

ESTADOS FINANCIEROS

2025

***Por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025 Comparativo
con el 31 de diciembre de 2024***

GRUPO CIMCO S.A.S.
NIT. 900.234.969-0

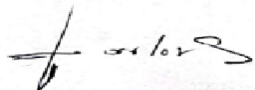
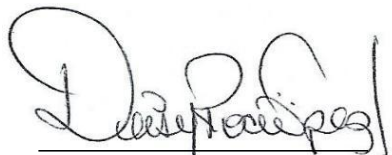
GRUPO CIMCO S.A.S.**NIT. 900.234.969-0****Estado de Situación Financiera**

Por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025 Comparativo con el 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	DIC 2025	DIC 2024
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	269.957.953	107.967.323
Activos por impuestos corrientes	7	31.754.520	26.236.080
Deudores comerciales y otros	7	323.937.687	369.838.942
Total activos corrientes		625.650.160	504.042.345
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	8	997.254.211	1.034.659.760
Total activos no corrientes		997.254.211	1.034.659.760
Total activos		1.622.904.371	1.538.702.105
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Proveedores	9	1.942.370	1.163.419
Cuentas por pagar	10	8.855.044	56.355.696
Impuestos corrientes por pagar	11	65.193.848	793.018
Obligaciones laborales	12	14.435.675	11.028.687
Total pasivos corrientes		90.426.937	69.340.820
Total pasivos		90.426.937	69.340.820
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado	14	620.842.000	620.842.000
Reservas		52.091.347	45.773.215
Ganancias acumuladas		796.427.937	833.969.563
Resultado Integral del Año		63.116.150	(31.223.493)
Total patrimonio de los accionistas		1.532.477.434	1.469.361.285
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		1.622.904.371	1.538.702.105

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**Carlos Gutierrez Pastor**
Representante Legal**Gabriela Esperanza Parra Roza**
Contadora
TP 301889-T**Deisy Rocio López Alfonso**
Revisor Fiscal
Designado por Lopez Asesores SAS
TP 197980-T

GRUPO CIMCO S.A.S.

NIT. 900.234.969-0

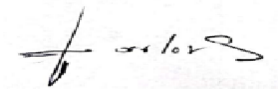
Estados de resultados del período y otros resultados integrales

Por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025 Comparativo con el 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	DIC 2025	DIC 2024
Ingresos de actividades ordinarias	15	1.579.275.918	1.238.629.364
Costo de ventas		<u>997.535.572</u>	<u>832.556.986</u>
Utilidad bruta		581.740.346	406.072.378
Otros ingresos	15	17.467.495	58.198.548
Gastos de administración	16	368.723.700	414.222.589
Gastos financieros	17	9.863.513	11.191.998
Gastos de Ventas	18	976.500	766.387
Otros gastos	17	<u>97.769.979</u>	<u>18.064.446</u>
Ganancia antes de impuesto a la renta		121.874.150	20.025.507
Impuesto de renta			
Gasto por impuesto		<u>58.758.000</u>	<u>51.249.000</u>
Resultado Integral del periodo		<u>63.116.150</u>	<u>(\$ 31.223.493)</u>
(Pérdida) utilidad básica y diluida por acción		<u>102</u>	<u>(\$ 50)</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



Carlos Gutierrez Pastor
Representante Legal



Gabriela Esperanza Parra Roza
Contadora
TP 301889-T



Deisy Rocio López Alfonso
Revisor Fiscal
Designado por Lopez Asesores SAS
TP 197980-T

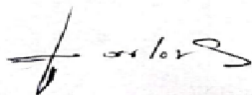
GRUPO CIMCO S.A.S.
Estado de Flujos de Efectivo

Por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025 Comparativo con el 31 de diciembre de 2024

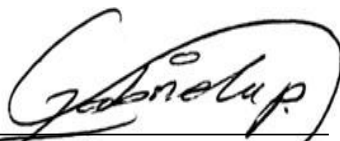
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Flujos de efectivo generados por las operaciones del año	DIC 2025	DIC 2024
Resultado Integral del año	63.116.150	(31.223.493)
más (menos) gastos (ingresos) que no afectaron el capital de trabajo:		
Depreciación	42.383.349	42.638.086
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otros	45.901.255	(65.136.637)
Activos por Impuestos	(5.518.440)	18.978.711
Inversiones	-	70.000.000
Proveedores	778.950	(160.536)
Cuentas por pagar	(47.500.652)	(99.253.333)
Impuestos corrientes por pagar	64.400.830	(4.015.982)
Obligaciones laborales	3.406.988	(9.701.212)
Anticipos y Avances Recibidos	-	(2.581.000)
Efectivo provisto por las actividades de operación	166.968.429	(80.455.397)
Actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(4.977.800)	(17.527.000)
Aumento de otros activos	-	-
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	(4.977.800)	(17.527.000)
Actividades financieras		
Deuda Financiera	-	-
Efectivo neto provisto por actividades financieras	-	-
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes	161.990.629	(97.982.397)
Efectivo y equivalentes al principio del año	107.967.323	205.949.717
Efectivo y equivalentes al final del año	269.957.952	107.967.320

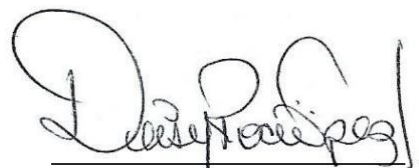
Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



Carlos Gutierrez Pastor
Representante Legal



Gabriela Esperanza Parra Roza
Contadora
TP 301889-T



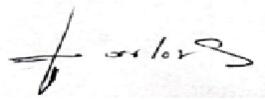
Deisy Rocio López Alfonso
Revisor Fiscal
Designado por Lopez Asesores SAS
TP 197980-T

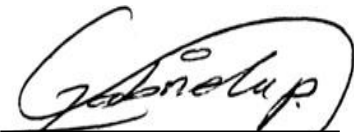
GRUPO CIMCO S.A.S.
Estado de Cambios en el Patrimonio

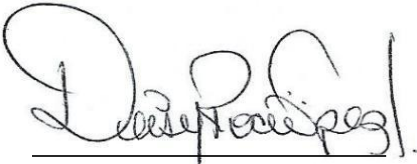
Por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025 Comparativo con el 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superávit de Capital	Reservas	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2023	620.842.000	-	45.773.215	833.969.562	1.500.584.777
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-
Resultado Integral del periodo	-	-	-	(31.223.493)	(31.223.493)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	620.842.000	-	45.773.215	802.746.069	1.469.361.284
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-
Resultado Integral del periodo	-	-	-	63.116.150	63.116.150
Saldo al 31 de diciembre de 2025	620.842.000	-	45.773.215	865.862.219	1.532.477.434

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros


Carlos Gutierrez Pastor
Representante Legal


Gabriela Esperanza Parra Roza
Contadora
TP 301889-T


Deisy Rocio López Alfonso
Revisor Fiscal
Designado por Lopez Asesores SAS
TP 197980-T

GRUPO CIMCO S.A.S.

NIT. 900.234.969-0

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025 Comparativo con el 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Notas de Carácter General

1 Información general

La Sociedad GRUPO CIMCO S A S., fue constituida por Por Acta No. 0000001 del 17 de julio de 2008 de Asamblea Constitutiva, inscrito en esta Cámara de Comercio el 14 de agosto de 2008, con el No. 01235338 del Libro IX, se constituyó la sociedad de naturaleza Comercial denominada GRUPO CIMCO LTDA.

La sociedad tendrá por objeto, expedir certificados de aptitud física mental y de coordinación motriz para conductores. La evaluación psicofísica, evaluación psicosenso-métrica, evaluación visual, evaluación auditiva, y evaluación de coordinación motriz de las personas que deseen obtener la licencia de conducción por primera vez, recategorización o refrendar de la misma o para el porte de armas realizara la prestación de servicios en la seguridad y salud en el trabajo. El diseño, montaje, y explotación por sí mismo o en asocio de terceras personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras de uno o varios centros de reconocimiento de conductores (CRC) al tenor de lo establecido en las normas que regulan la materia, para lo cual podrá planear, celebrar y desarrollar todos los convenios y contratos lícitos establecidos en la ley colombiana vigente o en leyes de los países donde en el futura se establezca la Sociedad o en las disposiciones que en futuro fueren promulgadas como normas reguladoras de esta actividad.

2 Principales Políticas y Prácticas Contables

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables mantenidos bajo estadar internacional en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, siguiendo el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 3. teniendo en cuenta el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo. La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera permitirá que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera de propósito general que prepare y presente GRUPO CIMCO S A S

Se establece como política contable, la presentación de estados financieros que reflejen en forma razonable a realidad económica y la totalidad de los hechos económicos de la entidad. El estudio y análisis de esta información por parte de los distintos usuarios, les permitirá tomar decisiones, acordes con la razonabilidad de los mismos, por lo tanto, se espera que los estados financieros de la entidad sirvan fundamentalmente para:

- Evaluar la gestión de la administración.
- Dar a conocer la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la administración y su uso en forma transparente, eficiente y eficaz.
- Predecir los flujos futuros de efectivo y la capacidad de la entidad de generarlos y utilizarlos con eficacia.
- Determinar la capacidad que tiene la entidad para la generación de efectivo y para el cumplimiento de sus obligaciones.
- Apoyar a la administración en sus procesos de planeación, organización y dirección de sus negocios.

Importancia Relativa y Materialidad

La Compañía presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

Las pautas para determinar la materialidad se han tomado con base en lo indicado por la NIA320 así:

Indicador clave	%
Total de los ingresos ordinarios	0.5% al 1%
Total activos	0.5% al 1%
Utilidad bruta	1% al 2%
Utilidad neta	3% al 5%
Patrimonio	1% al 2%

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas.

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía utiliza el peso colombiano como (COP) moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando:

- La moneda que influya fundamentalmente en los precios de venta de los servicios
- La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de proporcionar los servicios.
- La moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación.
- La moneda en que se reciben los montos cobrados por las actividades de operación.

Efectivo y equivalentes al efectivo

En la Compañía, los rubros que cumplen las condiciones para ser reconocidos como efectivo y equivalente al efectivo de acuerdo con o indicado en esta política son: Caja general, cajas menores, cuentas corrientes, cuentas de ahorro. Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo.

Activos financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Activos financieros a valor razonable a través de resultados, Préstamos y cuentas por cobrar, Activos financieros disponibles para la venta.

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a valor razonable para que pueda medirse con fiabilidad, se contabiliza por su valor revaluado, que es el mismo valor razonable restándole la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. "Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para signar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de Activo	Vida Útil
Terrenos	0
Edificaciones	30 - 35 años
Muebles y Enseres	5 - 10 años
Equipos de oficina	5 - 10 años
Herramientas y equipos	5 - 10 años
Equipo de computación y comunicación	1 - 3 años
Equipos de Transporte	5 - 15 años

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor. El método de depreciación utilizado por La compañía será el método lineal, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual por La Gerencia Financiera y Administrativa, a través del Departamento de Contabilidad.

Intangibles

Un activo intangible cumple con los criterios para su reconocimiento, siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la Compañía; y el costo del activo puede ser medido de forma fiable. El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. La Compañía hará oportuno juicio para evaluar la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros, utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen las mejores estimaciones de la Gerencia en relación al conjunto de condiciones económicas que existan durante la vida útil del activo.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. La Empresa basa sus estimados en información suministrada por el agente que controla el mercado, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada contrato.

Reconocimiento de Costos y Gastos

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

Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo. Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Empresa se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Empresa.

3 Estimados y criterios contables relevantes

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año, como lo son Impuesto a renta, valor razonable instrumentos financieros, reconocimientos de ingresos y costos y beneficios por planes de pensión.

4 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes se revertirán siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

Notas de Carácter General

5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los fondos a la vista constituidos por la Compañía en las diferentes entidades financieras, y compuesto de la siguiente manera:

	DIC 2025	DIC 2024
Caja	42.683.300	1.281.050
<i>Caja Menor</i>	<i>1.000.000</i>	<i>1.000.000</i>
<i>Caja General</i>	<i>41.683.300</i>	<i>281.050</i>
Bancos	1.738.654	41.268
Cuentas de Ahorro	225.535.999	106.645.005
	269.957.953	107.967.323

El efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

7 Deudores comerciales y otros

Corriente	DIC 2025	DIC 2024
Deudores Comerciales	8.535.077	3.672.289
<i>Ricardo Cantor Barrera -Intereses</i>	<i>535.077</i>	
<i>Luz Yamile Hernandez Vargas -Intereses</i>	<i>8.000.000</i>	
Cuentas por cobrar a accionistas	133.883.016	100.401.000
<i>Ricardo Cantor Barrera</i>	<i>5.945.319</i>	<i>10.401.000</i>
<i>Luz Yamile Hernandez Vargas</i>	<i>50.000.000</i>	<i>50.000.000</i>
<i>Luis Arturo Gutierrez Pastor</i>	<i>45.546.218</i>	
<i>Luis Guillermo Ruiz Ariza</i>	<i>32.391.479</i>	
Anticipos y avances	7.388.148	5.867.971
<i>Diana Karina Mancera Alape</i>	<i>1.317.971</i>	
<i>Secretaria Distrital De Hacienda</i>	<i>4.270.000</i>	
<i>Dotaciones Emmanuel Sas</i>	<i>700.000</i>	
<i>Luz Stella Rodriguez Escorcía</i>	<i>790.900</i>	
<i>Otros</i>	<i>309.277</i>	
Anticipo de impuestos y contribuciones	31.754.520	26.236.081
<i>Anticipo Retención en la fuente</i>	<i>18.345.286</i>	
<i>Anticipo de Impuesto de Renta</i>	<i>11.531.000</i>	
<i>Impuesto de industria y comercio retenido</i>	<i>250.234</i>	
<i>Saldo a favor en IVA</i>	<i>1.628.000</i>	
Deudas de difícil cobro	174.131.447	259.897.682
	355.692.208	396.075.023

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

8 Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

	DIC 2025	DIC 2024
Maquinaria y Equipo	89.695.000	89.695.000
Equipo de oficina	64.631.180	64.631.180
Equipo de cómputo	39.467.800	34.490.000
Construcciones y Edificaciones	1.779.066.832	1.109.553.286
	1.303.347.266	1.298.369.466
Depreciación acumulada	-306.093.055	-263.709.706
	997.254.211	1.034.659.760

El equipo no tiene restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Compañía.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

El valor depreciable de un activo fijo se determina después de deducir su valor residual.

En la junta de Accionistas del día 09 de Septiembre de 2025, se aprobo por unanimidad la valorización del Inmueble ubicado en la dirección AK 68 45 62 al valor de avaluo catastral del año 2025.

9 Proveedores

	DIC 2025	DIC 2024
Nacionales	1.942.370	1.163.419
	1.942.370	1.163.419

10 Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar comprendía:

Corrientes	DIC 2025	DIC 2024
Costos y gastos por pagar	6.685.582	4.341.092
<i>Carlos Adelmo Gutierrez Pastor</i>	<i>2.021.509</i>	
<i>Lopez Asesores Asociados Sas</i>	<i>1.660.577</i>	
<i>Alba Lucia Poveda</i>	<i>1.466.190</i>	
<i>Luz Stella Rodriguez Escorcía</i>	<i>578.440</i>	
<i>Centro Juridico Internacional</i>	<i>542.730</i>	
<i>Aq Certification Sas</i>	<i>267.585</i>	
<i>John Alexander Lozano Martin</i>	<i>148.551</i>	
Aportes de nomina	753.942	622.106
Fondos de Pension	1.415.520	1.392.498
Acreedores Varios	0	50.000.000
	8.855.044	56.355.696

11 Impuestos corrientes por pagar / Impuesto diferido

Las declaraciones de impuestos de 2024 y 2025 pueden ser revisadas dentro de los dos años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar y dentro de los cinco años para compañías con pérdidas fiscales. Sin embargo, en opinión de la Gerencia, en el evento que ello ocurra, no se esperan diferencias significativas.

Impuestos corrientes por pagar	DIC 2025	DIC 2024
Retención en la fuente	2.790.212	549.543
Retención de Industria y Comercio	524.017	154.776
Renta y Complementarios	44.253.000	0
Industria y Comercio	17.626.620	88.700
	65.193.848	793.018

12 Obligaciones Laborales

Obligaciones Laborales	DIC 2025	DIC 2024
Salarios por pagar	1.388.000	0
Prestaciones sociales	13.047.675	11.028.687
	14.435.675	11.028.687

14 Patrimonio

El capital está representado de la siguiente manera:

Capital autorizado	DIC 2025	DIC 2024
Valor	620.842.000	620.842.000
Nª Acciones	620.842	620.842
Valor Nominal	1.000	1.000
Capital suscrito y pagado		
Valor	620.842.000	620.842.000
Nª Acciones	620.842	620.842
Valor Nominal	1.000	1.000

Reservas al 31 de diciembre: De la utilidad neta del año existe la obligación de apropiar el 10% para la reserva legal hasta alcanzar, como mínimo, el 50% del capital suscrito. Esta reserva se puede usar para compensar pérdidas operacionales o distribuir a la liquidación de la Compañía.

	DIC 2025	DIC 2024
Reservas	52.091.347	45.773.215
	52.091.347	45.773.215

15 Ingresos y costos de Actividades Ordinarias

Los ingresos y costos operacionales en ejecución de su objeto social Desarrollo, diseño, montaje, implementación, promoción, operación, mantenimiento, administración, adquisición, compra, venta y arriendo, fueron los siguientes:

Ingresos	DIC 2025	DIC 2024
Actividades Inmobiliarias, empresariales y de Alquiler	32.714.337	45.930.244
Servicios Sociales y de Salud	1.547.180.664	1.208.626.101
Devoluciones	(619.083)	(15.926.981)
	1.579.275.918	1.238.629.364
Costos		
Gastos de Personal	235.573.824	118.002.196
Mantenimiento y reparaciones	3.533.719	5.105.454
Actividades Inmobiliarias, empresariales y de Alquiler	500.000	0
Servicios Sociales y de Salud	757.928.029	709.449.336
	997.535.572	832.556.986
Otros Ingresos		
Financieros	7.432.323	17.742.821
Reintegro de costos y gastos	8.143.200	40.445.701
Diversos	1.891.972	10.027
	17.467.495	58.198.548

16 Gastos de administración

El saldo de esta cuenta se compone:

	DIC 2025	DIC 2024
Gastos de Personal	151.300.996	133.689.327
Honorarios	48.478.379	51.072.222
Impuestos	45.676.572	70.258.488
Contribuciones	2.510.976	4.518.944
Seguros	4.187.999	3.472.957
Servicios	31.150.848	49.321.912
Gastos legales	3.753.542	14.181.461
Mantenimientos e Instalaciones	22.802.461	28.511.818
Depreciación	42.383.349	42.638.086
Diversos operacionales	16.478.578	16.557.375
	368.723.700	414.222.589

17 Gastos financieros

El saldo de esta cuenta se compone:

	DIC 2025	DIC 2024
Gastos Bancarios	9.863.513	11.191.998
	9.863.513	11.191.998

18 Gastos de Ventas

El saldo de esta cuenta se compone:

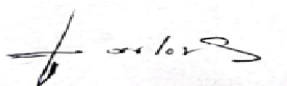
	DIC 2025	DIC 2024
Servicios - Comisiones - Material POP	976.500	766.387
	976.500	766.387

19 Otros gastos

El saldo de esta cuenta se compone:

	DIC 2025	DIC 2024
Deterioro de deudores	85.766.235	0
Gravamen al movimiento financiero - otros	3.270.138	4.884.996
Diversos no operacionales para reintegro	8.733.606	13.179.450
	97.769.979	18.064.446

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos: Que, para la emisión de los Estados financieros intermedios, a 31 de diciembre de 2025, que conforme a las normas se ponen a disposición de los socios y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos.


Carlos Gutierrez Pastor
Representante Legal


Gabriela Esperanza Parra Roza
Contadora
TP 301889-T


Deisy Rocío López Alfonso
Revisor Fiscal
Designado por Lopez Asesores SAS
TP 197980-T