

INNOVATECH E.I.C.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA CONVERGENCIA
A diciembre 31 de 2025

NOTA -1. NOTAS DE CARACTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE. Innovatech E.I.C.E. es una empresa Industrial y Comercial del orden Departamental - Entidad Descentralizada, creada mediante Decreto No. 1309 de septiembre 29 de 1972, por lo cual se desarrolla la Ordenanza No. 006 de 1971, con Personería Jurídica, autonomía administrativa y presupuestal.

Innovatech E.I.C.E. tiene por objeto: El citado Decreto 010-24-0064 de enero del 2018, en su artículo 4 definió el siguiente objeto social:

Constituirse y ser editorial; elaborar los impresos de todo tipo (y por todas sus formas) y toda clase de publicaciones (de los actos administrativos), y publicar libros, revistas, folletos, coleccionables, seriados o publicaciones de carácter científico o cultural, de autor nacional o extranjero, informes de gestión, etc., que a título oneroso contraten con ella las entidades públicas y privadas y personas naturales; prestación de servicio de organización, conservación, recuperación, microfilmación, digitalización, escaneo y en general cualquier forma de conservación y recuperación de datos, archivos y documentos que reproduzcan con exactitud la información procesadas y almacenada, conforme a las exigencias legales, administración y custodia de documentos y archivos de todo tipo (físico, digitalizado, hosting, backoffice etc.) y todo lo relacionado con procesos de gestión documental; la generación, desarrollo e impresión de contenidos digitales, productos y servicios relacionados directa e indirectamente con las tecnologías de la información y de las comunicaciones; la edición, impresión o producción total o parcial de libros, revistas, folletos, coleccionables seriados, o publicaciones de carácter científico o cultural, de autor nacional o extranjero; comercializar, suministrar y distribuir toda clase de materiales y suministros, material promocional y protocolario, mercancías de oficina, dotación, kits escolares, cuadernos, agendas y similares, libros y productos terminados; compra y venta de materias primas relacionadas con el objeto; llevar a cabo en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto, así como cualquier actividad similar, conexas o complementaria o que permita facilitar o desarrollar al comercio o la industria de la Imprenta; suscribir o celebrar convenios, alianzas con consorcios y uniones temporales para aprovechar, comercializar y manufacturar el material reciclaje generado en el Departamento del Valle y elaborar toda clase de diseños conforme al objeto social anterior. De igual forma, la prestación de servicios de telecomunicaciones, tecnologías de la información y las comunicaciones, servicios de información y las actividades complementarias, relacionadas y/o conexas con ellos, prestar servicios ofimáticos, de datacenter, de call y contact center, asesoría y consultoría en informática y telecomunicaciones, pudiendo importar o exportar bienes o servicios relacionados con las

6

señaladas tecnologías de la información y las comunicaciones y productos o bienes en general, la explotación profesional, industrial y comercial del diseño, planeación, construcción, instalación, mantenimiento, soporte gestión e interventoría de todo tipo de redes, la realización de obras civiles, albañilería y construcción en general, incluyendo la reforma de obras civiles, outsourcing e integración de servicios a terceros en áreas de gestión técnica, administrativa, financiera, comercial y operativa, dirección e interventoría de proyectos, prestación del servicio público de energía eléctrica y solar, proveer toda clase de tecnologías referentes a la prestación de este servicio, desarrollar todo tipo de contratos o asociarse o formar consorcios con otras personas naturales, nacionales o extranjeras, prestadoras o usuarias, con el fin de lograr la universalidad, calidad y eficacia en la prestación del servicio a los usuarios, procurando siempre el bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida de la población, atendiendo criterios técnicos, rigor jurídico, costos de operación, prestación de los servicios, solidaridad y redistribución de ingresos en aquellos para los que ley lo disponga, la producción, comercialización y mantenimiento de hardware, software y equipos especializados relacionados directa o indirectamente con las telecomunicaciones y tecnologías de la información, de soporte lógico destinados a la prestación de servicios de telecomunicaciones, utilizando su infraestructura tecnológica siempre y cuando implique la utilización de la capacidad de conectividad, incluidos los servicios de recaudo y de corresponsal no bancario. Prestación del servicio de organización, conservación, recuperación, microfilmación, digitalización, escaneo y en general cualquier forma de conservación y recuperación de datos, archivos y documentos que reproduzcan con exactitud la información procesada y almacenada, conforme a las exigencias legales contenidas en la ley general de archivo (ley 584 de 2000); la custodia de documentos, la generación y desarrollo de contenidos digitales, productos y servicios relacionados directa o indirectamente con las tecnologías de la información y las comunicaciones; igualmente todos los procesos, proyectos o actividades relacionadas con la tercerización de procesos (BPO) incluyendo suministro de personal para empresas importación, comercialización, instalación, fabricación, arrendamiento, suministro de vehículos, motos y equipos para seguridad privada y seguridad ciudadana.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(a) Políticas de Contabilidad Básica

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables el ente público esta aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, en el ámbito de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soporte.

La entidad utilizó los criterios y normas de evaluación de activos y pasivos, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortización de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Empresa, están de acuerdo con las normas establecidas por la Resolución número 414 de 2015 que aplica para EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO y utilizó el Plan de Cuentas vigente.

La empresa ha elaborado y tiene vigente las políticas contables bajo NIIF de acuerdo al Marco Conceptual y Normas establecidas por la contaduría General de la Nación.

Moneda funcional: Pesos colombianos.

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

Redondeo sin decimales.

(b) Activo.

Un activo es la representación financiera de un recurso obtenido por el Ente económico como resultado de eventos pasados, de cuya utilización se espera que fluyan a la Empresa beneficios económicos futuros.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo.

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la Empresa y puede utilizar para fines generales o específicos dentro de los cuales están Caja y Bancos.

(d) Cuentas por cobrar

Comprende los valores a favor de la Empresa y a cargo de terceros, por concepto de venta de productos terminados en desarrollo del objeto social principal.

(e) Inventarios.

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de la Empresa. Se incorporan las siguientes cuentas: Materias Primas, Productos en Proceso y Productos Terminados.

Los Inventarios se ajustan por Inflación de acuerdo con las normas legales vigentes.

(f) Propiedad Planta y Equipo.

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el Ente económico, con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios. Se registran al costo de adquisición y se deprecian por el sistema de Línea Recta, de acuerdo a los años estimados de vida útil de los respectivos activos así:

Edificaciones (Oficinas)	5%	20 Años
Maquinaria y Equipo	10%	10 Años
Equipo de Oficina	10%	10 Años
Equipo de Computación	25%	4 Años
Equipo de Transporte	20%	5 Años

(h) Pasivo.

Un pasivo es la representación financiera de una obligación presente de la Empresa, derivada de eventos pasados, en virtud de la cual se reconoce que en el futuro se deberá transferir recursos o proveer servicios a otros Entes.

(i) Cuentas por pagar. Adquisición de bienes y servicios.

Es el valor de las obligaciones a cargo de la Empresa, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la fabricación de los Impresos.

(j) Cuentas por Pagar. Anticipos y avances recibidos.

Registra el valor adeudado por la Empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a proveedores.

(k) Obligaciones Laborales.

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la Empresa y a favor de los trabajadores, ex-trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales.

(l) Cesantías.

Registra el valor de las obligaciones de la Empresa con cada uno de sus trabajadores por concepto de auxilio de Cesantías.

El cálculo definitivo se determina al cierre del respectivo período contable una vez efectuados los correspondientes ajustes, de acuerdo con las provisiones estimadas durante el ejercicio económico.

(m) Patrimonio - Aportes del Estado.

Registra el valor del Capital de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, el cual está conformado por el asignado en el Acto de Creación, así como las adiciones que con posterioridad le asigne la Ley.

(n) Ingresos operacionales

Los Ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo o una combinación de ambos, que generan incrementos en el Patrimonio, devengados por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por la ejecución de otras actividades, realizadas durante un período, que no provienen de los Aportes de Capital.

(o) Costo de ventas.

Los Costos representan erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la adquisición o la producción de los bienes, de los cuales la Empresa obtuvo sus ingresos.

(p) Gastos.

Los Gastos representan los flujos de salidas de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del Patrimonio, incurridos en las actividades de administración, comercialización, investigación y financiación, realizadas durante un período, que no provienen de los de Capital o de Utilidades o Excedentes.

NOTA - 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cuenta	Nombre	Valor
1	ACTIVOS	60,659,083,683
11	EFECTIVO	5,082,738,233
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,082,738,233
111005	Cuenta corriente	4,749,714,327
111006	INFIVALLE	333,023,906

Los DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, corresponden a recursos disponible en entidades bancarias relacionadas a toda la operatividad de la entidad descrita anteriormente. Al cierre del ejercicio, representa el 8% del total de los activos.

Los saldos disponibles en la cuenta INFIVALLE corresponden a proyectos relacionados con contratos interadministrativos y convenios para proyectos desarrollados con el sector público y privado.

NOTA - 3 - CUENTAS POR COBRAR

Cuenta	Nombre	Valor
13	CUENTAS POR COBRAR	38,055,250,132
1316	VENTA DE BIENES	15,813,208,083
131604	PRODUCTOS Y SERVICIOS	15,813,208,083
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	23,130,751,819
138501	VENTA DE BIENES	23,130,751,819
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	(888,709,770)
138601	Venta de bienes	(888,709,770)

Las cuentas por cobrar presentaron un aumento derivado de la facturación pendiente de pago por parte de un cliente estratégico, cuya gestión se vio afectada por la limitación en el programa anual mensualizado de caja (PAC). Este saldo asciende a \$10.329.190.681,

representando el 65% del total de la venta de bienes. Asimismo, el 61% de la cartera global se clasifica como de difícil recacuado, sobre la cual se adelantan los respectivos procesos de gestión de cobro, conciliación el reconocimiento del deterioro pertinente de acuerdo a la política contable.

NOTA - 4 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cuenta	Nombre	Valor
19	OTROS ACTIVOS	1,955,949,098
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	362,945,067
190604	anticipo para la adquisición de bienes y servicios	362,945,067

Corresponde a los recursos desembolsados a terceros en calidad de anticipo para la ejecución técnica de eventos logísticos y ollas comunitarias con comunidades en todo el territorio nacional.

NOTA - 5 – INVENTARIOS

Cuenta	Nombre	Valor
15	INVENTARIOS	12.523.760.418
1505	BIENES PRODUCIDOS	0.00
150506	Impresos y publicaciones	0.00
1512	MATERIAS PRIMAS	11.711.539
151201	Materias primas	11.711.539
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	12.512.048.879
152007	Impresos y publicaciones	12.512.048.879

Al cierre de la vigencia 2025, los bienes producidos presentan saldo cero (\$0) dado que los trabajos de impresión fueron entregados en su totalidad. El saldo de materias primas (\$11.711.539) y productos en proceso (\$12.512.048.879) representan trabajos en fase de ejecución que no alcanzaron a ser terminados o entregados para la terminación de proyectos. Incluyen los tres elementos del costo, (materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación).

NOTA – 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Cuenta	Nombre	Valor
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.782.365.802
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,038,367,320
165504	Maquinaria industrial	4,038,367,320
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,293,094,780
166501	Muebles y enseres	2,245,521,863
166502	Equipo y máquina de oficina	47,572,917
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	106,603,156
167001	Equipo de comunicación	64,405,906
167002	Equipo de computación	42,197,250
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	40,116,667
167502	Terrestre	40,116,667
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS (CR)	(4,695,816,122)
168504	Maquinaria y equipo	(3,258,165,040)
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(1,342,600,804)
168507	Equipos de comunicación y computación	(57,852,303)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(37,197,975)

Corresponde a los activos fijos operativos y administrativos de la compañía. Presenta la depreciación del periodo de los activos incluidos en el inventario. Generados en el sistema financiero ERP. Durante la vigencia 2025, se registraron adiciones por concepto de adquisición de hardware (impresoras, escáneres y equipos de computo) destinados a fortalecer los proyectos de gestión documental y las áreas administrativas clave (Jurídica, Financiera, Comercial y Administrativo-Control Interno).

NOTA - 7 - OTROS ACTIVOS:

Cuenta	Nombre	Valor
1970	INTANGIBLES	23,765,834
197007	Licencias	20,265,834
197008	Software	3,500,000
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(23,765,834)
197507	Licencias	(20,265,834)
197508	Software	(3,500,000)

Intangibles relacionadas con licencias de las Aplicaciones con sus respectivos usuarios y a los Software. No presentan variaciones diferentes de depreciación. El total de estos activos fueron depreciados al cierre de la vigencia.

NOTA – 8 – FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO:

Cuenta	Nombre	Valor
23	PRESTAMOS POR PAGAR	0,00
2316	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE CORTO PLAZO	0,00
231601	CREDITOS BANCA COMERCIAL	0,00

Durante el ejercicio 2025, la entidad suscribió una obligación crediticia con la banca comercial, la cual fue cancelada en su totalidad dentro de la misma vigencia.

NOTA - 9 – ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Cuenta	Nombre	Valor
24	CUENTAS POR PAGAR	24,446,468,373
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13,887,550,093
240101	Bienes y servicios	13,887,550,093

Se presenta un incremento del 61% de las cuentas por pagar respecto al periodo anterior. Esta variación guarda relación directa con la nota 3, toda vez que la falta de recaudo del cliente principal incidió en el flujo de caja, postergando el cumplimiento de estas obligaciones para la vigencia 2026..

NOTA -10 - AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS:

Cuenta	Nombre	Valor
29	OTROS PASIVOS	1,696,665,546
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1,696,665,546
290101	Anticipos sobre venta de bienes y servicios	1,696,665,546

Durante la vigencia 2025, de los anticipos recibidos y registrados quedo pendiente el 25% por ejecutar y transferir al tercero de destino.

NOTA – 11 - RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS

Cuenta	Nombre	Valor
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	8,736,757,743
240722	Estampillas	8,736,757,743

Corresponde principalmente a pasivos relacionados con deducciones generados a prestadores de servicio y proveedores, pendientes de girar a las diferentes entidades beneficiarias.

NOTA - 12 - BENEFICIO POS EMPLEO - PENSIONES:

Cuenta	Nombre	Valor
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	8,208,874,110
2514	OBLIGACIONES PENSIONALES A LARGO PLAZO	8,050,084,586
251410	CALCULO ACTUARIAL PENSIONAL	8,050,084,586

Corresponde principalmente a las obligaciones de calculo actuarial pensional del estudio técnico realizado por la empresa Consultores Asociados en Seguridad Social LTDA en el año 2023, actualizados con los ajustes de ley para la presente vigencia. Incluye, además, las obligaciones por cesantías e intereses de cesantías consolidadas.

NOTA - 13 - RESULTADO DEL EJERCICIO

Se presenta una utilidad de \$1.213.073.941, relacionado con la operación de la empresa en el año 2025, que genera una variación positiva respecto del año 2024 derivada de diferentes hechos de nuevas ventas ejecutadas.

NOTA - 14 - PERDIDAS POR BENEFICIOS POST-EMPLEO

Mencionado en la nota no.12 corresponde a perdidas por calculo actuarial por empleados retirados asociados a fondo Colpensiones, relacionados en los estudios ya mencionados realizados en la vigencia 2023.

NOTA -15 - VENTA DE BIENES - IMPRESOS, PUBLICACIONES Y SERVICIOS INTEGRALES

Se presentan los bienes y servicios suministrados por la empresa durante toda la vigencia 2025, por un total de \$ 69.809.978.799 que representan un aumento de las ventas por operación cercana al 199,86% en comparación con el año anterior. Este crecimiento de ingresos se presenta principalmente, por los nuevos contratos que logro suscribir y ejecutar la empresa.

NOTA -16 - COSTO DE VENTAS:

El costo de ventas corresponde al valor en el que incurre la entidad para producir sus ingresos, el cual en la presente vigencia ascendió a \$ 56.567.405.784

2

NOTA -17 - GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Corresponde a los gastos de personal y gastos generales, los cuales, en la vigencia fiscal de 2025 ascienden a \$10.896.284.043.

Se evidencie un incremento del 76% en gastos generales respecto a la vigencia anterior, asociados a mayores ingresos, relacionados con proyectos de tecnologías de la información, gestión documental, comunicación estratégica y plan de medios y suministro y logística en los que se subcontratan servicios relacionados con dichos proyectos necesaria para el desarrollo.

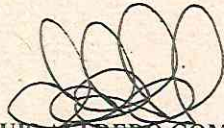
NOTA -18 – DETERIORO Y DEPRECIACIONES

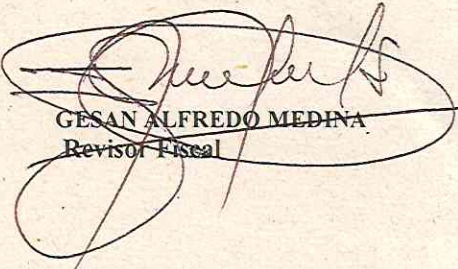
Se genero la depreciación durante toda la vigencia y se realizo el respectivo deterioro de las cuentas por cobrar, lo anterior refleja una variación respecto a la vigencia anterior del 172%.

NOTA -19 - INGRESOS DIVERSOS

Cuenta	Nombre	Valor
48	OTROS INGRESOS	303,301,771
4802	FINANCIEROS	286,438,495
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	659,922
4808	INGRESOS DIVERSOS	16,863,276
480825	SOBRANTES	3,036,087
480863	REINTEGROS POR INCAPACIDADES	2,275,870

- INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS 480201 Relacionados con la operación financiera de la empresa y procesos desarrollados no operacionales de la empresa.
- SOBRENTE 480825 Corresponde a sobranes por ajuste al peso y a una devolución por el pago de una actividad de olla comunitaria.


LUIS ALFREDO GOMEZ GUERRERO
Gerente General


GESAN ALFREDO MEDINA
Revisor Fiscal


OSCAR HERNAN LENIS
Subgerente Administrativo y Financiero