GRUPO ERALWI SAS
NIT 901.490.802 - 1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS PERIODOS FISCALES A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA No. 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE CONTROL.

GRUPO ERALWI SAS, es una persona jurídica, constituida mediante documento privado No. 03384804 del 26 de mayo de 2021; Inscrito en cámara de comercio el 03 de junio de 2021 con el No. 02712453, con Nit: 901.490.802 - 1, bajo representación legal de la señora Diana Milena Rodríguez Arango identificada con C.C No.52410536, perteneciente al Grupo III de las Microempresas bajo las NIIF. Tiene su domicilio de actividad comercial principal en la Carrera 25 2 B 47 ofc 102, localizado en la ciudad de Bogotá, D. C.

La persona jurídica no se encuentra disuelta y su duración es hasta el 26 de mayo 2041.

Por Acta No. 02 del 21 de marzo de 2024, de Asamblea de Accionistas, inscrita en esta Cámara de Comercio el 22 de marzo de 2025 con el No. 03081310 del Libro IX, se designó a: Diana Milena Rodríguez Arango identificada con C.C. 52410536 como Representante Legal Principal.

Por Acta No. 02 del 24 de julio de 2023, de Asamblea de Accionistas, inscrita en esta Cámara de Comercio el 13 de septiembre de 2023 con el No. 03017213 del Libro IX, se designó a: Jose Reinaldo Cantor Soto identificada con C.C. 3176925 como Representante Legal Suplente.

La cual ejerce la actividad comercial del código CIIU No. 4669 comercio al por mayor de otros productos que no están clasificados en ninguna otra categoría, dentro y fuera del país de origen, la sociedad podrá realizar cualquier actividad de forma licita tanto dentro como fuera del país y que estén establecidas en el código de comercio y no podrá ser garante frente a terceros de las obligaciones de sus socios; En desarrollo de su objeto social podrá asociarse, representar, hacer concesiones con empresas que sean afines a su objeto social.

NOTA No. 2 BASES DE PREPARACIÓN.

2.1 Marco técnico normativo.

Con corte a la fecha de presentación de Estados Financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar los Estados Financieros, los cuales fueron preparados bajo las normas de contabilidad y de información financiera para el Grupo III de las microempresas bajo las NIIF, aceptadas en Colombia establecidas en la ley 1314 de 2009. De acuerdo a lo anterior estos estados financieros cumplen con toda la normativa fiscal y los requerimientos de estándar internacional vigentes.

2.2 Bases de medición.

Los Estados Financieros, fueron preparados en su mayor parte, sobre la base del costo histórico y valor razonable.

2.3 Declaración de responsabilidad.

La administración de **GRUPO ERALWI SAS**, es responsable de la información contenida en los presentes Estados Financieros, que se encuentran preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere la utilización de juicios y estimaciones, como lo son: la utilización del juicio de la gerencia general para la aplicación de políticas contables y las estimaciones se han implementado utilizando la mejor información a la fecha de emisión, de una manera clara para su interpretación de los presentes Estados Financieros.

2.4 Presentación de a estados financieros.

En base a la sección 3,4,5,6 y 7 de la NIIF y según lo establecido en los estatutos los períodos de presentación de los Estados financieros serán anuales.

El monto neto de los activos y pasivos financieros se presentan en el estado de situación financiera cuando exista un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.5 Periodo contable y estados financieros.

Los Estados Financieros comprenden, el estado de situación financiera y el estado integral de resultados a 31 de diciembre del año 2025.

2.6 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los Estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones
y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos.

La entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los Estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación y en los periodos futuros afectados.

2.7 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los Estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cuál es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes Estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

NOTA No. 3 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

GRUPO ERALWI SAS ha definido sus políticas como principios, reglas y procedimientos adoptados para preparar y presentar los estados financieros basados Grupo III de las Microempresas empresas PYMES bajo las NIIF, la cual se deriva de las Normas internacionales de información financiera (NIIF, o IFRS de acuerdo con sus siglas en ingles), la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera permitirá que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera, teniendo en cuenta lo prescrito en el decreto 2649 de diciembre 29 de 1993.

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Se revela los saldos del dinero que la compañía tiene disponible para su uso inmediato en efectivo, cuentas de ahorro y corrientes, valores que coinciden con los extractos bancarios emitidos por en entidades financieras (bancos), en los equivalentes al efectivo se muestran las inversiones con vencimiento menor a tres meses y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo, se valoran a los precios de mercado.

AÑO	2025
CAJA GENERAL	$ 2.430.828
BANCOLOMBIA AHORROS	$ 79.745.118
TOTAL, EFCTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**$ 82.175.946**

NOTA No. 5 DEUDORES

Se registran las transacciones clasificadas dentro de cuentas por cobrar, originadas en el desarrollo del objeto social de la compañía, comprende el valor de los activos correspondientes a clientes, anticipo a proveedores, empleados y contratistas; y salidas de recursos a favor de terceros y de las cuales se espera recibir un beneficio futuro con un costo o valor medido con fiabilidad.

AÑO	2025
CLIENTES NACIONALES	$ 0
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	$ 13.117.063
TOTAL, DEUDORES	**$ 13.117.063**

NOTA No 6. INVENTARIOS

Los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones y su costo atribuido es el costo de adquisición. Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán: La empresa medirá sus inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costó de venta. El método de medición de los inventarios será el promedio ponderado.

La empresa al final de cada periodo sobre el que se informa, evaluará si los inventarios presentan deterioro y en caso de presentarse deberá proceder a medir el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y La empresa revelará la siguiente información: Las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de costo utilizada. Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado; el importe total en libros de los inventarios pignorados en garantía de pasivos.

AÑO	2025
INVENTARIO MATERIA PRIMA	$ 0
INVENTARIO PRODUCTO PROCESO	$ 0
INVENTARIO PRODUCTO TERMINDO	$72.231.650
TOTAL, INVENTARIOS	**$72.231.650**

NOTA No. 7 MAQUINARIA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para ser utilizados en la venta de los productos de la empresa, con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo. La empresa reconocerá un activo si y solo si es probable que la empresa obtenga beneficios económicos de este y el costo del mismo pueda medirse con fiabilidad.

Los componentes del costo comprenden lo siguiente: el precio de adquisición, el impuesto a las ventas y el transporte; se deducen los descuentos comerciales y rebajas.

Para el caso de los activos que deban ser instalados, como cuarto frio, neveras, entre otros, los costos incurridos en el montaje serán parte del costo. La empresa evaluará para cada caso, si la estimación de los costos en que se pueda incurrir para el desmonte de los mismos se incorpora

como costo.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida de valor por deterioro. La empresa distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil y utilizará el método de línea recta.

La depreciación comenzará cuando el activo esté disponible para su uso, cesará su depreciación cuando sede de baja el activo y no cesará cuando el activo no esté en uso.

AÑO	2025
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 15.200.000
TOTAL, MAQUINARIA Y EQUIPO	**$15.200.000**

NOTA No. 8 EQUIPO DE OFICINA

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida de valor por deterioro. La empresa distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil y utilizará el método de línea recta.

La depreciación comenzará cuando el activo esté disponible para su uso, cesará su depreciación cuando sede de baja el activo y no cesará cuando el activo no esté en uso.

AÑO	2025
EQUIPO DE OFICINA	$ 5.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-$2.020.000
TOTAL, EQUIPO DE OFICINA	**$2.980.000**

NOTA No. 9 PROVEEDORES

Se registran las obligaciones contractuales contraídas con terceros que nos obligan a entregar bienes o prestar servicios tales como proveedores

Obligaciones financieras de la entidad que no se espera que se liquiden en el corto plazo, es decir, en un periodo de tiempo inferior a un año. Estas obligaciones están programadas para ser pagadas o cumplidas en un plazo superior a un año a partir de la fecha del balance general.

AÑO	2025
NACIONALES	$ 0
TOTAL, PROVEEDORES	**$ 0**

NOTA No. 10 CUENTAS POR PAGAR

Se registran las obligaciones contractuales contraídas con terceros que nos obligan a entregar bienes o prestar servicios tales como anticipos de clientes, ingresos recibidos por anticipado, retenciones y aportes de nómina.

Las cuales no presentan saldos en los periodos fiscales a la fecha de 31 de diciembre, de los años 2025.

AÑO	**2025**
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	$ 67.047
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 32.854
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	$ 5.527.676
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	$ 1.023.700
OBLIGACIONES LABORALES	$ 13.499.022
TOTAL, CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR	**$ 20.150.299**

NOTA No. 11 IMPUESTOS POR PAGAR

Se registran los valores correspondientes a los impuestos corrientes del periodo, que están pendientes de pago tales como impuestos de rete fuente e Industria y comercio.

AÑO	2025
DIAN: IMPORRENTA POR PAGAR	$ 19.003.000
DIAN-IMPOVENTAS	$ 1.634.404
SDH – IMPUESTO DE ICA X PAG	$ 1.985.000
TOTAL, IMPUESTOS POR PAGAR	**$ 22.622.404**

NOTA No 12. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Se tiene en cuenta por anticipos y avances recibidos, el momento donde se recibe un anticipo en la cuenta de clientes para obligaciones futuras y una disminución en el disponible.

AÑO	2025
DE CLIENTES NACIONALES	$ 0
TOTAL, ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	**$ 0**

NOTA No 13. PATRIMONIO

El patrimonio incluye el capital aportado por los socios o accionistas de la empresa y otros importes atribuibles a este como las ganancias acumuladas, a su vez el patrimonio es la participación residual en los activos de la empresa una vez deducidos todos sus pasivos, también se incluyen inversiones hechas por los propietarios más aquellos incrementos en esas mismas inversiones.

La sociedad a cumplido juiciosamente con el registro de beneficiarios finales, quien posee una participación de ciento por ciento en su condición de socio dominante.

AÑO	2025
CAPITAL AUTORIZADO – SUSCRITO Y PAGADO	$ 100.000.000
RESERVA LEGAL	$ 3.810.546
UTILIDADES DEL EJERCICIO	$ 30.902.762
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 8.218.648
TOTAL, PATRIMONIO	**$ 142.931.956**

NOTA No. 14 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende el valor de los ingresos de las actividades ordinarias 4669 comercio al por mayor de otros productos que no están clasificados en ninguna otra categoría, dentro y fuera del país de origen, la sociedad podrá realizar cualquier actividad de forma licita tanto dentro como fuera del país y que estén establecidas en el código de comercio y no podrá ser garante frente a terceros de las obligaciones de sus socio n, excluyendo importes tales como impuesto sobre las ventas,

descontando también los costos, devoluciones y el uso por parte de terceros de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

AÑO	2025
POR: SERVICIOS	$0
POR: COMERCIO AL POR MENOR Y AL POR MAYOR	$ 190.052.460
MENOS: DEVOLUCIONES EN VENTAS	-$ 10.275.000
TOTAL, OPERACIONALES	**$ 179.777.460**

NOTA No. 15 COSTOS DE VENTAS

Se revela la composición del costo de ventas según la naturaleza del gasto, de acuerdo a la actividad económica, previamente mencionada la figura financiera que representa el costo total de los bienes o servicios que una empresa ha vendido durante un período contable específico. Es un componente clave en el estado de resultados de una empresa y se calcula restando el inventario final del inventario inicial y sumando el costo de las compras realizadas durante el período.

AÑO	2025
INVENTARIO INICIAL DE MATERIAS PRIMAS	$10.330.950
MAS: COMPRAS DEL PERIODO	$105.958.841
MENOS: DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-$115.718
MERCANCIA DISPONIBLE PARA CONSUMO	$116.174.073
MENOS: INVENTARIO FINAL MATERIAS PRIMA	$0
MERCANCIAS VENDIDAS	$116.174.073
MAS: MANO DE OBRA DIRECTA	$79.202.467
MAS: COSTOS INDIRECTOS	$0
COSTO DE FABRICACION	$195.376.540
MAS: INVENTARIO INCIAL PRODUCTO PROCESO	$6.676.897
PRODUCTO PROCESO DISPONIBLE	$202.053.437
MENOS: INVENTARIO FINAL PRODUCTO EN PROCESO	$72.231.650
TOTAL, COSTO DE VENTAS	**$129.821.787**

NOTA No. 16 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se registran todos los gastos de administración y ventas previstos durante los años fiscales mencionados, que corresponden al funcionamiento de las actividades de operación de la empresa.

AÑO	2025
IMPUESTOS	$2.388.545.76
SERVICIOS	$0
SEGUROS	$1.014.113.28
GASTOS LEGALES	$2.052.900
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$0
DIVERSOS	$9.681.088.27
DEPRECIACION	$0
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION	**$15.136.647.31**

NOTA No 17 GASTOS OPERACIONALES FINANCIEROS

Se registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones tales como gastos financieros.

AÑO	2025
FINANCIEROS	$556.053
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$954.021.41
DIVERSOS	$617.151
TOTAL GASTOS OPERACIONALES FINANCIEROS	**$1.510.074.41**

NOTA No. 18 INGRESOS NO OPERACIONALES

Se registra el valor de los ingresos extraordinarios en el ejercicio del periodo.

AÑO	2025
NO OPERACIONALES	$20.030.451.01
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	**$20.030.451.01**

NOTA No. 19 PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA

Se aplica la provisión para el pago del impuesto de renta de los años fiscales 2025.

AÑO	2025
PROVISION IMPORRENTA	$ 19.003.000
TOTAL, PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA	**$ 19.003.000**

NOTA No. 20 RESERVAS

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en los momentos en que la asamblea de accionistas aprueba la apropiación.

AÑO	2025
PROVISION RESERVA LEGAL 10%	$3.433.640
TOTAL, RESERVAS	**$3.433.640**

NOTA No. 21 UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio corresponde al resultado positivo obtenido por la entidad durante el período contable, una vez deducidos todos los costos, gastos, impuestos y demás erogaciones asociadas a la operación. Este indicador refleja el desempeño financiero de la empresa y constituye una base fundamental para la toma de decisiones.

AÑO	2025
UTILIDAD DEL EJERCICIO	$30.902.762.29
TOTAL, UTILIDAD	**$30.902.762.29**

Diana Rodriguez

DIANA MILENA RODRIGUEZ ARANGO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 52410536 DE BOGOTÁ D.C

GILBER ANDRES RAMIREZ MEDINA
C. C. No. 1.022.966.569 DE BOGOTA
CONTADOR(A) PUBLICO(A)
TP No. 305157 - T

ASESORIAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS AW ASESORIA CONTADOR