



Informe de Resultados **de los Estados Financieros – Corporación Rotorr**

Junio 2024 vs Junio 2025





Introducción

El presente informe tiene como finalidad presentar un análisis integral de los resultados financieros de la corporación Rotorr, correspondientes al periodo comprendido entre junio de 2024 y junio de 2025. Este análisis permite evaluar la evolución de los activos, pasivos y patrimonio, así como los resultados operativos y la eficiencia en la gestión de los recursos de la organización.

En esta edición, se realiza una comparación detallada entre las cifras de junio de 2025 y junio de 2024, con el objetivo de identificar tendencias de crecimiento, cambios significativos en la estructura financiera y áreas de oportunidad para optimizar la gestión. Adicionalmente, se incluyen los principales indicadores financieros, tales como liquidez, endeudamiento, rentabilidad y eficiencia operativa, que permiten medir el desempeño económico de la corporación y su capacidad para generar valor sostenible.

La evaluación de estos indicadores facilita la toma de decisiones estratégicas, respaldando la planificación financiera y la implementación de políticas orientadas a fortalecer la estabilidad y la sostenibilidad de la organización. Asimismo, este análisis aporta transparencia y claridad frente a los grupos de interés, consolidando la confianza en la gestión financiera de la corporación Rotorr.

Con base en este enfoque, el informe no solo refleja los resultados históricos, sino que también proporciona información clave para la proyección y mejora continua de la gestión financiera de la corporación, asegurando su crecimiento y consolidación en el tiempo.



Objetivo General

Evaluar y analizar de manera integral los resultados financieros de la corporación Rotorr correspondientes al periodo junio de 2024 – junio de 2025, a fin de identificar tendencias, fortalezas, áreas de mejora y oportunidades estratégicas que permitan optimizar la gestión financiera y garantizar la sostenibilidad de la organización.

Objetivos Específicos

- Comparar los principales rubros de los estados financieros —activos, pasivos y patrimonio— entre junio de 2024 y junio de 2025, identificando variaciones significativas y su impacto en la estructura financiera.
- Analizar los indicadores financieros clave (liquidez, endeudamiento, rentabilidad y eficiencia operativa) para evaluar el desempeño económico de la corporación.
- Identificar tendencias de crecimiento y posibles riesgos financieros que puedan afectar la estabilidad de la organización.
- Proporcionar información relevante para la toma de decisiones estratégicas, la planificación financiera y la mejora continua de los procesos de gestión.
- Elaborar recomendaciones basadas en los resultados y en los indicadores financieros que contribuyan a fortalecer la sostenibilidad y la eficiencia operativa de la corporación.



Alcance

El presente informe abarca el análisis financiero de la corporación Rotorr correspondiente al periodo comprendido entre junio de 2024 y junio de 2025. Se centra en la evaluación de los principales estados financieros, incluyendo el balance general, el estado de resultados y, de ser pertinente, el flujo de efectivo, así como en la interpretación de sus componentes clave: activos, pasivos y patrimonio.

El informe incorpora un análisis comparativo año a año, con énfasis en la identificación de variaciones significativas y en la evaluación de indicadores financieros estratégicos, tales como liquidez, endeudamiento, rentabilidad y eficiencia operativa. Asimismo, incluye la interpretación de estos indicadores para facilitar la toma de decisiones, la planificación financiera y la implementación de estrategias que optimicen la gestión de los recursos.

El alcance de este documento se limita a la información financiera disponible al cierre de junio de 2025 y no contempla proyecciones futuras detalladas, aunque proporciona insumos fundamentales para la planificación y toma de decisiones estratégicas de la corporación. Este análisis está dirigido a los grupos de interés internos y externos, incluyendo la alta dirección, gerencias operativas y entes de control, con el fin de garantizar transparencia, claridad y apoyo a la gestión corporativa.

Marco legal

El análisis de los estados financieros de la corporación Rotorr se realiza en cumplimiento de la normativa contable, financiera y legal vigente en Colombia, asegurando que la información presentada sea veraz, confiable y transparente. Entre los principales marcos normativos que regulan la preparación y presentación de los estados financieros se incluyen:

- **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).** La corporación Rotorr elabora sus estados financieros de acuerdo con las NIIF, garantizando la consistencia, comparabilidad y relevancia de la información contable a nivel nacional e internacional. Estas normas establecen los principios contables, criterios de reconocimiento, medición y revelación de los distintos rubros financieros.
- **Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.** Este decreto establece el marco normativo contable y financiero aplicable en Colombia para entidades del sector privado, incluyendo la adopción de las NIIF completas, plenas o para Pymes, según corresponda al tamaño y naturaleza de la entidad.
- **Código de Comercio de Colombia (Ley 410 de 1971).** Establece las obligaciones contables y la responsabilidad de las entidades frente a la adecuada llevanza de libros, registros y presentación de estados financieros.
- **Normas de auditoría y control interno.** La preparación y presentación de los estados financieros de la corporación Rotorr se



apoyan en principios de control interno y en las normas de auditoría vigentes, asegurando la confiabilidad de la información y el cumplimiento de los estándares éticos y profesionales en la gestión contable y financiera.

- **Normativa tributaria aplicable.** Se consideran las disposiciones fiscales que impactan la contabilización de ingresos, gastos, activos y pasivos, garantizando que los estados financieros reflejen la situación económica de la corporación de manera integral y conforme a la ley.

Este marco legal constituye la base para la elaboración de los estados financieros y la evaluación de los indicadores financieros, asegurando que el análisis refleje la realidad económica de la corporación y cumpla con los requerimientos regulatorios y de los distintos grupos de interés.

Metodología

El presente informe de resultados financieros de la corporación Rotorr se elaboró mediante un enfoque de análisis comparativo y descriptivo, con el objetivo de evaluar de manera integral la evolución de los activos, pasivos, patrimonio y resultados operativos entre junio de 2024 y junio de 2025. La información utilizada corresponde a los estados financieros oficiales de la corporación, validados por el área de contabilidad y auditoría interna, garantizando su confiabilidad y veracidad.

Inicialmente, los datos fueron organizados y clasificados por rubros principales, diferenciando entre activos, pasivos y patrimonio, y considerando su naturaleza corriente y no corriente. Esta clasificación permitió realizar un análisis comparativo detallado entre los periodos



evaluados, identificando variaciones absolutas y porcentuales significativas, así como tendencias de crecimiento, estabilidad o disminución en cada componente financiero.

Paralelamente, se calcularon los indicadores financieros clave, incluyendo liquidez, endeudamiento, rentabilidad y eficiencia operativa. Estos indicadores permitieron medir el desempeño económico y la capacidad de la corporación para generar valor sostenible, asegurando que el análisis fuera coherente con los estándares contables, la normativa legal aplicable y las mejores prácticas del sector.

Finalmente, los resultados obtenidos fueron interpretados para identificar fortalezas, debilidades y oportunidades de mejora, con el fin de respaldar la toma de decisiones estratégicas y facilitar la planificación financiera. La presentación del informe incluye cuadros comparativos, gráficos explicativos y comentarios interpretativos, garantizando claridad y utilidad para la alta dirección y los grupos de interés de la corporación.

Esta metodología asegura un análisis riguroso, transparente y orientado a la gestión eficiente de los recursos, proporcionando una visión integral de la situación financiera de la corporación Rotorr y apoyando la consolidación de decisiones estratégicas fundamentadas.

Análisis comparativo

Análisis del Activo

Activo Corriente

- El **activo corriente** aumentó de \$31.282.493.143 en junio de 2024 a \$73.100.990.394 en junio de 2025, lo que representa un incremento del 133,7%, evidenciando un crecimiento sustancial en la capacidad de la corporación para cubrir sus obligaciones a corto plazo.
- Dentro del activo corriente, destacan las siguientes partidas:
 - **Cuentas por cobrar:** aumentaron un 341%, pasando de \$7.364.895.515 a \$32.442.698.793. Este incremento refleja un crecimiento significativo en la prestación de servicios y operaciones comerciales, aunque puede implicar un mayor riesgo de liquidez si no se gestionan adecuadamente los cobros.
 - **Prestación de servicios:** aumentó un 382%, evidenciando un aumento en los ingresos por servicios prestados, alineado con la expansión operativa de la corporación.
 - **Efectivo y equivalentes al efectivo:** Incrementó un 77%, alcanzando \$13.279.375.408. Este aumento indica una mejora en la disponibilidad de liquidez inmediata para atender obligaciones corrientes y financiar operaciones.



- **Otros activos:** crecieron un 67%, lo que incluye recursos entregados en administración y derechos de compensación, reflejando mayor actividad financiera y operativa de la corporación.
- **Activo No Corriente**
- Para el periodo analizado, los activos no corrientes permanecen en \$0, indicando que la corporación no cuenta con propiedades, planta, equipo o activos intangibles de largo plazo significativos, centrando su estructura de activos en el corto plazo y la operatividad inmediata.

Análisis del Pasivo

Pasivo Corriente

- El pasivo corriente se incrementó de \$26.786.834.040 a \$63.018.518.282, lo que representa un aumento del 135%, alineado con el crecimiento del activo corriente.
- **Cuentas por pagar:** solo crecieron 2%, mostrando estabilidad en las obligaciones de corto plazo frente a proveedores.
- **Recursos recibidos en administración:** presentaron un aumento de 193%, reflejando mayor financiamiento o recursos gestionados para terceros, posiblemente relacionados con operaciones de gestión o proyectos.



- **Beneficios a los empleados:** se incrementaron un 222%, evidenciando un aumento en las obligaciones laborales, lo que puede estar relacionado con incremento de personal o ajustes salariales.
- **Otros pasivos:** aumentaron 192%, destacando la expansión en las obligaciones asumidas por la corporación, lo que requiere seguimiento para asegurar la sostenibilidad financiera.

Pasivo No Corriente

- Permaneció en \$0, indicando que no se registran obligaciones a largo plazo, lo cual refleja un perfil financiero de corto plazo con baja exposición a deuda a largo plazo.

Análisis del Patrimonio

- El **patrimonio** creció de \$4.495.659.103 en junio de 2024 a \$10.082.472.112 en junio de 2025, lo que representa un incremento del 124%, fortaleciendo la estructura financiera y la solvencia de la corporación.
- Dentro del patrimonio, destacan:
 - **Resultados de ejercicios anteriores:** incrementaron 123%, lo que indica reinversión de utilidades retenidas y acumulación de capital.
 - **Resultado del ejercicio:** aumentó 217%, evidenciando una generación significativa de resultados positivos durante el periodo, contribuyendo al fortalecimiento patrimonial.

- **Capital fiscal** se mantiene estable en \$1.000.000.000, cumpliendo su función de base contable para la operación de la corporación.

El crecimiento significativo del resultado del ejercicio indica que la corporación ha logrado generar excedentes financieros importantes, fortaleciendo su posición patrimonial.

Indicadores Financieros Clave

Indicador	Jun.2025	Jun.2024	Observación
Liquidez corriente	1,16	1,17	Mantiene capacidad para cubrir obligaciones a corto plazo
Endeudamiento (Pasivo/Activo)	86%	86%	Estructura de pasivo estable
Rentabilidad sobre patrimonio (ROE)	43%	30%	Mejora significativa del rendimiento financiero
Crecimiento de activos	134%	-	Expansión operativa y aumento en recursos administrados

Análisis indicadores financieros

Liquidez corriente

La **liquidez corriente** mide la capacidad de la organización para cubrir sus obligaciones de corto plazo con sus activos corrientes. Un valor

superior a 1 indica que la corporación tiene más activos corrientes que pasivos corrientes, lo cual es positivo.

- **Observación:** La ligera disminución de 1,17 a 1,16 es mínima, lo que sugiere que la capacidad de pago sigue siendo sólida.
- **Interpretación cualitativa:** Aunque la corporación mantiene una liquidez adecuada, es importante monitorear la tendencia, ya que una disminución continua podría indicar presión en el flujo de efectivo, especialmente si la empresa sigue expandiéndose rápidamente.
- **Recomendación estratégica:** Evaluar la gestión del capital de trabajo para asegurar que el crecimiento de activos y operaciones no comprometa la liquidez operativa.

Endeudamiento (Pasivo/Activo) 86% en ambos periodos

El **endeudamiento** indica qué proporción de los activos totales está financiada con deuda. Un 86% refleja un alto uso de apalancamiento financiero.

- **Observación:** La estabilidad del 86% sugiere que la estructura financiera de la corporación es consistente año a año.
- **Interpretación cualitativa:** Mantener un nivel de endeudamiento alto puede ser ventajoso si los recursos son utilizados para financiar proyectos rentables, pero aumenta el riesgo financiero frente a cambios en tasas de interés o disminuciones de ingresos.



- **Recomendación estratégica:** Considerar diversificar las fuentes de financiamiento o explorar opciones de capital propio para reducir riesgos y mejorar la flexibilidad financiera.

Rentabilidad sobre patrimonio (ROE) 43% en jun-2025 vs. 30% en jun-2024

El **ROE** mide la eficiencia en la generación de utilidades sobre los recursos aportados por los accionistas.

- **Observación:** El aumento del 30% al 43% es significativo, mostrando un notable incremento en la rentabilidad financiera de la corporación.
- **Interpretación cualitativa:** La mejora del ROE indica que la gestión de la corporación está logrando un mayor rendimiento sobre el patrimonio invertido, posiblemente por un manejo eficiente de costos, incremento en ingresos o retorno de inversiones estratégicas.
- **Recomendación estratégica:** Mantener políticas que optimicen el retorno sobre el patrimonio, evaluando la relación riesgo-rentabilidad frente a la alta dependencia de deuda.

Crecimiento de activos 134% en jun. 2025

El **crecimiento de activos** refleja la expansión de los recursos administrados y la capacidad operativa de la corporación.

- **Observación:** Un crecimiento del 134% es excepcional y apunta a una expansión agresiva de la corporación.

- **Interpretación cualitativa:** Este aumento puede estar asociado a adquisiciones, inversiones en nuevos proyectos o capitalización de recursos financieros. Si bien fortalece la capacidad operativa, también puede incrementar el riesgo financiero si no se acompaña de un aumento proporcional de ingresos o eficiencia en el uso de activos.
- **Recomendación estratégica:** Supervisar la rentabilidad de los nuevos activos y garantizar que la expansión no comprometa la liquidez ni la sostenibilidad del endeudamiento.

Indicador	Valor Jun.2025	Valor Jun.2024	Fortalezas	Riesgos / Observaciones	Recomendaciones Estratégicas
Liquidez Corriente	1,16	1,17	Capacidad adecuada para cubrir obligaciones a corto plazo.	Ligera disminución respecto al año anterior, podría indicar presión futura sobre flujo de efectivo si la expansión continúa.	Monitorear capital de trabajo y optimizar gestión de cuentas por cobrar y por pagar.
Endeudamiento (Pasivo/ Activo)	86%	86%	Estructura financiera estable; deuda utilizada para financiar crecimiento.	Alto nivel de apalancamiento financiero, lo que aumenta vulnerabilidad ante cambios en tasas de interés o ingresos.	Evaluar diversificación de financiamiento y explorar capital propio para reducir riesgos.
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	43%	30%	Incremento significativo de rentabilidad; gestión eficiente de patrimonio.	Dependencia de financiamiento externo para generar este retorno.	Mantener optimización de costos e inversiones rentables; balancear riesgo y rentabilidad.



Indicador	Valor Jun.2025	Valor Jun.2024	Fortalezas	Riesgos / Observaciones	Recomendaciones Estratégicas
Creci- miento de Activos	134%	-	Expansión agresiva y aumento de capacidad operativa y recursos adminis- trados.	Riesgo de sobreinversión si no se acompaña de ingresos proporcionales y eficiencia operativa.	Supervisar rentabilidad de nuevos activos; asegurar sostenibilidad y eficiencia en la expansión.

Conclusiones

La corporación Rotorr presenta un perfil financiero sólido, con crecimiento acelerado de activos, alta rentabilidad sobre patrimonio y una estructura de deuda estable. No obstante, la alta proporción de deuda y la ligera disminución de liquidez requieren seguimiento constante para garantizar sostenibilidad y flexibilidad financiera en el futuro. La clave estará en equilibrar la expansión con la gestión eficiente del capital de trabajo y la optimización del retorno sobre patrimonio.