

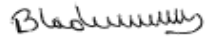


CENTRO COMERCIAL PANORAMA
NIT 900.125.244-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
MAYO 31 DE 2026

Cifras en Pesos Colombianos

	NOTA	Mayo 2026	Abril 2026
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	20.561.112	23.099.495
Activos financieros	2	43.713.876	26.522.672
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	3	215.681.944	246.308.557
Deterioro de cartera	2	-	-
Total Activos Corrientes		279.956.932	295.930.724
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedades, Planta y Equipo	4	-	-
Activos no Financieros			
Seguros	4	76.068.929	82.229.172
PROPIEDADES DE INVERSION			
TOTAL ACTIVO		356.025.861	378.159.896
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	305.653.494	322.139.605
Pasivos por impuestos, corrientes	6	14.407.939	46.062.337
Beneficios a empleados	7	73.295.499	60.683.484
Anticipos y avances recibidos	8	9.129.881	8.080.960
Obligaciones financieras	8	-	7.291.667
Sobregiros			
Total Pasivos Corrientes		402.486.813	444.258.053
Pasivos no Corrientes			
Pasivos por Impuesto Diferido		-	-
Pasivos estimados y provisiones	9	41.763.362	29.218.797
		41.763.362	29.218.797
TOTAL PASIVOS		444.250.175	473.476.850
PATRIMONIO			
Resultado del ejercicio		72.579.693	65.487.052
Perdida Acumuladas		(160.804.005)	(160.804.006)
TOTAL PATRIMONIO	10	(88.224.313)	(95.316.954)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		356.025.861	378.159.896
		\$ (0)	\$ (0)


IVAN OSPINA MELO
Representante Legal


BLADIMIR BARRIOS DE LA CRUZ
Contador Publico
T.P. 113324-T



CENTRO COMERCIAL PANORAMA
NIT 900.125.244-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
MAYO 31 DE 2026

Descripción	MAYO 2026	ABRIL 2026	ACUMULADO MAYO 2026	ACUMULADO ABRIL 2026
Actividades Continuidas				
Ingresos Operacionales	308.290.791,14	317.488.503,21	1.550.557.025,17	1.242.266.234,03
Costo de Ventas o Servicios			-	-
Total Ingresos Operacionales	308.290.791,14	317.488.503,21	1.550.557.025,17	1.242.266.234,03
Gastos de Administración	275.082.682,37	295.255.299,44	1.340.487.750,16	1.065.405.067,79
Gastos de Mercadeo	25.800.507,32	33.220.222,30	123.594.123,76	97.793.616,44
Total Gastos	300.883.189,69	328.475.521,74	1.464.081.873,92	1.163.198.684,23
Ingresos No operacionales	708.634,57	187.147,00	3.021.047,84	2.312.413,27
Gastos Financieros	1.023.595,46	5.675.643,69	16.916.506,57	15.892.911,11
Resultado Financiero	7.092.640,56	- 16.475.515,22	72.579.692,52	65.487.051,96

IVAN OSPINA MELO
 Representante Legal

BLADIMIR BARRIOS DE LA CRUZ
 Contador Publico
 T.P. 113324-T

CENTRO COMERCIAL PANORAMA
NIT 900,125,244-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MAYO 31 DE 2026

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La entidad **CENTRO COMERCIAL PANORAMA**, se encuentra identificado con **NIT: 900.125.244**, con personería jurídica de acuerdo a Resolución N°0949 de diciembre de 2006, con domicilio en la ciudad de Barranquilla, ubicada en el barrio Tayrona Calle 30 N° 8-1, entidad de naturaleza civil, sin ánimo de lucro, regida por el Reglamento de Propiedad Horizontal, Ley 675 de 2001. La entidad está representada legalmente por Ivan David Ospina Melo, identificado con cedula de ciudadanía N° 79.484.708, quien como actúa como administrador de la misma. Su objeto es administrar correcta y eficazmente los bienes y servicios comunes, manejar los asuntos de intereses comunes de los propietarios de bienes privados y cumplir y hacer cumplir la ley y el reglamento de propiedad horizontal.

Misión: EL CENTRO COMERCIAL PANORAMA, identificando los requerimientos e intereses de sus visitantes, busca satisfacer las necesidades de sus clientes internos y externos, actuales y potenciales, implementando estrategias que le permitan consolidarse como la mejor opción de entretenimiento, bienestar y presencia de marcas reconocidas, brindando zonas de esparcimiento de calidad y seguridad, de manera eficiente, competitiva y oportuna, generando valor a nuestras partes interesadas.

Visión: Consolidarnos como el mejor centro comercial multiestrato en el sur de Barranquilla, con un completo portafolio de entretenimiento y la mejor opción comercial, aumentando anualmente el tráfico de clientes atraídos por la oferta e innovación de estrategias comerciales, afianzando el posicionamiento y fidelización en el mercado.

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación financiera: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.

Estado integral de resultados: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** ha optado por presentar su estado de resultados clasificado por función del gasto.

Estado de flujo de efectivo: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** presenta el estado de flujo de efectivo por el método indirecto.

MONEDA FUNCIONAL: La moneda funcional y de presentación Las partidas incluidas en los estados financieros del **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos debe hacerse de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. El CENTRO COMERCIAL PANORAMA establece la siguiente materialidad para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos de acuerdo a su importancia relativa: Los hechos económicos iguales o superiores de aplicar el 5% a la utilidad operativa del periodo sobre el que se informa y aproximándolo al millón más cercano, el resultado se evaluara por partida individual.

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos; En forma de billetes y monedas.

Caja: Solo se reconoce como caja las "Monedas y Billetes" y no otros conceptos, al corte de la presentación de los estados financieros la caja se encontraba debidamente conciliada.

Bancos: El saldo al final del mes, el saldo contable de cada cuenta bancaria debe ser igual al extracto bancario con la finalidad de que la entidad refleje la realidad del efectivo disponible, al corte de la conversión de los estados financieros, los bancos de la entidad se encontraban debidamente conciliados y con saldos iguales a los emitidos por los informes bancarios.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO; Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de Mayo 2026 esta discriminada de la siguiente manera:

Descripción	Observación	Pctión	AÑO 2026
CAJA	Caja	5%	1.000.000,00
BANCO DAVIVIENDA	Cuenta corriente	35%	7.144.539,00
BANCO AV VILLAS	Cuenta corriente	58%	11.990.465,94
BANCO SERFINANZA	Cuenta Corriente	2%	426.107,30
BANCO SERFINANZA	Cuenta de Ahorros	0%	-
Total Disponible			20.561.112,24

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES 20.561.112,24

ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a los recursos del Fondo de Imprevistos que se encuentran en la CUENTA FIDUCIARIA N° 0607025700007432 Banco Davivienda 43.713.876,28

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS 43.713.876,28

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

DETALLE CLIENTES-CUENTAS POR COBRAR

DETALLE CLIENTES	AÑO 2026
CLIENTES (ANEXO 1)	153.045.396,91
CLIENTES - OTROS CONCEPTOS	0,00
INCAPACIDADES	1.198.580,00
ANTICIPOS Y AVANCES	5.512.003,00
INGRESOS POR COBRAR	74.585,00
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	5.357.657,32
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	15.450,00
DETERIORO DE CARTERA	0,00
CLIENTES INTERESES	47.127.679,48
CLIENTES PUBLICIDAD	0,00
CLIENTES INTERESES LOCALES	491.702,52
CUOTAS EXTRAORDINARIAS	1.799.070,00
CLIENTES TAXIS	976.998,33
CONSIGNACIONES PDES POR IDENTIFICAR	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	82.821,00
TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	215.681.943,56

ANEXO 1

NOMBRE CLIENTE	SALDO DEL NIT
LUZ ALVARADO	500.492,11
KAREN TATIANA MERCADO ASSIA	5.101.218,40
ESTHER GUTFREUND	1.236,41
CARMEN ESTHER MARTÍNEZ GARCÍA	2.049.034,59
YANETH GOMEZ ROJANO	2.026.891,69
ESPERANZA AREVALO	507.048,41
EDWIN VASQUEZ RUEDA	2.771,29
JULIAN OSPINA	2.478.883,91
CARLOS LUIS PELAEZ PEREZ	3.161.237,70
DAVID ALFONSO PELAEZ PEREZ	5.923.244,18
CARLOS CALLE BORJA	10.001,74
EDWIN JOSE MARQUEZ ZAMBRANO	1.840.108,39
SAGBINI RODRIGUEZ NADIN JOSE / SAMIR SPORT	4.218.321,86

ANTHONY DI CRISTOPER GONZALEZ GARCIA	1.158.167,59
ANTONIO JOSE CALDERAS CARRASQUERO	956.169,69
ARCOS DORADOS COLOMBIA S.A.S	6.065.735,68
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO INTEGRAL EN SALUD	1.008.227,95
PASTELERIA JASSIR SAS	39.068.600,82
INVESAKK SAS	8.724.248,44
NOVAVENTA SAS	533.946,49
FIDEICOMISOS BBVA ASSET MANAGEMENT S.A	397.881,44
SERVIENTREGA S.A.	1.550.840,69
INVERSIONES TRAAD S.A.S	5.482,58
INVERSIONES ROFI S.A.S	3.863.018,93
AZPA AVILSI INVERSIONES LTDA	6.849,81
INVERSI SA S.A.S	10.591.693,84
MEDIFARMA TIENDA MEDICA S.A.S.	7.813,71
INVERSIONES AYALA RUEDA S.A.S	1.856,57
ESCORCIA ORTEGA & CIA SCA	1.760.309,56
MY TOUCH PERFUMERIA S.A.S	325.291,81
DISCOVERY GROUPS S.A.S	2.023.000,00
IMOPEX S.A.S	7.187.992,32
MANGO BICHE EXPRESS S.A.S	1.620.030,36
MILY COMPANY S.A.S	44.529,67
COMERCIALIZADORA & SERVICIOS BAM BAM S.A.S	3.211.323,92
CONVERSE BARRANCABERMEJA S.A.S	2.043.372,42
INVERSIONES KUZ S.A.S	20.330.640,76
UNIDAD MEDICA MONTE DE SION SAS	7.291.368,91
SUMMER SMTA S.A.S	2.088.217,94
LEIDY JOMIRA MORENO DIAZ	7.813,00
NORRIE STEVEN BARRERA QUIMBAYA	6.740,71
ELIANA DE LOS ANGELES GONZALEZ NAVA	1.793.745,62
CLAUDIA ISABEL BARCENAS ESCOBAR	1.549.995,00
TOTAL CARTERA CLIENTES	153.045.396,91

NOTA 4 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los otros activos corresponden a elementos correspondientes a activos , ya que no cumplen con las características para ser un instrumento financiero básico, al no generar a futuro flujo de dinero para la organización.

Medición inicial: Costo histórico

Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor 2026
MAQUINARIA Y EQUIPO		
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		8.801.640,00
DEPRECIACION ACUMULADA		(8.801.640,00)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-

NOTA 4 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los otros activos corresponden a anticipos pendientes de ejecución, anticipos de impuestos los cuales se deben clasificar como activos no corrientes al rubro de otros activos, ya que no cumplen con las características para ser un instrumento financiero básico, al no generar a futuro flujo de dinero para la organización.

Medición inicial: Costo histórico

Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor 2026
CUOTA POLIZA SEGURO - ALLIANZ SEGUROS		73.534.325,75
SOFTWARE SIIGO		2.534.603,33
TOTAL INTANGIBLES Y DIFERIDOS		76.068.929,08
TOTAL ACTIVOS		356.025.861,16

Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

Son todos los acuerdos contractuales que tiene la entidad con terceros, para el desarrollo directo del Objeto social que generan un pasivo financiero.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El metodo contable utilizado es el sistema de contabilidad por causación osea aquella contabilidad en la que los hechos económicos se registran en el momento en que suceden, sin importar si hay una erogación o un ingreso inmediato como consecuencia de la realización del hecho económico. La contabilidad por causación reconoce la realización de los hechos económicos en el momento mismo en que surgen los derechos o las obligaciones, sin llegar a esperar a que esos derechos y obligaciones se hagan efectivos.

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2026
PROVEEDORES (ANEXO 2)	275.707.696,63
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	524.127,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	5.921.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	451.726,33
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	12.290.392,00
ACREEDORES VARIOS	10.758.551,57
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	305.653.493,53

ANEXO 2

PROVEEDORES	SALDO DEL NIT
SANTIAGO CASTRO SANTIAGO	3.363.625,00
ERNESTO ASPRILLA MORENO	2.226.625,00
COMCEL S.A.	1.402.683,63
COMPAÑIA DE COMUNICACIONES BARRIOS GOMEZ LIMITADA	2.200.000,00
P&S S.A.S.	420.875,00
INGENIERIA Y PROYECTOS DEL AMBIENTE SAS	4.436.086,00
FINESA S.A.	14.283.781,00
FORTOX S.A.	41.051.801,00
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA S.A.	206.130,00
RADIO CADENA NACIONAL S.A	2.618.000,00
AGENCIA FULLER S.A.S.	1.543.565,00
ROBAYO ROBAYO AUDITORES ASOCIADOS S.A.S	3.180.153,00
AMFAC LABORATORIO SAS	1.638.063,00
INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD CARVA	2.304.524,00
QUIMINAG S.A.S.	7.572.848,00
BIOTEC CARIBE S.A.S	850.500,00
GREENYELLOW ENERGIA DE COLOMBIA S.A.S	84.103.988,00
ARTISEG DEL CARIBE S.A.S	397.817,00
PROTECCION ECOLOGICA S.A.S.	1.144.531,00
GASCAL UNIFORMES Y DOTACIONES S.A.S	569.681,00
CREDISEGURO SAS	53.719.738,00
IRO INGENIERIA DE RIESGOS OCUPACIONALES S.A.S.	2.668.750,00
MULATA MERCADEO & PUBLICIDAD S.A.S	159.250,00
QUERER Y HACER LABORATORIO CREATIVO SAS	2.632.336,00
STREAMRADIO S.A.S	143.782,00
GRUPO GS SERVICIOS EMPRESARIALES S.A.S	557.661,00
AIR- E S.A.S. E.S.P.	30.684.000,00
GOLDENGATE SUMINISTROS SAS	4.036.710,00
MORAN BOVEA DANIEL RAFAEL	818.750,00
ANDREA ALVAREZ MARTINEZ	266.625,00
CAMILO ANDRES ANGARITA CAMARGO	50.000,00
NELSON ANDRES VILLA NIEVES	2.854.818,00
JUAN CAMILO GIRON CRUZ	1.600.000,00
TOTAL PROVEEDORES	275.707.696,63

0,00

NOTA 6 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	DESCRIPCION	Valor
		2026
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		4.350.966,55
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO		9.213.741,75
		843.231,00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		14.407.939,30

NOTA 7: BENEFICIOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio

Los beneficios a los empleados corresponde a todos los tipos de contraprestaciones que **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Esta sección se aplicara a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la sección 26 Pagos basado en acciones.

Medición inicial: Costo Histórico, Medición Posterior: Costo Histórico

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para los contratos laborales: primas, cesantias, intereses de cesantias y vacaciones pendientes de pago, tanto de la vigencia fiscal corriente como de las anteriores.

CONCEPTO	DESCRIPCION	2026
CESANTIAS CONSOLIDADAS		\$ 20.609.810,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS		\$ 983.123,00
PRIMAS DE SERVICIOS		\$ 20.609.810,00
VACACIONES CONSOLIDADAS		\$ 31.062.646,31
SALARIOS POR PAGAR		\$ 30.110,00
LIQUIDACIONES POR PAGAR		\$ -
REINTEGROS		\$ -
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS		73.295.499,31

NOTA 8 - OTROS PASIVOS

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de Clientes y los ingresos recibidos por anticipado no cumplen con el concepto de instrumentos financieros básicos, por lo cual estas cuentas son reclasificadas a los deudores, disminuyendo como tal las cuentas por cobrar de los clientes. Durante el proceso de convergencia se reclasificaron los pagos de clientes a las cuentas por cobrar, ya que este rubro no

corresponde a un pasivo cierto o real:

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

CONCEPTO	DESCRIPCION	2026
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		\$ 6.893.703,72
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS		\$ 2.236.177,00
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 9.129.880,72

OBLIGACIONES FINANCIERASS

CONCEPTO	DESCRIPCION	2026
SOBREGIROS		\$ -
PRESTAMO OBRO CR 8		\$ -
TOTAL OTROS PASIVOS		-

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CONCEPTO	DESCRIPCION	2026
ENERGIA ELECTRICA		\$ 23.001.336,00
SERV. TELEFONO		\$ 710.598,00
SERV. ACUEDUCTO		\$ 18.051.428,00
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS		\$ 41.763.362,00

TOTAL PASIVOS**444.250.174,86****NOTA 10 - PATRIMONIO**

El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Para CENTRO COMERCIAL PANORAMA el patrimonio al corte de los estados financieros corresponde todos los rubros por aportes sociales, las utilidades generadas en el transcurso del giro del negocio, las respectivas utilidades acumuladas y el saldo generado por adopción por primera vez:

- Se reclasificaron las partidas que reconocieron, según nuestro marco de información financiera anterior, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con las NIIF
- Se aplicaron las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

PATRIMONIO	DESCRIPCION	2026
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 72.579.692,52
UTILIDADES ACUMULADAS		\$ -
RESERVA LEY 675 DE 2001		\$ -
PERDIDAS ACUMULADAS		\$ (160.804.005,03)
DIFERENCIAS POR ADOPCION NIIF		\$ -
TOTAL PATRIMONIO		\$ (88.224.312,51)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		356.025.861,16

NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- La prestación de servicios.
- Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.
- El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

INGRESOS OPERACIONALES

NOMBRE	Valor
ARRENDAMIENTOS	2026
ESPACIO AREAS COMUNES FIJOS	264.744.025,6
AREAS COMUNES EVENTUALES	14.850.838,0
VALLAS PUBLICITARIAS	-
TOTAL ARRENDAMIENTOS	279.594.863,55
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	
CUOTA DE ADMINISTRACION	1.196.494.909,9
SERVICIO DE ENERGIA	12.649.630,0
SERVICIO DE AGUA	8.131.147,2
FONDO IMPREVISTO	14.968.586,5
INTERESES POR MORA	21.406.998,1
ALQUILER DE ANDAMIOS	50.421,0
CUOTA EXTRAORDINARIA	-
ESPACIO DE AREAS COMUNES TAXIS	17.260.469,0
RECOBRO INTERNET	-
DEVOLUCIONES VENTAS GRAVADAS	-
TOTAL ACTIVIDADES DE SERVICIOS	1.270.962.161,62
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.550.557.025,17
INGRESOS OPERACIONALES TOTALES	1.550.557.025,17

GASTOS

Es la disminución en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Los gastos aquí relacionados se ejecutan de forma necesaria para la consecución de cada una de las operaciones de la entidad y de la realización de su objeto social. Durante el proceso de conversión, se reconoció en los gastos los deterioros de los deudores, más específicamente de las cuentas por cobrar a empleados y la revisión de la amortización de los intangibles.

				2026
				VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION				
GASTOS DEL PERSONAL				469.752.476,17
HONORARIOS				45.180.472,00
IMPUESTOS				51.009.865,18
ARRENDAMIENTOS				172.791.911,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES				3.047.900,00
SEGUROS				28.894.834,00
OTROS				-
SERVICIOS				451.797.517,00
GASTOS LEGALES				153.092,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				51.739.174,93
ADECUACION E INSTALACION				19.506.850,00
DEPRECIACIONES				512.789,20
AMORTIZACIONES				3.606.586,92
DIVERSOS				42.494.281,76
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION				1.340.487.750,16

NOTA 13 - GASTOS DE VENTAS

				VALOR
GASTOS DE VENTAS				
GASTO DE PERSONAL				54.984.850,76
SEGUROS				824.470,00
SERVICIOS				67.784.803,00
GASTOS NO OPERACIONALES DE VENTAS				-
TOTAL GASTOS DE VENTAS				123.594.123,76

TOTAL GASTOS OPERACIONALES				1.464.081.873,92
-----------------------------------	--	--	--	-------------------------

				2026
				VALOR
NOTA 14 - INGRESOS NO OPERACIONALES				
INTERESES				1.777.843,78
DESCUENTOS COMERCIALES				-
RECUPERACION -CORREOS				-
RECUPERACIONES-SEGURO				-
SINIESTRO				-
INDEMNIZACION POR SINIESTROS				-
RECUPERACION DE INCAPACIDADES				642.005,00
RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				-
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS				-
INTERESES BANCARIOS				-
RECUP. SANCION MIN. TRABAJO				-
REINTEGRO DE PROVISIONES				-
SINIESTROS				-
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES				-
APROVECHAMIENTOS				476,56
EVENTOS				-
SERVICIO FUMIGACION				-
CANJE -BONOS TAXI				-
VERTIMIENTO DE AGUAS				-
REPUESTO DE PAPEL				174.500,00
CANCHA DE FUTBOL				-
LIMPIEZA DE EXTRACTORES				-
INGRESOS POR TRABAJOS REALIZADO				-
VENTA DE RECICLAJE				418.350,00
AJUSTE AL PESO				7.872,50
DEVOLUCION EN INGRESOS NO OPERACIONALES				-
DETERIORO DE CARTERA				-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES				3.021.047,84

GASTOS NO OPERACIONALES

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un

Los Gastos registrados en estos rubros corresponden a partidas que no tienen una relación directa con la actividad de renta, pero que contribuyen en la salida de flujo de efectivo de la compañía.

NOTA 15 - GASTOS FINANCIEROS

				2025
GASTOS BANCARIOS				22.990,00
COMISIONES				5.123.138,00
IMPTO. 4 X MIL				1.172.533,00
INTERESES				5.102.682,00
INTERESES BANCARIOS OBRA				1.440.663,56
DESCUENTO COMERCIAL				0,00
AJUSTE AL PESO				6.883,54
TOTAL GASTOS FINANCIEROS				12.868.890,10

NOTA 16 - OTROS GASTOS

RETIRO DE CARTERA				-
RETIRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				-
GASTOS SINIESTRO-INCENDIO				-
AJUSTES A SALDOS PPYE DE PERIODO ANT				-
DESCUENTOS COMERCIALES				-
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES				-
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES				47.450,00
IMPUESTOS ASUMIDOS				-
SOBRETASA BOMBERIL				-
SANCIONES TRIBUTARIAS				-
INTERESES				-
CANJE -BONOS TAXI				-
OTROS DIVERSOS				-
INDEMNIZACION A TERCEROS				-
SANCIONES				-
INTERESES				39.200,00
SERVICIO FUMIGACION				-
SERVICIOS DE VERTIMIENTO DE AGUAS				-
OTRAS (f. de improviso)				-
LIMPIEZA EXTRACTORES				-
OTROS - GASTOS - CORREO				-
GASTOS DIVERSOS				-
GASTO MASCOTAS				-
GASTOS NO DEDUCIBLES				-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES				86.650,00

NOTA 17 - IMPUESTO DE RENTA

IMPUESTO DE RENTA 2025				3.960.966,47
-------------------------------	--	--	--	---------------------

CALCULO DE PROVISION IMPUESTO DE RENTA 2025				3.960.966,47
--	--	--	--	---------------------

TOTAL INGRESOS				1.553.578.073,01
-----------------------	--	--	--	-------------------------

