

MAX RESOURCE COLOMBIA SAS
NIT 901408133-2
Estado de situación financiera
Al 31 de Diciembre 2024 - 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2024	2023
ACTIVOS		
Efectivo y equivalente	1.341.819.023	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras C X C	629.080.328	331.351.836
Total de activos corrientes	1.970.899.351	331.351.836
Propiedad planta y equipo	2.101.925.423	102.151.195
Activos intangibles	10.472.000	-
Gastos pagados por anticipado	65.546.208	-
Costos de exploración diferidos	32.757.472.268	16.815.157.544
Cargos diferidos	246.000.000	-
Activos por impuestos diferidos	10.897.150	-
Total de activos no corrientes	35.192.313.049	16.917.308.739
Total de activos	37.163.212.400	17.248.660.575
PASIVOS		
Pasivos financieros - proveedores	651.819.116	-
Cuentas por pagar	1.682.622.593	686.806.240
Impuestos por pagar	219.193.409	19.618.880
Aportes	117.906.397	27.880.267
Beneficios a empleados	313.367.711	94.179.999
Anticipos y avances recibidos	2.800.000	-
Total pasivo corriente	2.987.709.226	828.485.386
Cuentas por pagar a largo plazo	18.019.458.799	1.256.454.750
Total pasivo no corriente	18.019.458.799	1.256.454.750
Total de pasivos	21.007.168.025	2.084.940.136
PATRIMONIO		
Capital suscrito y pagado	16.982.290.000	16.919.470.000
Resultado del ejercicio	(264.130.814)	(960.882.323)
Resultado de ejercicios anteriores	(1.755.749.561)	(794.867.238)
Prima en colocación de acciones	1.193.634.750	-
Total patrimonio	16.156.044.375	15.163.720.439
Pasivo más patrimonio	37.163.212.400	17.248.660.575

Firmado digitalmente por
 Marvin Mosquera Palacios
 Fecha: 2025.03.31 16:00:51
 -05'00"

MARVIN MOSQUERA PALACIOS
 Representante Legal
 CC. 1.037.640.972

ALVARO A. MAESTRE GONZALEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 221167-T

FABIAN A RUIZ MANRIQUE
 Contador Público
 T.P. 225603-T

MAX RESOURCE COLOMBIA SAS

NIT 901408133-2

Estado de Resultados Integrales

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2024 - 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2024	2023
Gastos de administración	108.974.330	382.317.479
Total gastos operacionales	108.974.330	382.317.479
Perdida operacional	108.974.330	382.317.479
Ingresos financieros	55.104.866	4.710.492
Otros ingresos	-	4.710.492
Total ingresos financieros	55.104.866	4.710.492
Otros Gastos	221.158.501	583.275.337
Total gastos no operacionales	275.027.965	583.275.337
Pérdida antes de impuestos	275.027.964	960.882.323
Impuesto diferido	(10.897.150)	-
Perdida del ejercicio	(264.130.814)	(960.882.323)

 Firmado digitalmente por
Marvin Mosquera Palacios
Fecha: 2025.03.31 16:02:17
-05'00'

MARVIN MOSQUERA PALACIOS
Representante Legal
CC. 1.037.640.972


ALVARO A. MAESTRE GONZALEZ
Revisor Fiscal
T.P. 221167-T


FABIAN A. RUIZ MANRIQUE
Contador Público
T.P. 225603-T

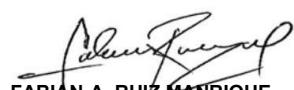
MAX RESOURCE COLOMBIA SAS
NIT 901408133-2
Estado de Cambio en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre 2024 - 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Resultado del ejercicio	Utilidad (pérdida) acumulada	Total de patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 16.919.470.000	\$ -	-\$ 960.882.323	-\$ 794.867.238	\$ 15.163.720.439
Resultado integral del año	\$ -	\$ -	\$ 960.882.323	-\$ 960.882.323	\$ -
Resultado del ejercicio	\$ -	\$ -	-\$ 264.130.814	\$ -	-\$ 264.130.814
Capitalización de prima de emisión de acciones	\$ -	\$ 1.193.634.750	\$ -	\$ -	\$ 1.193.634.750
Emisión de acciones	\$ 62.820.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 62.820.000
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 16.982.290.000	\$ 1.193.634.750	-\$ 264.130.814	-\$ 1.755.749.561	\$ 16.156.044.375

MARVIN MOSQUERA
PALACIOS
Representante Legal
CC. 1.037.640.972



ALVARO A. MAESTRE
GONZALEZ
Revisor Fiscal
T.P. 221167-T



FABIÁN A. RUIZ MANRIQUE
Contador Público
T.P. 225603-T

MAX RESOURCE COLOMBIA SAS

NIT 901408133-2

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre 2024 - 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2024	2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado neto del ejercicio	\$ (264.130.814)	\$ (960.882.323)
Mas (menos) ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta del ejercicio neto previsto		
Depreciaciones	\$ (1.999.774.228)	\$ 11.626.005
Movimiento neto impuesto diferido	\$ (10.897.150)	\$ -
Activos Intangibles	\$ (10.472.000)	
Gastos pagados por anticipado	\$ (65.546.208)	
Cargos diferidos	\$ (246.000.000)	
Por las actividades de operación		
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Deudores	\$ (297.728.492)	\$ (152.265.339)
Cuentas por pagar	\$ 995.816.353	\$ (1.232.688.938)
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 199.574.529	\$ (11.478.998)
Aportes	\$ 90.026.130	\$ (427.133)
Beneficios a empleados	\$ 219.187.712	\$ (89.183.208)
Pasivos financieros - proveedores	\$ 651.819.116	
Anticipos y avances recibidos	\$ 2.800.000	\$ -
Efectivo neto generado por las Operaciones	\$ (735.325.051)	\$ (2.435.299.934)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Costos de exploración capitalizados	\$ (15.942.314.723)	\$ (8.452.231.851)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	\$ (15.942.314.723)	\$ (8.452.231.851)
Prima en colocación de acciones	\$ 1.193.634.750	
Capitalización Inversión Extranjera	\$ 62.820.000	\$ 16.610.500.000
Pasivos a largo plazo	\$ 16.763.004.049	\$ (6.103.021.374)
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	\$ 18.019.458.799	\$ 10.507.478.626
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo		
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	\$ 1.341.819.025	\$ (380.053.159)
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 1.341.819.025	\$ -

MARVIN MOSQUERA PALACIOS
Representante Legal
CC. 1.037.640.972

ALVARO A. MAESTRE GONZALEZ
Revisor Fiscal
T.P. 221167-T



FABIAN A. RUIZ MANRIQUE
Contador Público
T.P. 225603-T

MAX RESOURCE COLOMBIA SAS

Notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de diciembre de 2024 y 2023

MAX RESOURCE COLOMBIA SAS

Estados Financieros Individuales 2024-2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

a. NEGOCIO

Por Documento Privado del 1 de septiembre de 2020 de Accionista Único, inscrito en esta Cámara de Comercio el 4 de septiembre de 2020, con el No. 02612887 del Libro IX, se constituyó la sociedad de naturaleza comercial denominada VALLEDUPER COLOMBIA SAS. Se modifica la razón social con acta No. 17 del 04 de julio de 2024 de la Asamblea General De Accionista de Bogota, inscrito en la Cámara de Comercio el 25 de julio de 2024, con el No. 39242 del Libro IX la cual de ahora en adelante será denominada MAX RESOURCE COLOMBIA SAS

El término de la duración de la sociedad es indefinido, su objeto social consistirá en desarrollar toda actividad de comercio e industria lícita, por cuenta propia, de terceros o asociada a terceros, tanto en Colombia como en el extranjero y, en particular, para realizar las siguientes actividades:

A) Tramitar, obtener, mantener y administrar todo tipo de licencias, permisos, autorizaciones y concesiones y/o contratos necesarios o convenientes, por parte de las autoridades competentes para la obtención y el ejercicio de derechos mineros o de los títulos mineros.

B) Negociar con terceros la adquisición o la venta de derechos mineros, mediante la compra o venta de títulos mineros ya existentes o la operación de minas propias por parte de terceros o de minas de terceros por parte de la sociedad.

Capital de trabajo. La empresa mantiene políticas de pago a los proveedores que se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez, administrando el capital para salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generando beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Regulación. Nuestras actividades en Colombia están sujetas a la regulación de la Agencia Nacional de Hidrocarburos, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría de Hacienda Distrital.

Oficina principal: Nuestra oficina se encuentra en la CL 7 No. 4-11 Centro Riohacha

Competencia. Nuestra competencia son las demás empresas que realizan actividades de exploración minerales como cobre y oro.

Empleados. Al 31 de diciembre de 2024, la compañía contaba con 47 empleados.

Declaraciones a futuro. Este Informe contiene "proyecciones de futuro" con proyecciones relativas, entre otras cosas, la integración de negocios, nuestra estrategia, principios financieros y planes; iniciativas, mejoras y crecimiento; ventas, márgenes brutos, inversiones; los gastos de capital; de activos y gastos y los costos relacionados con iniciativas de productividad o eficiencia; el impacto de los cambios contables y las estimaciones contables significativas; nuestra capacidad para satisfacer los intereses; obligaciones contractuales mínimas; tasa efectiva de impuesto sobre la renta; El flujo de caja y las mejoras básicas del capital de trabajo; los costos y financiamiento del plan de beneficios para empleados.

Los resultados o actividades reales pueden diferir materialmente de estas predicciones. Nuestros resultados futuros podrían ser afectados por varios factores; precios de los servicios básicos; costos laborales; interrupciones o ineficiencias en la prestación de servicio; Los niveles de gastos en iniciativas de sistemas, desarrollos, propiedades, oportunidades de negocio y otros costos generales y administrativos.

Resultados de las Operaciones

Visión general del negocio El siguiente análisis de la Administración relacionado a la Situación Financiera y los Resultados de las Operaciones está destinado a ayudar al lector a entender las operaciones y el entorno empresarial actual.

Moneda Funcional

Con base a lo planteado en la NIC 21 la moneda funcional será los pesos Colombianos COP dadas las siguientes razones:

- i) Esta es la moneda en la cual la compañía con mayor frecuencia establece los precios de venta de sus servicios.
- ii) Es la moneda del país en el cual reside la compañía y se rige por los lineamientos regulatorios y de control de precios en el mercado.
- iii) Es la moneda en la cual la compañía registra y paga mayoritariamente asesores tercerizados y empleados.

Impuesto de renta

Para el año 2024 corresponde la tarifa del 35%, de acuerdo con la Reforma Tributaria ley 2277 de 2022.

AÑO	TARIFA RENTA CON NUEVA REFORMA
2024	35%

2. ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

La Gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

Se incluirá el beneficio de los empleados como pasivo real, porque se cuenta con el detalle de los terceros de cada uno de los beneficiados.

a. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

a. Impuesto de renta

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos.

b. Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía.

3. DIVULGACIONES CUANTITATIVAS Y CUALITATIVAS SOBRE EL RIESGO DE MERCADO

Nuestra empresa está expuesta a ciertos riesgos de mercado, que existen como parte de nuestras operaciones de asesoramiento.

Riesgo de Liquidez: El riesgo de liquidez es la posibilidad de no contar con los recursos necesarios para cumplir con las obligaciones contraídas en sus fechas

de vencimiento. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar que siempre contará con los recursos suficientes para cumplir con sus

obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la empresa. En términos generales el uso del efectivo tiene como propósito contar con el cubrimiento de la operación.

Riesgos ambientales: la minería en general contiene riesgos inherentes de la operación como: Fugas de gases tóxicos, explosiones, derrumbamientos, inundaciones los cuales son mitigados dentro de la operación con personal experto en la materia donde se realizan las inspecciones necesarias y capacitación del personal para estar alerta.

4. CONTROLES Y PROCEDIMIENTOS

La compañía controlante audita cada trimestre las cifras de sus controladas, quienes se ocupan del cumplimiento de procedimientos.

5. BASES DE PREPARACIÓN

a. Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los estados financieros de MAX RESOURCE COLOMBIA SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) Plenas, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2270 de 2019. Las NCIF Plenas se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

a. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de la sociedad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos), que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

b. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a un año.

c. Período Cubierto por los Estados Financieros

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

6. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Instrumentos Financieros

La empresa controlada son todas las compañías sobre las cuales la inversionista posee control de acuerdo con lo señalado en la NIIF 10. Para cumplir con la definición de control en la NIIF 10, tres criterios deben cumplirse, incluyendo: (a) un inversor tiene poder sobre las actividades relevantes de una participada, (b) el inversionista tiene una exposición, o derechos, a retornos variables provenientes de su implicación en la participada, y (c) el inversionista tiene la capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en el importe de los rendimientos del inversor. El interés no controlador representa la porción de activos netos y de utilidades o pérdidas que no son de propiedad del Grupo, el cual se presenta separadamente en el estado de resultados integrales y dentro del patrimonio en el estado de situación financiera consolidado.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados en la misma fecha de la empresa controladora y se han aplicado políticas contables uniformes.

ACCIONISTA	IDENTIFICACIÓN	PORCENTAJE DE CONTROL
MAX RESOURCE HOLDING SAS	901.815.567-0	100%

a. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b. Base de contabilidad de causación

MAX RESOURCE COLOMBIA SAS prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo.

c. Importancia relativa y materialidad

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud,

enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes se reconocen en la contabilidad en el momento en que son recibidos o transferidos a las cuentas de la compañía y comprende:

Caja principal y menores

b. Activos financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías, lo cual depende del propósito de adquisición. Los instrumentos financieros de la sociedad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a corto plazo. Estos instrumentos financieros son registrados a su costo.

c. Cuentas y documentos por cobrar

MAX RESOURCE COLOMBIA SAS maneja sus cuentas por cobrar a corto plazo, la compañía genera anticipos a sus contratistas y empleados para operar en las áreas asignadas ejecutando actividades de exploración, anticipos que son legalizados dentro del mes de operación.

d. Cuentas y documentos por pagar

Medición inicial

La empresa reconoce una cuenta y documento por pagar solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

MAX RESOURCE COLOMBIA SAS, mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción.

e. Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias y pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula

utilizando las tasas fiscales promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la Ley Tributaria.

f. Capital

El capital social se reconoce cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligado a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

g. Reconocimiento de ingresos

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de servicios en el desarrollo normal de las actividades de la Compañía. El ingreso se muestra neto de devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Compañía; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

h. Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos, en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

i. Estado de flujos de efectivo

La sociedad prepara el estado de flujos de efectivo bajo el método indirecto.

7. NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS POR LA IASB Y ADOPTADAS POR EL GOBIERNO COLOMBIANO

Durante el año 2024 no se presentaron nuevas normas e interpretaciones para el marco normativo pymes, luego de la emisión de la Ley 1314 de 2009, se han expedido diferentes decretos que contienen las normas técnicas aplicables para las pymes. Con el fin de organizar esta reglamentación, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público emitió el Decreto 2483 de 2018, en el que en su Anexo técnico compilatorio No. 2 de las Normas de Información Financiera NIIF Grupo 2, compila las normas que reúne el decreto 2420 de 2015 y las modificaciones y adiciones realizadas por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017.

En el Decreto 2170 de 2017 se realizó una serie de modificaciones a diferentes normas técnicas y de aseguramiento que se aplican en Colombia, e incorporo normas como la NIA 701 y NIIF 16, para las entidades del grupo 2, el único cambio que introdujo el Decreto fue la incorporación del párrafo 29.13 al anexo 2.1 que hace parte del Decreto 2496 de 2015 y se debía iniciar con los cambios el 1 de enero del año 2019.

Los estados financieros contienen la información financiera y económica estructurada, cuyo objetivo es mostrar la información sobre la situación financiera y el resultado económico de una persona natural o jurídica.

Estos deben ser presentados obligatoriamente bajo los lineamientos de la NIC 1 y la sección 3 del Estándar Internacional para Pymes. No hacerlo o proceder de manera incorrecta puede acarrear la imposición de sanciones por parte de las superintendencias y la administración tributaria.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

8. Efectivo y equivalentes al efectivo

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Caja Menor	56.155	-
	56.155	0
 Bancos		
Cuenta Corriente Colpatria	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
	1.341.762.868	-
	1.341.762.868	-

9. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	31-dic 2024	31-dic 2023
Cuentas por cobrar a socios y accionistas (Reposado)	42.239.300	-
Cuentas por cobrar a subsidiarias	113.702.848	-
Anticipos y Avances a contratistas	-	65.000.000
Anticipos y Avances a proveedores	448.745.208	86.881.116
Depósitos en garantía	23.600.000	-
Anticipos y avances a trabajadores	-	179.388.719
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o saldos a favor	792.971	82.000
	629.080.328	331.351.836

10. Propiedad, Planta y Equipo

	31-dic 2024	31-dic 2023
Maquinaria y equipo	34.198.354	29.772.754
Equipo de oficina	245.870.209	17.979.330
Flota y equipo de transporte	1.595.506.770	-
Equipo de computación y comunicación	398.308.247	138.326.938
Equipo Especializado	15.708.000	-
Depreciaciones	<u>-</u>	83.927.827
	<u>187.666.157</u>	<u>102.151.195</u>
	<u>2.101.925.423</u>	<u>102.151.195</u>

11. Intangibles

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Suscripción software	15.708.000	-
Amortización Activos intangibles	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5.236.000</u>	<u>-</u>
	<u>10.472.000</u>	<u>-</u>

12. Gastos pagados por anticipado

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Arrendamientos	65.546.208	-
	<u>65.546.208</u>	<u>-</u>

13. Cargos diferidos

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Entrenamiento de Personal	66.000.000	-
Publicidad propaganda y avisos	75.000.000	-
Otros	<u>105.000.000</u>	<u>-</u>
	<u>246.000.000</u>	<u>-</u>

14. Costos diferidos

	31-dic 2024	31-dic 2023
Costos Personal	6.723.789.578	3.253.451.269
Costos Honorarios	7.833.683.032	4.691.373.687
Costos Impuestos	1.196.757.910	2.235.878
Costos Arrendamientos	2.157.818.217	781.419.810
Costos Contribuciones y Afiliaciones	218.187.081	22.633.333
Costos Seguros	56.783.561	16.733.491
Costos Servicios	8.335.042.457	5.419.157.425
Costos Legales	1.267.459.024	625.771.390
Costos Mantenimiento	623.236.091	274.665.356
Costos adecuación e instalación	267.263.626	81.649.799
Costos Gastos De Viaje	862.419.565	362.230.845
Costos Diversos	<u>3.215.032.126</u>	<u>1.283.835.262</u>
	<u>32.757.472.268</u>	<u>16.815.157.544</u>

15. Activos por impuestos diferidos

	31-dic 2024	31-dic 2023
Activos por impuestos diferidos	10.897.150	-
	10.897.150	-

16. Cuentas por pagar

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Proveedores nacionales	651.819.116	-
	651.819.116	-

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Vinculadas	18.019.458.799	1.256.454.750
	18.019.458.799	1.256.454.750

	31-dic 2024	31-dic 2023
Gastos Legales	50.325.196	-
Honorarios por pagar	216.956.700	453.702.806
Servicios Tecnicos	471.330.619	-
Servicios de Mantenimiento	20.996.064	-
Arrendamientos	209.119.144	1.725.000
Transporte Fletes y acarreos	4.470.000	-
Servicios Publicos	3.444.086	-
Seguros	13.019.759	-
Gastos de viajes	96.014.338	-
Cuentas por pagar en el exterior	114.971.704	-
Otros	392.772.775	-
Provision a Proveedores	89.081.609	-
Cuentas pendientes por reembolso	120.599	-
Otros	-	231.378.434
	1.682.622.593	686.806.240

17. Impuestos por pagar

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Retención en la Fuente	161.786.054	14.803.638
Retención de IVA	45.512.120	-
Impuesto de Industria Y Comercio	11.895.235	4.815.242
Retenido	219.193.409	19.618.880

18. Aportes de nómina

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Retenciones y aportes nomina	62.220.468	17.718.267
Fondo de Cesantías y/o pensiones	55.685.929	10.162.000
	117.906.397	27.880.267

19. Beneficios a empleados

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Obligaciones laborales	1.381.000	-
Cesantías (Pagos en febrero 2025)	185.518.461	59.000.000
Intereses de cesantías (Pagos en enero 2025)	16.831.183	7.080.000
Vacaciones	75.024.012	28.099.999
Primas	6.213.667	-
Cesantías	17.908.514	-
Intereses de Cesantías	2.340.147	-
Prima de Servicios	8.150.727	-
	313.367.711	94.179.999

20. Retenciones a terceros sobre contratos

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Retenciones a terceros sobre contratos	2.800.000	-
	2.800.000	-

21. Cuentas por pagar a largo plazo

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Cuentas por pagar a Vinculados Max Resource Corp.	18.019.458.799	1.256.454.750
	18.019.458.799	1.256.454.750

22. Patrimonio

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Capital Suscrito y Pagado	16.982.290.000	16.919.470.000
Resultado del Ejercicio	-	960.882.323
Resultado de Ejercicios anteriores	- 1.755.749.561	- 794.867.238
Prima en Colocación de Acciones	1.193.634.750	-
	16.420.175.189	15.163.720.439

23. Gastos de administración

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Diversos	-	4.919.482
Honorarios	-	126.132.724
Arrendamientos	-	299.696
Servicios	-	190.738.562
Gastos legales	-	-
Depreciaciones	103.738.330	60.227.015
Amortizaciones	5.236.000	-
	108.974.330	382.317.479

24. Ingresos financieros

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Financieros	51.794.199	4.291.714
Método de participación	579.702	-
Ingreso Ejercicios anteriores	202.667	-
Diversos	2.528.298	418.778
	55.104.866	4.710.492

25. Otros gastos

	31-dic 2024	31-dic 2023
Gastos financieros	145.508.251	51.029.790
Impuestos asumidos	17.187.968	511.886.594
Retenciones asumidas	-	8.660.659
Gastos Diversos	58.342.582	11.422.038
Costos y gastos de ejercicios anteriores	119.700	276.257
	221.158.501	583.275.337

26. Impuesto de renta diferido

	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Impuesto de Renta Diferido	(10.897.150)	-
	-	-

27. Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la compañía no se ha visto afectada para la continuidad del negocio y cumplimiento de presupuesto.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
Asamblea General de Accionistas
La Ciudad

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2024, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99, Decreto 2420 de 2015 y Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019 que deroga el Decreto 2649 de 1993 a partir del 1 de enero de 2020, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

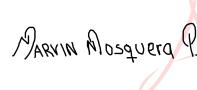
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2024; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

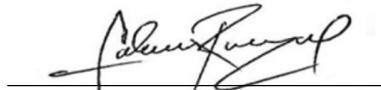
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Riohacha a los siete (07) días del mes de marzo del año 2025

Cordialmente,


Firmado digitalmente
por Marvin Mosquera
Palacios
Fecha: 2025.03.07
09:01:22 -05'00'
MARVIN MOSQUERA
Representante Legal
CC. 1.037.640.972


FABIÁN A RUIZ MANRIQUE
Contador Público
TP. 225603-T