Nutriendo Sonrisas
NIT.: 901769706-0

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑO GRAVABLE 2025, COMPARADO AÑO 2024
MARCO NORMATIVO DE EMPRESAS MIXTAS NO COTIZANTES
(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DESCRIPCIÓN DE LAS CUENTAS	NOTAS	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	$ 70.809.924	$ 535.137.188
Cuentas por cobrar	4	$ 478.155.789	$ 646.073.844
Inventarios	5	$ 169.026.113	$ 14.811.550
Impuesto a las ganancias corriente		$ 0	$ 0
Bienes y servicios pagados por anticipado		$ 0	$ 0
Total activos corrientes		**$ 717.991.825**	**$ 1.196.022.582**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	6	$ 123.772.514	$ 124.413.519
Propiedades de inversión			$ 0
Inversiones de administración de liquidez			$ 0
Otros activos no corrientes	7	$ 358.591.243	$ 347.137.583
Total activos no corrientes		**$ 482.363.757**	**$ 471.551.102**
TOTAL ACTIVO		**$ 1.200.355.582**	**$ 1.667.573.684**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	8	$ 418.396.303	$ 963.559.515
Impuesto a las ganancias corriente	9	$ 0	$ 22.884.420
Préstamos por pagar	10	$ 115.982.000	$ 268.023
Beneficios a los empleados	11	$ 69.141.339	$ 27.538.195
Total pasivos corrientes		**$ 603.519.642**	**$ 1.014.250.152**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos por pagar		$ 0	$ 0
Beneficios a los empleados		$ 0	$ 0
Total pasivos no corrientes		**$ 0**	**$ 0**
TOTAL PASIVO		**$ 603.519.642**	**$ 1.014.250.152**
PATRIMONIO			
Capital fiscal	12	$ 300.000.000	$ 300.000.000
Resultados de ejercicios anteriores		$ 134.615.460	$ 0
Reservas Estatutarias		$ 35.332.255	$ 0
Resultados del ejercicio		$ 126.888.226	$ 353.323.532
TOTAL PATRIMONIO		**$ 596.835.940**	**$ 653.323.532**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 1.200.355.582**	**$ 1.667.573.684**
Activo Contingente			$ 0
Pasivo Contingente			$ 0

YESICA ALEJANDRA SOTO AYALA
CC 1.112.773.095
Representante Legal

YEISSON MORALES GONZALEZ
Contador Público
T.P. 201604- T de la JCC

JESSICA LORENA REYES PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 202456- Tde la JCC

Nutriendo Sonrisas
NIT.: 901769706-0

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑO GRAVABLE 2025, COMPARADO AÑO 2024
MARCO NORMATIVO DE EMPRESAS MIXTAS NO COTIZANTES
(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ORI

DESCRIPCIÓN DE LAS CUENTAS	NOTAS	01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024
Ingresos ordinarios	13	$ 9.570.105.726	$ 7.062.175.647
Costo por prestación de servicios	13	$ 8.365.141.361	$ 4.913.737.574
Utilidad bruta		**$ 1.204.964.365**	**$ 2.148.438.073**
Gastos de administración y operación	14	$ 836.860.710	$ 1.560.938.545
Gastos de ventas	15	$ 30.818.787	$ 29.294.992
Otros gastos operacionales		$ 0	$ 0
Utilidad operacional		**$ 337.284.867**	**$ 558.204.536**
Otros ingresos	16	$ 1.517.648	$ 1.191.010
Otros gastos	17	$ 116.369.290	$ 8.375.014
Otros ingresos y gastos no operacionales		$ 0	$ 0
Resultado del periodo antes de impuestos		**$ 222.433.226**	**$ 551.020.532**
Gasto por impuesto a las ganancias	18	$ 95.545.000	$ 197.697.000
Resultado del periodo		**$ 126.888.226**	**$ 353.323.532**
Ganancias en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral.		$ 0	$ 0
Total otro resultado integral que se reclasificará a resultados en periodos posteriores		**$ 0**	**$ 0**
Resultado integral del periodo		**$ 126.888.226**	**$ 353.323.532**

YESICA ALEJANDRA SOTO AYALA
CC 1.112.773.095
Representante Legal

YEISSON MORALES GONZALEZ
Contador Público
T.P. 201604- T de la JCC

JESSICA LORENA REYES PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 202456- Tde la JCC

Nutriendo Sonrisas
NIT.: 901769706-0

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑO GRAVABLE 2025, COMPARADO AÑO 2024
MARCO NORMATIVO DE EMPRESAS MIXTAS NO COTIZANTES
(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN DE LAS CUENTAS	Capital Suscrito y Pagado	Reserva legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones con cambios en ORI	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2024	**300.000.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**$ 300.000.000**
Apropiación del resultado del periodo 2024	-		-	-	-	-	$ 0
Variación por ajustes de ejercicios anteriores.	-	-	-	-	-	-	$ 0
Resultado del periodo 2024	-	-	-	353.323.532	-		$ 353.323.532
Saldo al 31/12/2025	**300.000.000**	**-**	**-**	**353.323.532**	**-**	**-**	**$ 653.323.532**
Apropiación del resultado del periodo 2025	-	35.332.255			-	-	$ 35.332.255
Variación por ajustes de ejercicios anteriores.	-	-	134.615.460	- 353.323.532	-	-	-$ 218.708.072
Resultado del periodo 2025	-	-	-	126.888.226	-	-	$ 126.888.226
Saldo al 31/12/2025	**300.000.000**	**35.332.255**	**134.615.460**	**126.888.226**	**-**	**-**	**$ 596.835.940**

YESICA ALEJANDRA SOTO AYALA
CC 1.112.773.095
Representante Legal

YEISSON MORALES GONZALEZ
Contador Público
T.P. 201604- T de la JCC

JESSICA LORENA REYES PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 202456- Tde la JCC

Nutriendo Sonrisas
NIT.: 901769706-0

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑO GRAVABLE 2025, COMPARADO AÑO 2024
MARCO NORMATIVO DE EMPRESAS MIXTAS NO COTIZANTES
(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DESCRIPCIÓN DE LAS CUENTAS	01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación servicios	$ 9.570.105.726	$ 6.510.803.434
Recibidos por otros ingresos	$ 1.517.648	$ 533.357
Pagado a proveedores	-$ 6.752.462.429	-$ 3.762.952.700
Pagados por beneficios a los empleados	-$ 1.502.312.577	-$ 1.290.491.909
Pagado por aportes y contribuciones	-$ 334.290.000	-$ 75.393.280
Pagado en litigios y demandas civiles	$ 0	$ 0
Otros pagos por actividades de operación	-$ 1.471.852.740	-$ 723.799.771
Pagado por impuesto a las ganancias	$ 0	$ 0
Reclasificación del efectivo de uso restringido	$ 0	$ 0
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	**-$ 489.294.371**	**$ 658.699.131**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Paga en compra de elementos de propiedad planta y equipo	-$ 91.014.892	-$ 124.487.619
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	$ 0	$ 657.653
Recibido por rentas de propiedades de inversión	$ 0	$ 0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	$ 0	$ 0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	**-$ 91.014.892**	**-$ 123.829.966**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Préstamos recibidos	$ 633.692.523	$ 694.964.800
Pagos de préstamos	$ 517.710.523	-$ 694.964.800
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	**$ 115.982.000**	**$ 0**
Flujo de efectivo del periodo	**-$ 464.327.264**	**$ 534.869.165**
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	$ 535.137.188	$ 268.023
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	**$ 70.809.924**	**$ 535.137.188**

YESICA ALEJANDRA SOTO AYALA
CC 1.112.773.095
Representante Legal

YEISSON MORALES GONZALEZ
Contador Público
T.P. 201604- T de la JCC

JESSICA LORENA REYES PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 202456- Tde la JCC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal, Contador Público y revisora Fiscal, *certificamos* que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de flujo de efectivo, Estado de cambios en el patrimonio y sus respectivas notas a diciembre 31 del 2025, de manera comparada con el año 2024; amparados en la información contable en norma local y la presentar la declaración de renta del año 2025. Esto con el fin de estar sujetos a los principios de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, aceptados en Colombia y fijados en la ley 1314 de 2009. Y sus decretos reglamentarios **Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y no Captan Ahorro del Público (sector público),** ambos están **basados en las NICSP / IPSAS**, no en NIIF.

Norma principal:

- **Resolución 533 de 2015 – CGN**
- Modificada por la **Resolución 484 de 2017** y posteriores

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

a) Los activos y pasivos del contratista existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
b) Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
c) Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo del empresario.
d) Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
e) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.
Dado en Cartago Valle del Cauca, el 28 día de febrero del año 2025.

Atentamente,

YESICA ALEJANDRA SOTO AYALA
CC 1.112.773.095
Representante Legal

YEISSON MORALES GONZALEZ
Contador Público
T.P. 201604- T de la JCC

JESSICA LORENA REYES PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 202456- Tde la JCC

1 Información de la empresa

NUTRIENDO SONRISAS S.A.S es una empresa societaria, domiciliada en el municipio de Cartago – Valle, fue constituida según documento privado del 31 de octubre de 2023 de la Asamblea General de Accionistas, registrado en la cámara de comercio de Cartago Valle bajo el N° 21917 del libro IX del registro mercantil 03 de noviembre de 2023, como una sociedad por acciones simplificada.

NUTRIENDO SONRISAS S.A.S nació con el objetivo de suplir las necesidades de la población infantil y de la tercera edad, mediante programas y proyectos de suministro, transformación, compra y preparación de alimentos que se les entregaran.

2 Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Se han preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de flujo de efectivo, Estado de cambios en el patrimonio y sus respectivas notas a diciembre 31 del 2025, de manera comparada con el año 2024; amparados en la información contable en norma local y la presentar la declaración de renta del año 2025. Esto con el fin de estar sujetos a los principios de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, aceptados en Colombia y fijados en la ley 1314 de 2009. Y sus decretos reglamentarios **Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y no Captan Ahorro del Público (sector público),** ambos están **basados en las NICSP / IPSAS**, no en NIIF.

Norma principal:

- **Resolución 533 de 2015 – CGN**
- Modificada por la **Resolución 484 de 2017** y posteriores

3 Efectivo y equivalentes al efectivo

Son los recursos dispuestos en caja y bancos, sobre los cuales no se tiene ninguna restricción para su uso o disposición, distribuidos, así:

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Caja Principal	$ 1.022.386	$ 14.684.932
Cuenta Corriente	$ 23.381.945	$ 444.127.582
Otros depósitos en instituciones financieras	$ 46.405.592	$ 76.324.674
Total	**$ 70.809.924**	**$ 535.137.188**

4 Cuentas por cobrar

Las cuentas y derechos por cobrar presentadas en el Estado de Situación, corresponden a:

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Clientes	$ 134.510.314	$ 551.372.214
Anticipos y avances	$ 9.355.475	$ 9.889.022
Depósitos	$ 0	$ 13.360.000
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	$ 334.290.000	$ 71.452.609
Total	**$ 478.155.789**	**$ 646.073.844**

El principal cliente que es el municipio de Cartago dispuso el recurso necesario para el pago de las facturas realizadas hasta mediados de diciembre

Se registra un saldo a favor en el impuesto de renta y en ICA, que se prevé ser reclamado estas dos entidades.

5 Inventarios

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Materias primas	$ 169.026.113	$ 14.811.550
Productos en proceso	$ 0	$ 0
Productos terminados	$ 0	$ 0
Total	**$ 169.026.113**	**$ 14.811.550**

Se encuentran en custodia en las bodegas de la empresa, recurso que se espera utilizar para el mes de enero y febrero del año 2025, corresponde en su totalidad a productos empaquetados y de largo vencimiento.

6 Propiedad, plata y equipo

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Maquinaria y equipo	$ 128.515.086	$ 99.836.253
Equipo de oficina	$ 37.859.558	$ 37.859.558
Equipo de computación y comunicación	$ 14.853.864	$ 13.333.973
Depreciación acumulada	-$ 57.455.995	-$ 26.616.265
Total	**$ 123.772.514**	**$ 124.413.519**

Corresponde a los elementos de los que dispone la sociedad para la transformación de las materias primas en alimentos listos para ser consumidos y los equipos necesarios para el apoyo administrativo. Estos elementos de propiedad planta y equipo se encuentran en buenas condiciones para sus funcionamientos y el consumo de estos se encuentra de los parámetros normales de la depreciación.

7 Otro Activos No Corriente

La cuenta presenta la siguiente desagregación:

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Know how	$ 154.000.000	$ 154.000.000
Licencias	$ 6.741.462	$ 2.923.794
Depreciación y/o amortización acumulada	-$ 5.137.794	-$ 2.849.694
Gastos pagados por anticipado	$ 56.987.575	$ 47.063.483
Diversos	$ 146.000.000	$ 146.000.000
Total	**$ 358.591.243**	**$ 347.137.583**

Corresponde a los aportes iniciales realizados por los socios en Know How y el derecho de uso de las instalaciones del lugar donde se realiza la transformación de las materias primas. El valor contable de estos se estableció según acta de constitución de la sociedad.

8 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se desagregan, así:

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Instrumentos financieros con proveedores comerciales	$ 364.838.303	$ 419.966.123
Costos y gastos por pagar	$ 8.679.449	$ 34.287.946
Retenciones y aportes de nómina	$ 7.449.951	$ 3.416.743
Acreedores varios	$ 1.328.600	$ 501.254.741
Impuesto por pagar	$ 36.100.000	$ 4.633.962
Total	**$ 418.396.303**	**$ 963.559.515**

Corresponde las cuentas por pagar contraídas en el flujo normal del negocio, las cuales se entran dentro de los plazos normales para su pago y no se han causado intereses por moras o multas.

9 Impuesto a las ganancias corriente

Presenta la siguiente discriminación:

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
De renta y complementarios	$ 0	$ 22.884.420
Total	**$ 0**	**$ 22.884.420**

La empresa dio saldo a favor para el año 2025.

10 Préstamos por pagar

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Diversos	$ 115.982.000	$ 268.023
Total	**$ 115.982.000**	**$ 268.023**

Corresponde a un préstamo inicial realizado por terceras personas, con el fin de cubrir costos y gastos, asociados a las operaciones.

11 Beneficios a empleados

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Salarios por pagar	$ 0	$ 18.688.957
Cesantías consolidadas	$ 40.221.633	$ 6.530.711
Intereses sobre cesantías	$ 4.753.976	$ 560.221
Prima de servicios	$ 0	$ 0
Vacaciones consolidadas	$ 24.165.730	$ 1.758.306
Total	**$ 69.141.339**	**$ 27.538.195**

Saldos por pagar del personal administrativo de la empresa, ya que el personal operativo fue liquidado y pagado para el mes de noviembre del año 2025.

12 PATRIMONIO

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Capital fiscal	$ 300.000.000	$ 300.000.000
Resultados de ejercicios anteriores	$ 134.615.460	$ 0
Reservas Estatutarias año 2024	$ 35.332.255	$ 0
Resultados del ejercicio	$ 126.888.226	$ 353.323.532
Total	**$ 596.835.940**	**$ 653.323.532**

Capital de la sociedad:

NIT	Razón social	Valor	Descripción
900800700	Municipio de Cartago	154.000.000	51%
900800700	Inversiones Toro Henao	146.000.000	49%

Las utilidades por entregar de ejercicios anteriores corresponden a Inversiones Toro y Henao por valor de $134.6156.460.

Para el mes de marzo del año 2025 se decretaron las reservas legales del 10% de la utilidad del 2024 ($35.332.255), la entrega de utilidades al municipio de Cartago según el acta de asamblea ($141.991.650).

13 Ingresos y costos ordinarios

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Ingresos por prestación del Servicio	$ 9.570.105.726	$ 7.062.175.647
Costo por prestación de servicios	$ 8.365.141.361	$ 4.913.737.574
Total	**$ 1.204.964.365**	**$ 2.148.438.073**

Los ingresos y costos asociados relacionados en la tabla anterior corresponden a aquellos ejecutados en el flujo normal del negocio y que corresponden con el desarrollo de la actividad económica principal de la sociedad.

Durante el año 2025 se ejecutaron contratos con el municipio de Cartago, y se obtuvo un contrato relativamente pequeño con el SENA y otros.

14 Operacionales de administración

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Gastos de personal	$ 350.435.989	$ 587.211.353
Honorarios	$ 202.922.209	$ 117.987.777
Impuestos	$ 72.421.153	$ 103.935.953
Seguros	$ 9.290.030	$ 24.790.457
Servicios	$ 50.439.912	$ 53.425.623
Gastos legales	$ 5.750.667	$ 3.604.232
Adecuación e instalación	$ 710.702	$ 7.201.552
Depreciaciones	$ 30.839.730	$ 13.333.973
Amortizaciones	$ 49.351.583	$ 2.923.794
Diversos	$ 64.698.735	$ 646.523.832
Total	**$ 836.860.710**	**$ 1.560.938.545**

Corresponde a gastos relacionados con las actividades de apoyo y que son necesarias para el normal funcionamiento de la sociedad. Estos gastos se encuentran soportados con los documentos idóneos y cumplen con los requisitos del artículo 107 del E.T. para su aceptación fiscal.

15 Gastos de ventas

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Honorarios	$ 0	$ 1.000.000
Impuestos	$ 0	$ 1.952.474
Servicios	$ 26.527.552	$ 14.634.333
Diversos	$ 4.291.235	$ 11.708.185
Total	**$ 30.818.787**	**$ 29.294.992**

Corresponde a gastos relacionados con las actividades de ventas y que son necesarias para el normal funcionamiento de la labor comercial de la sociedad. Estos gastos se encuentran soportados con los documentos idóneos y cumplen con los requisitos del artículo 107 del E.T. para su aceptación fiscal.

16 Otros ingresos

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Financieros	$ 1.517.648	$ 657.653
Indemnizaciones	$ 0	$ 313.299
Devoluciones en otras ventas (db)	$ 0	-$ 27.146
Diversos	$ 0	$ 247.204
Total	**$ 1.517.648**	**$ 1.191.010**

Estos ingresos no guardan relación con la actividad económica de la sociedad y se generan de manera residual u ocasional.

17 otros gastos

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Financieros	$ 27.745.759	$ 6.919.118
Gastos extraordinarios	$ 75.000.000	$ 714.100
Gastos diversos	$ 13.623.531	$ 741.795
Total	**$ 116.369.290**	**$ 8.375.014**

Estos gastos no guardan relación con la actividad económica de la sociedad y se generan de manera residual u ocasional.

18 Gasto por impuesto a las ganancias

Grupo	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
Impuesto de renta y complementarios, ICA	$ 95.545.000	$ 197.697.000
Impuesto diferido	$ 0	$ 0
Total	**$ 95.545.000**	**$ 197.697.000**

Corresponde al impuesto de renta y complementario calculado y causado de acuerdo a las normas tributarias vigentes para el año gravable 2024 y se utilizó la tarifa establecida en el artículo 240 del E.T. No se presenta impuesto diferido pues no se tienen diferencias temporarias.

YESICA ALEJANDRA SOTO AYALA
CC 1.112.773.095
Representante Legal

YEISSON MORALES GONZALEZ
Contador Público
T.P. 201604- T de la JCC

JESSICA LORENA REYES PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 202456- Tde la JCC