ANEXO 3

PROPUESTA ECONÓMICA

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUAZUL ESPA S.A. E.S.P.
UNIDAD TECNICA DE OPERACIONES
FECHA 18-09-26

Aguazul, 18 de Septiembre de 2026

Señores:
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUAZUL ESPA S.A. E.S.P.
Calle 11 No 20-41
Aguazul

Asunto: Invitación Contratación Directa N° ESPA-CD-UTOP-057-2026

SERVICIO	VALOR COTIZACIÓN
"ALQUILER DE UN VEHÍCULO COMPACTADOR DE RESIDUOS SÓLIDOS DE 25 YD^3, DE CARÁCTER TEMPORAL Y CONTINGENTE, PARA LA OPERACIÓN DE LAS RUTAS DE RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE DEL SERVICIO PÚBLICO DE ASEO A CARGO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUAZUL ESPA S.A. E.S.P."	TRECE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE M/CTE ($ 13.242.677,00)
PRESUPUESTO OFICIAL (INCLUYE COSTOS DIRECTOS E INDIRECTOS)	($13.242.677)

VALOR TOTAL DE LA PROPUESTA: TRECE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE M/CTE ($ 13.242.677,00)

Nota: la oferta económica debe presentar con valor expresados en moneda legal colombiana y debe contemplar todos los costos directos (bienes de acuerdo con las características técnicas y cantidades exigidos) y costos indirectos (impuestos, tasas transporte, contribuciones, pólizas, seguros y cualquier otra derogación del contrato que se llegare a suscribir dentro del proceso de selección); por siguiente la administración entenderá que el valor total ofertado por el proponente se tendrá incluidos los costos directos e indirectos en caso de no mencionarlos. La propuesta que se exprese con el signo $ en los valores en la propuesta económica la entidad entenderá que el valor en pesos colombianos.

La propuesta económica, deberá estar suscrita por el proponente si es persona natural, o por el representante legal, cuando el oferente es una persona jurídica.

Atentamente,

NOMBRE: ADRIANA RODRIGUEZ OSORIO
DIRECCIÓN: Calle 15 No. 5 – 43 Funza – Cundinamarca
EMAIL: ventas@ramonerre.com
TELEFONO: (601) 8267103

RAMONERRE SAS NIT 800.216.125-2

Firma del proponente o de su Representante Legal

RAMONERRE S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2.025
(Expresado en pesos colombianos)

	ACTIVO			
	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		2.278.486.697	
1105	CAJA	1.300.000		
1110	BANCOS	1.566.629.269		
1120	CUENTAS DE AHORRO	710.557.428		
	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2.560.120.620	
1305	CLIENTES	2.027.846.612		
1330	ANTICIPOS AVANCES	293.923.166		
1370	PRESTAMO A PARTICULARES	235.550.842		
1380	DEUDORES VARIOS	2.800.000		
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		822.532.724	
1355	ANTICIPO IMPUESTOS SALDO A FAVOR/RETE FTE /ICA	822.532.724		
	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		31.627.415	
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	94.882.243		
1399	PROVISIONES CLIENTES	-63.254.828		
	INVENTARIOS		8.521.196.368	
1405	MATERIA PRIMA	1.787.383.145		
1410	PRODUCTO EN PROCESO	1.851.098.232		
1430	PRODUCTO TERMINADO	1.634.039.199		
1435	MCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	1.861.784.443		
1455	MATERIALES Y REPUESTOS	581.812.337		
1465	INVENTARIOS EN TRANSITO	805.079.012		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			14.213.963.824
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		12.499.190.971	
1504	TERRENOS	8.950.220.548		
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.962.189.972		
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.076.042.122		
1524	EQUIPO DE OFICINA	15.489.400		
1528	EQUIPOS DE COMPUTACION	247.195.595		
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	190.022.023		
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.941.968.589		
	INTANGIBLES		161.966.621	
1635	LICENCIAS SOFTWARE DISEÑO	161.966.621		
	DIFERIDOS		276.366.709	
1805	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	276.366.709		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			12.937.544.301
	TOTAL ACTIVO			27.151.508.125

RAMONERRE S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2.025
(Expresado en pesos colombianos)

	PASIVO			
	PASIVOS FINANCIEROS			9.833.335
2105	PAGARES	9.833.335		
	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.215.389.911	
2205	NACIONALES	1.213.412.465		
2210	EXTERIOR	872.194.437		
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	68.452.786		
2360	DIVIDENDOS	61.330.223		
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		850.262.098	
2365	RTEFTE POR PAGAR	46.633.000		
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1.240.000		
2405	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	501.878.098		
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	266.632.000		
2495	AUTORETENCION EXONERACION APORTES	33.879.000		
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR		335.432.089	
2370	RETENCION Y APORTES NOMINA	31.091.200		
2380	ACREEDORES VARIOS-FONDOS PENSIONES	54.520.131		
2505	NOMINA POR PAGAR	14.627.754		
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	134.729.131		
2520	PRIMA DE SERVICIOS	7.773.333		
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	14.078.306		
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	78.612.234		
	SUBTOTAL		3.410.917.433	
	PROVISIONES DIVERSAS		43.094.710	
2695	PROVISIONES DIVERSAS - LEGALIZACION INVENTARIOS	43.094.710		
	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		16.403.217	
2805	DE CLIENTES NACIONALES	16.403.217		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.470.415.360	
	PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		0	
2105	PAGARES	0		
	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES			
2210	EXTERIOR	0	0	
	DIFERIDOS		1.469.016.992	
2905	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1.469.016.992		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			1.469.016.992
	TOTAL PASIVO			4.939.432.352
	PATRIMONIO			22.212.075.773
3105	CAPITAL EMITIDO		730.000.000	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS		1.114.474.750	
3315	RESERVAS OCASIONALES		16.563.667	
3405	OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO		801.023.294	
3610	GANANCIAS ACUMULADAS		7.522.675.410	
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO		838.853.393	
3810	VALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5.222.406.020	
3905	IMPACTOS POR CONVERSION A NIIF		5.966.079.239	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			27.151.508.125

ADRIANA RODRIGUEZ OSORIO
REPRESENTANTE LEGAL

JORGE E.PINEDA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
MATRICULA 15106-T

MARCELA QUIROGA PAEZ
CONTADORA
MATRICULA 46323-T

RAMONERRE SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2025 - COMPARATIVO
Expresado en pesos colombianos)

		2024			2025		
	ACTIVO						
	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		6.256.552.559			2.278.486.697	
1105	CAJA	1.300.000			1.300.000		
1110	BANCOS	4.205.196.603			1.566.629.269		
1120	CUENTAS DE AHORRO	2.050.055.956			710.557.428		
	ACTIVOS FINANCIEROS		0			0	
1255	INVERSIONES OBLIGATORIAS	0			0		
	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRA		2.635.635.598			2.560.120.620	
1305	CLIENTES	2.418.540.937			2.027.846.612		
1330	ANTICIPOS AVANCES	1.594.619			293.923.166		
1370	PRESTAMOS A PARTICULARES	207.591.042			235.550.842		
1380	DEUDORES VARIOS	7.909.000			2.800.000		
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
1355	ANTICIPO IMPUESTOS	694.843.239	694.843.239		822.532.724	822.532.724	
	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		63.254.829			31.627.415	
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	94.882.243			94.882.243		
1399	PROVISIONES CLIENTES	-31.627.414			-63.254.828		
	INVENTARIOS		4.340.423.829			8.521.196.368	
1405	MATERIA PRIMA	1.251.383.513			1.787.383.145		
1410	PRODUCTO EN PROCESO	1.138.274.646			1.851.098.232		
1430	PRODUCTO TERMINADO	542.336.167			1.684.039.199		
1435	MCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	838.375.281			1.811.784.443		
1455	MATERIALES Y REPUESTOS	570.054.222			581.812.337		
1465	INVENTARIOS EN TRANSITO	0			805.079.012		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			13.990.710.054			14.213.963.824
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		12.705.832.675			12.499.190.971	
1504	TERRENOS	8.950.220.548			8.950.220.548		
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.962.189.972			4.962.189.972		
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	921.596.922			1.076.042.122		
1524	EQUIPO DE OFICINA	15.489.400			15.489.400		
1528	EQUIPOS DE COMPUTACION	227.809.015			247.195.595		
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	190.022.023			190.022.023		
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.561.495.205			-2.941.968.689		
	INTANGIBLES		154.780.697			161.986.621	
1635	LICENCIAS SOFWARE	154.780.697			161.986.621		
	DIFERIDOS		276.366.709			276.366.709	
1805	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	276.366.709			276.366.709		
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			13.136.980.081			12.937.544.301
	TOTAL ACTIVO			27.127.690.135			27.151.508.125

RAMONERRE S.A.S.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(EN PESOS)

	ING.OPERACIONALES		16.411.907.268
4120	Industria Manufacturera	12.936.060.890	
4135	Comercio por mayor y detal	2.589.896.219	
4155	Actividades Inmobiliarias	399.550.561	
4195	Servicios de Mantenimiento	486.399.598	
	COSTO DE VENTAS		-8.801.709.480
6120	Industrias Manufactureras	-6.899.210.495	
6135	Comercio al por mayor y Detal	-1.577.654.198	
6155	Actividades Inmobiliarias	-155.340.979	
6195	Servicios de Mantenimiento	-169.503.808	
	UTILIDAD EN VENTAS		7.610.197.788
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMON		-1.760.916.837
52	GASTOS DE VENTAS		-4.296.173.036
	UTILIDAD OPERACIONAL		1.553.107.915
	INGRESOS NO OPERACIONALES		81.627.821
4210	Financieros intereses cuenta ahorros	6.909.806	
4210	Diferencia en cambio	33.066.572	
4250	Recuperaciones Incapacidades Laborales	41.651.443	
53	GASTOS NO OPERACIONALES		-200.798.312
5305	Bancarios	107.034.359	
5305	Financieros - Intereses	3.851.210	
5305	Diferencia en Cambio	89.800.968	
5395	Diversos	101.775	
	UTILIDAD (PERDIDA)BRUTA - ANTES DE IMPUESTO		1.433.937.424
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA-CREE	35%	-501.878.098
	UTILIDAD LIQUIDA		932.059.326
	RESERVA LEGAL (10%)	10%	-93.205.933
	UTILIDAD (PERDIDA)NETA		838.853.393

ADRIANA RODRIGUEZ OSORIO
REPRESENTANTE LEGAL

JORGE E.PINEDA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
MATRICULA 15106-T

MARCELA QUIROGA PAEZ
CONTADORA
MATRICULA 46323-T

RAMONERRE SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2025 - COMPARATIVO
Expresado en pesos colombianos)

		2024			2025	
	PASIVO					
	PASIVOS FINANCIEROS		9.333.332			9.833.335
2105	PAGARES	9.333.332		9.833.335		
2115	COMPAÑIAS FINANCIERAS LEASING	0		0		
	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.086.075.231			2.215.389.911
2205	NACIONALES	877.747.433		1.213.412.465		
2210	EXTERIOR	76.220.923		872.194.437		
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	142.106.875		68.452.786		
2360	DIVIDENDOS	0		61.330.223		
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2.425.974.107			850.262.098
2365	RTEFTE POR PAGAR	26.171.398		46.633.000		
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	116.309		1.240.000		
2405	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1.324.674.498		501.878.098		
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	1.055.449.000		266.832.000		
2495	AUTORETENCION EXONERACION APORTES	19.562.904		33.879.000		
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR		267.011.592			335.432.089
2370	RETENCION Y APORTES NOMINA	25.924.100		31.991.200		
2380	ACREEDORES VARIOS-FONDOS CESANTIAS Y PENSION	45.658.589		54.520.131		
2505	NOMINA POR PAGAR	5.545.000		14.027.754		
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	89.423.529		134.729.131		
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	8.093.578		7.773.333		
2520	PRIMA DE SERVICIOS	8.586.333		14.076.306		
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	83.780.463		78.612.234		
	PROVISIONES DIVERSAS		3.048.232			43.094.710
2695	LEGALIZACION INVENTARIOS	3.048.232		43.094.710		
	PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		3.598.700			16.403.217
2805	ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES	3.598.700		16.403.217		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			3.805.041.194		3.470.415.360
	PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		0			0
2105	PAGARES	0		0		
	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0			0
2210	EXTERIOR	0		0		
	DIFERIDOS		1.469.016.992			1.469.016.992
2905	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1.469.016.992		1.469.016.992		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			1.469.016.992		1.469.016.992
	TOTAL PASIVO			5.274.058.186		4.939.432.352
	PATRIMONIO			21.853.631.949		22.212.075.773
3105	CAPITAL EMITIDO		730.000.000			730.000.000
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS		1.021.268.817			1.114.474.750
3315	RESERVAS OCASIONALES		16.563.667			16.563.667
3405	OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO		801.023.294			801.023.294
3710	GANANCIAS ACUMULADAS		5.882.192.109			7.522.675.410
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.214.098.803			838.853.393
3810	VALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5.222.406.020			5.222.406.020
3905	IMPACTOS POR CONVERSION A NIIF		5.966.079.239			5.966.079.239
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			27.127.690.135		27.151.508.125

ADRIANA RODRIGUEZ OSORIO
REPRESENTANTE LEGAL

JORGE E.PINEDA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
MATRICULA 15106-T

MARCELA QUIROGA PAEZ
CONTADORA
MATRICULA 46323-T

RAMONERRE SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL NIIF
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 -2025 COMPARATIVO
(Expresado en pesos colombianos)

		2024		2025	
	ING.OPERACIONALES		20.847.931.422		16.411.907.268
4120	Industria Manufacturera	16.363.912.946		12.936.060.890	
4135	Comercio por mayor y detal	3.109.265.555		2.589.896.219	
4155	Actividades Inmobiliarias	728.282.610		399.550.561	
4195	Servicios de Mantenimiento	646.450.311		486.399.598	
	COSTO DE VENTAS		-12.406.932.048		-8.801.709.480
6120	Industrias Manufactureras	-9.986.154.324		-6.899.210.495	
6135	Comercio al por mayor y Detal	-1.995.181.292		-1.577.654.198	
6155	Actividades Inmobiliarias	-213.828.323		-155.340.979	
6155	Servicios de Mantenimiento	-211.768.109		-169.503.808	
	UTILIDAD EN VENTAS		8.440.999.374		7.610.197.788
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMON		-1.824.390.214		-1.760.916.837
52	GASTOS DE VENTAS		-2.748.752.957		-4.296.173.036
	UTILIDAD OPERACIONAL		3.867.856.203		1.553.107.915
	INGRESOS NO OPERACIONALES		104.964.300		81.627.821
4210	Financieros	1.779.921		6.909.806	
4210	Financieros - diferencia en cambio	87.194.724		33.066.572	
4250	Recuperaciones	15.989.655		41.651.443	
53	GASTOS NO OPERACIONALES		-186.036.224		-200.798.312
5305	Bancarios	94.355.490		107.034.359	
5305	Financieros-Intereses	5.412.843		3.861.210	
5325	Diferencia en Cambio	88.170.982		89.800.968	
5395	Gastos Diversos	96.909		101.775	
	UTILIDAD (PERDIDA)BRUTA - ANTES DE IMPUESTO		3.784.784.279		1.433.937.424
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA-CREE	35%	-1.324.674.498	35%	-501.878.098
	UTILIDAD LIQUIDA		2.460.109.781		932.059.326
	RESEVA LEGAL (10%)		246.010.978		93.205.933
	UTILIDAD (PERDIDA)NETA		2.214.098.803		838.853.393

ADRIANA RODRIGUEZ OSORIO
REPRESENTANTE LEGAL

JORGE E.PINEDA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
MATRICULA 15106-T

MARCELA QUIROGA PAEZ
CONTADORA
MATRICULA 46323-T

RAMONERRE S. A. S.
NIT: 800.216.125-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO AÑO 2024-2025
(Expresado en Pesos Colombianos)

	2024			2025			
	DICIEMBRE 31 DE 2023	MOVIMIENTO DEL AÑO		DICIEMBRE 31 DE 2024	DICIEMBRE 31 DE 2024	MOVIMIENTO DEL AÑO		DICIEMBRE 31 DE 2025
CAPITAL AUTORIZADO Y PAGADO	730.000.000			730.000.000	730.000.000			730.000.000
RESERVA OBLIGATORIAS-LEGAL	775.257.839		246.010.978	1.021.268.817	1.021.268.817		93.205.933	1.114.474.750
RESERVA OCASIONAL								
- A DISPOSICION DEL MAXIMO ORGANO	16.563.667			16.563.667	16.563.667			16.563.667
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	801.023.294			801.023.294	801.023.294			801.023.294
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.424.495.404	1.424.495.404	2.214.098.803	2.214.098.803	2.214.098.803	2.214.098.803	838.853.393	838.853.393
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.860.870.895		1.021.321.214	5.882.192.109	5.882.192.109	573.615.502	2.214.098.803	7.522.675.410
VALORIZACION PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	3.507.747.816		1.714.658.404	5.222.406.020	5.222.406.020			5.222.406.020
IMPACTOS POR COVERSION A NIIF	5.966.079.239			5.966.079.239	5.966.079.239			5.966.079.239
TOTAL DEL PATRIMONIO	18.082.037.954	1.424.495.404	5.196.089.399	21.853.631.949	21.853.631.949	2.787.714.305	3.146.158.129	22.212.075.773

ADRIANA RODRIGUEZ OSORIO
REPRESENTANTE LEGAL

JORGE E.PINEDA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
MATRICULA 15106-T

MARCELA QUIROGA PAEZ
CONTADORA
MATRICULA 46323-T

RAMONERRE S.A.S.
EMPRESA LIDER EN COLOMBIA
EQUIPOS PARA MANEJO DE RESIDUOS

Calle 15 No 5 - 43 Funza, Colombia
PBX +57 (601) 825 8133 / 134
ventas@ramonerre.com
www.ramonerre.com

Recolectores de Basura "RAMONERRE"
Cajas Cargue Lateral Automatizado "MAZZOCCHIA"
Equipos Limpieza Alcantarillado "VAC-CON"
Cámaras Inspección Alcantarillados "ARIES"
Barredoras Municipales "BUCHER"
Brazos Manejo Contenedores "DALBY"
Equipos de Bomberos "MARION"

Compactadores de Basura "RAMONERRE"
Embaladoras Carton y Papel "RAMONERRE"
Desintegradores "RAMONERRE" y "UNTHA"
Barredoras / Restregadoras Industriales "ADVANCE"
Bicicios Basura en Polietileno
Alquiler Vehículos Recolectores y Succionadores
Servicio de Mantenimiento y Suministro de Repuestos

RAMONERRE

EMPRESA LÍDER EN COLOMBIA
EQUIPOS PARA MANEJO DE RESIDUOS

70 AÑOS 1951 2021

RAMONERRE S. A. S.
NIT: 800.216.125-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2024-2025
(Expresado en pesos Colombianos)

	2.024	2.025
Actividades de Operación		
Utilidad del Periodo	2.214.098.803	838.853.393
Partidas que no afectan el efectivo		
Utilidad venta propiedad, planta y equipo	0	0
Depreciaciones	329.720.245	380.473.484
Amortizaciones	28.569.288	34.720.213
Provisiones de cartera	31.627.414	31.627.414
Reserva Legal	246.010.978	93.205.933
Efectivo generado en la Operación	2.850.026.728	1.378.880.437
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento Proveedores	0	1.131.638.546
Disminucion Proveedores	1.454.501.523	0
Aumento Cuentas por Pagar	95.484.535	0
Disminucion Cuentas por Pagar	0	12.323.866
Aumento Impuestos, Gravamenes y Tasas	999.340.557	0
Disminucion Impuestos, Gravamenes y Tasas	0	1.575.712.009
Aumento Obligaciones Laborales	0	68.420.397
Disminucion Obligaciones Laborales	47.170.597	0
Aumento Otros Pasivos	0	12.804.517
Disminucion Otros Pasivos	644.456.207	0
Aumento Deudores	1.338.328.908	52.174.507
Disminucion Deudores	0	0
Aumento Inventarios	0	4.180.772.539
Disminucion Inventarios	2.800.449.827	0
Pago Dividendos	390.000.000	560.000.000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de operación	2.870.844.412	-3.789.239.024
Actividades de Inversión		
Compra Propiedad Planta y Equipo/ licencias software	55.058.888	179.993.509
Venta Activo Fijo	0	0
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion	-55.058.888	-179.993.509
Actividades de financiación		
Nuevas Obligaciones	65.333.334	69.283.113
Pago Obligaciones Financieras	74.339.270	78.116.442
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	-9.005.936	-8.833.329
Total Aumento (Disminución) del Efectivo	2.806.779.588	-3.978.065.862
Efectivo año anterior	3.449.772.971	6.256.552.559
Efectivo presente Año	6.256.552.559	2.278.486.697

ADRIANA RODRIGUEZ OSORIO
REPRESENTANTE LEGAL

JORGE E.PINEDA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
MATRICULA 15106-T

MARCELA QUIROGA PAEZ
CONTADORA
MATRICULA 46323-T

RAMONERRE S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

Durante el año 2022 se adelantó un proceso de gobierno corporativo para la empresa, con acta de la asamblea de accionistas No. 51 de fecha abril 21/2022, acta radicada ante la cámara de comercio de Facatativá, la empresa se transformó de sociedad anónima, a sociedad por acciones simplificada, quedando RAMONERRE S.A.S. y que será regida por las cláusulas contenidas en los estatutos, en la Ley 1258 de 2008 y en las demás disposiciones legales relevantes.

En todos los actos y documentos que emanen de la sociedad, destinados a terceros, la denominación estará siempre seguida de las palabras: "sociedad por acciones simplificada" o de las iniciales "SAS".

La empresa como sociedad RAMONERRE S.A., fue constituida por escritura pública No. 1419 del 19 de agosto de 1993 de la Notaria 17 de Bogotá.

Con el cambio a sociedad por acciones simplificada, su duración quedo indefinida.

Con domicilio es en el país Colombia, Municipio Funza (Cundinamarca) en la calle 15 No. 5 -43, única sede donde funcionan tanto las oficinas como la planta de producción.

Su objeto social es la fabricación y alquiler de equipos para manejo de residuos sólidos, prestación de servicios de mantenimiento y reparación de equipos relacionados con el manejo de residuos sólidos. Así mismo se tiene la representación de firmas extranjeras para el ofrecimiento de equipos relacionados con su objeto principal.

Con Acta número 43 de fecha septiembre 26 del 2015 se amplió el objeto social incluyendo la ejecución de obras civiles en todas sus modalidades, ejecución de obras de terminación y acabados de edificios y obras de ingeniería civil.

CERTIFICACION: La empresa actualmente se encuentra certificada en su Sistema de Gestión de Calidad con el sello No. SC 2442-1 ISO-9001 - 2015 expedido por el ICONTEC con vigencia hasta el 28 de agosto del 2025. Durante el año 2025 el ente certificador realizó la auditoria de renovación dando como resultado el mantener el Certificado de Calidad.

A partir del año 2012, en el mes de septiembre, se realizó con el ICONTEC, la ampliación del Certificado y se solicitó ampliación al alcance, incluyendo la parte de Diseño, quedando así.

"Diseño, Fabricación, Comercialización, Mantenimiento, Alquiler de Equipos para el manejo y disposición final de residuos, Comercialización, Mantenimiento y Servicio de alquiler de equipos para limpieza, mantenimiento de alcantarillados, tanques y pozos sépticos. Comercialización y Mantenimiento de equipos contra incendio."

De conformidad con lo establecido en el Capítulo 13 del Título 1 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1074 de 2015, adicionado por el Decreto 957 de 2019, en donde se acredita el tamaño empresarial, de acuerdo a los ingresos generados durante el año 2024, se clasifica como Mediana Empresa.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas empresas (NIIF PYMES GRUPO 2) a corte 31 de diciembre de 2025

a. Supuestos contables

La Empresa para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- Base de acumulación (o devengo)

La Empresa, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

- Negocio en marcha

La Empresa preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

b. Bases de medición

La Empresa para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico

Para los activos de la Empresa, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

Para los pasivos de la Empresa, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

c. Características cualitativas

La Empresa, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Empresa y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

- Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales.

- Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios.

- Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea puedan influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

- Fiabilidad

La información es fiable cuando está libre de error significativo y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

d. Moneda funcional

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

NOTA 3: ADOPCIÓN DE LAS NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ

La Empresa llevó a cabo la transición a el Estándar Internacional para PYMES con corte al 1 de enero de 2015 de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la empresa preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

En el proceso de convergencia de las normas locales a las NIIF para PYMES, los principales impactos se dieron por la revaluación de la propiedad planta y equipo y otros conceptos por valor de $ 5.966.079.239.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

El disponible se compone de los siguientes rubros más significativos:

Bancos Cuentas Corrientes	2024	2025
Banco Popular	-7.836.493	115.929
Banco de Occidente	25.537.721	213.137.593
Banco Agrario	126.942	126.942
Banco AV Villas	128.342.864	278.125.685
Bancolombia	4.059.025.569	1.075.123.120

El valor reportado son los saldos de bancos en libros con corte a diciembre 31/2025, cada uno se encuentra debidamente conciliado con los saldos reportados por cada extracto generado por cada entidad bancaria.

Como política financiera de la empresa y por la confianza que se ha generado con los proveedores ya no se manejan cheques posfechados los cuales eran la garantía del cumplimiento del pago a los proveedores.

La caja menor de la empresa está definida en la suma de $ 1.300.000.

Bancos Cuentas de Ahorro	2024	2025
Banco de Occidente	417.868.588	375.882.891
Bancolombia	1.632.187.368	334.674.537

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre comprendían:

CUENTA	DEUDORES	2.024	2.025
1305	CLIENTES	2.418.540.937	2.027.846.612
1330	PRESTAMOS A EMPLEADOS Y SOCIOS	1.594.619	293.923.166
1370	PRESTAMO A PARTICULARES	207.591.042	235.550.842
1380	DEUDORES VARIOS	7.909.000	2.800.000
	TOTAL	2.635.635.598	2.560.120.620

La cuenta Clientes son las cuentas por cobrar que contienen aquellos valores causados pendientes de recaudo al cierre del ejercicio económico, estas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no generaron intereses por mora.

Dentro del saldo en la cuenta de clientes se tienen como valores significativos: Municipio de Cordoba vehículo de 25yds $ 854.076.000, Icommerce S.A.S caja recolectora de 14yds $ 226.010.000, Lime S.A. ESP repuestos $ 89.961.300, Fundación Cardio infantil compactador Mark VII $ 49.106.679, Banco de occidente barredora Bioagricola del Llano $ 535.435.500, Ecoprocesos Habitat Limpio ESP repuestos $ 17.856.365, Bogotá Limpia SAS repuestos barredora $ 53.147.300, Promoambiental Distrito SAS ESP repuestos $ 42.580.750.

Durante el año 2025 se registra como provisión de cartera la cifra de $ 31.627.414 siendo el año 2 de 3, aplicando el método de cartera individual, valor deducible de renta.

El valor corresponde a la reclasificación de los siguientes clientes, Emporeciclar SAS ESP, Indume contrucciones Ltda y Arcanas Trading, que se realizó durante el año 2024 teniendo en cuenta su difícil gestión de cobro.

Dentro de la cuenta de Anticipos y Avances la empresa registra los valores que se giran como anticipos a proveedores, como cifra relevante se registra un anticipo efectuado a Jimmy Caldas por valor de $ 8.544.000 girado por concepto de reparación y mantenimiento del vehículo de placas SYL 266, vehículo utilizado por la empresa para prestar el servicio de alquiler.

Se maneja el saldo de anticipo a contratistas valor pendiente de legalizar por concepto de asesoría administrativa, anticipo que será amortizado durante el año 2026.

La cuenta préstamos a particulares registra las cuentas por cobrar que se tiene con INVERSIONES RAMONERRE S.A.S. con un saldo a diciembre 31/ 2025 por $ 63.589.842 y RAMONERRE ALUMINIOS SAS por $ 102.000.000.

NOTA 7. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta anticipo al 31 de diciembre comprendía:

CUENTA	DEUDORES	2.024	2.025
1355	ANTICIPO IMPUESTOS	694.843.239	822.532.724
	TOTAL	694.843.239	822.532.724

La empresa no cuenta con saldo a favor de renta para el año 2025, se registra el valor correspondiente a las retenciones en la fuente que le practicaron a la empresa durante el año 2025 por valor de $ 269.300.385, las cuales serán descontadas del impuesto de renta que se genere.

El valor de autorretenciones por el concepto de CREE en donde la base son los ingresos generados se aplicó la tarifa hasta el mes de junio de 5.5x1000, y a partir del mes de julio, por disposiciones del gobierno aumento al 1,2% de acuerdo a nuestra actividad económica, cambio que genero un mayor valor a pagar mensualmente por este concepto y un mayor valor de pago anticipado de nuestro impuesto de renta.

El valor anual por este concepto fue de $ 164.112.339, valor a cruzar con el impuesto de renta presentado dentro de la declaración por este concepto.

Se tiene un anticipo de renta presentado en el año 2024 para aplicar en la renta del año 2025 por $ 354.154.000

Como anticipo de Impuesto de Industria y Comercio se registra $ 34.966.000

NOTA 8. INVENTARIOS

Los Inventarios se encuentran representados por Materia Prima, Productos en Proceso, Productos Terminados, Mercancía no fabricada por la Empresa y Materiales y Repuestos que la compañía posee para su producción y ventas.
Su movimiento contable fue generado por las diferentes compras y ventas en desarrollo del objeto social de la empresa.

A diciembre 31/ 2025 se registra un aumento importante en los rubros de producto en proceso y terminado debido a que tenemos cajas recolectoras de capacidad de 17yds y 25 yds ya listas para ser entregadas y facturadas durante el primer trimestre del 2026, negocios que por diferentes circunstancias no se lograron cerrar durante el 2025.

Dentro del rubro de mercancías no fabricadas por la empresa se encuentra registradas, en total 5 barredoras de calles referencia V65 marca BUCHER, una barredora y una restregadora Nelfisk, 4 brazos levantan contenedores marca Dalby, 2 de capacidad 14 toneladas y 2 de capacidad 20 toneladas correspondientes a los pedidos de importación 1068 y 1095, y stock de repuestos para barredoras de calles BUCHER con el fin de dar respaldo a nuestros clientes.

Como movimiento importante dentro de este inventario se tiene que durante el año 2025 se vendieron dos barredoras marca Bucher V65 a los clientes Ciudad Limpia y Bioagricola del Llano.

Dentro de la cuenta de inventarios en tránsito se registran los pedidos de importación 1199 de Hydraulic Supply correspondiente a cilindros hidráulicos necesarios para la fabricación de las cajas recolectoras por $ 114.928.049., y el pedido de importación 1200 de BUCHER correspondiente a un equipo CombiLine, equipo de succión que se importa con el objetivo de abrir mercado dentro del país, su valor es de $ 690.150.963

Se contabilizan como inventarios en tránsito ya que los proveedores generaron la factura en diciembre2025, entendiéndose con este registro que la propiedad ya es de Ramonerre, independiente de su proceso de nacionalización.

El método del costo promedio ponderado se utiliza para todos los inventarios.

		AÑO 2024	AÑO 2025
	INVENTARIOS		
1405	MATERIA PRIMA	1.251.383.513	1.787.383.145
1410	PRODUCTOS EN PROCESO	1.138.274.646	1.851.098.232
1430	PRODUCTOS TERMINADOS	542.336.167	1.634.039.199
1435	MCIAS NO FABRICADAS POR EMPRESA	838.375.281	1.861.784.443
1455	MATERIALES Y REPUESTOS	570.054.222	581.812.337
1465	INVENTARIOS EN TRANSITO	0	805.079.012
	TOTAL INVENTARIOS	4.340.423.829	8.521.196.368

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, las cuales no se presentaron.

El saldo de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre corresponde a:

CUENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2.024	2.025
1504	TERRENOS	8.950.220.548	8.950.220.548
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.962.189.972	4.962.189.972
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	921.596.922	1.076.042.122
1524	EQUIPO DE OFICINA	15.489.400	15.489.400
1528	EQUIPOS DE COMPUTACION	227.809.015	247.195.595
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	190.022.023	190.022.023
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.561.495.205	-2.941.968.689
	TOTAL	12.705.832.675	12.499.190.971

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo.

El método de depreciación que se viene utilizando es el de línea recta aplicando el porcentaje de vida útil definido para cada grupo. Los terrenos tienen una vida útil no definida y por lo tanto no se deprecian.

De acuerdo a la política NIFF los activos menores de 2 SMLV se deprecian en el mismo periodo de la compra.

El rubro flota y equipo de transporte ya se encuentran totalmente depreciados

Se debió adquirir una caja de gases para el funcionamiento de la mesa de corte por valor de $ 35.080.438.

Se adquirió una caja de herramientas para dar un mejor diagnóstico sobre las barredoras BUCHER su costo fue de $ 22.653.895

Durante el año 2025 la empresa adquirió dos equipos de soldadura por valor de $ 54.854.204 como mejora de su proceso productivo.

Se importaron de BUCHER un kit de sensores por valor de $ 10.801.468.

Igual se presentaron compras dentro del rubro de equipo de computación y telecomunicación ya que se adquieren equipos portátiles y monitores para reemplazar unos que ya se encontraban obsoletos, la adquisición más significativa fue un equipo DELL para diseño, con unas características específicas y tarjeta de video para soportar la actualización del software SOLID EDGE, su valor fue de $ 7.393.689.

Se realizo la compra del sistema de cámaras de seguridad en circuito cerrado, de 17 cámaras de última tecnología siendo una inversión de $ 22.873.881 incluyendo su instalación.

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES:

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada.

El método de amortización es el lineal y el cargo por amortización por cada periodo es reconocido al estado de resultados como un gasto.

Su saldo registra el software SOLID EDGE para la parte de diseño versión 2017 por valor de $21.577.302 que se encuentra totalmente amortizado, el SAP Integral y nomina por $ 281.643.275 con un periodo de amortización de 15 años, ya que es el ERP que tiene la empresa con su contrato de mantenimiento y sus actualizaciones necesarias para tenerlo vigente y ser una óptima herramienta para manejo de la información integral de todos los procesos.

Como movimiento importante durante el año 2025 se adquirió la versión de software SOLID EDGE PREMIUM por valor de $ 28.289.153 para dar más respaldo a nuestro proceso de diseño, teniendo en cuenta su importancia dentro del desarrollo de las actividades de la empresa.
Adicional a las licencias de office y antivirus que se han tenido que adquirir para el buen funcionamiento y protección de los equipos y software.

Durante el año 2025 se continuó adquiriendo una licencia de cloud, necesaria para temas de mercadeo digital hasta el mes de mes de marzo, ya que se cambió el manejo del mercadeo digital bajo la figura de outsourcing.

Se adquirió una licencia de AnyDesk remoto con el fin de garantizar el buen funcionamiento de los usuarios que manejan el acceso remoto a la información de la empresa, se tenía una gratis, pero dejo de ser funcional.

NOTA 11. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre es:

		2024	2025
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		
	CORTO PLAZO		
2105	BANCOS NACIONALES - PAGARES	9.333.332	9.833.335
		9.333.332	9.833.335
	LARGO PLAZO		
2105	BANCOS NACIONALES-PAGARES	0	0
		0	0

La empresa logro manejar con recursos propios el cumplimiento de sus obligaciones, durante el año 2025, no se incurriendo en préstamos de mayor cuantía con las entidades financieras, el saldo corresponde a dos cuotas de un crédito tomado con banco de occidente para el pago de las cesantías año 2024, consignadas en febrero 14/2025, su plazo fue a 12 meses.

Durante el año 2025 se mantienen vigentes los cupos de crédito con todos los bancos, aunque por las condiciones por la situación económica general del pais todos tienen FNG (fondo nacional de garantías) que en caso de tomar un préstamo incrementa su costo financiero.

NOTA 12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
Los saldos a 31 de diciembre son:

		2024	2025
	PROVEEDORES		
2205	NACIONALES	877.747.433	1.213.412.465
2210	EXTERIOR	76.220.923	872.194.437
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	142.106.875	68.452.786
2360	DIVIDENDOS POR PAGAR	0	61.330.223
	TOTAL	1.096.075.231	2.215.389.911

Registra los saldos pendientes por pagar a los diferentes proveedores que tienen que ver directamente con el proceso productivo.

Como proveedores nacionales los saldos más importantes que se encuentran son: Delta Oil SAS $ 21.598.500, Aceros cortados SAS $ 49.049.658, Centrodiesel $ 833.401.651 correspondientes a dos chasises FVZ, Diselco Ltda $ 10.333.550, Soldadura West Arco SAS $ 22.717.265, Dimarka SAS $ 10.273.310, Hydramovil SAS $ 10.912.898, Contenur Colombia SAS $17.475.000, Distribuidora de implementos metalmecánicos SAS $ 10.680.137, Alejandro Pinzon, proveedor de decoraciones a los vehículos $ 15.030.750.

Como proveedores de exterior se registra: H.S. Penta SPA con $ 17.255.033, EL. Industries con $13.761.112, Hidraulic Supply $ 120.768.705 en donde se incluye el pedido S- 1199 correspondiente a cilindros hidráulicos y se encuentran como inventario en tránsito y BUCHER con un saldo de $ 720.409.587, saldo que incluye el pedido 1200 que corresponde al equipo CombiLine que se encuentra en trámite de importación y hace parte de los inventarios en tránsito.

Las cuentas por pagar con los proveedores del exterior en SAP se contabilizan a la tasa de cambio fecha factura del proveedor, y la diferencia en cambio que se genere al momento del pago el cual se realiza con la TRM respectiva, se lleva como un gasto por diferencia en cambio o un ingreso por diferencia en cambio según sea el caso.

La Cuenta de Costos y Gastos por pagar refleja los saldos de causados de rubros como Comisiones, Honorarios, Servicios de Vigilancia, Seguros, siendo los más significativos, agencia de aduanas IMEX $ 21.663.615, por servicios aduaneros UPS servicios expresos SAS por $ 19.296.119, por servicios de vigilancia, Seguridad Apolo Ltda por $ 9.544.302, y a Inversiones Ramonerre SAS un saldo de $ 61.330.223 por concepto de dividendos.

NOTA 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos a 31 de diciembre son:

		2024	2025
2365	RTEFTE POR PAGAR	26.171.396	46.633.000
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	116.309	1.240.000
2404	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1.324.674.498	501.878.098
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	1.055.449.000	266.632.000
2495	AUTORRETENCION - CREE	19.562.904	33.879.000
	TOTAL	2.425.974.107	850.262.098

El saldo de la 2365 corresponde a la Retención generada en el mes de diciembre/2025, por valor de $ 46.633.000, presentada y cancelada en Enero/2026.

Se genera un valor por pagar de $ 1.240.000 como impuesto a las ventas retenido aplicado sobre los proveedores pertenecientes al régimen de tributación simple.

El saldo de la cuenta 2408 Impuesto sobre las ventas indica lo generado en el último bimestre de IVA por valor de $ 266.632.000, presentada y cancelada en Enero /2026.

Todas las obligaciones fiscales se presentaron de manera oportuna y con pago.

La cifra de Impuesto sobre la Renta corresponde a la provisión contable a diciembre 31/2025, por valor de $ 501.878.098

NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

		2024	2025
	PROVEEDORES		
2370	RETENCION Y APORTES NOMINA	25.924.100	31.091.200
2380	ACREEDORES VARIOS	45.658.589	54.520.131
2505	NOMINA POR PAGAR	5.545.000	14.627.754
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	89.423.529	134.729.131
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	8.093.578	14.078.306
2520	PRIMA DE SERVICIOS	8.586.333	7.773.333
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	83.780.463	78.612.234
	TOTAL	267.011.592	335.432.089

La cuenta retención aportes nómina y acreedores varios reflejan los saldos a diciembre que se generan por las obligaciones laborales con las eps, arl, caja de compensación y aportes a los fondos de pensión.

Durante el año 2025 estas obligaciones se pagaron oportunamente por medio de la plataforma aportes en línea.

El saldo reflejado en la cuenta de nómina y prima de servicios se cancela en enero 2026.

Las prestaciones sociales están dentro del rubro de corto plazo y corresponde a Cesantías Consolidadas, Intereses sobre Cesantías y Vacaciones Consolidadas de todo el personal vinculado con contrato laboral.

NOTA 15. ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES

Se registra anticipos recibidos de clientes, valor más significativo registrado fue de la Fundación Cardio infantil generado por la venta de un compactador MarK VII $ 15.576.817

Anticipos que serán legalizado en el momento de la factura.

NOTA 16. PROVISION DIVERSAS – LEGALIZACION INVENTARIOS

Dentro de nuestro sistema SAP se maneja esta cuenta con el objetivo de registrar entradas de mercancías que llegaron en diciembre 2025 pero los proveedores nos facturaron en enero 2026.

Ya en enero 2026 se registra la cuenta por pagar al proveedor directamente teniendo en cuenta la emisión de la factura de proveedor ya que es nuestro documento soporte valido para contabilizar.

El valor más significativo fue generado por CONTENUR DE COLOMBIA SAS por valor de $ 35.000.000 que corresponden a los contenedores vendidos a Emsercota.

NOTA 17. IMPUESTO DIFERIDO

Se reconoce un pasivo por impuestos diferido todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Durante el período del año 2025 no se generan diferencias temporarias entre los libros fiscales y los saldos de la contabilidad bajo Normas Internacionales de Información Financiera, por lo cual no se genera movimiento.

NOTA 18. GANANCIAS ACUMULADAS

Se traslada el resultado de la utilidad año 2024 por $ 2.214.098.803, se registra la diferencia originada entre el Impuesto de Renta Contable y el Impuesto de Renta Fiscal año 2024 por valor de $ 13.615.502, esta diferencia se presenta por los gastos como 4 x 1000 que no es deducible fiscalmente en su totalidad, y se afectaron también por los dividendos decretados año 2025 valor de $ 560.000.000.

NOTA 19: OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO

Esta cuenta refleja el valor acumulado de los ajustes por inflación hechos al patrimonio durante los años en que existió la obligación de hacerlos.

La empresa para efectos de la aplicación de las NIIF decidió capitalizarlos

NOTA 20: RESERVA LEGAL

De acuerdo con la ley comercial colombiana, mínimo el 10% de las utilidades netas debe ser apropiado como reserva legal, con el objetivo de proteger el patrimonio de la sociedad en caso de eventuales perdidas, el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del total del capital suscrito.

El valor por este concepto para el año 2025 fue $ 76.955.933

NOTA 21: VALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registro la valorización originada por el avaluó realizado durante el año 2024, dando cumplimiento a los tres años que indica la norma.

Este valor registrado fue de $ 1.714.658.404

El próximo avaluó se realizará en el año 2027

NOTA 22. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales fueron generados en su totalidad por el desarrollo del objeto social de la empresa, a 31 de diciembre son:

		2024	2025
	ING.OPERACIONALES		
4120	Industria Manufacturera	16.363.912.946	12.936.060.890
4135	Comercio por mayor y detal	3.109.285.555	2.589.896.219
4155	Actividades Inmobiliarias	728.282.610	399.550.561
4195	Servicios de Mantenimiento	646.650.311	486.399.598
	TOTAL	20.847.931.422	16.411.907.268
	INGRESOS NO PERACIONALES		
4210	Financieros	1.779.921	6.909.806
4210	Financieros – diferencia en cambio	87.194.724	33.066.572
4250	Recuperaciones	15.989.655	41.651.443
	TOTAL	104.964.300	81.627.821

Durante el año 2025 los ingresos operacionales corresponden al desarrollo del objeto social de la empresa en cuanto a la producción, comercialización de equipos para manejo de residuos sólidos, los servicios de alquiler prestado con los vehículos que se encuentran a nombre de la empresa y los servicios de mantenimiento a las cajas recolectoras,

compactadores y embaladoras, como las visitas de mantenimiento preventivo realizadas a diferentes clientes.

Las recuperaciones corresponden a las incapacidades reembolsadas por la ARL y EPS según corresponda.

Los intereses que generaron las cuentas de ahorro fueron de $ 6.909.806, y la diferencia en cambio fue generara por la diferencia en la TRM presentada al momento de girar las facturas a los proveedores del exterior.

NOTA 23. COSTO DE VENTAS, GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS
Se registran en el momento de causación, es decir en la fecha en que se presenta y con relación directa en la producción de los Ingresos Operacionales.

La depreciación que genera la bodega se maneja como costo indirecto, afectando el costo de ventas directamente.

		2024	2025
	COSTO DE VENTAS		
6120	Industrias Manufactureras	9.986.154.324	6.899.210.495
6135	Comercio al por mayor y Detal	1.995.181.292	1.577.654.198
6155	Actividades Inmobiliarias	213.828.323	155.340.979
6195	Servicios de mantenimiento	211.768.109	169.503.808
	TOTAL, COSTO DE VENTAS	12.406.932.048	8.801.709.480

Durante el año 2025 no se presentaron ventas excluidas de IVA, es decir no se presentó prorrateo por concepto de iva descontable que se convierta en costo.

Los costos indirectos registrados en las cuentas 72 y 73 se distribuyen proporcionalmente dentro de las cuentas de costos directos es decir la 61.

La cuenta 72 registra los costos relacionados con mano de obra más la parte prestacional tanto de directores y operarios vinculados directamente con la fabricación y prestaciones de los servicios de mantenimiento y alquileres.

La cuenta 73 registra los costos indirectos como energía, depreciación de la bodega y maquinaria, servicios de rolado, alistamiento, mecanizados y transporte y servicios de mantenimiento y reparaciones.

Los gastos administrativos y de ventas reflejan los directamente relacionados con la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la

actividad de la empresa tales como: Gastos de personal, honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, servicios en general, legales, mantenimiento y reparaciones, adecuaciones locativas, gastos de viaje y depreciaciones.

		2024	2025
5105	Gastos de personal	988.562.328	935.932.853
5110	Honorarios	199.127.664	103.640.653
5115	Impuestos	48.598.679	54.793.724
5120	Arrendamientos	54.572.626	53.225.662
5125	Contribuciones y Afiliaciones	137.862.190	128.814.723
5130	Seguros	16.122.017	27.140.030
5135	Servicios	173.264.685	185.428.280
5140	Gastos Legales	3.895.876	12.355.036
5145	Mantenimiento y Reparaciones	6.562.360	1.100.000
5150	Adecuación e Instalación	33.831.268	88.363.150
5155	Gastos de Viaje	6.740.031	59.800
5160	Depreciaciones	12.885.663	23.626.878
5165	Amortizaciones	28.569.288	34.720.213
5195	Otros	82.168.125	80.088.421
5199	Provisión cartera deudores	31.627.414	31.627.414
	TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.824.390.214	1.760.916.837

Se mantuvo todo el personal administrativo, se realizó un aumento salarial del 7,4 % como promedio entre el IPC y el aumento del salario mínimo.

No se presentó ningún empleado con la figura de salario integral, lo que genero la disminución de un año a otro.

Se da cumplimiento a las dos cuotas de los aprendices del SENA.

Se mantiene el cargo de directora de calidad, coordinador de salud ocupacional y asistente de gerencia en medio tiempo de su jornada laboral.

La figura de bonos de alimentación se sigue utilizando como parte del salario dentro de los límites legales correspondientes.

Se cumple con la norma de entrega de dotación dentro de las fechas establecidas.

La cuenta de honorarios registra los generados por junta directiva y revisoría fiscal, se generaron al ICONTEC la suma de $ 6.303.311 por renovación de nuestro certificado, se cancelaron a J.A ZARAMA & ASOCIADOS la cifra de $ 4.763.342 por su acompañamiento en un proceso frente a la superintendencia de Industria y comercio por una situación presentada con el cliente de Ecopositiva por un tema de garantía sobre una embaladora



ER30, proceso que salió a favor de la empresa, por temas de asesoría financiera se giró la suma de $ 35.700.000,

Impuestos se pagó por concepto predial Funza año 2025 la suma de $ 54.554.724

Arrendamientos se genera el gasto normal por la oficina de Bogotá para un valor de $ 42.396.927, durante el año 2025 la empresa utilizo la figura de alquiler computadores a la empresa PC-COM SAS generando la suma de $ 7.627.108, presentando una disminución ya que entregamos el equipo que se tenía asignado al área de coordinación de mercado por el cambio de figura a un outsourcing, y a la empresa Alquilaser SAS, se le cancela el alquiler de una impresora para el área de ventas generando la suma de $ 2.336.327.

La cuenta de contribuciones y afiliaciones registra la cuota de administración que se cancela por la oficina en Bogotá, la cual fue de $ 36.329.652, el valor del contrato de mantenimiento anual que se debe tener con Consensus, parner de SAP Bussines One, suma de fue $ 73.084.288 y por SAP Nomina el contrato de mantenimiento que tenemos con Heinsohn la suma de $ 11.188.632, ambas plataformas y valores incluyen la información manejada en la nube donde tuvimos que migrar por temas tecnológicos.

La empresa pago por concepto de seguros póliza PYME que se tiene con Mapfre seguros la suma de $ 10.560.413, y una póliza de responsabilidad civil que se tiene con Suramericana por valor de $ 3.014.508.

Dentro de los gastos por servicios el valor más significativo fue el cancelado a Seguridad Apolo por concepto del servicio de vigilancia nocturno y fines de semana, la suma de $ 110.766.839, servicios públicos de energía la suma de $ 28.479.226 que corresponde al 30% del recibo de energía cancelado en la planta se calcula el 70% que va al costo de producción, y como servicio de telecomunicaciones que incluye servicio telefónico y servicios de celulares la suma de $ 25.736.874.

Dentro de la cuenta de gastos legales el valor más significativo fue el cancelado a la cámara de comercio por renovación de cámara año 2025 $ 9.288.100

En la parte de reparaciones locativas durante el año 2025 se presentó un incremento considerable ya que se continuo con la intervención de remoción de nidos e instalación de malla por el tema de las palomas en las bodegas es un tema que se debe hacer constante, se adecuaron las oficinas de producción y diseño, siendo el mayor impacto dentro del rubro, la cifra fue de $ 47.421.000, y se intervinieron dentro de los programas de orden y aseo el centro de apio, el tanque aéreo de la planta y el área del torno y fresadora.

El gasto por depreciación se genera con los bienes que ya se tienen, y teniendo en cuenta las nuevas compras como fueron equipos portátiles, el equipo para el área de diseño y celulares.

El gasto por amortización refleja el gasto mensual de la utilización del ERP que tiene la empresa para todos sus procesos, el SAP Bussines One, el cual se estima su vida útil para la empresa de 15 años, así como la amortización las licencias de office y del antivirus, durante el año 2025 se genera un gasto total de $ 34.720.213.

Dentro de diversos como cifras relevantes se encuentra los pagos que se han realizado al portal computrabajo para búsqueda de personal, valor $ 4.171.935, el cobro de la comisión por manejo de los bonos de alimentación BIS PASS suma $ 11.690.152, elementos de aseo y cafetería $ 28.907.899 y útiles, papelería $ 21.187.805.

Se registro provisión de cartera por valor de $ 31.627.414, provisión que es deducible para renta.

		2024	2025
5205	Gastos de personal	960.698.306	1.098.636.236
5210	Honorarios	161.735.334	483.869.651
5215	Impuestos	916.536.414	1.229.904.860
5220	Arrendamientos	108.262.222	62.487.720
5225	Contribuciones y Afiliaciones	730.065	773.857
5230	Seguros	243.730.543	204.994.929
5235	Servicios	35.705.529	50.070.239
5240	Gastos Legales	2.681.974	1.734.100
5255	Gastos Viaje	74.943.324	145.878.157
5295	Otros	243.729.246	1.017.823.287
	TOTAL GASTOS DE VENTAS	2.748.752.957	4.296.173.036

Se realizó un aumento salarial del 7,4 % como promedio entre el IPC y el aumento del salario mínimo.

Se registra por concepto de comisiones sobre ventas la suma de $ 376.735.616, estas comisiones son prestacionales.

Completan como cifras relevantes dentro de los gastos de personal los conceptos de auxilio no salarial $ 24.195.278 e incentivos por ventas $ 8.111.266 y bonificaciones $ 9.918.050.

Se registra la suma de $ 8.889.953 por concepto de la capacitación recibida de parte de BUCHER visita a Suiza sobre las barredoras compactas.

Como honorarios se registran los generados por junta directiva cuyo valor es $ 54.000.000, y por asesoría empresarial $ 420.000.000.

Se cancelaron honorarios por la suma de $3.500.000 a la firma VEHITRAMITES SAS por la asesoría para la homologación y tramite de nacionalización de la barredora compacta.

Los impuestos en ventas que se generaron por concepto de estampillas que van directamente relacionados con los ingresos de ventas sumaron $ 1.025.696.672, los mayores valores fueron generados por los siguientes clientes, Municipio de Cordoba $ 86.520.000, Municipio de Fresno $ 73.006.220, Empresa de servicios públicos de Acacias $ 246.146.000, Municipio Villa Caro $ 123.732.000, Municipio de la Plata $ 123.795.000, Emsercota SA ESP $ 211.463.000, Empresa de servicios públicos de Puerto Lopez $ 123.937.500.

Por concepto de industria y comercio se pagaron $ 143.791.188

Durante el año 2025 según decreto 175 del 14 de febrero de 2025 se reactivó el impuesto de timbre registrándose la suma de $ 60.417.000, impuesto que es deducible de renta.

En la cuenta de arrendamientos se registran las participaciones a los congresos, durante el año 2025 se participó en los siguientes congresos, Andesco por $ 29.750.000 y Federación de municipios $ 27.132.000.

En el rubro de seguros como gastos de ventas, se pagaron por concepto de pólizas de cumplimiento $ 19.086.672, requisitos dentro de la legalización de los contratos de venta, seguros de flota y equipo de transporte todo riesgo pagado sobre los vehículos vendidos que hacen parte de la oferta comercial, sumó $ 164.783.725 así como los SOAT $ 18.683.100.

En la cuenta de servicios, se registra un pago por concepto de servicio telefónico $ 5.011.284, por concepto de transporte y envíos a los diferentes clientes que nos compran repuestos la suma de $ 10.047.605, y por publicidad elementos publicitarios $ 13.445.100.

Se inicio el proyecto de renovación de la página web con la empresa DIMARKA SAS, por un valor de $ 21.354.100

Los gastos de viaje están relacionados con la participación en los congresos en los conceptos de alojamiento y tiquetes aéreos, este año se presentó un incremento importante teniendo en cuenta la visita comercial a las instalaciones de la fábrica de BUCHER que se realizó a Suiza y Dinamarca para conocer y recibir la capacitación sobre dos nuevos productos con los que se quieren incursionar en el mercado nacional, una barredora compacta y un equipo de succión combiLine, este rubro incluyendo esta visita sumo $ 145.878.157

Dentro de la cuenta 5295 de Otros se registran $ 981.000.000 por concepto de comisiones sobre ventas a particulares, y por concepto de casino y restaurante atención a clientes $ 13.940.151

NOTA: 24 GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se concentran en los gastos bancarios como cifras importantes se encuentran discriminados de la siguiente manera, como gastos bancarios la suma de $ 15.273.990 y por concepto del 4*1000 la suma de $ 91.760.369, por concepto de intereses por las obligaciones financieras la suma de $ 3.861.210 y por diferencia en cambio origina por la diferencia de la TRM al momento de pagar facturas de los proveedores del exterior $ 89.800.968.

ASUNTOS FISCALES

La Empresa está clasificada como responsable del Impuesto a las ventas en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por lo tanto es responsable de realizar Retención en la Fuente, Responsables como agente pasivo del impuesto de Industria y Comercio (ICA) declarando en el Municipio de Funza la mayor parte de sus ingresos por ser la ubicación de la sede Fabril, Renta y complementarios, e información exógena.

Durante el año 2025 la empresa cumplió con sus obligaciones presentando las declaraciones tributarias en los plazos establecidos por la ley.

REVISOR FISCAL

JORGE ENRIQUE PINEDA
Tarjeta Profesional No. 15106-T

REPRESENTANTE LEGAL

ADRIANA RODRIGUEZ OSORIO
Representante Legal

CONTADOR

MARCELA QUIROGA PAEZ
Tarjeta Profesional No. 46323-T
Funza, Marzo 30 del 2026

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Asamblea General Ordinaria de Accionistas de RAMONERRE S.A.S

Informe sobre los Estados Financieros

He examinado los Estados Financieros Separados adjuntos de la Sociedad RAMONERRE S.A.S que corresponden al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y los Estados de Resultados Integral, de cambios en el Patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa preparados conforme a la sección 3 del estándar para Pymes.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoria NIA incorporadas en el DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre de 2019.Mi responsabilidad de acuerdo a dichas normas, se describe más adelante en la sección **Responsabilidades del Revisor Fiscal** en relación con la auditoría de los Estados Financieros.

Cabe anotar que me declaro en independencia de RAMONERRE S.A.S de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las normas de aseguramiento de la información. He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con normas internacionales de auditoria aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados de acuerdo a las circunstancias. La auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoria.

Otros asuntos

Los estados financieros separados bajo normas de contabilidad de información financiera aceptadas en Colombia de RAMONERRE S.A.S a 31 de diciembre de 2025 que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria aceptadas en Colombia y no presentan salvedad alguna.

Requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el año 2025;
-La contabilidad de RAMONERRE S.A.S ha sido llevada conforme a las normas legales y la técnica contable

-Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
-La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registros se llevan y conservan debidamente.

-Existe concordancia entre los estados financieros q se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la visión por parte de la Administración sobre el principio de empresa en marcha.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables al igual que las declaraciones tributarias municipales y nacionales se encuentran al día en presentación y pago.

Opinión
En mi opinión los estados financieros separados adjuntos tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de RAMONERRE S.A.S a diciembre 31 de 2025, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia.

JORGE ENRIQUE PINEDA JIMENEZ
Revisor Fiscal TP 15106-T

Funza, marzo 28 de 2026