SOLUGISTIK S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS

CORTE 31 DE DICIEMBRE 2025

SOLUGISTIK S.A.S.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO LOS NUEVOS MARCOS NORMATIVOS CONTABLES
CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2025
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

1. ENTE ECONÓMICO Y OBJETO SOCIAL

La sociedad **SOLUGISTIK S.A.S** fue constituida de acuerdo con las Leyes colombianas el 02 de Julio de 2008, mediante escritura pública número 000309 otorgada en la notaria 2a de Medellín.

La sociedad tiene por objeto dedicarse por cuenta propia, de tercero o asociada a terceros a realizar las siguientes actividades:
Llevar desde la planeación; ejecutando el diseño, fabricación, producción, suministro, implementación y operación logística, comunicación publicación publicitaria y/o de mercadeo de proyectos de toda índole que sean inherentes al presente objeto social y en desarrollo del mismo la empresa.

Además, para el año 2020 amplia su objeto social incursionando en el mercado de venta de elementos de desinfección y materiales para la construcción.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Envigado Cl 25 AA Sur N° 48-87, el término de duración de la sociedad es indefinido.

Durante el año 2020 la Sociedad reforma su objeto social, ampliándolo al desarrollo de otras actividades para hacerle frente a la situación económica provocada por el Covid 19.

Fecha de corte Estados Financieros: 31 DE DICIEMBRE 2025

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES (NIIF PYMES 8.2a, 3.3; NIC 1.112a, NIC 1.16)

NOTA 2.1. POLÍTICAS CONTABLES

A. Marco Técnico Normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 de 2.015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la entidad no aplico aun esa nueva norma, dado que en el año 2016, es el primer periodo en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y de acuerdo con los requerimientos de la sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el periodo comprendido entre la fecha de transición (1 de enero de 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre de 2.016), la entidad aplicara el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2.017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del decreto 2496 del 2015.

La entidad llevo a cabo la transición del Estándar Internacional para Pymes con corte al 31 de diciembre del 2.015, de conformidad con lo establecido en el decreto 3022 del 2.013

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad 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.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

B. Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable, los activos fijos los cuales se midieron inicialmente al costo atribuido o valoración.

C. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

D Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

E. Modelo de negocio.

Solugistik S.A.S. tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y

pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Está basada en la intensión de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativa a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

F. Importancia relativa y materialidad.

Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales. Además, describen montos inferiores cuando se considera que contribuye a una mejor interpretación de la información financiera.

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información

NOTA 2.2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES De acuerdo a la sección 7.2. De las NIIF Pymes.

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la compañía observa los lineamientos de Nuevos Marcos Normativos Contables para Pymes y por otras normas e instrucciones de la Superintendencia de Sociedades.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la entidad:

A. Instrumentos financieros. Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra incluido dentro de las secciones 7 Y 11 de las normas internacionales de información financiera para las pymes donde se prescribe el tratamiento contable de los activos y pasivos financieros y los requerimientos legales que tienen establecidos.

Este rubro llamado instrumentos financieros, está compuesto por disponible en efectivo, bancos, depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales de las mismas dan lugar; en fechas específicas, a flujos de efectivos que son únicamente pagos de capital.
Periódicamente y siempre al cierre de año, **SOLUGISTIK S.A.S** evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar. **SOLUGISTIK S.A.S** reconocerá las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se realicen préstamos a terceros y en general, cuando se presenten derechos de cobro.

En este rubro, se incluye además, deudas no operacionales es decir diferentes a las cuentas por cobrar a clientes por servicios prestados, por arrendamiento, comisiones, otras ventas, tales como: deudores varios los préstamos al personal.

- **Pasivos financieros**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la empresa lo medirá al precio de la transacción, que incluirá los costos de transacción (por ejemplo, comisiones bancarias) excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en el resultado, salvo en caso de tratarse de una transacción de financiación en relación con la venta de bienes o servicios, si el pago se aplaza más allá de los pactos ó términos comerciales o se financia a un tipo de interés que no es una tasa de mercado, en cuyo caso la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a un tipo de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

B. Propiedad, planta y equipo la sección 35 de la NIIF para pymes

Se entienden como recursos, los activos disponibles representados en bienes muebles adquiridos por **SOLUGISTIK S.A.S** para su uso,

Las propiedades plantas y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.
El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.
Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado ser llevan a resultados.
Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados o costo de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por retiro y/o baja de un activo propiedad planta es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por ventas, si los hay, y el valor en libros del activo.

- **Depreciación.**

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración.
La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

C. Beneficios a los empleados. Sección 28 de la NIIF para pymes

Solo aplican los beneficios a empleados otorgados por ley como son sus salarios con sus respectivas prestaciones sociales, prima por servicios, cesantías, intereses a las cesantías, y vacaciones.

Se reconocerán como un pasivo luego de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para empleados. En el caso de que el pago exceda el valor se

llevara como un activo en la medida en que el pago me disminuya el valor a pagar en el futuro o se convierta en un reembolso.

D. Ingresos

El reconocimiento de ingresos se aplicará por separado a cada transacción, con el fin de reflejar la esencia de cada operación, Sin embargo, los aplicara a los componentes identificables por separado cuando se estime necesario. Es decir, lo contabilizara por separado cuando el precio de venta de un producto incluya un valor identificable por servicios posteriores, o si se conceden premios, o descuentos. También se puede presentar el caso donde reconocerá conjuntamente cuando las transacciones se encuentren ligadas de forma que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán en el período en que los servicios fueron prestados.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias: Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

E. Impuestos.

Los impuestos corrientes y diferidos se miden según la metodología local de determinación de los mismos.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valorarán según los tipos de gravamen esperados en el momento de su revisión, de acuerdo con la normativa que esté vigente o aprobada y pendiente de publicación al cierre del ejercicio.
La medición de los pasivos por impuestos diferidos y de los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que **SOLUGISTIK S.A.S** espera, en la fecha sobre la que se informa, recuperar o liquidar el valor en libros de los activos y pasivos relacionados.

NOTA 3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 de 2.015.

La fecha de emisión de los estados financieros es el primer periodo en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y de acuerdo con los requerimientos de la sección 35 del Estándar Internacional para Pymes.

La entidad llevo a cabo la transición del Estándar Internacional para Pymes con corte al 31 de diciembre del 2.015, de conformidad con lo establecido en el decreto 3022 del 2.013.

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

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

NOTA 4: Equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están conformados por:

Concepto	2025	2024
Cuentas de banco	545.656.747	1.772.030.521
Fondo en caja	-681.227	4.158.636
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**544.975.520**	**1.776.189.158**

Nota 5 Instrumentos financieros deudores.

CUENTAS POR COBRAR:

Corresponde a la cartera que constituyen el crédito, que la compañia concede a los clientes a través de una cuenta abierta en el curso ordinario de la operación, como resultado de la entrega de los servicios que ofrece.

Concepto	2025	2024
Clientes		
Clientes Nacionales	1.805.447.419	4.777.758.206
Anticipos y avances	325.003.617	780.254.481
Anticipos y contribuciones	2.728.228.232	1.529.920.379
Deudores varios	2.851.838.510	1.938.075.946
INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES	**7.710.517.778**	**9.026.009.013**

Relacionamos de forma porcentual la participación por cliente en el total de las cuentas por cobrar, en donde el 36% corresponde a clientes que su participación individual es del 2% o menos.

El aumento en los anticipos y avances en proveedores se debe a que la compañía tiene negociaciones en marcha para el suministro de materiales para la construcción.
En el caso de los anticipos de viáticos, estos son entregados a los empleados que deben de ejecutar eventos en diferentes ciudades de país.

Inventarios:

Se finaliza con inventarios por valor de $ 2.696.741.032 estos corresponden a:

- Materiales para la realización de montajes de stand
- Implementos de bioseguridad
- Materiales de construcción

NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se entiende como propiedad planta y equipo, el grupo de activos de la compañía que cumplen con las siguientes características:
- Elementos físicos o tangibles
- Se encuentran disponibles para uso de la compañía con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento de terceros
- Tienen una vida útil igual o superior a 12 meses.

NOTA 7 OTROS DEUDORES

Concepto	2025	2024
OTROS DEUDORES	**2.151.812.924**	**2.606.603.802**
Otras cuentas por cobrar	2.151.812.924	2.606.603.802

NOTA 8 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Concepto	2025	2024
Activo por impuesto diferido	0	0

Este nace de las variaciones entre la contabilidad fiscal y la Niif, las cuales son clasificadas en activas o pasivas y causan un impuesto del 35% para el año 2025.

NOTA 9 PASIVOS POR IMPUESTOS

PASIVOS POR IMPUESTOS

Concepto	2025	2024
Retención en la fuente	141.143.573	190.862.000
Impto Vtas retenido	26.283.215	-
Rete ICA	14.226.100	-
Impuesto a las ventas	1.125.013.816	847.096.000
	1.306.666.704	**1.037.958.000**

NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS A CP

Las obligaciones financieras están constituidas por los prestamos vigentes que se tienen con las diferentes entidades Bancarias y las tarjetas de crédito, que son utilizadas por cada uno de los productores para compras inmediatas o sufragar gastos de viáticos.

Concepto	2025	2024
Otras obligaciones Bancos nacionales	4.204.214.791	3.927.330.508

NOTA 11 PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES

Registran el valor adeudado por la compaña por los bienes y servicios recibidos para la buena gestión administración de la misma. Los pasivos se reconocen en el momento en el cual se genera la obligación de pago.

CUENTAS POR PAGAR:

Registran el valor adeudado por la compaña por los bienes y servicios recibidos para la buena gestión administración de la misma. Los pasivos se reconocen en el momento en el cual se genera la obligación de pago. Por nuestra actividad, tenemos una diversidad importante de proveedores y prestadores de servicios ya que acuerdo a la necesidad de cada cliente es que se contrata con los mismos.

Tenemos un promedio de pago de 60 días de acuerdo a las negociaciones realizadas con los proveedores.

	2025	2024
Proveedores	1.210.514.056	2.916.554.492
Cuentas por pagar	30.223.157	1.834.823.001

NOTA 12 DEUDAS CON ACCIONISTAS

Concepto	2025	2024
Deudas con socios y accionistas	(84.856.167)	0

NOTA 13 OBLIGACIONES LABORALES

Concepto	2025	2024
Prestaciones sociales	112.563.265	119.671.545
Total	**112.563.265**	**119.671.545**

NOTA 14 OTROS PASIVOS

Concepto	2025	2024
Otros pasivos	201.762.675	423.239.632

NOTA 15 OBLIGACIONES CON PARTICULARES

Concepto	2025	2024
Obligaciones con particulares	0	0

NOTA 16 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

Concepto	2025	2024
Impuesto diferido pasivo	0	0

NOTA 17 PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía está compuesto:

Capital suscrito y pagado: $ 500.000.000, constituido por 50.000 acciones ordinarias con un valor nominal de $ 10.000, distribuidas en los siguientes accionistas:

ACCIONISTAS	CEDULA	ACCIONES ORDINARIAS	VALOR	PORCENTAJE (%)
JUAN PABLO HOYOS GOMEZ	3.396.471	25.000	250.000.000	50%
JUAN PABLO VILLA MOLINA	71.382.352	25.000	250.000.000	50%
TOTAL			**500.000.000**	**100%**

Reserva legal de $ 275.367.267
Utilidades acumuladas: $ 5,251,875,768
Efectos de implementación Niif: $ -265.003.695

El Resultado al corte 31 de diciembre de 2025 en donde la compañía genera resultados positivos por valor de $ 377.433.745

NOTA 18 INGRESOS OPERACIONALES

Concepto	2025	2024
Actividades Empresariales	**17.098.529.385**	**16.321.498.877**
Ingresos Operacionales	17.098.529.385	16.321.498.877

NOTA 19 COSTO DE VENTAS

Los costos de operación provienen del desarrollo de la actividad de la sociedad.

COSTO DE VENTAS:
Los costos de operación provienen del desarrollo de la actividad de la sociedad comprendía lo siguiente:

Concepto	2025	2024
Costo de la mercancia vendida	0	0
Costo compra de bienes	2.496.979.341	1.911.747.955
Costos Indirectos	416.444.969	364.398.019
Contratos de Servicios	9.699.050.974	10.116.382.744
	12.612.475.284	**12.392.528.718**

NOTA 20 GASTOS OPERACIONALES

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN y VENTAS
Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios, comprendía lo siguiente:

Concepto	2025	2024
Gastos de Personal	18.247.140	11.922.561
Honorarios	6.688	2.185.000
Servicios	15.109.635	9.155.820
Gastos legales	23.200,00	4.296.500

Impuestos	0	476.400
Gastos Diversos	116.817.129	61.326.119
Mantenimiento y Reparaciones	9.954.990	0
Total Administrativos	**160.158.783**	**89.362.400**

Concepto	2025	2024
Gastos de Personal	1.713.235.596	1.415.246.962
Honorarios	191.680.222	117.518.596
Impuestos	75.577.035	474.348.841
Arrendamientos	125.082.895	17.265.246
Contribuciones y Afiliaciones	1.792.783	0
Seguros	79.661.388	85.065.551
Servicios	131.299.080	74.439.057
Gastos Legales	32.949.403	25.953.230
Mantenimiento y Reparaciones	26.435.519	35.946.255
Adecuación e Instalación	0	77.478.351
Gastos de Viaje	0	0
Depreciaciones	0	0
Amortizaciones	0	0
Gastos Diversos	71.059.004	179.641.424
Provisión de cartera	0	0
Total Ventas	**2.448.772.926**	**2.502.903.513**

NOTA 21 INGRESOS NO OPERACIONALES

Concepto	2025	2024
Financieros	26.207.865	29.618.443
Otros	71.404.057	71.225.200
Total	**97.611.922**	**100.843.643**

NOTA 22 GASTOS NO OPERACIONALES

EGRESOS NO OPERACIONALES:

Corresponden a los gastos bancarios, por comisiones, intereses, gravamen a los movimientos financieros e intereses en la actualización de instrumentos financieros y/o créditos, reexpresados al valor presente neto de los flujos futuros de cada crédito, también se incluyen comisiones bancarias, y otros gastos menores.

Corresponden a los intereses en la actualización de instrumentos financieros y/o créditos, y otros gastos no operacionales

Concepto	2025	2024
Gasto financieros	1.280.170.966	933.988.724
Otros gastos	113.896.047	10.099.851
Gasto por impuesto de renta	203.233.555	172.710.760
Gasto por Impuesto Diferido	0	0
Total	**1.597.300.569**	**1.116.799.335**

JUAN PABLO HOYOS GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL

IRMA MUNERA SIERRA
REVISORA FISCAL
TP: 61.489-T

JOSE FERNANDO ESTEVEZ GARCES
CONTADOR PUBLICO
TP: 177.034-T