Fortalecer la inclusión social y productiva con enfoque territorial, a través de la implementación de una ruta que incluye la formación y acompañamiento integral, el fortalecimiento productivo y asociativo para la soberanía alimentaria, y la consolidación de las economías solidarias, populares, comunitarias y sociales, en cumplimiento de los objetivos misionales del Departamento Administrativo para la Prosperidad Social

INVITACIÓN DE MAYOR CUANTÍA IMYC 04 FIP DE 2026

CONSORCIO CK FORTALECIMIENTO PRODUCTIVO

ACREDITACION DE CAPACIDAD FINANCIERA

Prosperidad Social

FORMATO No.9
CERTIFICACIÓN PARA ACREDITACIÓN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA

(APLICA PARA TODOS LOS PROPONENTES QUE PRESENTAN PROPUESTA EN LOS LOTES 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 ú 8)

INVITACIÓN DE MAYOR CUANTÍA - No. IMYC 04 FIP DE 2026 – REGIONALES (LOTES 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 Y 8)

NOMBRE DEL PROPONENTE (1): CONSORCIO CK FORTALECIMIENTO PRODUCTIVO

(1) Registre el nombre del proponente persona natural, jurídica o estructura plural (consorcio o unión temporal).

LOTE (2): 6

(2) Registre el número del lote (1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 ú 8) al cual presenta la propuesta. Solamente registre un lote.

VIGENCIA INFORMACIÓN FINANCIERA (2025): _2025_

Se registran los valores de las cuentas de los estados financieros (balance general y estado de resultados) del proponente, solicitadas para verificar los requisitos habilitantes de capacidad financiera, según aplique para los lotes 1 a 8 al cual se presenta propuesta, así:

CUENTA	PROPONENTE PERSONA NATURAL O JURÍDICA	PROPONENTE PLURAL ** y ***		
	PROPONENTE (Valor en COP*)	INTEGRANTE No.1 (Valor en COP*) K-HUA GPC S.A.S	INTEGRANTE No.2 (Valor en COP*) COMPGENIOSS S.A.S	INTEGRANTE No.3 (Valor en COP*)
Activo corriente		**$ 3.268.294.773**	**$ 3.336.905.501**	
Activo total		**$ 3.771.074.897**	**$ 5.434.975.115**	
Pasivo corriente		**$ 474.807.619**	**$ $ 193.959.893**	
Pasivo total		**$ 1.665.428.542**	**$ 1.451.094.616**	
Patrimonio neto		**$ 2.105.646.355**	**$ 3.983.880.499**	

* COP: Pesos colombianos.

** Si el proponente es plural y tiene más de tres integrantes debe insertar las columnas adicionales en la tabla anterior.

*** Si el proponente es plural, todos sus integrantes deben registrar la misma vigencia de la información financiera (2025).

Los resultados de los indicadores de capacidad financiera que se registran y certifican a continuación han sido tomados fielmente de los libros y cuentas de los estados financieros del proponente (cuando es proponente plural, de los estados financieros de cada uno de sus integrantes), con el fin de verificar los requisitos habilitantes de capacidad financiera, como sigue:

CAPACIDAD FINANCIERA:

INDICADORES	PROPONENTE PERSONA NATURAL O JURÍDICA	PROPONENTE PLURAL **			
	RESULTADO DE INDICADORES DEL PROPONENTE PERSONA NATURAL Ó JURÍDICA	INDICADOR DEL INTEGRANTE No.1 K-HUA GPC S.A.S	INDICADOR DEL INTEGRANTE No.2 COMPGENIOSS S.A.S	INDICADOR DEL INTEGRANTE No.3	RESULTADO DE INDICADORES DEL PROPONENTE PLURAL
Liquidez (Activo corriente / Pasivo corriente)		**6,88**	**17,20**		**9,88**
Endeudamiento (Pasivo total / Activo total)		**44,16%**	**26,70%**		**34,00%**
Capital de Trabajo (Activo corriente - Pasivo corriente)		**$ 2.793.487.154**	**$ 3.336.711.542**		**$ 5.936.432.762**

Prosperidad Social

FORMATO No.9
CERTIFICACIÓN PARA ACREDITACIÓN DE LA CAPACIDAD FINANCIERA

(APLICA PARA TODOS LOS PROPONENTES QUE PRESENTAN PROPUESTA EN LOS LOTES 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 ú 8)

INVITACIÓN DE MAYOR CUANTÍA - No. IMYC 04 FIP DE 2026 – REGIONALES (LOTES 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 Y 8)

Patrimonio (Aplica para los lotes 3, 4, 6, 7 y 8) (Activo Total – Pasivo Total)		**$ 2.105.646.355**	**$ 3.983.880.499**		**$ 6.089.526.854**

En constancia de lo anterior, y como manifestación de lo certificado en el presente anexo, se firma el mismo en la ciudad de Bogotá D.C, a los (13) días del mes de (mayo) de 2026.

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL PROPONENTE	**CARLOS ELIECER CAHUANA PAEZ**
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL PROPONENTE	
DOCUMENTO DE IDENTIDAD DEL PROPONENTE	**80.041.822 de Bogotá**

NOMBRE DEL REVISOR FISCAL, Ó CONTADOR PÚBLICO, Ó AUDITOR DEL PROPONENTE (PERSONA NATURAL, JURÍDICA Y CONSORCIO O UNIÓN TEMPORAL) ****	**Jorge Rodriguez Rodriguez** **Revisor Fiscal K-HUA GPC S.A.S** **C.C No. 79.600.551** **T.P No. 89683-T** **Juan Carlos Ledesma Angulo** **Revisor Fiscal COMPGENIOSS S.A.S** **C.C No. 8.740.800** **T.P No. 33544-T**
FIRMA DEL REVISOR FISCAL, Ó CONTADOR PÚBLICO, Ó AUDITOR DEL PROPONENTE	**Jorge Rodriguez Rodriguez** **Revisor Fiscal K-HUA GPC S.A.S** **C.C No. 79.600.551** **T.P No. 89683-T** **Juan Carlos Ledesma Angulo** **Revisor Fiscal COMPGENIOSS S.A.S** **C.C No. 8.740.800** **T.P No. 33544-T**
TARJETA PROFESIONAL No.	**T.P No. 89683-T** **T.P No. 33544-T**

****** Si se trata de proponente plural, el revisor fiscal o contador de cada uno de los integrantes del proponente plural debe registrar el nombre, firma y número de su tarjeta profesional y anexar copia de la tarjeta profesional y del certificado de antecedentes disciplinarios expedido por la Junta Central de Contadores, el cual debe estar vigente (no mayor a 3 meses de expedición) para la fecha de presentación de la propuesta.**

NOTAS:

1. Con el presente certificado, se adjuntan los estados financieros y las notas explicativas del proponente (cuando el proponente es plural, cada uno de los integrantes debe adjuntar los estados financieros con las notas explicativas). Declaramos bajo la gravedad de juramento, comprometiendo nuestra responsabilidad personal y la de las personas jurídicas que representamos, que la información consignada en los estados financieros y en el presente formato es cierta.

2. El revisor fiscal, ó contador público, ó auditor, que certifica los estados financieros debe registrar el nombre, firma y número de su tarjeta profesional y, anexar copia de la tarjeta profesional y del certificado de antecedentes disciplinarios expedido por la Junta Central de Contadores, el cual debe estar vigente (no mayor a 3 meses de expedición) para la fecha de presentación de la propuesta. Si se trata de proponentes plurales, el revisor fiscal o contador de cada uno de los integrantes del proponente plural debe registrar el nombre, firma y número de su tarjeta profesional y, anexar copia de la tarjeta profesional y del certificado de antecedentes disciplinarios expedido por la Junta Central de Contadores, el cual debe estar vigente (no mayor a 3 meses de expedición) para la fecha de presentación de la propuesta

3. En la verificación de los indicadores financieros de los proponentes (personas naturales, jurídicas y plurales), los valores y porcentajes deben presentarse en números enteros, sin aproximaciones y con máximo dos decimales.

Estados financieros

K-HUA GPC S.A.S.

A 31 de diciembre de 2025 y 2024

Con Dictamen del Revisor Fiscal

Scanned with CamScanner

Contenido

Pág.

Dictamen del Revisor Fiscal 3-5

Estado de situación financiera 6

Estado de resultado 8

Estado de flujos de efectivo 9

Estado de cambios en el patrimonio 10

Políticas contables y notas explicativas..... 11-18

Certificación del Representante Legal y Contador Público 19

Scanned with CamScanner

Dictamen de Revisoría Fiscal

A los señores miembros de la junta directiva de K-HUA GESTION INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **K-HUA GESTION INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2025, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con el marco de información financiera aplicable en Colombia para Pymes, establecido en el **Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015** y sus modificatorios.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información –NAI–, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), contenidas en el DUR 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Soy independiente de la compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría Pública incorporado en dicho marco normativo, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con el marco técnico normativo aplicable, así como del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas.

Scanned with CamScanner

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de supervisar el proceso de información financiera.

Responsabilidades del revisor fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en mi auditoría.

Como parte de una auditoría conforme a las NIA:

- Identifiqué y valoré los riesgos de error material
- Obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada
- Evalué políticas contables y estimaciones
- Concluí sobre la hipótesis de negocio en marcha

La auditoría proporciona una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

En cumplimiento de lo establecido en el Código de Comercio y demás normas legales vigentes en Colombia, informo que:

1. La contabilidad de la sociedad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de los órganos sociales.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y conservan adecuadamente.
4. Existe concordancia entre los estados financieros y el informe de gestión de la administración.
5. La compañía ha dado cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.
6. La información contenida en las autoliquidaciones de aportes al sistema de seguridad social integral concuerda con los registros contables, y la entidad se encuentra al día en el pago de dichos aportes.
7. He evaluado el sistema de control interno, encontrando que proporciona una base razonable para la adecuada administración de los recursos y la confiabilidad de la información financiera.

Scanned with CamScanner

8. **SAGRILAFT / PTEE:** He verificado que la administración ha implementado y seguido las directrices de la Superintendencia de Sociedades en materia de autocontrol y gestión del riesgo de lavado de activos, financiación del terrorismo y programas de ética empresarial (según aplique por sus activos/ingresos).

Otros aspectos

Los estados financieros comparativos al 31 de diciembre de 2025 fueron auditados por mí, y sobre los mismos emití una opinión sin salvedades.

JORGE ENRIQUE RODRIGUEZ RODRIGUEZ
Revisor fiscal
Tarjeta profesional N° 89683-TP
Cr 74ª No 168ª-85 Apto 402 To 7
Bogotá, 20 de marzo 2025

Scanned with CamScanner

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de 2.025	2024
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	742.183.700	325.973.234
Inversiones		0	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3	1.268.234.126	2.383.164.205
Activos por impuestos	4	771.923.928	472.772.001
Inventarios - Contratos en ejecución		350.000.000	135.000.000
Cargos diferidos	6	135.953.018	16.040.042
Total Activos corrientes		**3.268.294.773**	**3.332.949.482**
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo.	5	502.780.124	404.712.026
Cargos diferidos	6	0	0
Total Activo no corriente		**502.780.124**	**404.712.026**
Total Activos		**3.771.074.897**	**3.737.661.508**
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	7	12.613.918	7.586.809
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	43.569.635	650.700.463
Pasivos por impuestos corrientes	9	331.763.000	235.616.438
Otros pasivos no financieros	10	86.861.066	104.229.977
Otros pasivos		0	709.647
Total Pasivos corrientes		**474.807.619**	**998.843.334**
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	7	845.000.000	765.499.508
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	310.145.260	0
Otros pasivos		35.475.663	35.377.000
Total Pasivos no corrientes		**1.190.620.923**	**800.876.508**
Total Pasivos		**1.665.428.542**	**1.799.719.842**

Scanned with CamScanner

PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	**11**	375.000.000	375.000.000
Reservas	**12**	51.620.764	51.620.764
Utilidades acumuladas		1.372.171.902	1.217.719.164
Utilidades del ejercicio		306.853.689	293.601.738
Total Patrimonio		**2.105.646.355**	**1.937.941.666**
Total Pasivos y Patrimonio		**3.771.074.897**	**3.737.661.508**

Carlos Eliecer Cahuana Páez
Representante Legal
C.C. 80.041.822 de Bogotá

Maria Judith Mejia Aldana
Contador Público
T.P. 175059-T

Rodriguez

Jorge Enrique Rodriguez
Revisor Fiscal
T.P.89683-T

Scanned with CamScanner

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	13	4.305.942.063	2.953.040.551
Costo de venta y prest. de servicios		2.784.035.559	1.811.361.947
Utilidad Bruta		**1.521.906.504**	**1.141.678.604**
Gastos de administración	14	886.934.041	766.517.953
Utilidad Operacional		**634.972.463**	**375.160.651**
Ingresos financieros		8.628	40.663.043
Otros ingresos		353.207	2.924.400
Gastos financieros		220.516.051	24.794.179
Intereses		76.290.328	54.281.563
Otros gastos		31.674.231	46.070.614
Utilidad antes de impuestos		**306.853.689**	**293.601.738**
Gastos por impuesto a la renta		0,00	0
Utilidad neta por periodo		**306.853.689**	**293.601.738**

Carlos Eliecer Cahuana Páez
Representante Legal
C.C. 80.041.822 de Bogotá

Maria Judith Mejia Aldana
Contador Público
T.P. 175059-T

Jorge Enrique Rodriguez Rodriguez
Revisor Fiscal
T.P. 89683-T

Scanned with CamScanner

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2025	2024
Utilidad del periodo	**306.853.689**	**293.601.738**
Depreciación	61.532.964	28.764.879
Utilidad ajustada sin uso del efectivo	**368.386.653**	**322.366.617**
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	**1.114.930.079**	-1.295.008.061
Activos por impuestos corrientes	**-299.151.927**	9.181.321
Inventarios - Contratos en ejecución	**-215.000.000**	-2.796.187
Pasivos por impuestos corrientes	**96.146.562**	233.652.438
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**-607.130.828**	645.078.231
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (LP)	**310.145.260**	0
Otros pasivos no financieros	**-17.368.911**	69.384.596
Cargos diferidos	**-119.912.976**	-5.413.344
Otros Pasivos (CP)	-709.647	-173.659.396
Otros Pasivos (LP)	98.663	35.377.000
Efectivo neto provisto en actividades de operación	**262.046.275**	**-484.203.402**
Actividades de inversión		
Propiedad planta y equipo	**-159.601.062**	-300.000.000
Utilidades acumuladas	**-139.149.000**	-97.104.000
Inversiones	0	300.000.000
Efectivo neto provisto en actividades de inversión	**-298.750.062**	**-97.104.000**
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Obligaciones financieras (CP)	5.027.108	-96.014.646
Obligaciones financieras (LP)	79.500.492	660.499.508
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	**84.527.600**	**564.484.862**
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	**416.210.466**	**305.544.077**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	**325.973.234**	**20.429.157**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	**742.183.700**	**325.973.234**

Carlos Eliecer Cahuana Páez
Representante Legal
C.C. 80.041.822 de Bogotá

María Judith Mejía Aldana
Contador Público
T.P. 175059-T

Jorge E. Rodríguez Rodríguez
Revisor Fiscal
T.P. 89683-T

Scanned with CamScanner

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2023	**375.000.000**	**51.620.764**	**$ 1.314.823.165**	**$ 1.741.443.928**
Aumento de capital	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-
Utilidad del periodo	-	-	$ 293.601.738	293.601.738,00
Utilidades acumuladas			-97.104.000,00	-97.104.000,00
Saldo a 31 de diciembre de 2024	**375.000.000**	**51.620.764**	**1.511.320.903**	**1.937.941.666**
Aumento de capital	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	306.853.689	306.853.689
Utilidades acumuladas	-	-	-139.149.000	-139.149.000
Saldo a 31 de diciembre de 2025	**375.000.000**	**51.620.764**	**1.679.025.592**	**2.105.646.355**

Carlos Eliecer Cahuana Páez
Representante Legal
C.C. 80.041.822 de Bogotá

Maria Judith Mejia Aldana
Contador Público
T.P. 175059-T

Jorge E. Rodriguez Rodriguez
Revisor Fiscal
T.P.89683-T

Scanned with CamScanner

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Naturaleza de las Operaciones

K-HUA GESTION INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S., constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado del 8 de febrero del 2014 inscrita el 10 de marzo del 2014 antela Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 01814808 del libro IX se constituyó la sociedad comercial denominada K-HUA GESTION INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S.

El término de duración de la sociedad es indefinido.

Su objeto social corresponde: Evaluación, formulación y presentación jurídica, financiera, técnica, metodológica, ambiental y administrativa de proyectos con entidades públicas, privadas, mixtas, de cooperación internacional y banca multilateral, desarrollar operaciones para terceros a manera de outsourcing tales como contratación pública y privada, gestión y formulación de proyectos de cooperación internacional y banca multilateral, gestióncomercial, proveeduría de empleo temporal, asesoría jurídica y relaciones públicas Representar, intermediar o actuar como agencia comercial y legal de otras empresas, sociedades o compañías colombianas o extranjeras. Análisis y apertura de mercados de interés de cada compañía, comercialización de productos y servicios. Administración mercantil de las sociedades. Asesoría jurídica, tributaria y contable. Asesoría, análisis yconformación de consorcios, uniones temporales u otras formas de asociación bajo la forma Joint-venture o cualquier modalidad de sociedad comercial con el fin de adquirir proyectos o contratos de bienes o servicios afines al objeto social de nuestros clientes y nuestro Consultoría, interventoría, capacitación, asistencia técnica y asesorías para comunidades, entidades públicas y privadas, organismos no gubernamentales, instituciones educativas y científicas, organismos internacionales, fundaciones y cooperativas, con especialidad en los temasfinanciero, técnico, operativo, administrativo, jurídico, tecnología, logística, investigación de mercados, estudio y desarrollos de mercados, ventas, publicidad, relaciones públicas, alta gerencia, estructuración organizacional, recurso humano, desarrollo organizacional y comunitario, diseño, desarrollo y administración de software, basesde datos y tecnologías de la información y las comunicaciones, sociales, económicos políticos, medio ambientales, agrícolas, pecuarios, agroforestales, agroindustriales, tratamiento de agua potable y saneamiento básico, servicios públicos domiciliarios Prestar servicios de interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica y operativa al régimen subsidiado de salud, EPS, IPS y ESE, en todo el territorio nacional, Planeación, desarrollo y evaluación de trabajo de proyectos de investigación científica y tecnológica. Desarrollo de estudios estadísticos y probabilísticas, modelos económicos, financieros y econométricos Promoción y desarrollo de congresos, seminarios, talleres, cursos de actualización, foros, ferias nacionales e internacionales, encuentros, diplomados, espectáculos públicos, de diversión, entretenimiento, capacitación, formación y entrenamiento en todo tipo de temas humanos, sociales, empresariales o de gestión pública. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Scanned with CamScanner

1.1. Bases de Preparación

La Compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF Pymes, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), así mismo se encuentra clasificada dentro del GRUPO III.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

1.2. Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

1.3. 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.

1.4. Moneda Funcional

La moneda funcional es el peso colombiano, por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera K-HUA GPC S.A.S.

1.5. Efectivo y equivalente de efectivo

Objetivo
Establecer los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación del efectivo y equivalentes al efectivo de K-HUA GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S., en estricta observancia de la Sección 7 de la NIIF para PYMES (versión 2015), adoptada en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Alcance
Esta política aplica a todos los saldos de efectivo, depósitos bancarios a la vista y aquellas inversiones de corto

Scanned with CamScanner

plazo con vencimiento no mayor a noventa (90) días desde la fecha de adquisición, que K-HUA GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S. mantenga para atender sus compromisos de pago ordinarios derivados de la gestión de proyectos y contratos.

1.6. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por pagar

Objetivo
Definir el tratamiento contable de los derechos de cobro de K-HUA GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S. en el marco de su actividad de gestión de proyectos y contratos, en cumplimiento de la Sección 11 de la NIIF para PYMES.

Alcance
Esta política aplica a: cuentas por cobrar a clientes por servicios de gestión y consultoría de proyectos, anticipos entregados a terceros, cuentas por cobrar a trabajadores (préstamos y anticipos de nómina), vinculados económicos y otros deudores.

Reconocimiento
K-HUA GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S. reconocerá una cuenta por cobrar cuando exista un derecho contractual o legal a recibir efectivo u otro activo financiero como resultado de la prestación de servicios de gestión de proyectos, la suscripción de contratos u otras transacciones ordinarias.

1.7. Propiedades, planta y equipo

Objetivo
Regular el reconocimiento, medición, depreciación, deterioro y baja en cuentas de los activos tangibles de K-HUA GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S. destinados a la prestación de servicios de gestión de proyectos y contratos, conforme a la Sección 17 de la NIIF para PYMES.

Reconocimiento
Se reconocerá como PPE todo bien tangible cuando: sea probable que fluyan beneficios económicos futuros hacia la entidad, y el costo pueda medirse con fiabilidad.
K-HUA GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S. ha definido que el umbral de reconocimiento como PPE es de cincuenta (50) UVT (equivalentes a $2.489.950 para 2026). Los bienes por debajo de este umbral se reconocen como gasto del período.

Medición
Medición Inicial
Los elementos de PPE se miden al costo, que incluye: precio de adquisición (neto de descuentos), costos de importación, costos de instalación y puesta en marcha, estimación inicial de costos de desmantelamiento cuando aplique.

Medición Posterior – Modelo del Costo
K-HUA GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S. aplica el modelo del costo: Costo – Depreciación acumulada – Deterioro acumulado. No se aplica el modelo de revaluación.

Depreciación
La depreciación inicia cuando el activo esté disponible para su uso y cesa cuando se da de baja o se clasifica como mantenido para la venta.

Scanned with CamScanner

MÉTODOS Y VIDAS ÚTILES POR CATEGORÍA DE ACTIVO	
•	Edificaciones y mejoras locativas: Línea recta – 20 a 50 años
•	Maquinaria y equipo de proyectos: Línea recta – 5 a 15 años
•	Equipo de cómputo y tecnología: Línea recta – 3 a 5 años
•	Muebles, enseres y equipo de oficina: Línea recta – 10 años
•	Vehículos: Línea recta – 5 años
•	El valor residual se estima en el momento del reconocimiento inicial y se revisa anualmente

1.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Objetivo
Establecer el tratamiento contable de las obligaciones comerciales de K-HUA GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S. con sus proveedores de bienes y servicios requeridos para la ejecución de proyectos y contratos, conforme a la Sección 11 de la NIIF para PYMES.

Reconocimiento
Se reconoce una cuenta por pagar cuando la entidad tiene la obligación presente de pagar por bienes o servicios recibidos, independientemente de si ha recibido la factura.

Medición
Las cuentas por pagar de corto plazo (plazo ≤12 meses) sin componente de financiación significativo se miden al valor nominal de la factura o del compromiso. Las de largo plazo se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

NOTAS EXPLICATIVAS

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo está representada así:

2	2024	2025
Caja	350.165	350.165
Cuenta corriente	324.583.982	657.804.961
Cuenta de ahorro	1.039.087	84.028.574
	325.973.234	**742.183.700**

3. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores y cuentas por cobrar es el siguiente:

Scanned with CamScanner

3	2024	2025
Clientes	1.097.552.545	207.873.081,45
A vinculados económicos	0	0,00
A Accionistas	465.798.863	465.798.863,17
Anticipos y avances	83.796.363	494.140.389,16
Retención sobre contratos	0	0,00
A Trabajadores	21.628.456	11.421.736,00
Préstamos a particulares	294.351.123	19.014.000,00
Deudores varios	420.036.855	69.986.056,47
	2.383.164.205	**1.268.234.126**

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, el 100% de la cartera de clientes nacionales se encontraba con vencimiento menor 180 días.

Los anticipos y avances de 2025 corresponden a dineros que han sido entregados a proveedores con menos de360 días y se pagaran en el año 2026.

No se reconoce deterioro de cartera al finalizar el periodo, considerando que no existen partidas con dudoso recaudo.

Scanned with CamScanner

4. Activos por impuestos corrientes

4	2024	2025
Activos por impuestos	472.772.001	771.923.928,44
	472.772.001	**771.923.928**

El saldo a 31 de diciembre de 2025 corresponde a las retenciones practicadas durante el año 2025 y saldo a favor en el impuesto de Renta y complementarios.

5. Propiedad planta y equipo

El detalle de la propiedad planta y equipo es el siguiente:

5	2024	2025
Equipo de Oficina	18.750.564	18.750.564
Equipo de computación y comunicación	16.954.117	16.954.117
Flota y equipo de transporte	434.990.000	594.591.062
Propiedad planta y Equipo consorcios	3.904.902	3.904.902
Depreciación Acumulada	-69.887.557	-131.420.521
	404.712.026	**502.780.124**

La depreciación es cargada al estado de resultados por el año 2025.

6. Cargos diferidos

El detalle de los cargos diferidos es el siguiente:

6	2024	2025
Cargos Diferidos (AC)	16.040.042 $	135.953.018,00
Cargos Diferidos (ANC)	0	0
	16.040.042	**135.953.018**

7. Obligaciones financieras

El detalle de las obligaciones financieras es la siguiente:

7	2024	2025
Obligaciones financieras (PC)	7.586.809	12.613.918
Obligaciones financieras (PNC)	765.499.508	845.000.000
	773.086.317	**857.613.918**

Scanned with CamScanner

8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

8	2024	2025
A compañías vinculadas (PC)	9.150	9.150
Costos y gastos por pagar	268.304.542	2.987.535,00
Cxp a consorcios y uniones	346.593.073	0
Retención en la fuente	14.629.681	28.936.000
Impto de industria y comercio retenido	168.000	543.000
Retención y aportes de nómina	20.996.017	5.103.550
Acreedores varios	0	5.990.400
Costos y gastos por pagar (PNC)	0	310.145.259,50
	650.700.463	353.714.895

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, el 100% de las obligaciones fiscales presentan una antigüedad de vencimiento menor a 12 meses.

9. Pasivos por impuestos corrientes:

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

9	2024	2025
De renta y complementarios	0	0
Impuesto sobre las ventas	232.264.438	328.372.000
De industria y comercio	3.352.000	3.391.000
	235.616.438	331.763.000

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, el 100% de las obligaciones fiscales presentan una antigüedad de vencimiento menor a 12 meses.

10. Otros pasivos no financieros:

El detalle de otros pasivos no financieros es el siguiente:

10	2024	2025
Salarios	0	21.106.904
Cesantías consolidadas	20.788.050	33.045.064
Intereses sobre cesantías	2.381.687	3.682.395
Prima de servicios	0	1.078.889
Vacaciones consolidadas	12.210.362	12.632.137
Obligaciones laborales consorcios	68.849.878	15.315.677
	0	0
	104.229.977	86.861.066

Scanned with CamScanner

11. Capital

A 31 de diciembre de 2025 y 2024 la Compañía posee un capital autorizado, suscrito y pagado por valor de Trescientos setenta y cinco millones de pesos ($375.000.000).

12. Reserva legal

La reserva legal se realizó acorde con lo establecido en el código de comercio en su artículo 350. Esta reserva no es distribuible antes de la liquidación de la compañía.

13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a asesorías en licitaciones públicas y elaboración de proyectos, comisiones por ganancias y adjudicaciones de proyectos enconjunto con consorcios que se asocia la entidad para poder cumplir con los requisitos establecidos por la ley.

14. Gastos de administración

Corresponde al sostenimiento de la planta administrativa de la compañía, honorarios, arrendamientos, seguros, servicios en general, gastos legales, mantenimiento y adecuación de las oficinas, útiles y papelería y demás gastos que justifiquen la operación de la empresa.

Carlos Eliecer Cahuana Páez
Representante Legal
C.C. 80.041.822 de Bogotá

María Judith Mejía Aldana
Contador Público
T.P. 175059-T

Jorge Enrique Rodríguez Rodríguez
Revisor Fiscal
T.P.89683-T

Scanned with CamScanner

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE K-HUA GESTION INTEGRAL DE PROYECTOS Y CONTRATOS S.A.S.

Marzo de 2026

A los señores Accionistas de K-HUA GPC S.A.S.

El suscrito Representante Legal y Contador de K-HUA GPC S.A.S. certifican que los estados financieros de la Compañía a 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Compañía a 31 de diciembre de 2025 y 2024, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.

2. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante los años terminados a 31 de diciembre de 2025 y 2024, han sido reconocidos en los estados financieros respectivos.

3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables desembolsos económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la Compañía a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

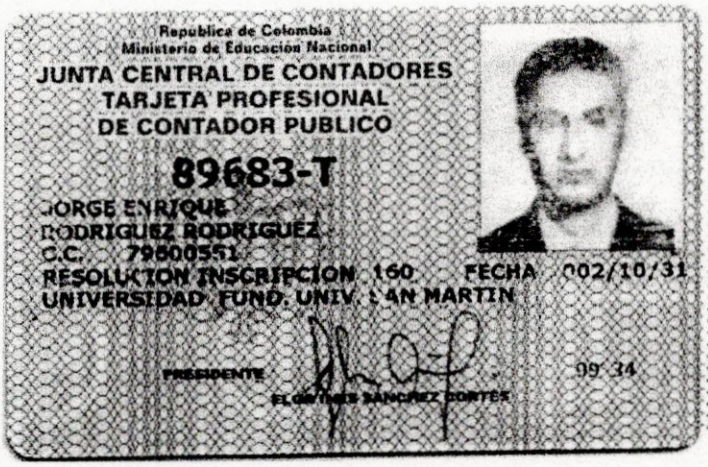
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los nuevos pronunciamientos contables.

5. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

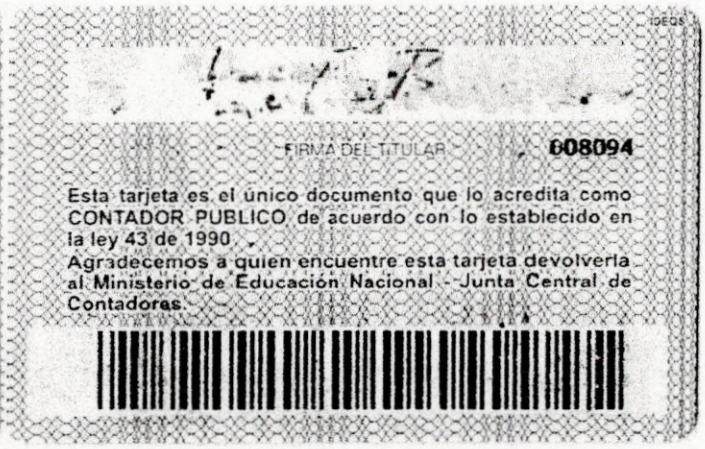
María Judith Mejía Aldana Contador
T.P. 175059 – T

Carlos Eliecer Cahuana Páez
Representante Legal
C.C. 80.041.822 de Bogotá

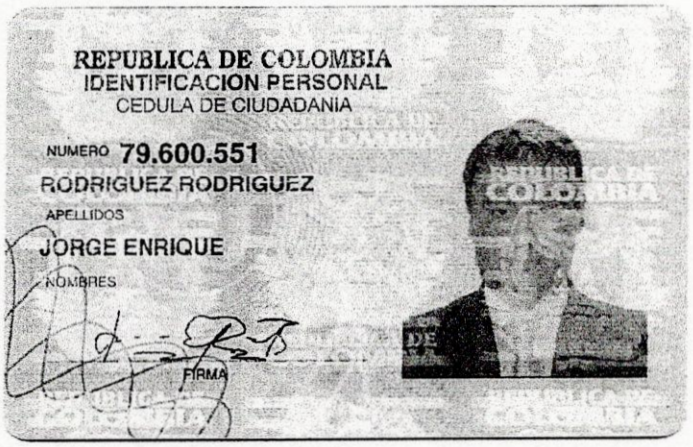
Scanned with CamScanner



Republica de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
89683-T
JORGE ENRIQUE
RODRIGUEZ RODRIGUEZ
C.C. 79600551
RESOLUCION INSCRIPCION 160 FECHA 002/10/31
UNIVERSIDAD FUND. UNIV. SAN MARTIN
PRESIDENTE
99 34



IDEQS
FIRMA DEL TITULAR
608094
Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NUMERO 79.600.551
RODRIGUEZ RODRIGUEZ
APELLIDOS
JORGE ENRIQUE
NOMBRES
FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO 01-MAY-1973
BOGOTA D.C.
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.80 B+ M
ESTATURA G.S. RH SEXO
30-AGO-1991 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES
INDICE DERECHO
A-1500150-00184715-M-0079600551-20091010 0017023461A 1 1160106674

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

9985AE4EAC99B2B6

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JORGE ENRIQUE RODRIGUEZ RODRIGUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 79600551 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 89683-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 3 días del mes de Marzo de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 35424919

MEJIA ALDANA
APELLIDOS

MARIA JUDITH
NOMBRES

Ma Judith Mejia Aldana
FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO 03-MAR-1981

ZIPAQUIRA
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.43
ESTATURA

A+
G.S. RH

F
SEXO

24-FEB-2000 ZIPAQUIRA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
IVAN DUQUE ESCOBAR

INDICE DERECHO

P-1534000-39081002-F-0035424919-20000805 06032 00215A 01 084822942

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

175059-T



MARIA JUDITH
MEJIA ALDANA
C.C. 35424919

RESOLUCION INSCRIPCION 037 **FECHA 06/02/2013**

UNIVERSIDAD FUND. UNIV. SAN MARTIN

VICEPRESIDENTE

CARLOS ARTURO BERNAL CHAPARRO 186503

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

1CEA72CD6D84E7AA

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **MARIA JUDITH MEJIA ALDANA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 35424919 de ZIPAQUIRA (CUNDINAMARCA) Y Tarjeta Profesional No 175059-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 19 días del mes de Mayo de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

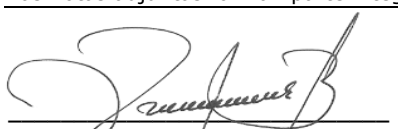
COMPGENIOSS S.A.S.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

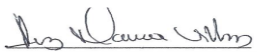
a 31 de Diciembre 2025

	NOTA	2025		NOTA	2025
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo	4	310.581.717	Impuestos por pagar	9	73.242.500
Cuentas comerciales por cobrar	5	3.026.323.784	Beneficios Empleados	9	72.485.544
			Otros Pasivos	9	48.231.849
Total activos corrientes		**3.336.905.501**	**Total pasivos corrientes**		**193.959.893**
ACTIVOS NO CORRIENTES:			PASIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo	6	1.548.379.614	Obligaciones Financieras	10	470.294.551
Activos Intangibles	7	419.690.000	Proveedores a Largo Plazo	10	430.108.971
Gastos pagados por anticipados	8	130.000.000	Otros Costos y gastos por pagar	10	356.731.201
Total activos no corrientes		**2.098.069.614**	**Total pasivos no corrientes**		**1.257.134.723**
			Total pasivos		**1.451.094.616**
			Capital emitido	11	1.000.000.000
			Reservas	11	3.691.000
			Dividendos del Ejercicio	11	290.645.158
			Dividendos acumuladas	11	2.689.544.341
			Total patrimonio neto		**3.983.880.499**
Total activos		**5.434.975.115**	**Total pasivos y patrimonio**		**5.434.975.115**

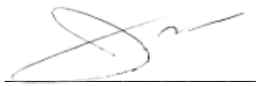
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



VLADIMIR CAGHUANA BURGOS
REPRESENTANTE LEGAL



LUZ MARINA VILLEGAS
CONTADOR TP N 106541-T



JUAN CARLOS LEDESMA
REVISOR FISCAL TP N 33544

COMPGENIOSS S.A.S.
ESTADOS DE RESULTADOS
a 31 de Diciembre del año 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2.025
Ingresos	12	3.044.658.064
Menos costo de venta	13	1.113.500.801
GANANCIA BRUTA		**1.931.157.263**
Gastos de administración	14	1.315.226.795
UTILIDAD OPERACIONAL		**615.930.467**
Otros Ingresos no Operacionales	15	107.442.886
Gastos No Operacionales	16	394.262.263
Otros Gastos (Interes)	16	38.465.933
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		**290.645.158**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

VLADIMIR CAGHUANA BURGOS
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ MARINA VILLEGAS
CONTADOR TP N 106541-T

JUAN CARLOS LEDESMA
REVISOR FISCAL TP N 33544-T

COMPGENIOSS SAS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

a 31 de diciembre de 2025

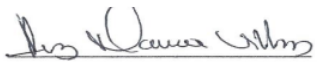
(Cifra expresada en pesos colombianos)

	Capital emitido	Reservas	Utilidad del período	Ganancias acumuladas	Total
SALDOS AL 30 DE DICIEMBRE DE 2024	1.000.000.000	3.691.000	481.947.678	2.379.354.663	3.864.993.341
Traslado Utilidades acumuladas			(481.947.678)	481.947.678	0
Otros				(171.758.000)	(171.758.000)
Utilidad (pérdida) del año	-	-	290.645.158	-	290.645.158
SALDOS AL 30 DE DICIEMBRE DE 2025	1.000.000.000	3.691.000	290.645.158	2.689.544.341	3.983.880.499

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



VLADIMIR CAGHUANA BURGOS
REPRESENTANTE LEGAL



LUZ MARINA VILLEGAS
CONTADOR TP N 106541-T



JUAN CARLOS LEDESMA
REVISOR FISCAL TP N 33544-T

COMPGENIOSS SAS

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
a 31 de diciembre de 2025
(Cifra expresada en pesos Colombianos)

	2.025
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Ganancia del año	290.645.158
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:	
Cuentas por cobrar comerciales	526.612.168
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:	
Proveedores	-128.211.029
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-15.956.995
Impuestos gravamenes y tasas	-129.144.303
Obligaciones laborales	4.472.529
Otros pasivos no financieros	-319.532.576
Ajustes por Depreciaciones y Amortizaciones	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	
Amortización de Activos Intangibles	
Otros Ajustes	
Perdida por baja de Propiedad Planta Y Equipo (por donación)	
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la	228.884.952
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adiciones de Propiedad, Planta y Equipo, neto	-181.506.000
Adiciones de Activos Intangibles, neto	0
Adiciones de Activos Diferidos, neto	-130.000.000
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-311.506.000
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aportes de Capital	0
Pago de préstamos bancarios, neto	241.226.779
Ajustes al patrimonio	-171.758.000
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financia	69.468.779
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-13.152.269
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	323.733.986
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	310.581.717

VLADIMIR CAGHUANA BURGOS	**LUZ MARINA VILLEGAS**	**JUAN CARLOS LEDESMA**
REPRESENTANTE LEGAL	**CONTADORA TP N 106541-T**	**REV FISCAL TP N 33544-T**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros individuales

COMPGENIOSS S.A.S.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Comparativo año 2024-2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo	310.581.717	323.733.986
Cuentas comerciales por cobrar	3.026.323.784	3.552.935.952
Inventario		0
Total activos corrientes	**3.336.905.501**	**3.876.669.938**
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo	1.548.379.614	1.366.873.614
Activos Intangibles	419.690.000	419.690.000
Activos Diferidos	130.000.000	0
Total activos no corrientes	**2.098.069.614**	**1.786.563.614**
Total activos	**5.434.975.115**	**5.663.233.552**
PASIVOS CORRIENTES:		
Impuestos por pagar	73.242.500	202.386.803
Beneficios Empleados	72.485.544	68.013.015
Otros Pasivos	48.231.849	367.764.425
Total pasivos corrientes	**193.959.893**	**638.164.243**
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones Financieras	470.294.551	229.067.772
Proveedores	430.108.971	558.320.000
Prestamos Socios	0	346.593.073
Cuentas por pagar	356.731.201	26.095.123
Total pasivos no corrientes	**1.257.134.723**	**1.160.075.968**
Total pasivos	**1.451.094.616**	**1.798.240.211**
Capital emitido	1.000.000.000	1.000.000.000
Reservas	3.691.000	3.691.000
Dividendos del Ejercicio	290.645.158	481.947.678
Dividendos acumuladas	2.689.544.341	2.379.354.663
Total patrimonio neto	**3.983.880.499**	**3.864.993.341**
Total pasivos y patrimonio	**5.434.975.115**	**5.663.233.552**

VLADIMIR CAGHUANA BURGOS	**LUZ MARINA VILLEGAS**	**JUAN CARLOS LEDESMA**
REPRESENTANTE LEGAL	**CONTADOR TPN 106541-T**	**REV FISCAL TPN 33544-T**

COMPGENIOSS S.A.S.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
Comparativo año 2024-2025
(Cifra expresada en pesos colombianos)

	2.025	**2.024**
Ingresos	3.044.658.064	3.450.323.919
Costo de venta	1.113.500.801	436.238.625
GANANCIA BRUTA	**1.931.157.263**	**3.014.085.294**
Otros Ingresos		
Gastos de administración	1.315.226.795	2.422.417.702
UTILIDAD OPERACIONAL	**615.930.467**	**591.667.592**
Otros Ingresos no Operacionales	107.442.886	75.767.974
Gastos No Operacionales	394.262.263	155.805.072
Otros Gastos (Interes)	38.465.933	29.682.816
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	**290.645.158**	**481.947.678**

VLADIMIR CAGHUANA BURGOS
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ MARINA VILLEGAS
CONTADOR TPN 106541-T

JUAN CARLOS LEDESMA
REV FISCAL TPN 33544-T

COMPGENIOSS SAS

NIT 802.006.515

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1 INFORMACION GENERAL

COMPGENIOSS SAS, es una Sociedad Anónima Simplificada, radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Barranquilla, registrada en la cámara de comercio el 30 de enero de 1998 bajo el registro Nª 73.560, sus actividades principales son: desarrollo de software y consultoría en tecnología.

2. DECLARACION Y CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros de COMPGENIOSS SAS, entidad comercial, correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre de 2025

han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el consejo internacional de Normas de contabilidad (IASB por sus siglas en ingles) 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.

3 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los estados Financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los Estados financieros.

3.2 Efectivo y Equivalente de Efectivo

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

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

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1 Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

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

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de las transacciones considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas del mercado es inmaterial.

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

3.3.2 Activos Financieros no Corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro del valor.

3.3.3 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se mide 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.

3.3.3 Proveedores y Cuentas por pagar

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

3.4 Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derecho de vacaciones y están dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados presentan sus servicios.

3.5 Capital Emitido

El Capital social representa el Valor nominal de los aportes que han sido emitidos.

3.6 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos se miden por referencia a valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, la política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente.

3.6.1 Prestación de servicio y Consorcios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios prestados a entidades Privadas y Consorcios y otros, se reconocen cuando se entregan los documentos (Facturas) del servicio realizado.

3.6.2 Gastos Financieros

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

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO
NOTA 4.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprende los dineros líquidos en caja y en las cuentas corrientes, cuenta de ahorro, a Diciembre 31 de 2025 su saldo están representados en:

CONCEPTOS	2.025
Caja(1)	350.000
Bancos(2)	310.231.717
Total efectivo y equivalente de Efectivo	**310.581.717**

Caja (1)

Caja General	350.000
Bancos Nacionales(2)	**310.231.717**
Cuentas Corrientes	**19.212.386**
DAVIIVENDA CTA CTE 0230	9.896.237,85
BANCOLOMBIA 3134	9.316.148,07
Cuentas de Ahorro	**291.019.331**
AHORRO FIDUCUENTA 34 BANOLOMBIA	435.957,00
FIDUCIARIA DAVIVIENDA 70087	20.928.307,00
CUENTA DE AHORRO BANCOLOMBIA CONSORCIO SDM	269.655.067,00

NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la Compañía, por concepto de prestación de servicios, por desarrollo de software a nuestros clientes y otras cuentas por cobrar comerciales.

CONCEPTOS	2.025
Clientes	871.014.679
Cuentas por cobrar socios	244.097.003
Anticipo Proveedores	73.253.522
Anticipo Impuestos	109.558.758
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	18.671.440
Deudores Varios	1.709.728.382
Total Cuentas por Cobrar Corrientes	**3.026.323.784**

NOTA 6

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro representa los activos tangibles adquiridos por la Compañía, con el propósito de usarlo para el desarrollo normal de nuestras actividades al 31 de Diciembre de 2025.

CONCEPTO	2.025
Edificios y Terreno	1.291.588.228
Flota y equipo de Transporte	170.990.000
Equipos de oficina	31.994.039
Equipos de computación y Comunicación	154.874.830
Deterioro	-101.067.483
Total Propiedad Planta y Equipo	**1.548.379.614**

NOTA 7

ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde para el año 2025 el programa para la ejecución de los Proyectos informáticos de los clientes.

CONCEPTOS	2.025
Licencia Software	419.690.000
Total Intangibles	**419.690.000**

NOTA 8

DIFERIDOS

Este rubro para el año 2025, corresponde a gastos pagados por anticipados para poder cumplir con la ejecución de los Proyectos ya establecidos con nuestros clientes.

CONCEPTOS	2.025
Gastos pagados por anticipados	130.000.000
Total Intangibles	**130.000.000**

NOTA 9

PASIVOS CORRIENTES

Este rubro representa todas las obligaciones que la Compañía contrajo con terceros para el desarrollo normal de su actividad como lo son los empleados, prestaciones sociales, aportes parafiscales, impuestos etc, a corte 31 de Diciembre de 2025.

CONCEPTOS	2.025
Impuestos	73.242.500
Beneficios Empleados	72.485.544
Otros Pasivos	48.231.849
Total Pasivos Corrientes	**193.959.893**

NOTA 10

PASIVOS NO CORRIENTES

Este rubro representa todas las obligaciones que la Compañía contrajo con terceros para el desarrollo normal de su actividad como lo son los proveedores, Obligaciones Financieras, y otras cuentas por pagar a corte 31 de Diciembre de 2025.

CONCEPTOS	2.025
Obligaciones Financieras	470.294.551
Proveedores A Largo plazo	430.108.971
Otros costos Y gastos por pagar	356.731.201
Total Pasivos No Corrientes	**1.257.134.723**

NOTA 11

PATRIMONIO

Este rubro corresponde del Capital más reserva, mas Dividendos retenidas y dividendos del ejercicio al corte del 31 de Diciembre de 2025.

CONCEPTOS	2.025
Capital Emitido	1.000.000.000
Reservas Legales	3.691.000
Dividendos del ejercicio	290.645.158
Dividendos Acumulados	2.689.544.341
Total Patrimonio	**3.983.880.499**

NOTA 12

INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro corresponde a los ingresos recibidos por prestaciones de servicios en Mejoramiento, mantenimiento y desarrollo de Software empresarial y consorcios.

CONCEPTOS	2.025
Ingresos Totales	3.044.658.064
Total Ingresos	**3.044.658.064**

NOTA 13

COSTOS DE VENTA

Este rubro corresponde a los costos operacionales generados para el desarrollo de software, y actividades de consultoria en consorcios.

CONCEPTOS	2.025
Costos de Venta	1.113.500.801
Total Costo de venta	**1.113.500.801**

NOTA 14

GASTOS OPERACIONALES

Este rubro corresponde a valores relacionados con el desarrollo y puesta en marcha de nuestras actividades.

CONCEPTOS	2.025
Gastos de Administracion	1.315.226.795
Total Gastos Administrativos	**1.315.226.795**

NOTA 15

INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro corresponde a ingresos no operacionales por concepto de rendimientos financieros a Diciembre 31 de 2025.

CONCEPTOS	2.025
Ingresos No Operacionales	107.442.886
Total Ingresos No Operacionales	**107.442.886**

NOTA 16

GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro corresponde a gastos no operacionales por concepto de Interes y otros gastos Bancarios.

CONCEPTOS	2.025
Gastos No Operacionales	394.262.263
Otros Gastos (Interes)	38.465.933
Total Gastos No Operacionales	**432.728.196**

VLADIMIR CAGHUANA B.
Representante Legal

LUZ MARINA VILLEGAS J.
Contador TP N 106.541-T

JUAN CARLOS LEDESMA A.
Revisor Fiscal TP N 33.544-T



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 8.740.800
LEDESMA ANGULO
APELLIDOS
JUAN CARLOS
NOMBRES

FIRMA



A-0300150-00126567-M-0008740800-20081111 0005701843A 1 3400197745

INDICE DERECHO

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES

30-NOV-1982 BARRANQUILLA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

1.73 A+ M
ESTATURA G.S. RH SEXO

BARRANQUILLA
(ATLANTICO)
LUGAR DE NACIMIENTO

19-JUL-1964
FECHA DE NACIMIENTO

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

33544-T



JUAN CARLOS
LEDESMA ANGULO
C.C. 8740800

FECHA 16/07/1992

RESOLUCION INSCRIPCION 046
UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARIBE

DIRECTOR GENERAL

JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ

38796



www.idegs.com

183408

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

3404 3B8F AB12 33C7

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JUAN CARLOS LEDESMA ANGULO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 8740800 de BARRANQUILLA (ATLANTICO) Y Tarjeta Profesional No 33544-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *

Dado en BOGOTA a los 7 días del mes de Mayo de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 22.467.355

VILLEGAS JARAMILLO
APELLIDOS

LUZ MARINA
NOMBRES

FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO 13-AGO-1978

BARRANQUILLA
(ATLANTICO)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.56 O+ F
ESTATURA G.S. RH SEXO

08-OCT-1996 BARRANQUILLA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

INDICE DERECHO

A-0300150-00366148-F-0022467355-20120324 0029493075A 1 3301749351



Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

TARJETA PROFESIONAL DE CONTADOR PUBLICO

106541-T

LUZ MARINA
VILLEGAS JARAMILLO
C.C.22467355
RESOLUCION INSCRIPCION 236 FECHA 2004/11/2
UNIVERSIDAD LIBRE

PRESIDENTE

MIGUEL TIQUE PEÑA

116163

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

619EE14B98498BB8

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUZ MARINA VILLEGAS JARAMILLO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 22467355 de BARRANQUILLA (ATLANTICO) Y Tarjeta Profesional No 106541-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *

Dado en BOGOTA a los 17 días del mes de Marzo de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado