NOTAS EXPLICATIVAS ESTADOS FINANCIEROS 2024_2025

SVAIT S.A.S. Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2025 y 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

SVAIT S.A.S. es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Medellín en la CR 48 A # 16 SUR 86 P 6 OFIC 601 ED PLEX CORPORATIVO. Sus actividades principales son desarrollar y explotar las operaciones mercantiles relacionadas con soluciones en informática y tecnologías de información, venta de servicios para las mismas, dentro de la transformación tecnológica la venta de hardware y software, venta de soluciones de cloud computing, servicios de páginas web, hospedaje en servidores y mantenimiento remoto de programas y equipos.

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1 Consideraciones generales

Los Estados financieros de las Sociedad fueron preparados atendiendo a lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos reglamentarios, esto es, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

2.2 Moneda extranjera

2.2.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

2.2.2. Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten).

2.3 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, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen 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.

2.4 Deudores comerciales y otros deudores

2.4.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por las ventas de los productos de la compañía a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para la industria de corto plazo. Su reconocimiento inicial se realiza tal como se indica en la nota 2.16. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Los otros deudores se reconocen cuando la compañía se convierte en parte obligada con el tercero, lo cual implica que sea probable que la compañía recuperará el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

Los saldos deudores que: i) tengan un valor inicial que exceda cien millones de pesos, ii) su plazo de pago exceda de un año, y, iii) no tengan interés pactado o la tasa de interés cobrada sea inferior en un 3% de la tasa de mercado, se valoran en su medición inicial al valor presente de los flujos futuros descontadas a la tasa de mercado de préstamos del sector financiero y en su medición posterior se actualizan con base en dicha tasa; cualquier diferencia en valoración se reconoce en los resultados como gasto o ingreso financiero. Los demás saldos deudores se mantienen a su valor nominal.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la compañía de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

2.4.2. Deterioro

Al cierre del período anual la compañía revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos vencidos de más de 360 días, ii) disminución de los pedidos del cliente, iii) solicitud de plazos adicionales para pago, iv) dificultades financieras, y v) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, la compañía procede a estimar los flujos de efectivo futuros a recuperar mediante un análisis y proyección que considera la probabilidad de deterioro y la estimación del valor que no se recuperará basados en el análisis de todos los factores que afectan el deudor. Dichos flujos futuros son descontados a valor presente usando la tasa de interés efectiva existente en la fecha origen del saldo. Para

todos los saldos deudores que estén vencidos más de un año se calcula el deterioro como el 100% del saldo.

La diferencia entre el valor presente y el nominal del saldo deudor es el deterioro que se reconoce como un gasto de ventas en los resultados del período contra una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

2.5 Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado.

Los inventarios de contratos en ejecución se registran al menor entre el costo y su precio de reconocimiento, se registra el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias para poner en marcha los contratos.

El costo se reconocerá de acuerdo con el avance del proyecto y se registrará al costo registrado según la amortización y de manera sistemática de manera mensual a la fecha estimada de duración del contrato.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a $ 1,800,000.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, la compañía utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	**Vida útil en años**
Edificaciones	60
Maquinaria y equipo	5

Equipo de oficina	5
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	5
Mejoras en propiedades ajenas	3

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se procede a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las obligaciones que tiene la compañía por retiro (desmantelamiento) de los activos, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo. Este pasivo es actualizado al cierre de cada año y la diferencia, se trata como mayor valor del activo.

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 $1,800,000. De lo contrario se tratan como inventarios.

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.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

2.7 Arrendamientos Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía, lo cual ocurre si el valor presente de las cuotas futuras está dentro de un 85% y 110% del valor razonable del activo y si existe una opción de compra inferior al 25% del valor razonable del activo. Por lo tanto, al inicio del arrendamiento se reconoce un activo (propiedades, planta y equipo, activos intangibles o propiedades de inversión, según corresponda) al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen en los resultados del período.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La acusación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

2.8 Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la compañía evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo clasificado como propiedad, planta y equipo y activos intangibles. Los indicios que usa la compañía provienen de fuentes externas e internas e incluyen, entre otros, la obsolescencia del activo, desvalorización del activo en el mercado y disminución de la productividad del activo.

Cuando están presentes estos indicios, la compañía calcula el valor recuperable como el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo en su vida útil remanente descontados a la tasa WACC (promedio ponderado del costo de capital) de la compañía. Si el valor recuperable es menor al costo neto en libros se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.9 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. 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. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

2.10 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

2.11 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere 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 en el periodo de realización respectivo (se ha estimado el 35% en promedio), tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto el originado en la medición de obligaciones por beneficios definidos a los empleados y operaciones de cobertura reconocidas en el otro resultado integral dentro del patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también se reconoce en esa misma partida.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la compañía sobre los resultados de operación futuros tomando un horizonte de cinco años.

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.

2.12 Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales de la compañía incluyen beneficios de corto plazo, beneficios de largo plazo y beneficios post-empleo.

2.12.1. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la compañía y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la compañía.

2.13 Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la compañía que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la compañía. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la compañía no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

2.14 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

2.15 Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales.

Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

2.16 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:

2.16.1. Venta de productos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, lo cual ocurre con el despacho real de la mercancía. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes según el Incoterms; usualmente las exportaciones se realizan en el término FOB Puerto de embarque en Colombia.

La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. El plazo que se otorga a los clientes es el usual para la industria (90 días).

La Compañía reconoce en el momento de la venta, provisiones para devoluciones y garantías, los cuales son estimados con base en estadísticas de los últimos tres años. La tasa usada es del 5% EA.

2.16.2. Prestación de servicios

Corresponde a la contraprestación recibida por estos servicios se difiere y reconoce como ingreso a lo largo del periodo durante el cual se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

2.16.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando son decretados por la Asamblea de Accionistas en la cual se tiene la inversión.

2.17 Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

2.18 Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La compañía clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basado en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

3.1 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento superior a un año son incobrables y se reconoce un 100% de deterioro, las vencidas entre 1 y 360 días se consideran corriente. Estos porcentajes son ajustados de acuerdo con la información que se posee de cada deudor para estimar los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor hallando, de esta forma, el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

3.2 Deterioro de Inventarios

El precio de venta usado para el cálculo del deterioro de valor es el precio que la compañía está usando para la venta de sus inventarios en el mercado y los gastos de venta han sido estimados considerando los resultados reales de los dos últimos años como un % de estos gastos en el total de las ventas netas.

La futura realización de estos inventarios puede verse afectada por cambios en el mercado, la competencia y los hábitos de los consumidores, lo cual puede reducir los precios de venta.

3.3 Deterioro de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión e intangibles

La determinación del valor de uso, parte del comportamiento de los ingresos de los últimos doce meses incrementados en el índice de inflación del sector estimada para los próximos años según datos gubernamentales. El valor razonable se toma del valor de mercado del activo en el momento actual. La tasa de descuento usada se calcula con base en la tasa de interés de mercado proyectada por el sector financiero y ajustadas por riesgos adicionales estimados por referencia al mercado.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo, así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

3.4 Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del cierre anual de las actividades a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno. Estas variables pueden cambiar en un futuro de acuerdo con la evolución económica de las tasas y costos relacionados.

3.5 Impuesto a la renta

La compañía aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta es corriente, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

3.6 Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables tributarias significativos. La proyección se realiza tomando la historia de la compañía en sus impuestos y el resultado de revisiones de las autoridades. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, se reconoce solamente hasta el monto que se espera utilizar.

En un futuro, las cifras de los presupuestos y proyecciones pueden cambiar debido a la evolución de la compañía y nuevas normas tributarias, lo que podría implicar una modificación en la determinación del activo por impuesto diferido.

3.7 Obligaciones laborales por beneficios de largo plazo

El valor presente de estas obligaciones depende de factores que se determinan sobre bases actuariales, usando diversos supuestos. Estos supuestos incluyen tasa de estadía del personal al servicio de la compañía tomada del promedio histórico, tasa de descuento tomando la curva de los rendimientos de los bonos gubernamentales y tasa de incremento salarial tomado de las proyecciones de la compañía. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de los pasivos por estas obligaciones laborales.

SVAIT S.A.S
NIT 811.018.630-1
Notas explicativas a Los Estados Financieros para el año terminado a
Diciembre 31 de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los Estados Financieros y Notas explicativas de la Sociedad fueron preparados atendiendo a lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos reglamentarios, esto es, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Nota 1

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

	2025	2024
CUENTAS CORRIENTES	1,515,725	5,995,190
CUENTAS DE AHORRO	31,668,797	530,076,548
FIDUCIA DE INVERSIÓN	116,116,248	136,451,045
APORTES EN COOPERATIVAS	300,000	0
TOTAL	**149,600,770**	**672,522,783**

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se encuentra disponible y libre de restricciones

Nota 2

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden:

	2025	2024
CLIENTES	573,411,231	295,217,999
A ACCIONISTAS	39,060,072	19,116,890
ANTICIPOS Y AVANCES	136,425,539	32,414,174
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	312,126,383	322,743,908
SUBTOTAL	**1,061,023,225**	**669,492,971**
DETERIORO DE DEUDORES	0	0
TOTAL CORRIENTE	**1,061,023,225**	**669,492,971**

El impuesto a las ventas - IVA presenta un saldo a favor a diciembre 31 de 2025 por valor de $52.378.000 y a diciembre 31 de 2024 por valor de $30.666.000.

Nota 3

INVENTARIOS

	2025	2024
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	220,009,248	11,161,460
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	593,560,844	593,560,844
TOTAL	**813,570,092**	**604,722,304**

MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA: Corresponde a licencias de software y hardware (servidores)

ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: Representado en bien inmueble a nombre de la empresa, puesto en venta.

Nota 4

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2025	2024
EQUIPO DE OFICINA	47,627,560	33,330,861
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	211,653,454	202,289,187

SUBTOTAL	**259,281,014**	**235,620,048**
DEPRECIACION ACUMULADA	-214,523,111	-210,470,055
DETERIORO DE VALOR	0	0
TOTAL NETO	**44,757,903**	**25,149,993**

El movimiento de las propiedades, planta y equipo del año 2025 es el siguiente:

Costo Bruto	Saldo al 31 de diciembre de 2024	Compras	Depreciación del año	Retiros	Deterioro del año	Saldo al 31 de diciembre de 2025
Equipo de oficina	33,330,861	14,296,699	0	0	0	47,627,560
Equipo de computo y comunicación	202,289,187	9,364,267	0	0	0	211,653,454
Subtotal	**235,620,048**	**23,660,966**	**0**	**0**	**0**	**259,281,014**

Depreciación Acumulada	Saldo al 31 de diciembre de 2024	Compras	Depreciación del año	Retiros	Deterioro del año	Saldo al 31 de diciembre de 2025
Equipo de oficina	-27,270,352	0	-2,320,272	0	0	-29,590,624
Equipo de computo y comunicación	-183,199,703	0	-1,732,784	0	0	-184,932,487
Subtotal	**-210,470,055**	**0**	**-4,053,056**	**0**	**0**	**-214,523,111**
Saldo PPYE	**25,149,993**					**44,757,903**

La compañía tiene la propiedad, planta y equipo a valor de costo.

Nota 5

LICENCIAS

	2025	2024
LICENCIAS	804,217,866	804,217,866

Saldo correspondiente a licencias de software representadas de la siguiente forma:

TASA REPRESENTATIVA		*LICENCIA*	*PESOS COP*
TOTAL USD	**CANTIDAD**		
160,724	1	160366-M0008 NETBACKUP	479,116,812
169,909	1	18039-M1-23 ESSENTIAL 12	325,101,054
		TOTAL EN PESOS COLOMBIANOS	**804,217,866**

Nota 6

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Póliza de cumplimiento tomada con Seguros del Estado S.A. Respalda negocio venta de licencias a Comcel S.A., las cuales se facturan como Servicio durante 60 meses, a partir de febrero 01/2022. Pendiente por amortizar: 14 meses	12,382,072
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	**12,382,072**

Nota 7

PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de los pasivos financieros que se encuentran clasificados al costo amortizado, comprende:

	2025	2024
OBLIGACIONES FINANCIERAS MONEDA LOCAL	828,073,268	566,350,815
SUBTOTAL	**828,073,268**	**566,350,815**
MENOS OBLIGACIONES CORRIENTES	-337,148,083	-154,712,572
OBLIGACIONES NO CORRIENTES	**490,925,185**	**411,638,243**

BENEFICIARIO	Crédito No.	No. Cuotas	Saldo	Cuotas pendientes	Corriente	No Corriente	Total
TC VISA - Banco de Bogotá	7861		7,341,869		7,341,869	0	7,341,869
TC VISA - Banco de Bogotá	5032		2,883,990		2,883,990	0	2,883,990
TC VISA - Banco de Bogotá	6446		8,986,453		8,986,453	0	8,986,453
TC VISA - Banco de Bogotá	1237		1,515,884		1,515,884	0	1,515,884
DAVIVIENDA CR FNG	0330	36	291,657,571	35	99,996,881	191,660,690	291,657,571
DAVIVIENDA	3441	36	80,000,000	36	26,666,667	53,333,333	80,000,000
COOGRANADA	136025	12	48,000,000	12	48,000,000	0	48,000,000
SERVICREDITO S.A.	522494	12	4,027,672	6	4,027,672	0	4,027,672
BANCOLOMBIA	LEASING	120	220,856,785	39	67,955,934	152,900,851	220,856,785
BANCO DE BOGOTÁ	5856	36	162,803,044	28	69,772,733	93,030,311	162,803,044
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS					**337,148,083**	**490,925,185**	**828,073,268**

Nota 8

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acredores y otras cuentas por pagar comprende:

	2025	2024
PROVEEDORES	444,824,193	554,060,050
GASTOS POR PAGAR	119,235,943	147,764,498
RETENCIÓN EN LA FUENTE	20,730,000	21,227,000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,965,700	4,203,500
SUBTOTAL	**587,755,837**	**727,255,048**
MENOS OBLIGACIONES CORRIENTES	-587,755,837	-727,255,048
OBLIGACIONES NO CORRIENTES	**0**	**0**

Detalle de proveedores Corriente y No Corriente:

BENEFICIARIO	No. Cuotas	Saldo	Cuotas pendientes	Corriente	No Corriente	Total
TD SYNNEX COLOMBIA LTDA	-	6,153,900	-	6,153,900	0	6,153,900
CONIX S.A.	-	65,968,631	-	65,968,631	0	65,968,631
SUMIVAC SAS	-	8,087,858	-	8,087,858	0	8,087,858
LICENCIAS ONLINE SAS	-	2,196,124	-	2,196,124	0	2,196,124
NEXSYS DE COLOMBIA S.A.	-	41,989,749	-	41,989,749	0	41,989,749
SERVICIOS DE VALOR AGREGADO EN IT SAS	-	320,427,932	-	320,427,932	0	320,427,932
SUBTOTAL		**444,824,193**		**444,824,193**	**0**	**444,824,193**

LA RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR corresponde al período 12 de 2025.

Nota 9

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2025	2024
INDUSTRIA Y COMERCIO	0	0
IMPUESTO A LAS VENTAS - IVA	0	0
IMPUESTO DE RENTA	72,979,000	218,672,000
SUBTOTAL	**72,979,000**	**218,672,000**

La tarifa de impuesto de Renta del año 2025 y 2024 es del 35%

Nota 10

BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende

BENEFICIOS DE CORTO PLAZO	**2025**	**2024**
SALARIOS POR PAGAR	28,461,912	1,971,672
PRESTACIONES SOCIALES	20,498,490	15,185,066
TOTAL	**48,960,402**	**17,156,738**

Nota 11

PATRIMONIO

El capital accionario de la compañía a 31 de diciembre de 2025 no tuvo incrementos con respecto al año 2025.

El patrimonio se compone de la siguiente manera:

	2025	**2024**
CAPITAL SOCIAL	949,000,000	949,000,000
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	92,266,703	374,507,042
UTILIDADES O PERDIDAS RETENIDAS	296,523,449	-77,983,593
TOTAL	**1,337,790,152**	**1,245,523,449**

Nota 12

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de los años 2025 y 2024 incluyen:

	2025	**2024**
Servicios de consultoría, venta de licencias y anexos	3,978,133,828	5,226,336,836
TOTAL	**3,978,133,828**	**5,226,336,836**

Nota 13

COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas de los años 2025 y 2024 incluyen:

	2025	**2024**
COSTO DE SERVICIOS Y PRODUCTOS COMERCIALIZADOS	2,896,664,561	3,832,561,134
TOTAL	**2,896,664,561**	**3,832,561,134**

Nota 14

GASTOS

Los Gastos de los años 2025 y 2024 incluyen:

	2025	**2024**
PERSONAL	234,276,960	215,833,112
ADMINISTRATIVOS	339,790,642	329,146,146
DE VENTAS	219,719,593	119,523,007
DIVERSOS	25,398,718	28,333,300
TOTAL	**819,185,913**	**692,835,565**

En el rubro de Personal se registran los gastos por salarios, prestaciones sociales, seguridad social y demás beneficios a empleados.

En el rubro de Administrativos se registran los gastos necesarios para llevar a cabo la operación de la empresa, los cuales

no están sujetos a la actividad comercial de la organización.
En el rubro de Ventas se registran todas aquellas erogaciones que dependen exclusivamente de la ejecución de las ventas.

Nota 15

OTROS EGRESOS

Los Otros egresos de los años 2025 y 2024 incluyen:

CONCEPTO	**2025**	**2024**
GASTOS BANCARIOS	25,818,177	7,061,961
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	17,722,472	19,533,665
DESCUENTO POR FACTORING	0	22,457,333
DIFERENCIA EN CAMBIO	2,309,209	5,029,277
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9,888,381	3,042,000
IMPUESTOS ASUMIDOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	17,647,847	25,784,260
MULTAS Y SANCIONES	2,840,969	1,573,281
TOTAL	**76,227,055**	**84,481,778**

Signed with Odoo Sign
Oscar Quintero
15a58a0f42...

OSCAR EMILIO QUINTERO G.
Representante Legal
CC 98.555.457

LILIANA POSADA ÁLVAREZ
Contadora
CC 43.108.401
TP 92909-T

SEBASTIAN HERRERA MIRA
Revisor Fiscal
CC 1.017.210.206
TP 257194-T

Certificado de conclusión

Notas-estados-fros-SVAIT-2025-2024_signed.pdf

Impreso en 2026-03-25 - 22:44:37 UTC

Detalles del documento

Creado por: Luisa Agudelo Franco
Creado el: 16/03/2026 17:46:40 (UTC)
Dirección IP de creación: 181.128.111.105
Signatarios: 1

ID del documento: 284
Documentos: Notas-estados-fros-SVAIT-2025-2024_signed.pdf
Firma:
46b90e4513d7fa8a9ae5e74fdded473d8e6048a447d90ab7590dd3b4f5036375

Participantes

Signatario	Correo electrónico	Verificación de correo electrónico
oscar.quintero@grupo-svait.com	oscar.quintero@grupo-svait.com	☑

Hash del signatario: 15a58a0f42e5c5ae3d0093270b9965ed44f341ed24600e302839a0d9770abade

Verificación del correo electrónico: el signatario aceptó la gestión de su bandeja de entrada de correo electrónico al hacer clic en un enlace único

Eventos de firmas

Acción	Por	Fecha (UTC)	Geolocalización	IP
Creación	Luisa Agudelo Franco asistentegerencia@grupo-svait.com	16/03/2026 17:46:40	6,2529000, -75,5646000 Ver	181.128.111.105
	Firma: fde20faab764f7780651da8ee9cc87564be9d4e87de0abd60916ffaffb1cc284			
Firma Oscar Quintero	oscar.quintero@grupo-svait.com oscar.quintero@grupo-svait.com Conectado como	17/03/2026 03:12:46	8,6607692, -77,3666424 Ver	181.78.7.219
	Firma: 46b90e4513d7fa8a9ae5e74fdded473d8e6048a447d90ab7590dd3b4f5036375			

✔ La integridad del documento es válida.

El documento final y este historial de finalización se enviaron por correo electrónico el 17/03/2026 a: liderrecursoshumanos@grupo-svait.com, asistentegerencia@grupo-svait.com, oscar.quintero@grupo-svait.com.

Registros de acceso

Visto/descargado por	Fecha (UTC)	Estado	Geolocalización	ip
Luisa Agudelo Franco asistentegerencia@grupo-svait.com	16/03/2026 17:48:07	Antes de la firma	6,2529000, -75,5646000 Ver	181.128.111.105
oscar.quintero@grupo-svait.com oscar.quintero@grupo-svait.com	17/03/2026 03:12:05	Antes de la firma	4,5981000, -74,0799000 Ver	181.78.7.219
Diana Venegas Rincón liderrecursoshumanos@grupo-svait.com	25/03/2026 22:44:05	Después de la firma	6,1561000, -75,6208000 Ver	181.131.243.125

DOCUMENTOS REPRESENTANTE LEGAL
SVAIT SAS



REPUBLICA DE COLOMBIA

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 98.555.457
QUINTERO GOMEZ
APELLIDOS
OSCAR EMILIO
NOMBRES

REPUBLICA DE COLOMBIA

FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO 01-JUN-1971
CARACOLI
(ANTIOQUIA)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.73 ESTATURA
O+ G.S. RH
M SEXO
28-JUL-1989 ENVIGADO
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
INDICE DERECHO

A-0100150-00144819-M-0098555457-20081230 0009185339A 1 1650032244

DOCUMENTOS REVISOR FISCAL DE SVAIT

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

257194-T



SEBASTIAN
HERRERA MIRA
C.C. 1017210206
RES. INSCRIPCION 238 DEL 03/05/2019
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

267285 205637

Verificación Pública S.A. 180942/0110

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA

Válido solo para Aceptación BT Svait S.A.S.


REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NUMERO 1.017.210.206
HERRERA MIRA
APELLIDOS
SEBASTIAN
NOMBRES
Sebastian Herrera M
FIRMA


FECHA DE NACIMIENTO 14-FEB-1993
MEDELLIN
(ANTIOQUIA)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.75
ESTATURA
O+
G.S. RH
M
SEXO
04-MAY-2011 MEDELLIN
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
INDICE DERECHO

Válido solo para Aceptación RF Svait S.A.S.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

A497E41F50D5BBBB

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 **SEBASTIAN HERRERA MIRA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1017210206 de MEDELLIN (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 257194-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *

DOCUMENTOS CONTADORA PUBLICA DE SVAIT



República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

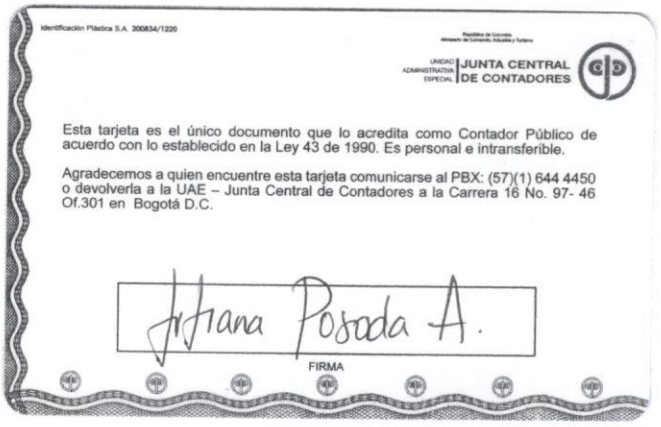
92909-T

OLGA LILIANA
POSADA ALVAREZ
C.C. 43108401
RES. INSCRIPCION 50 DEL 29/04/2003
UNIVERSIDAD AUTONOMA LATINOAMERICANA

308747

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

102507



Identificación Plástica S.A. 200834/1220

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

Liliana Posada A.

FIRMA

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **43.108.401**

POSADA ALVAREZ

APELLIDOS

OLGA LILIANA

NOMBRES



FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **24-MAY-1979**

MEDELLIN
(ANTIOQUIA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.62	**O+**	**F**
ESTATURA	G.S. RH	SEXO

19-JUN-1997 BELLO
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

A-0100150-00126629-F-0043108401-20081111 **0005**725502A 1 1650018800

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

E02CF1094044A855

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 **OLGA LILIANA POSADA ALVAREZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 43108401 de BELLO (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 92909-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *