CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

NIT: 901.731.256 - 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DEL 2024

DESCRIPCION	PARCIALES	PARCIALES	SALDO
ACTIVO			
Disponible		5.205.000,00	
Caja	5.205.000,00		
Bancosy Corporaciones	0,00		
Inversiones a CP		0,00	
Deudores:		1.000.000,00	
Cuentas Por Cobrar a Clientes	0,00		
Otras Cuentas Por Cobrar	1.000.000,00		
(-) Provisiones.	0,00		
Anticipos y Avances		0,00	
Inventario de Mercancias		0,00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**6.205.000,00**
Inversiones a LP			0,00
Cuentas por Cobrar a LP			0,00
Propiedades Plantas Y Equipo			33.517.723,00
Terrenos		0,00	
Construcciones y Edificaciones	0,00	0,00	
(-) Deprec. Acumulada.	0,00		
Maquinaria y Equipo	33.517.723,00	33.517.723,00	
(-) Deprec. Acumulada.	0,00		
Muebles y Enseres, Eqp.Ofc.	0,00	0,00	
(-) Deprec. Acumulada.	0,00		
Eqp.Computacion y Comunicacion	0,00	0,00	
(-) Deprec. Acumulada.	0,00		
Flota y Eqp.Transporte	0,00	0,00	
(-) Deprec. Acumulada.	0,00		
Intangibles			0,00
Diferidos			0,00
Otros Activos			0,00
Valorizaciones			0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			**33.517.723,00**
TOTAL ACTIVO			**39.722.723,00**
PASIVO			
Obligaciones Financieras CP		0,00	
Cuentas Por Pagar CP		16.952.913,00	
Proveedores CP		0,00	
Impuestos Gravamenes y Tasas		0,00	
Obligaciones Laborales CP		0,00	
Pasivos Estimados y Provisiones		0,00	
Diferidos CP		0,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			**16.952.913,00**
Obligaciones Financieras LP		0,00	
Cuentas Por Pagar LP		0,00	
Obligaciones Laborales LP		0,00	
Diferidos LP		0,00	
Otros Pasivos		0,00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			**0,00**
TOTAL PASIVO			**16.952.913,00**
PATRIMONIO			
Capital Social	80.000.000,00		
Reserva	0,00		
Inversion Suplementaria al Capital Asig.	0,00		
Result.Ejerc.Anteriores	-608.375,00		
Resultado del Ejercicio	-56.621.815,00		
TOTAL PATRIMONIO			**22.769.810,00**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**39.722.723,00**

SERGIO ANDRES CANO SANCHEZ
CC 1035427634
Representante Legal

RICARDO ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 56077-T

Elab:
[RAS]
SCA SAS

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

NIT: 901.731.256 - 3

ESTADO DE RESULTADOS

DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

DESCRIPCION	PARCIALES	SALDOS
Ventas de Servicios o Mercancias.	0,00	
(-) Devoluciones, Rebajas o Desctos en Vtas	0,00	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		0,00
(-) COSTO DE VENTAS O DE SERVICIOS:		0,00
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		0,00
(-) Gtos Operacionales de Admon		38.078.917,00
(-) Gtos Operacionales de Vtas		18.541.069,00
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		-56.619.986,00
(+) Ingresos No Operacionales		0,00
(-) Gastos No Operacionales		1.829,00
(=) UTILIDAD NETA ANTES DE IMPTOS Y RES.		-56.621.815,00

SERGIO ANDRES CANO SANCHEZ
CC 1035427634
Representante Legal

RICARDO ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 56077-T

Elab:
[RAS]
SCA SAS

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE
NIT: 901.731.256 - 3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A:
DICIEMBRE 31 DEL 2025

DESCRIPCION	NOTA	PARCIALES	PARCIALES	SALDO
ACTIVO				
Disponible	Grupo 11 (3)		11.185.921,48	
Caja	3	1.078.600,00		
Bancosy Corporaciones	3	10.107.321,48		
Inversiones a CP	Grupo 12 (10)		0,00	
Deudores:	Grupo 13 (4)		22.460.671,00	
Cuentas Por Cobrar a Clientes	4	0,00		
Otras Deudores	4	22.460.671,00		
(-) Provisiones.	4	0,00		
Anticipos y Avances	Grupo 13 (4)		1.371.141,44	
Inventario de Mercancias	Grupo 14 (5)		0,00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				**35.017.733,92**
Inversiones a LP	Grupo 12 (10)			0,00
Cuentas por Cobrar a LP	Grupo 13 (11)			0,00
Propiedades Plantas Y Equipo	Grupo 15 (7)			33.646.210,00
Terrenos	7		0,00	
Construcciones y Edificaciones	7	0,00	0,00	
(-) Deprec. Acumulada.	7	0,00		
Maquinaria y Equipo	7	33.646.210,00	33.646.210,00	
(-) Deprec. Acumulada.	7	0,00		
Muebles y Enseres, Eqp.Ofc.	7	0,00	0,00	
(-) Deprec. Acumulada.	7	0,00		
Eqp.Computacion y Comunicacion	7	0,00	0,00	
(-) Deprec. Acumulada.	7	0,00		
Flota y Eqp.Transporte	7	0,00	0,00	
(-) Deprec. Acumulada.	7	0,00		
Intangibles	Grupo 16 (9)			0,00
Diferidos	Grupo 17			0,00
Otros Activos	Grupo 18			0,00
Valorizaciones	Grupo 19			0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				**33.646.210,00**
TOTAL ACTIVO				**68.663.943,92**
PASIVO				
Obligaciones Financieras CP	Grupo 21 (16)		0,00	
Cuentas Por Pagar CP	Grupo 23 (14)		3.712.100,00	
Proveedores CP	Grupo 22 (17)		24.112.307,00	
Impuestos Gravamenes y Tasas	Grupo 24 (15)		2.400.000,00	
Obligaciones Laborales CP	Grupo 25 (17)		15.875.840,00	
Pasivos Estimados y Provisiones	Grupo 26		0,00	
Diferidos CP	Grupo 27 (18)		0,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				**46.100.247,00**
Obligaciones Financieras LP	Grupo 21 (16)		179.549.811,43	
Proveedores LP	Grupo 22 (17)		0,00	
Cuentas Por Pagar LP	Grupo 23 (14)		0,00	
Obligaciones Laborales LP	Grupo 25 (17)		0,00	
Diferidos LP	Grupo 27 (18)		0,00	
Otros Pasivos	Grupo 28 (17)		0,00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				**179.549.811,43**
TOTAL PASIVO				**225.650.058,43**
PATRIMONIO				
Capital Social	Grupo 31 (19)	80.000.000,00		
Reserva	Grupo 33 (20)	0,00		
Inversion Suplementaria al Capital Asig.	Grupo 38	0,00		
Result.Ejerc.Anteriores	Grupo 37 (21)	-57.230.190,00		
Resultado del Ejercicio	Grupo 36	-179.755.924,51		
TOTAL PATRIMONIO				**-156.986.114,51**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				**68.663.943,92**

SERGIO ANDRES CANO SANCHEZ
CC 1035427634
Representante Legal

RICARDO ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 56077-T

Elab:
[RAS]
SCA SAS

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE
NIT: 901.731.256 - 3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

DESCRIPCION	NOTA	PARCIALES	SALDOS
Ventas de Servicios o Mercancias.		124.936.000,00	
(-) Devoluciones, Rebajas o Desctos en Vtas		-346.080,00	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	Grupo 41 (22)		124.589.920,00
(-) COSTO DE VENTAS O DE SERVICIOS:	Grupo 6 y 7 (23 - 25)		0,00
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			124.589.920,00
(-) Gtos Operacionales de Admon	Grupo 51 (27)		69.692.583,88
(-) Gtos Operacionales de Vtas	Grupo 52 (26)		232.740.279,22
(=) UTILIDAD OPERACIONAL			-177.842.943,10
(+) Ingresos No Operacionales	Grupo 42 (24)		2.797,84
(-) Gastos No Operacionales	Grupo 53 (28 - 29)		1.915.779,25
(=) UTILIDAD NETA ANTES DE IMPTOS Y RES.			-179.755.924,51

SERGIO ANDRES CANO SANCHEZ
CC 1035427634
Representante Legal

RICARDO ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 56077-T

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

2025

CONSOLIDADO DE CIFRAS PAGO DE SEGURIDAS SOCIAL EN EL AÑO & PARAFISCALES (SI APLICA)

COD. ADM	COD. VTAS	CONCEPTO	ADMON	VTAS	GT
510568	520568	ARL	-	1.324.300	**1.324.300**
510569	520569	EPS	-	7.064.083	**7.064.083**
510570	520570	AFP (PENSIONES)	-	15.829.706	**15.829.706**
510572	520572	CAJA COMPENSAC	-	5.268.400	**5.268.400**
510575		ICBF	-	-	**-**
510578		SENA	-	-	**-**
			-	**29.486.489**	**29.486.489**

CONSOLIDADO DE CIFRAS PAGOS PRESTACIONES SOCIALES EN EL AÑO

COD. ADM	COD. VTAS	CONCEPTO	ADMON	VTAS	GT
510533	520533	INT - CTIAS	-	1.345.520	**1.345.520**
510506	520506	NOMINA (SALARIO)	-	126.226.668	**126.226.668**
510536	520536	PRIMA DE SERV.	-	11.337.467	**11.337.467**
510530	520530	CESANTIAS	-	11.341.529	**11.341.529**
510539	520539	VACACIONES	-	5.610.430	**5.610.430**
			-	**155.861.614**	**155.861.614**

Nota 1. Información general

"La Entidad", fue constituida como sociedad por acciones simplificada; Sociedad Legalmente constituida mediante escritura pública; e inscrita en la Cámara de Comercio; con estado vigente.

El objeto social de la entidad es bajo el codigo CIIU 8621 «Actividades de la práctica médica, sin internación».

La entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Medellin, en el departamento de (Antioquia), República de Colombia. Cuenta con una sede administrativa principal ubicada en la CL 71 A CR 41 18, Barrio Manrique; del mismo municipio.

Nota 2. Bases de elaboración y política contable

a) Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables de 2025, la entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015. La entidad, no esta obligada a presentar y declarar impuestos sobre las ventas pero si a presentar y pagar Retención en la fuente a titulo de Renta y Ventas, según lo contemplado en el Estatuto Tributario en su articulo 18, es contribuyente del impuesto sobre la Renta.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales 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 expresada pesos ($.000)

d) Uso de estimaciones y juicios

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado. No obstante, le entidad posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5 % con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0,5 % de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades, plantas y equipo, los activos intangibles, las inversiones y los inventarios para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor; en caso de que sea así, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. 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.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo y equivalentes al efectivo	$ 11.185.921	16%	$ 5.205.000	13%	$ 5.980.921	115%

Ante una situación que requiera liquidez inmediata, la entidad cuenta con los recursos para solventar necesidades primordiales operativas; en este corte la disponibilidad fue mayor a la del periodo anterior.

El efectivo y sus equivalentes está compuesto por:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Caja	$ 1.078.600	10%	$ 5.205.000	100%	-$ 4.126.400	-79%
Bancosy Corporaciones	$ 10.107.321	90%	$ -	0%	$ 10.107.321	0%
		0%		0%	$ -	0%
		0%		0%	$ -	0%
		0%		0%	$ -	0%
		0%		0%	$ -	0%

Nota 4. Deudores

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Cuentas comerciales por cobrar	$ 23.831.812	35%	$ 1.000.000	3%	$ 22.831.812	2283%

A continuacion se relacionan los rubros mas significativos que conforman este grupo, así:

Cliente	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Clientes	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Anticipos Y Avances	$ -	0%	$ 1.000.000	100%	-$ 1.000.000	-100%
Activos Fiscales	$ 1.371.141	6%	$ -	0%	$ 1.371.141	0%
Cuentas Ctes Ciales	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
cuentas x Cobrar Socios	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Prestamos Particulares	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Pestamos a Trabajdores	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Deudores Varios	$ 22.460.671	94%	$ -	0%	$ 22.460.671	0%

Nota 5. Inventarios

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Inventarios	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada y primeras salidas (FIFO).

Nota 6. Impuestos corrientes

La cuenta de anticipo de impuestos corresponde a retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta.

Nota 7. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden por medio del costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación 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.

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Propiedad, planta y equipo	$ 33.646.210	49%	$ 33.517.723	84%	$ 128.487	0%

Detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

Propiedad, planta y equipo	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Terrenos	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Edificaciones	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Maquinaria y equipo	$ -	0%	$ 33.517.723	100%	-$ 33.517.723	-100%
Muebles & Enseres	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Eqp. Comunic.& Datos	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Equipo médico-científico	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Flota y Eqp de Transpte	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Dep. Acumulada	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%

Nota 8. Propiedad de inversión

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo como una propiedad de inversión. La depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma manera que los activos que son propiedad del grupo.

Las rentas por arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Nota 9. Activos intangibles distintos a la plusvalía

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de 10 años empleando el método lineal.

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

Se recomienda explicar cómo se encuentra compuesto este rubro, así como el movimiento y las amortizaciones en cada una de las licencias que conforman los activos intangibles distintos a la plusvalía.

Nota 10. Inversiones

Estas se dividen en:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%

Comprende los contratos de asociación o cuentas en participación entre la entidad y otros

Nota 11. Cuentas por cobrar no corrientes

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales; los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado se utiliza el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informan los importes en los libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de no poder ser recuperados. De ser así, se reconoce inmediatamente en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Cuentas por cobrar no corrientes	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%

Esta cuenta por cobrar no corriente hace referencia al contrato firmado a largo plazo ; el cual es pagado de manera anualizada.

Nota 12. Activos por impuestos diferidos

El importe de los libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de la que se informa. Además, se ajustan para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas en las que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal, respecto de los períodos en los que se podrá realizar el activo por impuestos diferidos. Esto sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté por terminar al final del período sobre el que se informa.

Conforme a la sección 29 del Estándar para Pymes, se debe reconocer un activo por impuesto diferido en relación con las pérdidas o créditos fiscales susceptibles de ser compensados.

Nota 13. Provisiones

Estas se dividen en:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Provisiones corrientes	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Provisiones no corrientes	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%

Recordemos que las provisiones son obligaciones presentes de la entidad derivadas de eventos pasados, sobre las cuales existe incertidumbre sobre su cuantía y vencimiento. Algunos ejemplos de provisiones son aquellas derivadas de litigios por demandas, pago de garantías a clientes, contratos onerosos u obligaciones asumidas para terceros.

Los Estándares Internacionales requieren que una entidad reconozca las provisiones como un pasivo en el estado de situación financiera contra un gasto en el estado de resultados (ver párrafo 21.5 del Estándar para Pymes).

Nota 14. Cuentas por pagar

Estas se dividen en:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Cuentas por pagar corrientes	$ 3.712.100	2%	$ 16.952.913	100%	-$ 13.240.813	-78%
Cuentas por pagar no corrientes	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%

Las cuentas por pagar corrientes corresponden a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación del negocio.

Las cuentas por pagar no corrientes, son las obligaciones derivadas por convenios y/ acuerdo que generalmente son pactadas a más de un año.

Nota 15. Pasivos por impuestos corrientes

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año; ingresos netos del periodo, Tasas y/o Aranceles y corresponde a (IVA - ICA - Retefte) **2.400.000,00**

Nota 16. Otros pasivos financieros

Estos se dividen en:

Concepto	2025	%	2024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Otros pasivos financieros corrientes	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%
Otros pasivos financieros no corrientes	$ 179.549.811	80%	$ -	0%	$ 179.549.811	0%

El valor de las obligaciones financ. corrientes es por concepto de gastos operativos financiados con Prestamos de entidades bancarias o apalancamientos temporales de socios

Los otros pasivos financieros no corrientes, para el caso puntual de este ejercicio, son las obligaciones adquiridas a un plazo mayor de un año (largo plazo).

Nota 17. Otros pasivos no financieros

Estos se dividen en:

Concepto	2025	%	$ 2.024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Otros pasivos no financieros corrientes	$ 39.988.147	18%	$ -	0%	$ 39.988.147	0%
Otros pasivos no financieros no corrientes	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%

El valor de los pasivos no financieros corrientes corresponden a los siguientes beneficios para los empleados: primas, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones por pagar.

Los otros pasivos financieros no corrientes, para el caso puntual de este ejercicio, corresponde a los dineros recibidos por los clientes para las compras importantes.

Nota 18. Pasivo por impuestos diferidos

El importe de los libros de los pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de la que se informa. Además, se ajustan para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas en las que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal, respecto de los períodos en los que se podrá cancelar el pasivo por impuestos diferidos. Esto sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté por terminar al final del período sobre el que se informa.

De acuerdo con la sección 29 del Estándar para Pymes, las diferencias temporarias son diferencias entre el valor contable y el valor fiscal, que surgen de revisar los valores reconocidos de activos y pasivos cuya liquidación o recuperación se espera que a futuro afecte la liquidación del impuesto a las ganancias.

De esto se puede decir que si la liquidación o recuperación de activos y pasivos no afecta el impuesto a las ganancias a futuro, o si no hay diferencias entre los valores contables y fiscales de las partidas, no hay lugar al cálculo de impuesto diferido.

Si el valor contable del activo es mayor que el valor fiscal o el valor contable del pasivo es menor que el valor fiscal, se generará una diferencia temporaria imponible que generaría un impuesto diferido pasivo (en otros términos, un pago de un mayor impuesto de renta en períodos posteriores cuando el importe en libros del activo se haya recuperado o el importe del pasivo se haya liquidado).

Nota 19. Capital emitido

El detalle del capital de la entidad está compuesto por: capital suscrito y pagado de ($3,000,000), capital autorizado de ($3,000,000) y capital por suscribir de ($0).

Nota 20. Reservas

Por aprobación de asamblea extraordinaria (u ordinaria) de (indicar la fecha), y cumpliendo con lo expuesto en el artículo No. 452 del Código de Comercio, la entidad constituyó al cierre del año 2023 una reserva legal por (indicar el monto) y una reserva ocasional por (indicar el monto) para afrontar futuras pérdidas (consultar artículo 453 del CCo).

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2025	%	$ 2.024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Total de reservas	$ -	0%	$ -	0%	$ -	0%

Nota 21. Ganancias acumuladas

Las ganancias acumuladas hacen referencia al dinero guardado por la entidad que no se paga como dividendos entre los accionistas.

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2025	%	$ 2.024	%	Variación absoluta	Variación relativa
Ganancias acumuladas	-$ 57.230.190	36%	-$ 608.375	-3%	-$ 56.621.815	9307%

Nota 22. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden al objeto social y principal de la empresa: Y estan compuestos por:

Cuenta	Concepto	2025	$ 2.024
4135	Comercio al por mayor y al por menor	124.936.000	-
4165	Servicios sociales y de salud	-	-
4175	Devoluciones en ventas (DB)	-346.080	-
41	**Operacionales**	**124.589.920**	**-**

Las devoluciones, como expone este caso práctico para 2023, Fueron principalmente por motivos de cancelacion por la no asistencia al curso, y en menor proporcion por errores en la digitacion.

Nota 23. Costos de ventas (No aplica para "la Entidad")

Corresponde al valor de los costos incurridos por el ente económico en las actividades de elaboración o transformación de productos o mercancías vendidas durante el ejercicio. Estos están conformados principalmente por la materia prima, maquinaria y equipo, mano de obra directa, entre otros. Que en total suman:

Cuenta	Concepto	2025	2024
6135	Comercio al por mayor y al por menor	-	-
61	**Total costos de ventas**	**-**	**-**

Nota 24. Otros ingresos

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

Cuenta	Concepto	2025	2024
4210	financieros	2.349	-
4235	servicios	-	-
4225	comisiones	-	-
4250	recuperaciones	-	-
4295	diversos	449	-

Corresponden a valores reconocidos por rendimientos sobre saldos en cuentas de banco y algunos ajustes a favor de la Entidad, por aporximaciones al multiplo de mil.

Nota 25. Costos de distribución

Al 31 de diciembre la empresa presenta unos costos de distribución asociados a su actividad económica, que principalmente se componen del embalaje, almacenamiento y transporte de la mercancía fabricada, tal y como se expone a continuación:

Cuenta	Concepto	2025	2024
71	Materia prima	-	-
72	Mano de obra directa	-	-
73	Costos indirectos	-	-
74	Contratos de servicios	-	-

Nota 26. Gastos de ventas

Los gastos de ventas al 31 de diciembre comprenden:

Cuenta	Concepto	2025	2024
5205	Gastos de personal	200.820.767	255.422
5210	Honorarios	-	-
5215	Impuestos	389.070	-
5220	Arrendamientos	-	-
5225	Contribuciones y afiliaciones	-	-
5230	Seguros	291.000	-
5235	Servicios	27.814.237	18.124.647
5240	Gastos legales	405.638	-
5245	Mantenimiento y reparaciones	1.570.000	161.000
5250	Adecuación e instalación	924.955	-
5255	Gastos de viaje	261.336	-
5260	Depreciaciones	-	-
5295	Diversos	263.276	-
52	**Gastos de Ventas Ordinarios**	**232.740.279**	**18.541.069**

El gasto de personal corresponde a todos los conceptos relacionados con la contratación directa del personal del área de ventas, es decir: salarios, prestaciones sociales, seguridad social, dotación y en general cualquier beneficio directamente atribuible a los trabajadores del departamente de ventas (se sugiere especificar, por ejemplo, cuantos empledos son).
Los honorarios corresponden a la asesoría en ventas y recolección de base de datos de nuevos clientes

El arrendamiento hace referencia al único local abierto al público que se encuentra ubicado en el Mpcio de Medellin.

Nota 27. Gastos de administración

Estos se dividen en:

Cuenta	Concepto	2025	2024
5105	Gastos de personal	230.084	-
5110	Honorarios	5.616.667	-
5115	Impuestos	2.097.864	6.746.811
5120	Arrendamientos	26.180.000	713.700
5125	Contribuciones y afiliaciones	-	-
5130	Seguros	711.750	3.438.585
5135	Servicios	28.667.229	23.112.848
5140	Gastos legales	474.737	873.888
5145	Mantenimiento y reparaciones	47.000	-
5150	Adecuación e instalación	773.984	981.719
5155	Gastos de viaje	482.000	437.500
5160	Depreciaciones		-

5195	Diversos	4.411.269	1.773.865
51	**Operacionales de administración**	**69.692.584**	**38.078.917**

El gasto de personal corresponde a todos los conceptos relacionados con la contratación directa del personal administrativo, es decir: salarios, prestaciones sociales, seguridad social, dotación y en general cualquier beneficio directamente atribuible a los trabajadores administrativos.

El mantenimiento y las reparaciones corresponden a las revisiones periódicas de los equipos de cómputo y de oficina.

Nota 28. Costos financieros

Este rubro registra el valor de los gastos o costos financieros causados durante el período en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la empresa o solucionar dificultades momentáneas de fondos. Incluye conceptos tales como: intereses, gastos bancarios y comisiones, como se detalla a continuación.

Cuenta	Concepto	2025	2024
530505	Gastos bancarios	467.968	-
530515	Comisiones	29.200	-
530520	Intereses	231	-
530535	Descuentos comerciales condicionados	-	-
530595	Otros	1.378.024	-
5305	**Financieros**	**1.875.423**	**-**

Nota 29. Gastos No operacionales

Este rubro registra el valor de los demas gastos no operacionales causados durante el período en la ejecución por diversas transacciones no relacionadas directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Cuenta	Concepto	2025	2024
5305	Financieros	1.875.423	-
5315	Gastos extraordinarios	38.210	-
5395	Gastos diversos	2.146	1.829

Nota 30. Gastos Impuesto de renta y complementarios

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, mientras que el impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). El gasto por impuestos de este ejercicio corresponde a $0 po el año 2022; pues no habia aun operaciones activas.

Nota 31. Ganancia y/o Perdida

Expone el resultado del ejercicio al cierre del año 2025, luego de descontar los costos y gastos que tenga relación de causalidad con la actividad económica de la empresa y después de impuestos. Para el AG 2025; La Entidad presenta una Perdida Contable antes de impuesto de renta de $-179,755,924.

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

DICIEMBRE 31 DEL 2025

VALORES RUBROS ESTADOS FINANCIEROS

Rubro	Descripcion	Total Cuentas	Total Cta Bce (Grupos)	
	Total Activo Corriente		**35.017.734**	
	Total Activo No corriente		**33.646.210**	
	Total Pasivo Corriente		**46.100.247**	
	Total Pasivo No corriente		**179.549.811**	
1	**TOTAL ACTIVO**		**68.663.944**	Ok !
11	Total Disponible	11.185.921		
12	Total Inversiones	-		
13	Total Deudores	23.831.812		
14	Total Inventarios	-		
15	Total Prop. Pltas y Eqp	33.646.210		
16	Total Intangibles	-		
17	Total Diferidos	-		
18	Total Otros Activos	-		
19	Total Valorizaciones	-		
2	**TOTAL PASIVO**		**225.650.058**	Ok !
21	Total Obligaciones financieras	179.549.811		
22	Total Proveedores	24.112.307		
23	Total Cuentas Por Pagar	6.112.100		
24	Total Imptos Gravam & Tasas	-		
25	Total Obligaciones Laborales	15.875.840		
26	Total Pasivos estimados y Prov	-		
27	Total Diferidos	-		
28	Total Otros Pasivos	-		
29	Total Bonos y Papeles Ciales	-		
3	**TOTAL PATRIMONIO**		**-156.986.115**	Ok !
31	Total Capital Social	80.000.000		
32	Total Superavit de Capital	-		
33	Total Reservas	-		
34	Total Revalorizacion de Patrm.	-		
35	Total Dividendos Decretados en Acc.	-		
36	Total Resultados del Ejercicio	-179.755.925		
37	Total Resultados del Ejercicio Ant.	-57.230.190		
38	Total Superavit Por Valorizaciones	-		
	ECUACION PATRIM. (PAS + PAT = ACT)		**68.663.944**	Ok !
	TOT ING. ACTIV. ORD. OPERAC		**124.589.920**	
	TOT CTO DE VTAS		**232.740.279**	
	TOT GTOS OPERACIONALES		**69.692.584**	
	TOT OTROS INGRESOS		**2.798**	
	TOT OTROS GASTOS		**-571.155**	
	TOT GTOS POR IMPTOS		**2.486.934**	
	TOT OTROS EGRESOS		**-**	
	UTILIDAD OPERAC		**-177.842.943**	
	RESULTADOS DEL EJERC		**-179.755.925**	
4	**TOTAL INGRESOS**		**124.592.718**	
41	Total Ingresos Operacionales	124.589.920		
42	Total Ingresos No Operacionales	2.798		
5	**TOTAL GASTOS**		**304.348.642**	
51	Total Operacionales de Admon	69.692.584		
52	Total Operacionales de Ventas	232.740.279		
53	Total No operacionales	1.915.779		
59	Total Ganancias y Perdidas	-		

Elab: SCA - RAS

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

DICIEMBRE 31 DEL 2025

VALORES RUBROS ESTADOS FINANCIEROS

Rubro	Descripcion	Total Cuentas	Total Cta Bce (Grupos)	
6	**TOTAL COSTOS DE VENTAS & PRESTAC. SERV**		**-**	
7	**TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN**		**-**	
71	Total Materia Prima	-		
72	Total Mano de Obra Directa	-		
73	Total Costos Indirectos	-		
74	Total Contratos de Servicios	-		
	Resultado del Ejercicio (antes de Impto)		**-179.755.925**	Ok !

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

ANALISIS VERTICAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DEL 2025

CONCEPTO	VALORES NETOS	TOTALES	PORCENTAJES (BASE ACT.TOT) %	%
ACTIVO				
Disponible				
Caja	1.078.600,00		1,57%	
Bancosy Corporaciones	10.107.321,48	**11.185.921,48**	14,72%	**16,29%**
Inversiones a CP		**-**		**0,00%**
Deudores:		**22.460.671,00**		**32,71%**
Cuentas Por Cobrar a Clientes	-		0,00%	
Otras Deudores	22.460.671,00		32,71%	
(-) Provisiones.	-		0,00%	
Anticipos y Avances		**1.371.141,44**		**2,00%**
Inventario de Mercancias		**-**		**0,00%**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**35.017.733,92**		**51,00%**
Inversiones a LP		**-**		**0,00%**
Cuentas por Cobrar a LP		**-**		**0,00%**
Propiedades Plantas Y Equipo		**33.646.210,00**		**49,00%**
Terrenos	-		0,00%	
Construcciones y Edificaciones	-		0,00%	
Maquinaria y Equipo	33.646.210,00		49,00%	
Muebles y Enseres, Eqp.Ofc.	-		0,00%	
Eqp.Computacion y Comunicacion	-		0,00%	
Flota y Eqp.Transporte	-		0,00%	
Diferidos		**-**		**0,00%**
Otros Activos		**-**		**0,00%**
Valorizaciones		**-**		**0,00%**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**33.646.210,00**		**49,00%**
TOTAL ACTIVO		**68.663.943,92**		**100,00%**
PASIVO				
Obligaciones Financieras CP	-		0,00%	
Cuentas Por Pagar CP	3.712.100,00		5,41%	
Proveedores CP	24.112.307,00		35,12%	
Impuestos Gravamenes y Tasas	2.400.000,00		3,50%	
Obligaciones Laborales CP	15.875.840,00		23,12%	
Pasivos Estimados y Provisiones	-		0,00%	
Diferidos CP	-		0,00%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**46.100.247,00**		**67,14%**
Obligaciones Financieras LP	179.549.811,43		261,49%	
Proveedores LP	-		0,00%	
Cuentas Por Pagar LP	-		0,00%	
Obligaciones Laborales LP	-		0,00%	
Diferidos LP	-		0,00%	
Otros Pasivos	-		0,00%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**179.549.811,43**		**261,49%**
TOTAL PASIVO		**225.650.058,43**		**328,63%**
PATRIMONIO				
Capital Social	80.000.000,00		116,51%	
Reserva	-		0,00%	
Inversion Suplementaria al Capital Asig.	-		0,00%	
Result.Ejerc.Anteriores	-57.230.190,00		-83,35%	
Resultado del Ejercicio	-179.755.924,51		-261,79%	
TOTAL PATRIMONIO		**-156.986.114,51**		**-228,63%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**68.663.943,92**		**100,00%**

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

ANALISIS VERTICAL ESTADO DE RESULTADOS

DICIEMBRE 31 DEL 2025

CONCEPTO	PARCIALES	SALDOS	% (BASE ING.OPE)
ACTIVO			
Ventas de Servicios o Mercancias.	**124.936.000,00**		**100,28%**
Ventas de Servicios o Mercancias a Credito	**-**		**0,00%**
(-) Devoluciones, Rebajas o Desctos en Vtas	**-346.080,00**		**-0,28%**
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**124.589.920,00**	**100,00%**
(-) COSTO DE VENTAS O DE SERVICIOS:		**-**	**0,00%**
Inventario inicial de Mercancias	**-**		**0,00%**
(+) Compras del periodo.	**-**		**0,00%**
(+) Compras del periodo Credito	**-**		**0,00%**
(=) Mercancia Disponible para la Venta.	**-**		**0,00%**
(-) Inventario Final de Mercancias.	**-**		**0,00%**
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**124.589.920,00**	**100,00%**
(-) Gtos Operacionales de Admon	**69.692.583,88**		**0,00%**
(-) Gtos Operacionales de Vtas	**232.740.279,22**		**186,81%**
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		**-177.842.943,10**	**-142,74%**
(+) Ingresos No Operacionales	**2.797,84**		**0,00%**
(-) Gastos No Operacionales	**1.915.779,25**		**1,54%**
(=) UTILIDAD NETA ANTES DE IMPTOS Y RES.		**-179.755.924,51**	**-144,28%**

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE
INDICADORES O RAZONES FINANCIERAS

1. INDICADORES RELACIONADOS CON EL BALANCE

a. Capital de Trabajo (CT)
Constituye los recursos de que dispone un negocio para cancelar su Pasivo a Corto Plazo. Sirve para medir la Capacidad de pago oportuno de sus deudas en un periodo no mayor del ejercicio fiscal.

CT =	**ACTIVO CTE**		**-**	**PASIVO CTE**	=		
CT =	$	35.017.733,92	-	$ 46.100.247,00	=	$	-11.082.513,08

b. Razon Circulante o Razon Corriente (RC)
El resultado sera los pesos que hay en el activo a corto plazo para cubrir los pasivos o deudas a corto plazo.

RC =	**ACTIVO CTE**	$ 35.017.733,92	**=**	$ 0,76
	PASIVO CTE	$ 46.100.247,00		

c. Prueba de Acido o Liquidez Inmediata (LI)
Representa la capacidad de la empresa para cubrir sus pasivos o deudas a corto plazo en forma inmediata.

LI =	**ACTIVOS LIQUIDOS**	$ 35.017.733,92	**=**	$ 0,76
	PASIVOS CTES	$ 46.100.247,00		

d. Solidez (S)
Demuestra la capacidad de pago de la empresa a corto y largo plazo, para demostrar su consistencia financiera.

S =	**ACTIVO TOTAL**	$ 68.663.943,92	=	$ 0,30
	PASIVO TOTAL	$ 225.650.058,43		

e. Endeudamiento (€)
Es la proporcion de endeudamiento de la empresa.

€ =	**PASIVO TOTAL**	$ 225.650.058,43	=	$ 3,29
	ACTIVO TOTAL	$ 68.663.943,92		

f. Indice de Propiedad (IP)
Indica la relacion que existe entre el capital propio y la inversion.

IP =	**PATRIMONIO**	$ -156.986.114,51	=	$ -2,29
	ACTIVO TOTAL	$ 68.663.943,92		

g. Razon de Proteccion al Pasivo Total (PP)

Es la proteccion que ofrecen los dueños o propietarios a sus acreedores.

PP =	**PATRIMONIO**	$ -156.986.114,51	=	$ -0,70
	PASIVO TOTAL	$ 225.650.058,43		

h. Razon de Proteccion a la Inversion (PI)

Una buena Razon es 1:1; de lo contrario significaria que el pasivo externo es superior al aporte de los dueños.

PI =	**PASIVO TOTAL**	$ 225.650.058,43	=	$ -1,44
	PATRIMONIO	$ -156.986.114,51		

i. Razon del Patrimonio Inmovilizado (RPI)

Al haber mayor valor de activos fijos , menor sera su capital de trabajo disponible. Puesto que se encuentra inmovilizado.

RPI =	**PROP.PTAS Y EQP**	$ 33.646.210,00	=	$ -0,21

PATRIMONIO	$	-156.986.114,51

2. INDICADORES RELACIONADOS CON EL ESTADO DE RESULTADOS

a. Porcentaje de Utilidad Bruta Operacional (%UB)

Significa el porcentaje de ganancia obtenida en el negocio, sin tener en cuenta los gastos operac.

%UB =	**UTIL.BRUTA**	$	124.589.920,00	=	100,00%
	ING.OPERAC.	$	124.589.920,00		

b. Porcentaje de Utilidad Neta Operacional (%UN)

Significa el porcentaje de ganancia obtenida por las actividades del negocio.

%UN =	**UTIL.NETA OPE.**	$	-177.842.943,10	=	-142,74%
	ING.OPERAC.	$	124.589.920,00		

c. Porcentaje de Costo de Ventas (%CV)

Significa el porcentaje de costo de la mercancia o servicio vendido.

%CV =	**CTO DE VTA**	$	-	=	0,00%
	ING.OPERAC.	$	124.589.920,00		

d. Porcentaje de Gastos Operacionales (%GO)

Significa el porcentaje de gastos que se han causado en un periodo para obtener ingresos.

%GO =	**GTOS OPERAC.**	$	302.432.863,10	=	242,74%
	ING.OPERAC.	$	124.589.920,00		

e. Porcentaje de Utilidad Neta antes de Impuestos (%UAI)

Significa el porcentaje de gastos que se han causado en un periodo para obtener ingresos.

%UAI =	**UT.ANTES DE IMPTO**	$	-179.755.924,51	=	-144,28%
	ING.OPERAC.	$	124.589.920,00		

3. INDICADORES RELACIONADOS CON EL ESTADO DE RESULTADOS Y EL BALANCE GRAL

a. Rotacion de Clientes o de Cartera (ROT.CXC)

Representa la frecuencia con que las mercancias o servicios son vendidos a credito y la cuenta clientes se convierte en efectivo.

PROM.CXC	**CXC INIC + CXC FINAL**	$	-	=	-	
	2,00		2,00			
ROT.CXC =	**VTAS A CREDITO**	$	-	=	-	VECES
	PROMEDIO CXC	$	-			

b. Periodo Promedio de Cobro a Clientes (PCC)
Representa el numero promedio de dias en que la cta Clientes se convierte en efectivo.

PCC =	**PROM.CXC * 360**	$	-	=	-	DIAS
	VTAS A CREDITO	$	-			

c. Rotacion de Proveedores (ROT.PROV)

Representa la frecuencia con que las mercancias son compradas a credito y las deudas con Prov. son canceladas

PROM.PROV	**PROV. INIC + PROV. FINAL**	$	24.112.307,00	=	12.056.153,50	
	2,00		2,00			
ROT.PROV =	**COMPRAS A CREDITO**	$	-	=	-	VECES

PROMEDIO PROV.	$	12.056.153,50			

d. Periodo Promedio de Pago A Proveedores (PPP)
Representa el numero promedio de dias en que se cubren las deudas con los proveedores.

PCC =	**PROM.PROV * 360**	$ 4.340.215.260,00	=	-	DIAS
	COMPRAS A CREDITO	$ -			

e. Rotacion de Inventarios (ROT.INV)

Indica la rapidez para efectuar las ventas en la empresa.

PROM.INV	**INV. INIC + INV. FINAL**	$ -	=	-	
	2,00	2,00			
ROT.INV =	**CTO DE VTAS**	$ -	=	-	VECES
	PROMEDIO PROV.	$ -			

f. Rentabilidad sobre el Patrimonio (RP)

Se aplica para determinar el porcentaje de utilidad de los aportes de los socios en un periodo contable y la proporcion en que se recupera el capital invertido en un periodo de tiempo determinado

RP =	**UT.ANTES DE IMPTO**	$ -179.755.924,51	=	114,50%
	PATRIMONIO	$ -156.986.114,51		

g. Rentabilidad sobre el Activo Total (RAT)

Esta Razon Muestra el grado de Eficiencia en la administracion de la empresa.

RP =	**UT.ANTES DE IMPTO**	$ -179.755.924,51	=	-261,79%
	ACTIVO TOTAL	$ 68.663.943,92		

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

ANALISIS HORIZONTAL ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CORTES A:
31/12/2024 Y 31/12/ 2025

CONCEPTO	AÑO 2	AÑO 1	VARIACIONES AUMENT. V/R.	VARIACIONES (DISMIN.) %	RAZON AÑO 2: AÑO 1
	$ 2.025,00	2024			
Disponible					
Caja	$ 1.078.600,00	$ 5.205.000,00	$ -4.126.400,00	-79,28%	0,21
Bancosy Corporaciones	$ 10.107.321,48	$ -	$ 10.107.321,48	0,00%	-
Inversiones a CP	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Deudores:	$ 22.460.671,00	$ 1.000.000,00	$ 21.460.671,00	2146,07%	22,46
Cuentas Por Cobrar a Clientes	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Otras Deudores	$ 22.460.671,00	$ 1.000.000,00	$ 21.460.671,00	2146,07%	22,46
(-) Provisiones.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Anticipos y Avances	$ 1.371.141,44	$ -	$ 1.371.141,44	0,00%	-
Inventario de Mercancias	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 35.017.733,92**	**$ 6.205.000,00**	**$ 28.812.733,92**	**464,35%**	**5,64**
Inversiones a LP	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Cuentas por Cobrar a LP	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Propiedades Plantas Y Equipo	$ 33.646.210,00	$ 33.517.723,00	$ 128.487,00	0,38%	1,00
Terrenos	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Construcciones y Edificaciones	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
(-) Deprec. Acumulada.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Maquinaria y Equipo	$ 33.646.210,00	$ 33.517.723,00	$ 128.487,00	0,38%	1,00
(-) Deprec. Acumulada.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Muebles y Enseres, Eqp.Ofc.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
(-) Deprec. Acumulada.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Eqp.Computacion y Comunicacion	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
(-) Deprec. Acumulada.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Flota y Eqp.Transporte	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
(-) Deprec. Acumulada.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Diferidos	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Otros Activos	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Valorizaciones	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 33.646.210,00**	**$ 33.517.723,00**	**$ 128.487,00**	**0,38%**	**1,00**
TOTAL ACTIVO	**$ 68.663.943,92**	**$ 39.722.723,00**	**$ 28.941.220,92**	**72,86%**	**1,73**
PASIVO	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Obligaciones Financieras CP	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Cuentas Por Pagar CP	$ 3.712.100,00	$ 16.952.913,00	$ -13.240.813,00	-78,10%	0,22
Proveedores CP	$ 24.112.307,00	$ -	$ 24.112.307,00	0,00%	-
Impuestos Gravamenes y Tasas	$ 2.400.000,00	$ -	$ 2.400.000,00	0,00%	-
Obligaciones Laborales CP	$ 15.875.840,00	$ -	$ 15.875.840,00	0,00%	-
Pasivos Estimados y Provisiones	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Diferidos CP	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 46.100.247,00**	**$ 16.952.913,00**	**$ 29.147.334,00**	**171,93%**	**2,72**
Obligaciones Financieras LP	$ 179.549.811,43	$ -	$ 179.549.811,43	0,00%	-
Proveedores LP	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Cuentas Por Pagar LP	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Obligaciones Laborales LP	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Diferidos LP	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Otros Pasivos	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**$ 179.549.811,43**	**$ -**	**$ 179.549.811,43**	**0,00%**	**-**
TOTAL PASIVO	**$ 225.650.058,43**	**$ 16.952.913,00**	**$ 208.697.145,43**	**1231,04%**	**13,31**
PATRIMONIO			$ -	0,00%	-
Capital Social	$ 80.000.000,00	$ 80.000.000,00	$ -	0,00%	1,00
Reserva	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Inversion Suplementaria al Capital Asig.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
Result.Ejerc.Anteriores	$ -57.230.190,00	$ -608.375,00	$ -56.621.815,00	9307,06%	94,07
Resultado del Ejercicio	$ -179.755.924,51	$ -56.621.815,00	$ -123.134.109,51	217,47%	3,17
TOTAL PATRIMONIO	**$ -156.986.114,51**	**$ 22.769.810,00**	**$ -179.755.924,51**	**-789,45%**	**-6,89**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 68.663.943,92**	**$ 39.722.723,00**	**$ 28.941.220,92**	**72,86%**	**1,73**

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

ANALISIS HORIZONTAL ESTADO DE RESULTADOS

31/12/2024 Y 31/12/ 2025

CONCEPTO	AÑO 2	AÑO 1	VARIACIONES		RAZON
	$ 2.025,00	2024	AUMENT. (DISMIN.) V/R.	%	AÑO 2: AÑO 1
Ventas de Servicios o Mercancias.	$ 124.936.000,00	$ -	$ 124.936.000,00	0,00%	-
(-) Devoluciones, Rebajas o Desctos en Vtas	$ -346.080,00	$ -	$ -346.080,00	0,00%	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**$ 124.589.920,00**	**$ -**	**$ 124.589.920,00**	**0,00%**	**-**
(-) COSTO DE VENTAS O DE SERVICIOS:	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**0,00%**	**-**
Inventario inicial de Mercancias	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
(+) Compras del periodo.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
(=) Mercancia Disponible para la Venta.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
(-) Inventario Final de Mercancias.	$ -	$ -	$ -	0,00%	-
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**$ 124.589.920,00**	**$ -**	**$ 124.589.920,00**	**0,00%**	**-**
(-) Gtos Operacionales de Admon	$ 69.692.583,88	$ 38.078.917,00	$ 31.613.666,88	83,02%	1,83
(-) Gtos Operacionales de Vtas	$ 232.740.279,22	$ 18.541.069,00	$ 214.199.210,22	1155,27%	12,55
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	**$ -177.842.943,10**	**$ -56.619.986,00**	**$ -121.222.957,10**	**214,10%**	**3,14**
(+) Ingresos No Operacionales	$ 2.797,84	$ -	$ 2.797,84	0,00%	-
(-) Gastos No Operacionales	$ 1.915.779,25	$ 1.829,00	$ 1.913.950,25	104644,63%	1.047,45
(=) UTILIDAD NETA ANTES DE IMPTOS Y RES.	**$ -179.755.924,51**	**$ -56.621.815,00**	**$ -123.134.109,51**	**217,47%**	**3,17**

Elab:
[RAS] - SCA SAS

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2025

CONCEPTO	AÑO 1 / 2024	AUMENTO	DISMINUCION	AÑO 2 / 2025
Capital Social	$ 80.000.000	$ -	$ -	$ 80.000.000
Aportes Sociales:				
Socio				
Socio				
Total aportes	$ -			$ -
SUPERAVIT				
SUPERAVIT DE CAPITAL	$ -	$ -	$ -	$ -
Prima en colocacion de Cuotas o Ptes Int.Soc.				
Credito Mercantil				
RESERVAS	$ -	$ -	$ -	$ -
Reservas Obligatorias:				
Reserva Legal	$ -			$ -
Reservas Estatutarias				
Reservas Ocasionales				
VALORIZACION DEL PATRIMONIO	$ -	$ -	$ -	$ -
De Capital				
DE Reservas				
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio	$ -56.621.815	$ -	$ 123.134.110	$ -179.755.925
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ -608.375	$ -	$ 56.621.815	$ -57.230.190
Utilidades o Excedentes Acumulados	$ -608.375			$ -57.230.190
Perdidas Acumuladas				
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	$ -	$ -	$ -	$ -
De Inversiones				
Propiedades Plantas y Equipo				
TOTAL SUPERAVIT	$ -57.230.190			$ -236.986.115
TOTAL	**$ 22.769.810**	$ -	$ 179.755.925	**$ -156.986.115**

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AÑO 2 - AÑO 1

CONCEPTO	PARCIALES	TOTAL
ORIGEN DE LOS RECURSOS		
*** Disminucion de Activos:**		
Disponible	-	
Inversiones	-	
Deudores	-	
Anticipos y Avances	-	
Inventarios	-	
Propiedades Plantas Y Equipo	-	
Diferidos	-	
Otros Activos	-	
Valorizaciones	-	**-**
*** Aumento de Pasivos:**		
Obligaciones Financieros	15.875.840,00	
Cuentas Por Pagar	128.487,00	
Proveedores	28.941.220,92	
Impuestos Gravamenes y Tasas	-	
Obligaciones Laborales	-	
Pasivos Estimados	-	
Diferidos	203.662.118,43	
Otros Pasivos	-	**248.607.666,35**
*** Aumento de Patrimonio:**		
Capital Social	-	
Reserva	179.549.811,43	
Revalorizacion Patrimonio	208.697.145,43	
Resultado Ejercicios Anteriores	-	
Resultado del Ejercicio	-	**388.246.956,86**
TOTAL ORIGEN DE LOS RECURSOS		**636.854.623,21**
APLICACIÓN DE LOS RECURSOS		
*** Aumento de Activos:**		
Disponible	10.107.321,48	
Inversiones	21.460.671,00	
Deudores	22.960.299,44	
Anticipos y Avances	-	
Inventarios	28.812.733,92	
Propiedades Plantas Y Equipo	128.487,00	
Diferidos	-	
Otros Activos	-	
Valorizaciones	-	83.469.512,84
*** Disminucion de Pasivos:**		
Cuentas Por Pagar	-	
Proveedores	-	
Impuestos Gravamenes y Tasas	-	
Obligaciones Laborales	-	
Pasivos Estimados	13.240.813,00	
Diferidos	-	
Otros Pasivos	-	13.240.813,00
*** Disminucion de Patrimonio**		
Capital Social	-	
Reserva	-	
Revalorizacion Patrimonio	-	
Resultado Ejercicios Anteriores	-	
Resultado del Ejercicio	-	-
TOTAL APLICACIÓN DE LOS RECURSOS		**96.710.325,84**

CRC MANRIQUE S.A.S - CRC MANRIQUE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

2025

METODO INDIRECTO

CONCEPTO	PARCIALES	PARCIALES	SALDO
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
UTILIDAD NETA		$ -179.755.925	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:			
(+) Depreciacion	$ -		
(+/ -) Correccion Monetaria	$ -	$ -	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN			**$ -179.755.925**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:			
(+/-) Impuestos Por Pagar	$ -		
(+/-) Aumento o Disminucion en Clientes	$ 21.589.158		
(+/-) Aumento o Disminucion Obligaciones Laborales	$ 29.147.334		$ 50.736.492
Flujo de Efectivo Neto en Activ. De Operación.			**$ -129.019.433**
ACTIVIDADES DE INVERSION			
(-) Compra de Prop.Pltas y Equipo		$ -128.487	
Flujo de Efectivo Neto en Activ. De Inversión.			$ -128.487
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Pago de Obligaciones Financieras		$ -	
Pago de Utilidades		$ -	
Incremento de Aportes		$ -	
Flujo de Efectivo Neto en Activ. De Financiación.			$ -
Disminucion Neto en Efectivo			**$ -129.147.920**

Elab:
[RAS] - SCA SAS