



INDUTRONICA DEL CARIBE SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CON CORTE A 20 DE SEPTIEMBRE 2025 Y A 30 DE SEPTIEMBRE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INDUTRONICA DEL CARIBE SAS fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas inicialmente como sociedad limitada mediante Escritura Pública No. 105 del 18 de enero de 1996, otorgada en la Notaría Quinta de la ciudad de Barranquilla e inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 2 de febrero de 1996 bajo el N° 62.456 luego transformada en Sociedad Por Acciones Simplificada S.A.S mediante escritura pública N° 5.598 del 21 de septiembre de 2009, otorgada en la Notaria Novena de Bogotá.

Indutronica del Caribe SAS, es una compañía local de ingeniería que provee soluciones tecnológicas integradas en las áreas de informática, telecomunicaciones, sistemas inteligentes de transporte, automatización y energía, así como servicios de asesoría – consultoría y direccionamiento tecnológico. Dentro de esta definición misional se resalta el hecho que esta compañía permanentemente está buscando apoyar a sus clientes en la identificación, implementación y apropiación de tecnologías que permitan finalmente incrementar sus niveles de productividad a través de procesos de gestión tecnológica basados en buenas prácticas.

El término de duración de la sociedad es indefinido y tiene por objeto social principal las siguientes actividades: El mantenimiento, montaje, interventoras y asesorías a empresas y personas naturales, entidades oficiales y privadas en sistemas, equipos eléctricos, de computadores, automatización e instrumentación industrial, redes eléctricas, de telecomunicaciones y telemática; así como la importación y exportación de los sistemas antes mencionados y sus respectivos equipos; la compra venta y distribución de repuestos e implementos relacionados con la áreas anteriormente mencionadas; representación de firmas extranjeras y nacionales; asesoría, diseño, fabricación; comercialización y distribución de toda clase de bienes y servicios relacionados. Invertir en sociedades o empresas colombianas o extranjeras de cualquier naturaleza o especie de la sociedad mercantil, que tenga como actividad o negocio propio de su Objeto la fabricación; producción, importación; exportación; comercialización y distribución dentro y fuera del territorio de la república de Colombia de toda clase de productos bienes y servicios, o la explotación de establecimientos de comercio dedicados a dicho giro. Adelantar actividades de fabricación producción y comercialización de toda clase de productos, bienes y servicios al por mayor y al detal dentro y fuera del territorio de la república de Colombia. Asesorías, consultorías, capacitación, suministro de personal, asistencia técnica en proyectos de construcción, producción, importación, exportación de toda clase de productos y servicios, la compraventa y distribución de repuestos e implementos relacionados con las áreas mencionadas, representación de firmas nacionales y extranjeras.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de los períodos presentados en los estados financieros, excepto cuando INDUTRONICA DEL CARIBE SAS ha aplicado ciertas excepciones durante la transición a las NIIF para Pymes.

Bases de Presentación – Indutronica del Caribe SAS de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009, reglamentadas por los decretos 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015 y 2483 de 2018. Preparará sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la norma internacional de información para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB, por su sigla

en inglés). Adicionalmente, la Compañía en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios que difieren al de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB.

Bases de Preparación – Indutronica del Caribe SAS tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte del periodo anterior. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera Indutronica del Caribe SAS.

Los estados financieros de Indutronica del Caribe SAS Se presentan con corte 20 de septiembre de 2025 de forma comparativa con el ejercicio anterior a 30 de septiembre de 2024, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las notas Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Principio de causación o devengo - Indutronica del Caribe SAS prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

	2025	2024
<i>Activos Financieros largo plazo:</i>		
Acciones TPD Industrial S.A.S.	312.352.942,00	265.500.000,00
Total	\$ 312.352.942,00	\$ 265.500.000,00

Desde al año 2017 Indutronica del Caribe SAS tiene influencia significativa sobre la Compañía TPD Industrial SAS, poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación sin llegar a tener su control. El método utilizado para su contabilización fue el método de participación a valor razonable de acuerdo con el costo de la transacción que inicialmente se utilizó para la constitución de la compañía TPD.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por Indutronica del Caribe SAS en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

El estado de flujos de efectivo se presenta utilizando el método indirecto. La elección del método se refiere únicamente a la presentación de los flujos de efectivos operativos en términos netos. La presentación de los flujos de efectivos de las actividades de inversión y financiamiento no se ve afectada por la manera en que se presentan los flujos de efectivos operativos, estos se presentan por las entradas de efectivos brutas y las salidas de efectivos brutas.

	2025	2024
<i>Efectivos y equivalentes de efectivo:</i>		
Cajas Menores	6.022.694,00	4.672.744,00
Moneda Nacional	495.075.500,16	16.173.206,67
Total	\$ 501.098.194,16	\$ 20.845.950,67

La compañía no tiene efectivo restringido.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los servicios prestados por Indutronica del Caribe SAS se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes.

Las ventas de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente a su importe no descontado (o valor nominal). Si el plazo de pago pactado se extiende más allá de los términos comerciales normales y se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado; se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las operaciones de financiación (préstamos) que se consideren materiales se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre y cuando estos préstamos tengan plazos de pago establecidos. Si no existen plazos de pago, se reconocen a su valor nominal y presentarán como activos no corrientes.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

	2025	2024
<i><u>Cuentas comerciales por cobrar:</u></i>		
Clientes Nacionales	561.198.153,85	954.216.011,55
Clientes del Exterior	14.655.954,02	5.407.043,81
Provisión de Clientes Nacionales	-7.483.819,03	0,00
Total	\$ 568.370.288,84	\$ 959.623.055,36

	2025	2024
<i><u>Otras cuentas por cobrar:</u></i>		
Socios	486.445,00	3.568.100,00
Anticipos y Avances	441.546.819,65	350.289.094,15
Trabajadores	19.770.532,57	28.305.778,57
Deudores varios	1.070.611.095,01	951.655.709,53
Total	\$ 1.532.414.892,23	\$ 1.333.818.682,25

La provisión de cartera que se registro es por el cliente MARINE NR SAS quien contaba con la misma desde junio del año 2023.

Dentro del rubro de anticipos y avances se encuentran en su mayoría proveedores directamente relacionados con el objeto social de la empresa que manejan condiciones de pago de forma anticipada.

Para el rubro de anticipo a trabajadores, bajo el concepto de préstamo a los empleados y se han ido descontando mensualmente de la nómina adicional a algunas cuantías que se les giran a los colaboradores por conceto de viáticos que ellos deben hacer las respectivas legalizaciones.

Para el caso de deudores varios, el tercero con mayor relevancia es TPD Industrial, ya que desde años anteriores la compañía le efectúa giros mensuales en calidad de préstamos, y por los cuales se les liquidan unos intereses presuntos.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El impuesto corriente, corresponde al ejercicio presente, y se generó de la cantidad de retenciones ya canceladas, cuyas cuotas diferenciales obtenidas es negativa, por lo que se generó un saldo a favor objeto de devolución por parte de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales a Indutronica del Caribe SAS.

	2025	2024
<i>Activos por impuesto corriente</i>		
Sobrante en liquidación privada	578.153.000,00	305.813.734,17
Retención en la Fuente	300.617.505,29	327.716.510,68
Industria y comercio	1.586.679,29	-2.074.281,30
Auto - retención en la fuente	81.619.001,86	83.690.527,78
Total	\$ 961.976.186,44	\$ 715.146.491,33

7. INVENTARIOS

INDUTRONICA DEL CARIBE SAS clasifica en sus estados financieros cuatro tipos de inventarios:

[1] Los primeros son los bienes adquiridos con la intención de consumirlos en el proceso de la prestación servicios de la actividad económica principal de la compañía; como materiales suministros, insumos accesorios y demás necesarios para la prestación de servicios, están dentro del grupo clasificado como contratos en ejecución. Para su valoración se utiliza el método de promedio ponderado. El consumo de materiales, suministros, accesorios y demás se registran con abono a la cuenta de inventarios en ejecución hasta tanto se facture dicho proyecto o servicio. Así mismo la compañía reconoce en el momento inicial sus inventarios al costo, los costos de adquisición de inventario para INDUTRONICA DEL CARIBE SAS comprenderán: el precio de compra, aranceles de importación, transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontarán del valor del inventario.

Los segundos son los bienes adquiridos para el desarrollo de soluciones tecnológicas y con la intención de consumirlos en el proceso de la prestación servicios una vez se comercialice o se preste el servicio según sea el caso de la compañía; como materiales suministros, insumos accesorios y demás necesarios para desarrollar de manera eficiente y eficaz los proyectos de innovación. El consumo de materiales, suministros, accesorios y demás se registran con abono a la cuenta de inventarios en ejecución hasta tanto se facture dicho proyecto o servicio. Así mismo la compañía reconoce en el momento inicial sus inventarios al costo, los costos de adquisición de inventario para INDUTRONICA DEL CARIBE SAS comprenderán: el precio de compra, aranceles de importación, transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontarán del valor del inventario.

[2] Los cuartos son los bienes adquiridos con la intención de venderlos, incluyen materiales en existencia que no requieren transformación, están dentro del grupo clasificado como mercancía no fabricada por la empresa.

[3] INDUTRÓNICA DEL CARIBE S.A.S. clasifica como inventarios ciertos bienes y materiales destinados a proyectos de innovación tecnológica desarrollados internamente por la unidad de Investigación, Desarrollo e Innovación (I+D+i), los cuales se enmarcan en la actividad económica principal de la compañía. Estos inventarios comprenden equipos, componentes electrónicos, insumos industriales, piezas de integración y otros elementos utilizados en el diseño, construcción y validación de soluciones tecnológicas orientadas a clientes específicos o a potenciales procesos de comercialización.

A partir del cierre contable del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024, la Compañía implementó un sistema de control interno que permite desagregar contablemente los costos por cada proyecto de innovación, asegurando la trazabilidad, valorización y seguimiento individualizado de los recursos involucrados. Dicho tratamiento se encuentra en línea con las disposiciones del Estándar para PYMES – Grupo 2, reconociendo estos inventarios al costo, que incluye el precio de adquisición, aranceles, transporte, manipulación y otros costos directamente atribuibles a su incorporación, excluyendo descuentos, rebajas y otros beneficios comerciales.

A septiembre 20 de 2025, los inventarios vinculados a la unidad de I+D+i incluyen desarrollos tecnológicos en fase de validación, piloto o comercialización, entre los que se destacan: IO Track – Sistema de Seguridad para Trenes: Desarrollado para el sistema ferroviario de Cerrejón, orientado a la prevención de accidentes y monitoreo inteligente en tiempo real.

- IO Track – Sistema inteligente de seguridad ferroviaria para el monitoreo de trenes (cliente: Cerrejón).
- Sistema de Visión Artificial para Seguridad Industrial – En pruebas avanzadas con el cliente Acesco
- Sistema de Calibración de Medidores de Gas con Visión Artificial – En fase de comercialización con clientes como Vanti y Surtigas.
- Sistema de Detección de Pérdidas No Técnicas en Redes de Acueducto – Validado en entorno piloto con Triple A.
- Predictor – Plataforma de optimización de procesos industriales mediante inteligencia de control, actualmente operativa con el cliente Adama.

Estos proyectos son clasificados contablemente como inventarios en ejecución, en la medida en que los bienes o insumos asociados aún no han sido facturados ni transferidos al cliente final. Una vez se consolide la venta o prestación del servicio, el costo respectivo se reclasifica contra el ingreso operativo correspondiente.

En concordancia con el marco contable vigente, la Compañía evalúa al cierre de cada período si el importe en libros de los inventarios de innovación supera su valor neto de realización. En caso de evidencia de deterioro, se efectúan los ajustes necesarios contra el estado de resultados.

Estos inventarios representan un activo estratégico para la Compañía, dado su potencial de escalabilidad y replicabilidad en distintos sectores industriales, constituyendo una fuente proyectada de ingresos operacionales y sostenibilidad técnica en el marco del proceso de reorganización empresarial.

[4] Los terceros son prendas e insumos de seguridad que se encuentran en stock para el suministro a los trabajadores para el correcto desempeño de sus labores.

	2025	2024
<i>Inventario:</i>		
Inventario para proyectos en ejecución	1.044.948.898,82	1.392.319.026,35
Inventario de productos disponibles para la venta	1.079.267.550,09	1.148.203.959,34
Inventario de innovación	1.860.343.452,21	2.022.844.720,38
Inventario de dotación	0,00	0,00
Total	\$ 3.984.559.901,12	\$ 4.563.367.706,07

Al cierre de cada período Indutronica del Caribe SAS determina si el importe en libros de los inventarios excede su precio de venta (valor neto de realización). En caso de que haya excesos, Indutronica del Caribe SAS ajusta los inventarios a su valor neto realización contra un gasto por deterioro en el estado de resultados.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.



Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia Indutronica del Caribe SAS y su costo se puede determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones de las propiedades, plantas y equipos se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Categoría	Método	Vida útil
Maquinaria y equipo	..línea recta	10 a 15 años
Equipo de transporte	..línea recta	3 a 5 años
Muebles y enseres	..línea recta	3 a 8 años
Edificaciones	..línea recta	10 a 45 años

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

A continuación, se detalla el total de las partidas de propiedad planta y equipo:

	2025	2024
<i><u>Propiedad planta y equipo:</u></i>		
Terrenos	0,00	0,00
Construcciones y edificaciones	0,00	515.733.000,00
Maquinaria Y equipo	674.521.148,51	596.918.052,32
Equipo de oficina	179.104.534,98	180.870.825,33
Equipos de computo	354.670.441,78	340.666.828,78
Flota y equipo de transportes	114.100.000,00	114.100.000,00
Depreciación acumulada	-1.173.764.243,21	-1.181.158.463,98
Total	\$ 148.631.882,06	\$ 567.130.242,45

9. INTANGIBLES

Las marcas registradas y licencias adquiridas por separado se muestran al costo histórico. Las marcas registradas, licencias (incluyendo software) y activos intangibles asociados con clientes que se hayan adquirido en una combinación de negocios se reconocen al valor razonable en la fecha de adquisición. Las marcas registradas, licencias y activos intangibles relacionados con clientes tienen vidas útiles finitas y se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta para asignar el costo de las marcas registradas, las licencias y los activos intangibles relacionados con clientes durante sus vidas útiles estimadas, de la siguiente manera:



Marcas registradas	10 años
Licencias (software)	5 años
Activos intangibles relacionados con clientes	5 años

Las licencias de software informático adquiridas se capitalizan con base en los costos incurridos al adquirir y poner en funcionamiento el software específico. Todos los costos por investigaciones y desarrollos se reconocen como gastos a menos que hagan parte del costo de otro activo que cumple con los criterios de reconocimiento.

	2025	2024
<u>Activos intangibles:</u>		
Licencias	98.948.060,15	89.048.060,15
Amortización	-97.675.510,00	-83.144.385,00
Derechos - bienes recibidos en leasing	328.844.310,75	164.672.752,05
Total	\$ 330.116.860,90	\$ 170.576.427,20

Deterioro del valor de los activos:

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inversiones y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro corresponde al valor diferido de la licencia de CRM Salesforce Tower, es una suscripción para llevar el registro de toda la operación comercial de la empresa.

	2025	2024
<u>Gastos pagados por anticipado:</u>		
Suscripciones	29.345.462,73	258.334,45
Total	\$ 29.345.462,73	\$ 258.334,45

11. PRESTAMOS Y CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales no se incurren en costos adicionales para su adquisición. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros. Las deudas se reconocen inicialmente al precio de transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que Indutronica del Caribe SAS tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

Las operaciones de financiación (préstamos) que se consideren materiales se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre y cuando estos préstamos tengan plazos de pago establecidos. Si no existen plazos de pago, se reconocen a su valor nominal y presentarán como activos no corrientes.

	2025	2024
<u>Obligaciones Financieras Corrientes:</u>		
Bancos Nacionales	377.041.096,35	398.373.798,63
Corporaciones Financieras	0,00	0,00
	<u>\$ 377.041.096,35</u>	<u>\$ 398.373.798,63</u>
	2025	2024
<u>Obligaciones Financieras No Corrientes:</u>		
Bancos Nacionales	396.786.651,38	576.735.132,55
Obligaciones Gubernamentales	0,00	199.097.500,00
Corporaciones Financieras	0,00	266.818.840,00
Total	<u>\$ 396.786.651,38</u>	<u>\$ 1.042.651.472,55</u>

Las obligaciones gubernamentales registradas fueron por concepto de un apoyo económico concedida por un fondo de innovación del gobierno, el cual en el año 2024 fue condonado por la entidad y se reconoció como una subvención o ingreso no operacional.

12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales incluyen los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable; basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses. Las compras de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés medirán inicialmente a un importe no descontado (o valor nominal).

Debido a los inconvenientes de la compañía en su flujo de caja derivado de los embargos presentados, se han retrasado los pagos a los que se había comprometido Indutronica del Caribe SAS con diferentes entidades.

	2025	2024
<u>Cuentas por pagar comerciales:</u>		
Proveedores nacionales	1.306.644.567,98	1.071.452.223,53
Proveedores extranjeros	222.252.018,80	222.252.018,80
Total	<u>\$ 1.528.896.586,78</u>	<u>\$ 1.293.704.242,33</u>

	2025	2024
<u>Otras cuentas por pagar</u>		
Honorarios	2.100.000,00	2.100.000,00
Servicios	280.000,00	280.000,00
Servicios públicos	81.239.037,90	2.816.603,58
Gastos de representación	0,00	0,00
Otros Reembolsos	692.587.715,77	532.409.153,90
Deudas con socios	229.610.128,23	222.445.915,66
Dividendos	0,00	0,00
Retenciones en la fuente	335.015.970,56	161.956.522,38
Industria y Comercio	9.998.095,12	4.449.504,00
Aportes Salud	17.377.185,00	29.987.396,00
aportes a ICBF, Sena y Caja	7.391.200,00	11.863.900,00
Embargos judiciales	542.162,00	1.706.896,00
Libranzas	43.374.633,00	23.154.182,00
Fondos de pensiones	57.162.420,01	70.291.715,01
otros Acreedores	1.575.199,00	140.773.479,19
Total	\$ 1.478.253.746,59	\$ 1.204.235.267,72

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo con la naturaleza de cada declaración.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida.

	2025	2024
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
Impuesto sobre las ventas por pagar	2.519.832.737,97	2.155.967.075,36
Impuesto de Renta	0,00	0,00
Total	\$ 2.519.832.737,97	\$ 2.155.967.075,36

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones por beneficios a los empleados corresponden a sueldos, salarios, prestaciones sociales definidas por la ley colombiana. Estos conceptos se generan y se pagan en un plazo inferior a 1 año. Al ser beneficios de corto plazo, se causan en la medida en que se reciben los servicios de los empleados y se miden sobre una base sin descuento.

	2025	2024
<u>Beneficios a empleados</u>		
Salarios por pagar	322.819.512,00	237.027.323,00
Cesantías consolidadas	86.534.821,00	188.431.520,00
Intereses Sobre Cesantías	7.068.557,00	16.410.167,00
Prima de servicios	21.517.411,00	64.182.058,00
Vacaciones Consolidadas	137.092.244,86	155.411.269,00
Total	\$ 575.032.545,86	\$ 661.462.337,00

15. OTROS PASIVOS

[1] Indutronica del Caribe SAS reconoce los anticipos recibidos de clientes como ingresos diferidos, siempre y cuando las obligaciones relacionadas a este ingreso no hayan sido cumplidas. Su reconocimiento inicial se incluye dentro de otros pasivos por el valor recibido. No se determina como pasivos financieros debido a que la deuda que este genera se cancela a medida de la entrega del bien o servicio.

[2] NEGOCIACIÓN Y CESIÓN DE DERECHOS SOBRE ACTIVO EN LEASING FINANCIERO

(Contrato de Leasing No. 211850 – BANCOLOMBIA S.A. – Sede Carrera 46 No. 80-74)

Naturaleza de la operación

Desde el mes de noviembre de 2022, la sociedad INDUTRÓNICA DEL CARIBE S.A.S. inició negociaciones de carácter privado con la sociedad NORMAN BLANCO MEDICAL S.A.S., tendientes a ceder los derechos económicos de adquisición y transferencia derivados del Contrato de Leasing Financiero No. 211850 celebrado con BANCOLOMBIA S.A., respecto del inmueble ubicado en la Carrera 46 No. 80-74 de Barranquilla, identificado con el Folio de Matrícula Inmobiliaria No. 040-66135, el cual ha sido utilizado como sede administrativa de la compañía y ha sido reconocido contablemente, distinguiendo el valor del terreno no depreciable del valor de la construcción sujeta a depreciación, conforme al Artículo 127-1 del Estatuto Tributario y al marco técnico normativo contable aplicable.

En sesión de Junta Directiva celebrada el 18 de mayo de 2023 (Acta No. 176), se autorizó expresamente al Representante Legal para adelantar la negociación de dichos derechos sobre el contrato de leasing, otorgándole facultades para definir los términos contractuales y formalizar la operación.

Durante los ejercicios 2023 y 2024, se recibieron abonos sucesivos por parte de NORMAN BLANCO MEDICAL S.A.S., por la suma de QUINIENTOS NOVENTA Y UN MILLONES DE PESOS MONEDA LEGAL COLOMBIANA (\$591.000.000 MLC), los cuales fueron reconocidos contablemente, en atención a la naturaleza del acuerdo en curso y en consideración a las autorizaciones de la Junta Directiva.

En sesión de Junta Directiva celebrada el 3 de junio de 2025 (Acta No. 188), se ratificaron las facultades al representante legal, autorizándolo para formalizar jurídicamente el negocio jurídico mediante un contrato de transacción, que consigne las prestaciones, obligaciones y condiciones pactadas, con un valor final de negociación por la suma de NOVECIENTOS CINCUENTA MILLONES DE PESOS MONEDA LEGAL COLOMBIANA (\$950.000.000 MLC). La autorización para la celebración del contrato de transacción incluye pactar la forma de pago del saldo restante que debe surtir en el mes de julio, del que podría quedar un saldo pendiente en cuantía de CINCUENTA Y NUEVE MILLONES DE PESOS MONEDA LEGAL COLOMBIANA (\$59.000.000 MLC) a pagar el 31 de octubre de 2025. Sin embargo, debido a que con los abonos de julio se finalizan los pagos acelerados al contrato de leasing, la autorización incluyó la suscripción de todos los actos y

documentos necesarios para la cesión de los derechos económicos derivados del contrato de leasing, así como la ejecución de la opción de compra y la transferencia del inmueble directamente a favor de NORMAN BLANCO MEDICAL S.A.S.

Debe anotarse que se encuentra en revisión un abono adicional surtido el día 31 de marzo de 2025 por valor de CINCUENTA MILLONES DE PESOS MONEDA LEGAL COLOMBIANA (\$50.000.000 MLC), que está siendo validado con el leasing, por lo que no se ha efectuado su reconocimiento contable en INDUTRÓNICA DEL CARIBE S.A.S.

Para efectos de trazabilidad contable, fiscal y jurídica, se mantiene el soporte documental de los pagos recibidos y las actas de Junta Directiva autorizantes, además de la trazabilidad negocial en mensajes de datos. Este tratamiento permite a los estados financieros reflejar razonablemente la realidad económica de la Compañía a septiembre 20 de 2025, mostrando un activo en proceso de cesión, cuya ejecución se deberá perfeccionar en el mes de julio de 2025, con la que se procederá a la baja contable del activo objeto de la cesión, así como al reconocimiento del ingreso correspondiente, conforme a lo establecido en el Estándar para PYMES y las directrices de realización contable.

	2025	2024
<u>Otros pasivos:</u>		
[1] De clientes	90.140.255,35	49.494.880,83
[2] Venta de inmueble	0,00	451.247.759,00
Total	\$ 90.140.255,35	\$ 500.742.639,83

16. PATRIMONIO NETO

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio. Indutronica del Caribe SAS mide los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio. Si se difiere el pago y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base en el valor presente.

	2025	2024
<u>Patrimonio Neto</u>		
Capital Emitido	560.000.000,00	560.000.000,00
Resultado del Periodo	-157.715.401,30	-88.635.906,15
Reserva Ocasional	300.000.000,00	300.000.000,00
Ganancias Acumuladas	698.088.590,69	589.976.778,01
Resultado Adopción Niif	0,00	0,00
Total	\$ 1.400.373.189,39	\$ 1.361.340.871,86

El Capital emitido por los años comparativos, se encuentra en su totalidad autorizado, suscrito y pagado, el valor nominal de las acciones de Indutronica del Caribe SAS es de \$1.000 (mil pesos M/L) cada una estaba distribuido de la siguiente manera:

CEDULA	NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	N° ACCIONES	VR UNIT	VR TOTAL PATRIMONIO	% PART
71665132	ALBERTO ENRIQUE MANOTAS VILLEGAS	COLOMBIANA	280.000	1.000	280.000.000	50%
17113168	GUILLERMO LEON GUEVARA	COLOMBIANA	280.000	1.000	280.000.000	50%
TOTAL, PARTICIPACION			560.000		560.000.000	

17. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos recibidos de INDUTRONICA DEL CARIBE SAS se reconocen cuando se cumplen los siguientes criterios:
 Venta de bienes – a) Los bienes hayan sido entregados al cliente, esto es, que los beneficios y riesgos asociados a dichos hayan sido transferidos; b) No exista incertidumbre sobre el monto que se recibirá y éste se pueda medir de forma confiable.

	2025	2024
<u>Ingresos operacionales</u>		
Venta de Otros Productos	240.420.736,23	338.095.388,04
Proyectos y servicios	7.096.007.150,25	7.592.680.894,01
Devoluciones, descuentos y rebajas	-316.328.884,69	-332.580.381,99
Total	\$ 7.020.099.001,79	\$ 7.598.195.900,06

Prestación de servicios – a) El importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad; b) Es probable que Indutronica del Caribe SAS obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción; c) El grado de terminación de la transacción, al final de período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Indutronica del Caribe SAS reconocerá como ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por cuenta propia. Por lo tanto, se excluyen todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes. Estos últimos conceptos se reconocerán como un pasivo.

18. COSTO DE VENTAS

INDUTRONICA DEL CARIBE SAS agrupa en este rubro las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la elaboración de los proyectos, servicios y venta de productos; de acuerdo con las actividades económicas desarrollada por la empresa; los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron.

Los saldos a septiembre 20 de 2025 y a 30 de septiembre 2024 están conformados como sigue:

	2025	2024
<u>Costos de Ventas</u>		
Venta de otros productos	92.027.376,42	132.891.138,21
Mano de obra directa	911.809.439,22	1.113.720.173,75
Costo de venta de proyectos y servicios	4.648.039.593,12	4.424.572.427,99
Total	\$ 5.651.876.408,76	\$ 5.671.183.739,95

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración son ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de INDUTRONICA DEL CARIBE SAS y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de Indutronica del Caribe S.A.S. conformados como sigue:

	2025	2024
<u>Gastos de administración</u>		
Gastos de personal	547.997.725,21	654.115.095,47
Honorarios	189.822.289,00	76.388.441,00
Impuestos	1.208.741,20	977.034,83
Arrendamientos	34.262.926,00	26.854.487,00
Contribuciones y afiliaciones	0,00	0,00
Seguros	5.926.934,00	8.906.629,00
Servicios	155.847.804,96	57.478.109,31
Gastos legales	15.430.600,00	5.916.837,00
Mantenimientos y Reparaciones	1.146.111,00	3.533.878,10
Gastos Viajes	2.265.260,00	15.220.544,00
Depreciaciones	44.191.208,37	53.977.311,77
Diversos	33.131.983,44	66.814.587,05
Total	\$ 1.031.231.583,18	\$ 970.182.954,53

20. GASTOS DE VENTAS

Están conformados por los gastos de carácter de ventas de la empresa en relación con sus actividades comerciales y el personal de ventas.

	2025	2024
<u>Gastos de venta</u>		
Gastos de personal	337.206.950,21	331.710.495,11
Honorarios	0,00	2.966.758,00
Impuestos	388.648,54	6.827,97
Arrendamientos	6.880.352,00	11.451.835,00
Seguros	0,00	262.181,00
Servicios	23.335.737,23	15.942.218,47
Gastos legales	0,00	0,00
Mantenimientos y Reparaciones	0,00	630.252,00
Gastos Viajes	6.468.859,58	6.443.473,00
Diversos	45.884.970,27	66.722.996,05
Total	\$ 420.165.517,83	\$ 436.137.036,60

21. INGRESOS FINANCIEROS

Dentro del rubro de los ingresos financieros durante el año 2025 se encuentra la diferencia en cambio la cual fue originada por transacciones con moneda extranjera.

	2025	2024
<u>Ingresos Financieros</u>		
Intereses	80.000,13	55.553,32
Diferencia en cambio	2.109.802,20	1.956.376,14
Total	\$ 2.189.802,33	\$ 2.011.929,46

22. INGRESOS NO OPERACIONALES

Como resultado de una revisión detallada de la provisión del impuesto de renta del año 2023, se identificó un exceso en la estimación inicial. En línea con los principios contables aplicables, y para reflejar la imagen fiel de la situación financiera, en el ejercicio 2024 se efectuó el reconocimiento de un ingreso por impuestos correspondiente a dicho excedente.

	2025	2024
<i>Ingresos No Operacionales</i>		
Descuentos comerciales condicionados	21.921,00	0,00
Maquinaria y equipos	0,00	950.000,00
Construcciones y edificaciones	475.449.740,00	0,00
Equipo de computación y comunicación	0,00	300.000,00
Recuperaciones	0,00	74.126.260,37
Reintegro de costos y gastos	18.209.576,00	5.612.537,42
Aprovechamientos	2.198.600,00	1.472.751,03
Ajuste al peso	7.596,13	363.232,52
Total	\$ 495.887.433,13	\$ 82.824.781,34

23. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de Indutronica del Caribe SAS.

	2025	2024
<i>Otros gastos</i>		
gastos bancarios	12.703.624,71	13.571.194,27
chequeras	0,00	739.000,00
4 x mil	26.087.616,89	38.556.288,44
Honorarios	0,00	7.849.147,00
comisiones	27.534.209,82	20.705.887,77
fng- comisión fondo nacional de garantías	2.024.173,00	2.858.188,91
intereses moratorios	130.563.915,45	77.736.415,70
diferencia en cambio	2.385.238,02	13.122.795,30
descuentos comerciales condicionados	0,00	0,00
descuentos por pronto pago	39.987.141,50	84.695.371,30
otros	454.101,00	7.763,98
retiro de bien por obsolescencia y deterioro	0,00	2.804.000,00
costas y procesos judiciales	6.014.305,00	10.720,00
costos y gastos de ejercicios	23.371.789,24	38.178.610,27
impuestos asumidos	225.857,33	189.692,00
sanciones	71.469.000,00	96.007.215,75
donaciones	0,00	0,00
ajuste al peso	70.876,57	1.882.215,06
Total	\$ 342.891.848,53	\$ 398.914.505,75

24. COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros corresponden a las erogaciones asumidas por la empresa al realizar transacciones por intermedio de entidades financieras; para los periodos comprendidos entre 01 de enero y 20 de septiembre, y corresponden a:

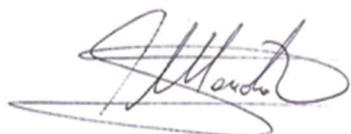
	2025	2024
<i>Costos financieros</i>		
Intereses corrientes	228.767.956,25	291.039.298,26
Intereses sobregiro	958.324,00	4.210.981,92
Total	\$ 229.726.280,25	\$ 295.250.280,18

25. ACTIVO Y PASIVO DEL IMPUESTO DIFERIDO

	2025	2024
<i>Impuesto diferido</i>		
Impuesto diferido activo	\$ 0,00	\$ 22.210.815,04
Total	\$ 0,00	\$ 22.210.815,04

	2025	2024
<i>Impuesto diferido</i>		
Impuesto diferido pasivo	\$ 2.509.800,81	\$ 0,00
Total	\$ 2.509.800,81	\$ 0,00

Los saldos que aquí se detallan corresponden a los datos registrados a la fecha de corte de estos estados financieros. De acuerdo con la política contable de la compañía, el impuesto de renta y el impuesto diferido no se calculan ni se reconocen en los estados financieros intermedios. La determinación y el registro de estos impuestos se realizan exclusivamente al cierre del ejercicio anual, momento en el cual se evalúa la situación fiscal completa de la entidad



ALBERTO ENRIQUE MANOTAS VILLEGAS
Representante Legal



DIANA CAROLINA ROJANO ULLOA
Contadora
T.P. 204044-T



DAGOBERTO HERNÁNDEZ CASTRO
Revisor/Fiscal
T.P. 81440-T