incorporados y los pagos adelantados a subcontratistas son clasificados como Inventarios y/o pagos anticipados respectivamente.

CI WARRIORS COMPANY SAS presenta como un activo adeudado por los clientes cuando los ingresos no pagados y las retenciones son mayores a los anticipos, de todos los contratos en curso. La facturación parcial no pagada todavía por los clientes y las retenciones se incluye en “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar”. CI WARRIORS COMPANY SAS presenta como un pasivo adeudado a los clientes cuando el anticipo es mayor a la retención y a los ingresos no pagados, de todos los contratos en curso. En estos casos el saldo de Anticipo se presenta en “Otros pasivos no financieros”

CI WARRIORS COMPANY SAS maneja dos tipos de contratos de contratación

a) Contratos de precio fijo: donde el contratista acordó un precio fijo, o cantidad fija por unidad de producto, y en algunos casos tales precios están sujetos a cláusulas de

revisión si aumentan los costos.

b) Contratos de margen sobre el costo: en el cual el contratista recibe el reembolso de los costos permisibles definidos en el contrato, efectuados por cuenta del cliente, más un porcentaje de estos costos o un honorario fijo. Respecto de los incumplimientos y/o multas asociadas en la ejecución de contratos con terceros, estos se reconocen al momento de conocerse y afectan la proyección de resultados de la venta considerando para estos efectos la provisión.

2.20. Ingresos financieros:

Estos ingresos son obtenidos en su mayoría por cuantías menore de intereses generados en las cuentas bancarias, así como por algunos descuentos comerciales por compras al mayoreo, las cuales según la técnica contable y fiscal deben ser tratadas como ingresos por comisiones y en ningún momento como menor valor del costo.

AÑO	**2025**	**2024**
INGRESOS FINANCIEROS	**$ 4.722.183**	**$ 2.134.554**

2.21. Gastos

Los gastos de CI WARRIORS COMPANY SAS, se clasifican de la siguiente forma

CUENTA	2025	2024
GASTOS DE ADMINISTRACION	$ 854.915.674,00	$ 468.357.305,00
GASTOS PERSONALES	$ 452.224.367,00	$ 378.538.332,00
HONORARIOS	$ 3.026.380,00	$ 42.148.532,00
IMPUESTOS	$ 284.074.752,17	$ 39.443.832,44
ARRENDAMIENTOS	$ 0,00	$ 3.238.416,00
SEGUROS	$ 3.376.333,74	$ 1.154.651,00
SERVICIOS	$ 2.814.861,31	$ 3.007.660,39
GASTOS LEGALES	$ 1.374.500,00	$ 228.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 0,00	$ 357.305,00
Depreciaciones	52.799.600,51	0
GASTOS DE REPRESENTACION		$ -
DIVERSOS	$ 55.224.879,27	$ 240.576,17
GASTOS DE VENTAS	$ 358.203.691,20	$ 923.815.911,00
GASTOS PERSONALES	$ 12.096.573,00	$ 170.607.227,00

HONORARIOS	$ 17.228.902,00	$ 16.560.000,00
IMPUESTOS	819.000,00	0
SEGUROS		$ 20.780.360,31
SERVICIOS	$ 5.609.780,00	$ 10.667.062,50
GASTOS LEGALES		$ 5.929.716,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		$ 6.639.425,00
DEPRECIACIONES		$ 50.169.495,00
UT TEMPORALES		$ 642.462.625,19
DIVERSOS	$ 322.449.436,20	
GASTOS FINANCIEROS	$ 1.343.785.560,95	$ 1.135.817.801,00
INTERESES FINANCIEROS	$ 1.343.785.560,95	$ 1.135.817.801,00
COSTO DE COMISIONES TASA DE CAMBIO Y OTROS	$ -	$ -
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	$ 408.034.880,75	$ 579.914.071,39
COSTOS BANCARIOS	$ 10.653.202,72	$ 6.472.584,38
IMPUESTOS ASUMIDOS		$ 3.097.555,01
MULTAS Y SNCIONES Y LITIGIOS		$ 12.376.000,00
Descuentos comerciales condicionados	$ 60.183.452,78	
COSTOS COMISIONES	101.725.973,09	
OTROS	234.533.478,44	
GASTOS DIVERSOS	$ 938.773,72	$ 557.967.932,00
GASTOS POR IMPUESTOS		$ 918.835.633,00
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	$ 1.025.821.281,57	$ 918.835.633,00

Gastos de intereses

En este rubro se plasman el gasto que asumió en el apalancamiento financiero para la debida ejecución de la operación de CI WARRIORS COMPANY SAS, de esta forma poder dar cumplimento a los requerimientos de la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

INTERESES **$1.343.785.561**

2.22. Distribución de dividendos:

La distribución de utilidades la aprobará la Asamblea con el voto favorable de un número plural de accionistas, que represente cuando menos el 78% de las acciones representadas

en la reunión. En el presente ejercicio contable no se hará repartición de dividendos, ya que la proyección de la sociedad que informa es en pro del fortalecimiento patrimonial.

2.23. Medio ambiente

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales encaminadas a la protección y mejora del medio ambiente se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren. Cuando suponen incorporaciones al inmovilizado material, cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, se contabilizan como mayor valor del activo inmovilizado.

CI WARRIORS COMPANY SAS tiene como principio de actuación la sostenibilidad de sus operaciones bajo las premisas de la prevención de la contaminación, la conservación de los recursos naturales y el bienestar de la comunidad y empleados de la organización.
Realizamos seguimiento permanente de los requisitos legales ambientales asociados a nuestra actividad y a la de nuestros contratistas y proveedores, incorporando a los contratos las obligaciones es aplicables y garantizamos su cumplimiento a través de herramientas de precalificación, inspección, auditoría y evaluación de desempeño.

CI WARRIORS COMPANY SAS no ha sido sancionada debido a incumplimientos o sanciones ambientales, ni ha generado desembolsos o inversiones que hayan atentado contra la protección y conservación del medio ambiente.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3.1. Estimaciones y juicios contables o criterios de la administración Las estimaciones utilizadas por el grupo CI WARRIORS COMPANY SAS En los presentes estados financieros consolidados intermedios se refieren básicamente a:

Deterioro de activos

El CI WARRIORS COMPANY SAS evalúa anualmente, o antes si existiese algún indicio de deterioro, el valor recuperable de todos los activos no corrientes sujetos a deterioro, para evaluar si existen pérdidas por deterioro en el valor de estos activos.
Vida útil y valor residual

CI WARRIORS COMPANY SAS ha estimado la vida útil para los activos depreciables en función del ejercicio en el cual se espera utilizar cada activo, considerando la necesidad de

asignar una vida útil diferente a una parte significativa de un elemento de Propiedades, plantas y equipos si fuera necesario. El valor residual de los activos es estimado calculando el monto que CI WARRIORS COMPANY SAS podría obtener actualmente por la venta de un elemento, deducidos los costos estimados de venta, si el activo ya hubiera completado

su vida útil.
CI WARRIORS COMPANY SAS revisa anualmente la vida útil y el valor residual en función de las nuevas expectativas y de cambios eventuales en los supuestos aplicados.

Reconocimiento de ingresos

CI WARRIORS COMPANY SAS en el caso de prestación de servicios, utiliza el método del porcentaje de avance para reconocer los ingresos de sus contratos de contratación para terceros. El método de reconocimiento de ingresos requiere que estime los costos reales incurridos a la fecha como una proporción del total de costos totales en que se incurrirán (Total costos reales proyectados).

Contratos con el estado.

Las estimaciones más utilizadas en la preparación de estados financieros son las proyecciones de costos e ingresos en los contratos de con el estado, sin embargo, están verificadas por personal idóneo en la materia, donde se lleva un control detallado de los presupuestos de los contratos. En cuanto a la estimación de ingreso, CI WARRIORS COMPANY SAS se soporta de los contratos firmados con los clientes y cualquier reclamación altamente cierta de acuerdo con los criterios de la sección 23 para pymes.

Provisiones y pasivos contingentes

CI WARRIORS COMPANY SAS Utiliza estimaciones para el registro de provisiones por obligaciones judiciales, garantías por obras. Los pasivos contingentes son revelados y registrados de acuerdo con lo señalado en la Nota Contingencias, Juicios y Otros.
Activos por impuestos diferidos La CI WARRIORS COMPANY SAS reconoce activos por impuestos diferidos, por causa de las diferencias temporarias imponibles, en la medida que sea probable que en el futuro se generen utilidades fiscales. La estimación de las utilidades futuras se hace utilizando presupuestos y proyecciones de operación.

3.2. Gestión del riesgo

CI WARRIORS COMPANY SAS la gestión del riesgo es un proceso continuo, reconocido por la organización como parte de las mejores prácticas corporativas, que busca en todo nivel de la organización salvaguardar la sostenibilidad, crecimiento y solidez del negocio al maximizar probabilidades y consecuencias de eventos positivos o minimizar probabilidades y consecuencias de eventos negativos. Contribuye con la implementación de estrategias de prevención, protección, control, atención y transferencia de riesgos y así mismo, contribuye con escenarios que favorecen la toma de decisiones. Nuestro proceso de gestión de riesgos consiste en contextualizar, identificar, analizar, evaluar tratar los riesgos, mientras que en una acción permanentemente, se comunican y monitorean.

Negocio

i. Infraestructura

Poseemos capacidad técnica y humana para diseñar cualquier requerimiento de contratación de prendas militares, mantener y operar obras de grandes magnitudes tales como realización de uniformes para los militares, sudaderas, nacionales e importadas.
Negocio de Rentas e inversión

Para CI WARRIORS COMPANY SAS, invertir significa identificar oportunidades en donde la contratación se convierte en el vehículo para ofrecer soluciones al estado para el personal uniformado de ingresos a largo plazo, con múltiples atributos y un servicio integral de alto valor agregado, como principal factor diferencial
.
En CI WARRIORS COMPANY SAS, se agrupan cuatro categorías de riesgo, donde se identifican los principales a los que está expuesta CI WARRIORS COMPANY SAS.

3.2.01. Riesgos del entorno

3.2.01.1. Riesgo por exposición a Ciclos Económicos

La industria de la confección es motor de la economía y un jugador importante en la generación de empleos, no obstante, es una industria altamente vulnerable a cambios en los ciclos económicos, así como a los cambios en variables económicas tales como, inflación, desempleo, tasas de interés y condiciones de financiamiento.
CI WARRIORS COMPANY SAS, la exposición a este riesgo se minimiza desde la estrategia de CI WARRIORS COMPANY SAS: diversificación, inclusión de distintas líneas de negocio, innovación, mercados especializados y poco competidos y rentas de largo plazo; son algunas de las maneras como se hace frente a los impactos de este riesgo.

3.2.01.2. Riesgo País, regulatorio y fiscal

Colombia es un país con crecimiento económico atractivo a la inversión, con institucionalidad política claramente establecida, pero con conflictos internos y divisiones políticas reconocidas que llevan a incertidumbres en las condiciones políticas, regulatorias y económicas que en un momento determinado pueden afectar los resultados financieros de CI WARRIORS COMPANY SAS.

Los mapas de riesgo globales ubican a Colombia como un país en miras a la estabilidad, pero con calificaciones de inestabilidad moderada.
La pluralidad ideológica tiene un impacto significativo en la legislación departamental y municipal; aspecto que afecta notoriamente actividades como la inmobiliaria.
En términos tributarios, en Colombia, el costo de funcionamiento del estado, la necesidad de programas de inversión con gasto público y el déficit fiscal son amenazas que pueden

llegar a afectar el atractivo de algunos negocios y a su vez son oportunidades para la participación en nuevos negocios, cuya estructuración

implica el adecuado estudio para no comprometer la generación de flujo de efectivo de CI WARRIORS COMPANY SAS Los países donde se tiene presencia gozan de reputación económica y estabilidad política, que no representan un riesgo a la continuidad del negocio.

3.2.01.3. Riesgo sociopolítico

Entendido como la dinámica del conflicto armado, del contexto social y de las decisiones y situaciones de carácter político que inciden sobre las empresas. Conocimiento y análisis de razona y de las amenazas presentes en el área de un determinado proyecto, teniéndose en cuenta que su influencia puede extenderse mucho más allá de su punto de origen.
Como medidas de administración se tiene: Análisis de la situación social, política y económica del país, gestión permanente con entidades estatales, conocimiento y análisis de la zona y de las amenazas presentes en el área de un determinado proyecto, teniéndose en cuenta que su influencia puede extenderse mucho más allá de su punto de origen, Identificación de planes o sistemas de vigilancia, alerta y alarma de las amenazas que pueden afectar a cada sector.

3.2.01.4. Riesgo de Competencia

En Colombia se concentran la mayoría de las operaciones que existen en un gran número de competidores locales y extranjeros. CI WARRIORS COMPANY SAS posee una reconocida experiencia y una reputación adecuada para participar activamente en los nichos de negocio que son de su interés. La innovación y desarrollo de modelos vanguardistas hacen que CI WARRIORS COMPANY SAS sea hoy un competidor líder en los mercados en los que participa. La participación compartida con otras empresas en proyectos donde es importante la suma de experiencias es también una estrategia que ha permitido aumentar las probabilidades de éxito para operar y participar de negocios en el mercado.

3.2.2.1. Riesgos contractuales

Para CI WARRIORS COMPANY SAS los riesgos contractuales se enmarcan en la posibilidad de cumplimiento de los contratos y aquellos términos que tienen que ver con la promesa de ejecución con el cliente, como: entrega del producto final, especificaciones, plazo, precio. Durante la ejecución de los contratos, los proyectos son amparados por pólizas de todo riesgo, las mismas buscan la protección patrimonial de CI WARRIORS COMPANY SAS ante la ocurrencia de acontecimientos que pongan en riesgo o comprometan los contratos ya ejecutados.

3.2.2.2. Riesgo legal

Es el riesgo legal está asociado a la posibilidad de ser sancionado u obligado a indemnizar daños como resultado de un incumplimiento. 3.2.3.2 Tasa de Interés La compañía tiene definida una estrategia la cual consiste en tener el 100% de la deuda financiera en pesos y atada al IPC dado que nuestros ingresos en pesos en mucho de los casos se corrigen por la inflación.

3.2.3.3. Riesgo de Crédito

Dada la solidez patrimonial de CI WARRIORS COMPANY SAS, reflejada en los resultados financieros de los últimos años. contamos con cupos de Crédito de las entidades financieras y de las Compañías aseguradoras suficientes para apalancar los proyectos.

3.2.3.4. Riesgo de liquidez

A través de la planeación y seguimiento del Flujo de Caja y los indicadores de EBITDA/Gasto Financieros y Capital de trabajo hacemos monitoreo permanente a la situación de liquidez del negocio. Si bien la situación de liquidez hoy es estrecha esta la contrarrestaremos por medio de acciones que hagan más eficiente la rotación de nuestro capital de trabajo.



Robert Home Bernal
C.C. 79.510.160
Representante legal
CI WARRIORS COMPANY SAS



Nelson Yaruro Blanco
TP. 151.816-T
CONTADOR PÚBLICO



Ana Patricia Benjumea Narvaez
Revisor Fiscal
T.P. No: 117483-T
Ver Opinión Adjunta

LAS FIRMAS AUTOGRAFAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRESENTE CORTE SON EXTENSIBLES A ESTE DOCUMENTO