ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S
NIT. 901.330.686 - 6
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Periodo comprendido entre el
1 de enero y 31 de diciembre

	Nota	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	1.270.927	252.172	1.018.755
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por	5	243.495.652	109.798.000	133.697.652
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**244.766.579**	**110.050.172**	**134.716.407**
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo	6			
Equipo de Trabajo		162.980.000	162.980.000	-
Depreciación		- 93.617.508	- 77.319.504	- 16.298.004
EQUIPOS DE OFICINA				-
Muebles y Enseres		19.000.000	19.000.000	-
Depreciación		- 16.124.989	- 14.224.993	- 1.899.996
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNIC.				-
Equipo de Procesamiento de Datos		10.500.000	10.500.000	-
Depreciación		- 8.874.992	- 6.774.992	- 2.100.000
				-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**73.862.511**	**94.160.511**	**- 20.298.000**
				-
				-
TOTAL ACTIVOS		**318.629.090**	**204.210.683**	**114.418.407**
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
cuentas por pagar	7	51.703.224	1.426.500	50.276.724
Pasivos por Impuestos Corrientes	8	64.860.585	13.114.694	51.745.891
Beneficios a los empleados	9	7.276.454	146.250	7.130.204
				-
				-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**123.840.263**	**14.687.444**	**109.152.819**
				-
PASIVOS NO CORRIENTE				-
Obligaciones Bancarias	10			-
Pasivos a Particulares	11			-
Pasivos a Socios	12	21.000.000	87.567.876	- 66.567.876
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**21.000.000**	**87.567.876**	- 66.567.876
				-
				-
TOTAL PASIVOS		**144.840.263**	**102.255.320**	**42.584.943**
				-
				-
PATRIMONIO				-
Capital en Acciones - Suscrito y Pagado	13	10.000.000	10.000.000	-
Reserva legal	14	2.276.261	2.276.261	-
Ganancias del Ejercicio		71.833.464	6.615.502	65.217.962
Ganancia de Ejercicios Anteriores		89.679.102	83.063.600	6.615.502
				-
				-
TOTAL PATRIMONIO		**173.788.827**	**101.955.363**	**71.833.464**
				-
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**318.629.090**	**204.210.683**	**114.418.407**

DINORA G

DINORA EUNECY GONZALEZ GIL
C..C 1.039.686.383
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ

Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:41:13 -05'00'

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
C.C. 52.278.091 T.P. 236564 - T
CONTADORA PUBLICA

ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S
NIT. 901.330.686 - 6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
OPERACIONES CONTINUAS				
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	711.363.425	90.000.000	621.363.425
Costo de ventas	16	561.515.491	33.799.808	527.715.683
UTILIDAD BRUTA		**149.847.934**	**56.200.192**	**93.647.742**
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de Administración y Generales	17	39.322.605	46.022.496	- 6.699.891
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**39.322.605**	**46.022.496**	**- 6.699.891**
UTILIDAD OPERACIONAL		**110.525.329**	**10.177.696**	**100.347.633**
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Otros Ingresos No Operacionales		-	-	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			-	
GASTOS NO OPERACIONALES				
Financieros	18			
OTROS GASTOS				
GASTOS NO DEDUCIBLES	19	8.000		8.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**8.000**	**-**	8.000
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**110.517.329**	**10.177.696**	**100.339.633**
Impuesto a las Ganancias		38.683.865	3.562.194	35.121.671
GANANCIA DESPUES DE IMPUESTOS		**71.833.464**	**6.615.502**	**65.217.962**
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**71.833.464**	**6.615.502**	**65.217.962**

DINORA G

DINORA EUNECY GONZALEZ GIL
C..C 1.039.686.383
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ

Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:41:40 -05'00'

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
C.C. 52.278.091 T.P. 236564 - T
CONTADORA PUBLICA

ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S

NIT. 901.330.686 - 6

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	CAPITAL SOCIAL	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR VALORIZACION	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2024	10.000.000		2.276.261		11.786.452	71.277.148		95.339.861
Aplicación resultado 2023					71.277.148	-71.277.148		0
Resultado del ejercicio 2024						6.615.502		6.615.502
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	10.000.000	0	2.276.261	0	83.063.600	6.615.502	0	101.955.363
Aplicación de resultado 2024					6.615.502	-6.615.502		0
Resultado del ejercicio 2025						71.833.464		71.833.464
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	10.000.000	0	2.276.261	0	89.679.102	71.833.464	0	173.788.827

DINORA G

DINORA EUNECY GONZALEZ GIL
C.C. 1.063.292.757
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ

Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:42:02 -05'00'

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
C.C. 52.278.091 T.P. 236564 - T
CONTADORA PUBLICA

ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S
NIT. 901.330.686-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	AÑO 2.025	AÑO 2.024	VARIACION
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de Cobros por Actividades de Operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes, prestación de servicios y otro	754.607.849	3.464.216	751.143.633
Clases de Pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 561.099.872	- 58.960.043	- 502.139.829
Empleados	- 127.793.051	- 17.227.959	- 110.565.092
Cuentas por Pagar	- 19.029.000	- 850.000	- 18.179.000
Impuestos	- 45.415.000	- 16.174.042	- 29.240.958
			-
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**- 753.336.923**	**- 93.212.044**	**- 50.134.141**
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
Intereses Recibidos	**-**	**-**	
Dividendos pagados	**-**	**-**	
Compras de propiedades, planta y equipo	-	-	**-**
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	-	-	
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	**-**	**-**	**-**
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Adquisión Obligaciones Financieras	-	-	-
Adquisión de Préstamos con Particulares	-	-	-
Adquisión de Préstamos con Accionistas		90.000.000	- 90.000.000
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-**	**90.000.000**	**- 90.000.000**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	**1.270.926**	**252.172**	**1.018.754**
Aumento y Disminución Neta de Efectivos y Equivalentes	1.018.754	-	
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	252.172	-	
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	1.270.926	252.172	

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:42:34 -05'00'

DINORA EUNECY GONZALEZ GIL
C.C. 1.063.292.757
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
C.C. 52.278.091 T.P. 236564-T
CONTADORA PÚBLICA

ESTADOS FINANCIEROS

ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S

Al 31 de diciembre de 2024 - 2025

Contenido

Página

Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	7

ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S
NIT. 901.330.686 - 6
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Periodo comprendido entre el
1 de enero y 31 de diciembre

	Nota	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	1.270.927	252.172	1.018.755
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por	5	243.495.652	109.798.000	133.697.652
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**244.766.579**	**110.050.172**	**134.716.407**
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo	6			
Equipo de Trabajo		162.980.000	162.980.000	-
Depreciación		- 93.617.508	- 77.319.504	- 16.298.004
EQUIPOS DE OFICINA				-
Muebles y Enseres		19.000.000	19.000.000	-
Depreciación		- 16.124.989	- 14.224.993	- 1.899.996
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNIC.				-
Equipo de Procesamiento de Datos		10.500.000	10.500.000	-
Depreciación		- 8.874.992	- 6.774.992	- 2.100.000
				-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**73.862.511**	**94.160.511**	**- 20.298.000**
				-
				-
TOTAL ACTIVOS		**318.629.090**	**204.210.683**	**114.418.407**
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
cuentas por pagar	7	51.703.224	1.426.500	50.276.724
Pasivos por Impuestos Corrientes	8	64.860.585	13.114.694	51.745.891
Beneficios a los empleados	9	7.276.454	146.250	7.130.204
				-
				-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**123.840.263**	**14.687.444**	**109.152.819**
				-
PASIVOS NO CORRIENTE				-
Obligaciones Bancarias	10			-
Pasivos a Particulares	11			-
Pasivos a Socios	12	21.000.000	87.567.876	- 66.567.876
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**21.000.000**	**87.567.876**	- 66.567.876
				-
				-
TOTAL PASIVOS		**144.840.263**	**102.255.320**	**42.584.943**
				-
				-
PATRIMONIO				-
Capital en Acciones - Suscrito y Pagado	13	10.000.000	10.000.000	-
Reserva legal	14	2.276.261	2.276.261	-
Ganancias del Ejercicio		71.833.464	6.615.502	65.217.962
Ganancia de Ejercicios Anteriores		89.679.102	83.063.600	6.615.502
				-
				-
TOTAL PATRIMONIO		**173.788.827**	**101.955.363**	**71.833.464**
				-
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**318.629.090**	**204.210.683**	**114.418.407**

DINORA EUNECY GONZALEZ GIL
C..C 1.039.686.383
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:41:13 -05'00'

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
C.C. 52.278.091 T.P. 236564 - T
CONTADORA PUBLICA

ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S
NIT. 901.330.686 - 6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre		
	Nota	**AÑO 2025**	**AÑO 2024**	**VARIACIÓN**
OPERACIONES CONTINUAS				
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	711.363.425	90.000.000	621.363.425
Costo de ventas	16	561.515.491	33.799.808	527.715.683
UTILIDAD BRUTA		**149.847.934**	**56.200.192**	**93.647.742**
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de Administración y Generales	17	39.322.605	46.022.496	- 6.699.891
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**39.322.605**	**46.022.496**	**- 6.699.891**
UTILIDAD OPERACIONAL		**110.525.329**	**10.177.696**	**100.347.633**
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Otros Ingresos No Operacionales		-	-	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			-	
GASTOS NO OPERACIONALES				
Financieros	18			
OTROS GASTOS				
GASTOS NO DEDUCIBLES	19	8.000		8.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**8.000**	-	8.000
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**110.517.329**	**10.177.696**	**100.339.633**
Impuesto a las Ganancias		38.683.865	3.562.194	35.121.671
GANANCIA DESPUES DE IMPUESTOS		**71.833.464**	**6.615.502**	**65.217.962**
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**71.833.464**	**6.615.502**	**65.217.962**

DINORA

DINORA EUNECY GONZALEZ GIL
C..C 1.039.686.383
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ

Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:41:40 -05'00'

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
C.C. 52.278.091 T.P. 236564 - T
CONTADORA PUBLICA

ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S
NIT. 901.330.686 - 6
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	CAPITAL SOCIAL	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR VALORIZACION	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2024	10.000.000		2.276.261		11.786.452	71.277.148		95.339.861
Aplicación resultado 2023					71.277.148	-71.277.148		0
Resultado del ejercicio 2024						6.615.502		6.615.502
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	10.000.000	0	2.276.261	0	83.063.600	6.615.502	0	101.955.363
Aplicación de resultado 2024					6.615.502	-6.615.502		0
Resultado del ejercicio 2025						71.833.464		71.833.464
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	10.000.000	0	2.276.261	0	89.679.102	71.833.464	0	173.788.827

DINORA G

DINORA EUNECY GONZALEZ GIL
C.C. 1.063.292.757
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:42:02 -05'00'

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
C.C. 52.278.091 T.P. 236564 - T
CONTADORA PUBLICA

ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S
NIT. 901.330.686-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	AÑO 2.025	AÑO 2.024	VARIACION
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de Cobros por Actividades de Operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes, prestación de servicios y otro	754.607.849	3.464.216	751.143.633
Clases de Pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 561.099.872	- 58.960.043	- 502.139.829
Empleados	- 127.793.051	- 17.227.959	- 110.565.092
Cuentas por Pagar	- 19.029.000	- 850.000	- 18.179.000
Impuestos	- 45.415.000	- 16.174.042	- 29.240.958
			-
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**- 753.336.923**	**- 93.212.044**	**- 50.134.141**
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
Intereses Recibidos	-	-	
Dividendos pagados	-	-	
Compras de propiedades, planta y equipo	-	-	-
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	-	-	
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-	-
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Adquisión Obligaciones Financieras	-	-	-
Adquisión de Préstamos con Particulares	-	-	-
Adquisión de Préstamos con Accionistas		90.000.000 -	90.000.000
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	**90.000.000 -**	**90.000.000**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	**1.270.926**	**252.172**	**1.018.754**
Aumento y Disminución Neta de Efectivos y Equivalentes	1.018.754	-	
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	252.172	-	
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	1.270.926	252.172	

DINORA EUNECY GONZALEZ GIL
C.C. 1.063.292.757
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:42:34 -05'00'

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
C.C. 52.278.091 T.P. 236564-T
CONTADORA PÚBLICA

ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La sociedad ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S, fue constituida el 11 de octubre de 2019, mediante documento privado, con inscripción en la cámara de comercio el 11 de octubre de 2019, bajo el número 67226. Con un capital suscrito y pagado de 10.000.000, con tres accionistas, y una duración indefinida. Su modelo de negocio son actividades de construcción de edificios y obras de ingeniería civil, preparación de terreno y todo el apoyo a las empresas de construcción.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los estados financieros de 2024, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 Y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

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

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye 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 en 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 de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan algunas de contado y las demás con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de 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 corrientes

Comprenden inversiones que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

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 miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.4. Proveedores y cuentas por pagar

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

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil en años	Tasa anual

Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	20%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de dos SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente). De lo contrario se llevan al costo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.5. Arrendamientos

La compañía no posee arrendamientos financieros.

3.6. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.7. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales, son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se 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 prestan sus servicios.

3.8 Capital Social

El capital social representa el valor nominal de los aportes de los socios.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.10. Otros ingresos

Corresponden a los ingresos por intereses y se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo y a unos fletes.

3.11. 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.

3.12. Hipótesis de negocio en marcha

La empresa cumple con la hipótesis de negocio en marcha, ya que su desempeño en el tiempo, será indefinido.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2025 incluyen los siguientes componentes:

NOTA 4. **Efectico y equivalentes de efectivo**	**2025**	**2024**
Caja menor	1.270.576	250.000
Bancos	**350**	**2172**
Bancolombia	350	2.172
Total, efectivo y equivalentes de efectivo	**1.270.927**	**252.172**

Los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias están realizadas y no existen partidas conciliatorias.

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

NOTA 5. **Deudores comerciales y otros**	**2025**	**2024**
Deudores clientes	207.079.901	107.100.000
Anticipo de impuestos	36.415.751	2.698.000
Total, deudores comerciales y otros	**243.495.652**	**109.798.000**

Los clientes tienen los siguientes vencimientos:

CLIENTES	**DEUDA**	**MENOS DE 90 DIAS**
Consorcio APA energía	10.418.732.96	10.418.732.96
Fundación creamos futuro	2744299	2.725.500
Municipio de Puerto Berrio	16.444.530.62	16.444.530.62
Patrimonios autónomos Fiduciaria Bancolombia	177.472.337.94	177.472.337.94
Total	**207.079.901**	**207.061.101.52**

6. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo no tuvo retiros ni adquisiciones, la depreciación es lineal y para el año 2025 es el siguiente:

NOTA 6. **Propiedad, planta y equipo**	**2025**	**2024**
Maquinaria y equipo	162.980.000	162.980.000
Depreciación	- 93.617.508	- 77.319.504
Muebles y enseres	19.000.000	19.000.000
Depreciación	- 16.124.989	- 14.224.993
Equipos de computación y comunicación	10.500.000	10.500.000
Depreciación	- 8.874.992	- 6.774.992
Total, propiedad, planta y equipo	**73.862.511**	**94.160.511**

7. Cuenta por pagar

Los proveedores son todos nacionales, las deudas son a corto plazo y no alcanzan el vencimiento de los 90 días.

NOTA 7. Cuentas por pagar		
Cuentas por pagar	**deuda**	**Menos de 90 días**
Clientes varios	44.143.724	44.143.724
Honorarios	700.000	700.000
Seguridad social empleados	6.859.500	6.859.500
Total		**51.703.224**

8. Impuestos corrientes

Se generó impuesto sobre la renta con la tarifa del 35% por $ 38.683.865 no hubo diferencia entre la información contable y fiscal, y que se manejó los valores para efectos de la depreciación.

NOTA 8. Pasivos por impuestos corrientes	
Proveedores nacionales	**DEUDA**
Retención en la fuente	13.778.431
Impuesto de renta y complementario	42.105.059
Industria y comercio	8.977.095
Total	**64.860.585**

9. Beneficio a los empleados

Corresponden a las prestaciones sociales no canceladas, estas de pagan algunas a 31 de enero del año siguiente (intereses a las cesantías), otras se consignan en el fondo de las cesantías en la segunda semana de febrero y las vacaciones se cancelan cuando el empleado cumpla el año de servicios.

NOTA 9. Beneficos a los empleados	
Beneficios a los empleados	**SALDO**
Cesantías	4.458.254
Intereses a las cesantías	543.774
Vacaciones	2.274.426
Total	**7.276.454**

10. Obligaciones financieras

Son obligaciones con el sector financiero, al cierre del año gravable 2025, la empresa o no tiene obligaciones.

11. Pasivos a particulares

Son obligaciones con terceros, en la actualidad la empresa no posee obligaciones con ninguno.

12. Pasivos a socios

Son obligaciones con los socios de la empresa, en la actualidad la empresa tiene un pasivo alto con el socio, obligaciones a largo plazo, las cuales fueron adquiridas para capital de trabajo y están divididas así:

NOTA 12. Pasivos a socios		
SOCIOS	**DEUDA**	**Mas de 90 días**
Andres Alfonso Soto Argel	21.000.000	21.000.000
TOTAL	**21.000.000**	

13. Capital

El capital está conformado por 25 acciones a $1.000.000 cada una, todas en poder de los accionistas, de esta manera, el día 12 de septiembre del año 2025, mediante acta extraordinaria No.06 la empresa vende las acciones, a la señorita DINORA EUNECY GONZALEZ GIL

NOMBRE DEL ACCIONISTA	CEDULA DE CIUDADANIA	No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	TOTAL, ACCIONES	% DE PARTICIPACIÒN
Dinora Eunecy Gonzalez Gil	1.039.686.383	10	1.000	10.000.000	100%
TOTAL		**10**	**1.000**	**10.000.000**	**100%**

14. Reserva legal

Este rubro comprende el 10 % anual de las apropiaciones de las ganancias netas del periodo, esto es a disposición de la empresa, aprobada en la asamblea de accionista, tendiendo en cuenta que por el tipo de sociedad S.A.S no está obligada, el total de la reserva legal es de $ 2.276.261.

15. Ingresos de actividades ordinarias

La empresa se dedica a las actividades de construcción de edificio y obras de ingeniería civil sus operaciones se realizan en 1 zona región del país, el siguiente fue el comportamiento de las actividades:

NOTA. 15 ingresos por actividades ordinarias		
Descripción	**Ingresos**	**Región**
Obra civil	711.363.425	Antioquia
TOTAL	**711.363.425**	

16. Costo de ventas

Los costos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del periodo que los origina. Cabe anotar que los costos que se llevan en la contabilidad de esta empresa van incluidos los salarios de los empleados, las contribuciones o aportes a la seguridad social, las prestaciones sociales, los arrendamientos, asistencia técnica, compras de materiales, transporte y la depreciación de los activos fijos del año gravable.

NOTA. 16 costos de ventas		
Descripción	**Costos**	**Región**
Obra civil	561.515.491	Antioquia
TOTAL	**561.515.491**	

17. Gastos de administración y generales

En este grupo de gastos comprende los gastos de servicios públicos, papelería, bonificaciones extra legales, depreciaciones y los demás gastos para poder desarrollar la actividad.

NOTA. 17 gastos de administración y generales	**2025**	**2024**
Gastos varios	19.024.605	724.500
Gastos depreciación	20.298.000	45.297.996
TOTAL	**39.322.605**	**46.022.496**

18. Gastos de Financieros

Son los gastos pagados al sector financiero, los intereses son por los créditos bancarios, al cierra del año gravable 2025, la empresa no tenía gastos financieros.

19. Gastos no deducibles

Este grupo comprende los gastos no deducibles a la suma de los gastos contable y algunos gastos fiscales que la normatividad no permite deducir para hallar el impuesto de renta.

NOTA 19. gastos no deducibles	**2025**
Gastos no deducibles	8.000
TOTAL	**8.000**

20. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros serán presentados a la asamblea para su aprobación.



DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ

Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:50:39 -05'00'

DINORA EUNECY GONZALEZ GIL
C.C. 1.039.686.383
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
CONTADORA PUBLICA
T.P. 236564 – C.C. 52.278.091



PARA ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA: **ALIADOS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S NIT. 901330686-6**

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ

Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
Fecha: 2026.05.14 17:54:07 -05'00'

DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ
CONTADORA PUBLICA
T.P. 236564 - T
C.C. 52.278.091 DE BOGOTÁ D.C.

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

7EBEC49A7161881C

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 **DIANA PATRICIA GUTIERREZ HERNANDEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 52278091 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 236564-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 9 días del mes de Abril 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