



GRUPO PRONUM S.A.S.

NIT 900.266.988-8

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
A JUNIO 27, 2025 Y DICIEMBRE 31, 2024**

Bogotá, D.C., 15 de Julio de 2025

CONTENIDO

1. CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. ESTADOS FINANCIEROS

- 2.1. Estado de Situación Financiera
- 2.2. Estado de Resultados Integrales
- 2.3. Estado de Flujo de Efectivo
- 2.4. Estado de Cambios en el Patrimonio

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 3.1. Nota 1. Entidad y Objeto Social
- 3.2. Nota 2. Principales Políticas y Prácticas Contables
- 3.3. Nota 3. Efectivo y equivalentes
- 3.4. Nota 4. Inversiones
- 3.5. Nota 5. Deudores
- 3.6. Nota 6. Inventarios
- 3.7. Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo
- 3.8. Nota 8. Otros Activos
- 3.9. Nota 9. Obligaciones Financieras
- 3.10. Nota 10. Proveedores
- 3.11. Nota 11. Cuentas por Pagar
- 3.12. Nota 12. Impuestos
- 3.13. Nota 13. Beneficios a Empleados
- 3.14. Nota 14. Provisiones
- 3.15. Nota 15. Otros Pasivos
- 3.16. Nota 16. Patrimonio
- 3.17. Nota 17. Ingresos Operacionales
- 3.18. Nota 18. Costo de Prestación de Servicios
- 3.19. Nota 19. Gastos de administración y Ventas
- 3.20. Nota 20. Ingresos No-Operacionales
- 3.21. Nota 21. Egresos No-Operacionales
- 3.22. Nota 22. Otro Resultado Integral (ORI)

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Jaqueline Ballesteros Barriga en calidad de Representante Legal y Alejandro Caro Sepúlveda en calidad de Contador de GRUPO PRONUM S.A.S., declaramos que los presentes estados financieros, a saber, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio a junio 27 de 2025, comparativo con el corte a diciembre 31 de 2024, se elaboraron con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, aplicadas uniformemente, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera de la sociedad. También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados Estados Financieros fueron tomadas de los libros de contabilidad de la Sociedad;
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la Administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros;
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones evaluadas bajo métodos de reconocido valor técnico;
- La información proporcionada es íntegra respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros;
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros;
- No ha habido hechos relevantes posteriores a junio 27 de 2025 que requieran ajuste en los Estados Financieros.

Cordialmente,



JAQUELINE BALLESTEROS B.
Representante Legal



ALEJANDRO CARO S.
Contador Público
T.P. 133746-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

GRUPO PRONUM S.A.S.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE AL 27 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Corte:	27/jun/2025	31/dic/2024	% Var.
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes (Nota 3)	2,006,971.27	67,186,137.39	-97.0%
Inversiones (Nota 4)	4,827,505.12	4,827,505.12	0.0%
Cuentas por Cobrar (Nota 5)	90,131,995.05	318,917,861.18	-71.7%
Inventarios (Nota 6)	17,135,666.95	246,165,490.59	-93.0%
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE	114,102,138.39	637,096,994.28	-82.1%
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar (Nota 5)	1,611,871,915.89	1,624,662,074.89	-0.8%
Propiedad, Planta y Equipo (Nota 7)	6,425,950,019.31	6,381,179,295.38	0.7%
Otros Activos (Nota 8)	0.00	43,028,537.44	-100.0%
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE	8,037,821,935.20	8,048,869,907.71	-0.1%
TOTAL, ACTIVO	8,151,924,073.59	8,685,966,901.99	-6.1%

PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras (Nota 9)	0.00	2,999,019,296.00	-100.0%
Proveedores (Nota 10)	0.00	2,486,673,877.23	-100.0%
Cuentas por Pagar (Nota 11)	69,359,676.21	1,369,438,138.47	-94.9%
Beneficios a Empleados (Nota 13)	13,045,264.87	244,449,165.78	-94.7%
Provisiones (Nota 14)	10,017,786.21	27,942,724.34	-64.1%

Otros Pasivos (Nota 15)	0.00	193,239,401.06	-100.0%
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	92,422,727.29	7,320,762,602.88	-98.7%

PASIVO NO-CORRIENTE

Obligaciones Financieras (Nota 9)	6,222,259,756.90	3,223,240,460.90	93.0%
Proveedores (Nota 10)	2,485,590,463.08	0.00	0.0%
Cuentas por Pagar (Nota 11)	2,110,651,802.28	978,474,427.00	115.7%
Impuestos (Nota 12)	1,004,479,692.91	1,011,819,690.53	-0.7%
Beneficios a Empleados (Nota 13)	261,652,097.71	40,000,000.00	554.1%
Otros Pasivos (Nota 15)	181,392,454.73	79,073,489.00	129.4%
TOTAL, PASIVO NO-CORRIENTE	12,266,026,267.61	5,332,608,067.43	130.0%

TOTAL, PASIVO	12,358,448,994.90	12,653,370,670.31	-2.3%
----------------------	--------------------------	--------------------------	--------------

PATRIMONIO (Nota 15)

Capital Suscrito y pagado	900,000,000.00	900,000,000.00	0.0%
Reserva Legal	81,195,789.60	81,195,789.60	0.0%
Superávit por Valorizaciones	0.00	0.00	0.0%
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-494,284,317.24	-1,682,543,420.79	-70.6%
Utilidad (Pérdida) Acumulada	-4,693,436,393.67	-3,266,056,137.13	43.7%
TOTAL, PATRIMONIO	-4,206,524,921.31	-3,967,403,768.32	6.0%

TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	8,151,924,073.59	8,685,966,901.99	-6.1%
-----------------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------


JAQUELINE BALLESTEROS B.
Representante Legal


ALEJANDRO CARO S.
Contador Público
T.P. 133746-T


DORIS BOHADA P.
Revisor Fiscal
T.P. 61638-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

GRUPO PRONUM S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1° DE ENERO AL 27 DE JUNIO DE 2025 Y 1° DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Corte:	27/jun/2025	31/dic/2024	% Var.
INGRESOS Y EGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Operacionales (Nota 16)	225,821,712.80	7,654,033,194.22	-97.0%
Costos Operacionales (Nota 17)	242,670,208.75	8,195,508,741.85	-97.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) MARGINAL	-16,848,495.95	-541,475,547.63	-96.9%
Gastos Operacionales Administración y Ventas (Nota 18)	372,170,576.48	1,458,491,502.99	-74.5%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	-389,019,072.43	-1,999,967,050.62	-80.5%
INGRESOS Y EGRESOS NO-OPERACIONALES			
Financieros	0.00	58,825.15	-100.0%
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0.00	876,779,203.55	-100.0%
Recuperaciones	5,083,724.97	387,139,710.68	-98.7%
Diversos	220,953.99	96,497,107.64	-99.8%
Ingresos No-Operacionales (Nota 19)	5,304,678.96	1,360,474,847.02	-99.6%
Financieros	575,994.94	611,695,342.86	-99.9%
Extraordinarios	154,731,447.80	179,928,898.38	-14.0%
Diversos	5,502,797.03	1,124,644.00	389.3%

Egresos No-Operacionales (Nota 20)	160,810,239.77	792,748,885.24	-79.7%
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-544,524,633.24	-1,432,241,088.84	-62.0%
Provisión Impuesto de Renta	0.00	0.00	0.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-544,524,633.24	-1,432,241,088.84	-62.0%

OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)

Otro Resultado Integral	50,240,316.00	250,302,331.95	-79.9%
Otro Resultado Integral (Nota 21)	50,240,316.00	250,302,331.95	-79.9%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	-494,284,317.24	-1,181,938,756.89	-58.2%


JAQUELINE BALLESTEROS B.
Representante Legal


ALEJANDRO CARO S.
Contador Público
T.P. 133746-T


DORIS BOHADA P.
Revisor Fiscal
T.P. 61638-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

GRUPO PRONUM S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CON CORTE AL 27 DE JUNIO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Concepto	27/jun/2025
Utilidad:	-494,284,317.24
Depreciaciones, Agotamiento y Amortizaciones	210,392,440.32
Pasivos Estimados y Provisiones	10,017,786.21
Utilidad Neta	-273,874,090.71
Actividades de Operación:	
(+) Disminución Cuentas por Cobrar	241,576,025.13
(+) Disminución Inventarios	229,029,823.64
(+) Disminución Otros Activos	43,028,537.44
(+) Incremento Obligaciones Financieras	0.00
(-) Disminución Proveedores	1,083,414.15
(-) Disminución Cuentas por Pagar	167,901,086.98
(-) Disminución Impuestos	7,339,997.62
(-) Disminución Beneficios a Empleados	9,751,803.20
(-) Disminución Provisiones	27,942,724.34
Efectivo generado por Actividades de Operación	299,615,359.92
Actividades de Inversión:	
(-) Incremento Inversiones	0.00
(-) Incremento de propiedad, planta y equipo	255,163,164.25
(+) Disminución de propiedad, planta y equipo	0.00
Efectivo generado en Actividades de Inversión	-255,163,164.25
Efectivo excedente para aplicar o, a obtener en actividades de financiamiento	-229,421,895.04

Actividades de Financiación:

(+) Capitalizaciones	0.00
(-) Disminución Otros Pasivos	90,920,435.33
(-) Disminución de Reservas	0.00
(+) Incremento de Utilidades Retenidas	255,163,164.25
(-) Disminución de Valorizaciones	0.00
Efectivo generado en Actividades de Financiación	164,242,728.92

Incremento o disminución neto de efectivo

-65,179,166.12

Efectivo al principio del periodo

67,186,137.39

Efectivo al final del periodo

2,006,971.27



JAQUELINE BALLESTEROS B.
Representante Legal



ALEJANDRO CARO S.
Contador Público
T.P. 133746-T



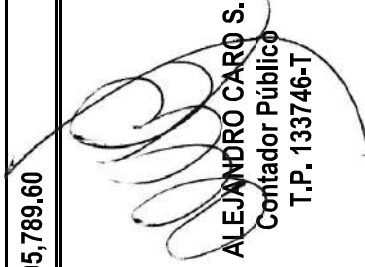
DORIS BOHADA P.
Revisor Fiscal
T.P. 61638-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

GRUPO PRONUM S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CON CORTE AL 27 DE JUNIO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Evento	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Superávit por Valorizaciones	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	Utilidad (Pérdida) Acumulada	Total Patrimonio
Saldo al Inicio del Periodo	900,000,000.00	81,195,789.60	0.00	-1,682,543,420.79	-3,266,056,137.13	-3,967,403,768.32
Traslado de Utilidades Acumuladas	0.00	0.00	0.00	1,682,543,420.79	-1,682,543,420.79	0.00
Alta de Maquinaria y Equipo dada de baja por desagregación de un Activo	0.00	0.00	0.00	0.00	255,163,164.25	255,163,164.25
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	-494,284,317.24	0.00	-494,284,317.24
Saldo al Final del Periodo	900,000,000.00	81,195,789.60	0.00	-494,284,317.24	-4,693,436,393.67	-4,206,524,921.31


JAQUELINE BALLESTEROS B.
Representante Legal


ALEJANDRO CARO S.
Contador Público
T.P. 133746-T


DORIS BOHADA P.
Revisor Fiscal
T.P. 61638-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GRUPO PRONUM S.A.S. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 27 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Nota 1. Entidad y Objeto Social

GRUPO PRONUM S.A.S., es una sociedad anónima simplificada legalmente constituida mediante documento privado de Asamblea de Accionistas de fecha 10 de febrero de 2009 con el nombre de PROMATTCO S.A., inscrita el 17 de febrero de 2009, bajo el número 01275914 del Libro IX en la Cámara de Comercio de Bogotá.

El 20 de diciembre de 2014, mediante Acta 10 de la Asamblea de Accionistas, la Sociedad Anónima se transforma en Sociedad por Acciones Simplificada cambiando su razón social a PROMATTCO S.A.S.

El 30 de noviembre de 2019, mediante Acta 18 de la Asamblea de Accionistas, inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá el 15 de enero de 2020, la Sociedad cambia su razón social a GRUPO PRONUM S.A.S.

La duración de la sociedad es indefinida. La Sociedad tiene por objeto principal las siguientes actividades: Industrias básicas del hierro y el acero, comercio al por mayor de materiales de construcción, artículos de ferretería, pinturas, productos de vidrio, equipo y materiales de fontanería y calefacción, comercio al por mayor de otros tipos de maquinaria y equipo, transporte de carga por carretera. Como actividad económica adicional, la Sociedad desarrolla un cultivo de frutas tropicales y subtropicales. Así mismo, la Sociedad podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita, tanto en Colombia como en el extranjero, y podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar sus operaciones.

Nota 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Los Estados Financieros correspondientes al 27 de junio de 2025 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes contenidas en el Decreto 3022 de 2013 aplicable a Sociedades enmarcadas dentro del grupo 2 de implementación de tales normas. Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

2.1. Normas Internacionales de Contabilidad (NIC):

A continuación, se muestra el listado de las normas aplicadas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

NIC 1 Presentación de estados financieros;
NIC 2 Inventarios;
NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo;
NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores;
NIC 10 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa;
NIC 12 Impuestos a las ganancias;
NIC 16 Propiedades, planta y equipo;
NIC 17 Arrendamientos;
NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias;
NIC 19 Beneficios a los empleados;
NIC 23 Costos por préstamos;
NIC 34 Información financiera intermedia;
NIC 36 Deterioro del valor de los activos;
NIC 37 Provisiones, pasivos y activos contingentes;
NIC 38 Activos intangibles;
NIC 40 Propiedades de inversión.

2.2. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

A continuación, se muestra el listado de las normas aplicadas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas;
NIIF 8 Segmentos de operación;
NIIF 13 Valor razonable;
NIIF 15 Ingresos sobre contratos.

2.3. Hipótesis de negocio en marcha:

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, Sociedad en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. La Sociedad es un ente con antecedentes de Sociedad en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución.

Durante 2024, las actividades relacionadas con el objeto social han experimentado una abrumadora caída en el nivel de ventas. A partir de mayo el sector de la construcción, principalmente vivienda de interés social entró en recesión y la demanda de malla electrosoldada, principal producto de venta es mínima, lo que derivó en un apagado de la planta de producción, la disminución en un 100% del área de trabajo en planta de producción y la reducción de personal operativo y administrativo.

La situación de iliquidez derivó en la adopción de medidas urgentes para salvaguardar: 1) la continuidad del negocio como unidad generadora de empleo y de negocios; 2) el pago de las obligaciones con trabajadores, fiscales, acreedores y accionistas; y 3) la adopción de nuevas estrategias de negocios. Por tanto, la Sociedad se presentó ante la Superintendencia de Sociedades para acogerse a la Ley de Insolvencia, en el marco de la Ley 1116 de 2006, con el objetivo de adelantar el proceso de reorganización empresarial y de esta forma atender los preceptos antes descritos.

Con Auto 460-010512 de fecha 28 de junio de 2025, radicado 2025-INS-3848, la Superintendencia de Sociedades resolvió **admitir** a la Sociedad al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006 y las normas que lo complementan o adicionan. En consecuencia, conforme lo ordenado en el Resuelve Quinto del Auto en comento, se prepara la presente información financiera para actualizar el inventario de activos y pasivos con fecha de corte del día anterior a la notificación de la providencia.

Según lo dispone la Norma Internacional de Auditoría (NIA) 570, aparte 20, no se identifican hechos o condiciones que puedan generar incertidumbre material sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento y su recuperación en el tiempo, así mismo, los estados financieros revelan adecuadamente la información de la situación coyuntural de insolvencia, la cual ha sido acompañada de otra información de carácter no-financiero que permiten una evaluación integral de la razonabilidad de las cifras y de las decisiones tomadas en pro de la conservación de la empresa como unidad generadora de empleo y riqueza, conforme al marco de información financiera aplicable.

Igualmente, conforme lo dispuesto en el Artículo 4° de la Ley 2069 de 2020, en la valoración de cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha, se han adelantado las gestiones pertinentes para informar de forma clara y con la debida oportunidad a la Asamblea de Accionistas de la situación de insolvencia, se han celebrado operaciones que guardan relación con su objeto social y el giro ordinario del negocio en pro de la conservación de los bienes y haberes de la Sociedad y se han revelado en la información financiera la situación de insolvencia que se atraviesa y las decisiones adoptadas en el marco de la Ley 1116 de 2006.

2.4. Bases de Preparación:

Los estados de situación financiera, estado de resultados integral, estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y sus correspondientes notas explicativas han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en idioma inglés).

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013.

Las partidas incluidas en la información financiera se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, es decir, se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional. Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- ➡ Costo;
- ➡ Valor de realización o de mercado;
- ➡ Valor presente neto;
- ➡ Valor razonable.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las

coberturas de flujos de efectivo cualificadas y las coberturas de inversiones netas cualificadas.

2.5. Principales Políticas Contables Aplicadas:

La información contable es preparada por la Administración de la Sociedad y su contabilización y presentación se hace bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y los principios de contabilidad para la medición del impacto fiscal en las operaciones. Así mismo, son observados los Estatutos y las Directrices emanadas de la Asamblea de Accionistas. Las principales políticas y prácticas en esta materia se describen a continuación:

2.5.1. *Presentación de estados financieros*

Los Estados Financieros se preparan al cierre de cada período contable, comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de cada año y son presentados para consideración y aprobación dentro de los tres primeros meses del año siguiente en la Asamblea Ordinaria de Accionistas que debe celebrarse conforme a lo que dispone la Ley de la República de Colombia y los Estatutos.

Así mismo, a partir de la admisión de la Sociedad al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006 y las normas que lo complementan o adicionan, se prepararán y presentarán Estados Financieros trimestrales, cortados el 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre de cada año.

2.5.2. *Reconocimiento de los Ingresos, Costos y Gastos*

Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación, de acuerdo con su realización y en una misma unidad de medida funcional, re expresando las transacciones o valoraciones conforme los tipos de cambio vigentes a la moneda funcional, asociando tanto los ingresos devengados en cada periodo como los costos y gastos incurridos para producir tales ingresos, registrados simultáneamente en las cuentas de resultado.

2.5.3. *Efectivo y equivalentes*

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.5.4. *Activos financieros*

Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales donde dichos flujos de efectivo representan solo pagos de principal e intereses, y que no están designados al valor razonable con cambios en resultados, se miden al costo amortizado. El importe en libros de estos activos se ajusta por cualquier estimación de pérdida crediticia esperada reconocida. Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en "intereses e ingresos similares" utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Sociedad dará de baja en cuentas un activo financiero cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo financiero o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Sociedad no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Sociedad retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en Otro Resultado Integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en ganancias y pérdidas.

2.5.5. *Cuentas por cobrar*

Corresponde a los derechos adquiridos por la Sociedad derivados de la facturación de los servicios prestados o suministros a clientes, anticipos otorgados para ejecución de trabajos, desembolsos efectuados a accionistas o colaboradores y otros derechos, los cuales son registrados por separado teniendo en cuenta el origen de la transacción y demás información relevante. La permanencia de saldos en este rubro será revisada periódicamente para determinar su cobrabilidad, reconociendo una provisión por el método individual cuando así se estime necesario.

2.5.6. *Inventarios*

Se tendrán como inventarios todos aquellos materiales y suministros para su transformación o fabricación de nuevos inventarios conforme las necesidades de los clientes.

Los inventarios se valoran por el menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina por el método de promedio ponderado.

El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

2.5.7. *Activos fijos*

Los activos fijos adquiridos por la Sociedad son contabilizados por su costo histórico, que incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para ponerlos en condiciones de uso.

Los activos utilizados para fines administrativos son registrados al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye los gastos de incorporación y, en el caso de aquellos activos calificados, los costos por préstamos capitalizados conforme a la política contable de la compañía. Dichos activos se clasifican en las categorías apropiadas de activos fijos al momento de su terminación y cuando están listas para su uso destinado. La depreciación de estos activos se inicia cuando los activos están listos para su uso.

Aquellos activos adquiridos durante el período contable y fiscal cuya cuantía sea inferior o igual a 10 UVT son contabilizados directamente con cargo al Estado de Resultados y aquellos activos cuyo valor de adquisición sea inferior o igual a 50 UVT son depreciados dentro del período contable y fiscal en el cual fueron adquiridos, de conformidad con las normas fiscales.

La Sociedad ha establecido por política las siguientes vidas útiles para los diferentes tipos de activos, la cual se determinó por grupos homogéneos, así:

Activos Fijos	Vida Útil (Años)
Construcciones y Edificaciones	45
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres de Oficina	5 a 10
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	3 a 5
Flota y Equipo de Transporte	3 a 10

La Depreciación de los activos fijos se hace por el método de Línea Recta, conforme a la vida útil fiscal definida dentro de la Ley 1819 de 2016 y la técnica contable definida para cada tipo de activo, teniendo en cuenta la naturaleza y uso de estos, e incorporando depreciación acumulada a aquellos bienes que por su uso y exposición a condiciones desfavorables de conservación así lo requieran.

La depreciación es cargada a fin de eliminar el costo y se determina un valor residual del diez por ciento (10%) sobre sus vidas útiles. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Se dará de baja una partida de activos fijos al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo fijo es calculada como la diferencia entre las ganancias por la venta y el importe en libros del activo y reconocida en el estado de resultados.

Medición posterior

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

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 o el valor de reposición al final del período sobre el que se informa.

El valor razonable de los terrenos y edificios se determinará a partir de la evidencia basada en el mercado mediante una tasación, realizada habitualmente por tasadores cualificados profesionalmente. El valor razonable de los elementos de planta, maquinarias y equipos será revaluado a su valor de mercado, determinado mediante una tasación.

Activos mantenidos para la venta

Se clasificará un activo como mantenido para la venta si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta en lugar de por su uso continuado.

Para aplicar la clasificación anterior el activo debe estar disponible, en sus condiciones actuales, para su venta inmediata y su venta debe ser altamente probable.

Los activos mantenidos para la venta se reconocerán por el menor valor entre el importe en libros y el valor razonable menos los costos hasta la venta y se presentarán de forma separada en el estado de situación financiera y cesará su depreciación en el momento que sean reconocidos para la venta.

2.5.8. Activos Intangibles

Corresponde a activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física. Son activos monetarios tanto el dinero en efectivo como otros activos por los que se van a recibir unas cantidades fijas o determinables de dinero.

La definición de un activo intangible requiere que éste sea identificable para poderlo distinguir de la plusvalía. Un activo es identificable si:

- (i) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, activo identificable o pasivo con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación; o
- (ii) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Este requerimiento se aplicará a los costos soportados inicialmente para adquirir o generar internamente un activo intangible y para aquellos en los que se haya incurrido posteriormente para añadir, sustituir partes de este o realizar su mantenimiento.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- (i) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y
- (ii) El costo del activo puede medirse con fiabilidad.

La Sociedad evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros utilizando hipótesis razonables y fundadas que representen las mejores estimaciones de la Gerencia respecto al conjunto de condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo y utilizará su juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo sobre la base de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial, otorgando un peso mayor a la evidencia procedente de fuentes externas.

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo.

2.5.9. Cargos diferidos

De conformidad con los principios de Esencia Sobre Forma y Asociación, los costos y gastos en que incurra la Sociedad deben ser revelados de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, observando que los mismos puedan ser asociados en un mismo período de tiempo a un hecho que produzca riqueza.

Cuando los costos y gastos abarquen períodos de tiempo futuros, se reconocerá sistemáticamente su efecto en el Estado de Resultados Integral y el diferencial se tendrá como Gastos Pagados Anticipadamente hasta su amortización.

2.5.10. Obligaciones financieras

Son obligaciones que la Sociedad adquiere con entidades financieras, tales como bancos, compañías de financiamiento comercial, compañías de leasing o cualquiera otra sometida a la regulación y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia, con el fin de apalancar las necesidades de capital de trabajo en procura del mantenimiento de la liquidez que soporte la operación y permita atender las obligaciones de corto plazo con terceros, observando la mejor tasa de interés, el plazo más conveniente y la modalidad de amortización que se ajuste a los recaudos y rotación de cartera, así como apalancar las necesidades de inversión de capital estratégicas definidas por la Sociedad, en procura del fortalecimiento operativo, observando la mejor tasa de interés, el plazo más conveniente y la modalidad de amortización que se ajuste a los recaudos y rotación de cartera.

2.5.11. Cuentas por pagar

Corresponden a las obligaciones adquiridas por la Sociedad originadas en la consecución de bienes de capital, suministros o prestación de servicios, responsabilidades fiscales y obligaciones laborales, los cuales son registrados por separado teniendo en cuenta el origen de la transacción y demás información relevante.

Las cuentas por pagar originadas en la consecución de bienes de capital, suministros o prestación de servicios se cancelan sesenta (60) días calendario contados a partir de la fecha de recibo del cobro correspondiente. Las responsabilidades fiscales se cancelan de acuerdo con las fechas de vencimiento que fijan los entes del orden Nacional, Departamental o Municipal, según corresponda. Las obligaciones laborales se cancelan conforme a lo establecido en el Reglamento Interno de Trabajo y la Ley.

2.5.12. Provisiones

La Sociedad reconoce y efectúa sus registros contables por el método de Causación y realiza provisiones mensuales sobre sus costos y gastos que abarcan obligaciones laborales, fiscales y operativas futuras hasta tanto se consoliden como obligaciones ciertas.

Las provisiones se reconocen cuando una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, tenga una probabilidad alta de desprenderse de recursos que comprometen beneficios económicos para cancelar tal obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo, cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material.

2.5.13. Impuesto sobre la renta

La Sociedad está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones.

La Sociedad evalúa el reconocimiento de activos o pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la Administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto en los resultados y la posición neta de la Sociedad. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

La Sociedad evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles

Nota 3. Efectivo y Equivalentes

Efectivo y equivalentes del efectivo está compuesto por la caja general, las cajas menores de los demás centros de operación, cuentas en entidades bancarias, y fondos de inversión. El efectivo antes mencionado no tiene restricción de utilización.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, el Efectivo y Equivalente se descompone como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Caja General	31,431.00	65,210,597.12
Bancos Nacionales	1,975,540.27	1,975,540.27
Totales	2,006,971.27	67,186,137.39

Efectivo: comprende lo relacionado con los recursos que la Sociedad mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Equivalentes al efectivo: comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido y su medición corresponde a su valor nominal.

Los recursos depositados en cuentas bancarias están restringidos por medidas cautelares de embargo que posan sobre dichas cuentas.

Nota 4. Inversiones

Representa el recurso disponible representado en inversiones a la vista en encargos fiduciarios y en negocios conjuntos.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, las Inversiones se descompone como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Fideicomisos	4,827,505.12	4,827,505.12
Totales	4,827,505.12	4,827,505.12

Los recursos depositados en fondos de inversión a la vista están restringidos por medidas cautelares de embargo que posan sobre dichos fideicomisos.

Nota 5. Cuentas por Cobrar

Corresponde a los derechos de la Sociedad por sus operaciones y otras erogaciones otorgadas a terceros.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, las Cuentas por Cobrar se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Corto Plazo		
Clientes	77,825,935.05	151,606,867.89
Anticipos y Avances	12,306,060.00	167,310,993.29
Subtotales Corto Plazo	90,131,995.05	318,917,861.18
Largo Plazo		
Cuentas por cobrar a Accionistas	0.00	15,000,000.00
Anticipo de Impuestos	1,342,270,070.89	1,339,046,541.89
Otras Cuentas por Cobrar	2,094,600.00	306,079.00
Deudas de Difícil Cobro	267,507,245.00	270,309,454.00
Subtotales Largo Plazo	1,611,871,915.89	1,624,662,074.89
Totales	1,702,003,910.94	1,943,579,936.07

El valor en libros de los deudores y clientes por cobrar en mora no deteriorados representan una aproximación razonable al valor justo de los mismos, se considera una provisión por deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no será capaz de cobrar el importe que se le adeuda, ello aún luego de aplicar las acciones de cobranza.

Al corte de junio de 2025 se registraron como Cartera de Difícil Cobro los siguientes clientes:

Identificación	Nombre	Importe Castigado
Clientes Persona Jurídica:		
900963584	Kisas Harmonic Soluciones S.A.S.	267,507,245.00
	Subtotal, Persona Jurídica	267,507,245.00
	Total, Deudas de Difícil Cobro	267,507,245.00

Al cierre de la vigencia fiscal se hará la revisión correspondiente a la morosidad del Deudor para determinar el deterioro correspondiente bajo el método individual.

Conforme lo anterior, al cierre de diciembre de 2023 se hizo la baja contable de la Cartera de Difícil Cobro, correspondiente a los siguientes clientes:

Identificación	Nombre	Importe Castigado
Cientes Persona Natural:		
79163940	Castiblanco Castiblanco Luis Guillermo	5,000,440.00
11428364	Barragán Medina Jorge Hernando	4,723,102.50
52545895	Mora Gallego Claudia Luna	3,724,676.50
35421048	Rodríguez Quevedo Adriana Jannethe	2,809,755.00
79555043	Guerrero Gutiérrez Efraín	1,995,489.50
80235384	Baez Ramos Dany Herley	1,861,710.50
1089076779	Umbajoy Ortiz Wilson David	1,273,800.00
80432405	Chaparro Jiménez Luis Hernando	60,249.00
Subtotal, Persona Natural		21,449,223.00
Cientes Persona Jurídica:		
900535197	Promotora de Bienes y Mercadeo S.A.S.	54,112,700.00
900388446	ART Condominio S.A.S.	47,107,495.00
901239265	Construcenter JyR S.A.S.	25,115,834.00
800014154	Luis F. Correa y Asociados S.A.	22,918,373.00
900730378	Astecon S.A.S.	20,183,581.00
830016330	Sifap Tecnología S.A.S.	19,510,229.00
832010623	Constru 5 S.A.S.	9,969,276.00
900927993	Unión Temporal Katay	9,261,860.00
832005486	Comercializadora El Guavio Ltda	7,267,320.00
900293251	Desarrollo Urbano Constructores Inmobiliarios	6,719,422.00
900698335	Daesa Constructora e Inmobiliaria S.A.S.	5,931,214.00
901241645	Servicios Cartama S.A.S. (Zomac)	5,916,870.00
900963584	Kisas Harmonic Soluciones S.A.S.	5,876,936.00
900415979	Constructora e Inversiones MyA S.A.S.	5,472,133.00
901202361	Consultoría y Construcción RyJ S.A.S.	5,137,452.00
900226972	W Aristizábal y Compañía S.A.S.	4,647,214.00
900369523	Macoluza S.A.S.	3,353,578.00
900463055	Solucionando VyP Constructora S.A.S.	2,527,310.00
900782203	TyM Tejas y Materiales S.A.S.	2,372,908.00
901123784	Juntas y Mallas S.A.S.	1,995,138.00
832001882	Calderón Forero y Compañía S.A.S.	1,718,286.00
901292162	Construmateriales JL S.A.S.	1,402,122.00
901162408	Arquimoderna DC S.A.S.	297,760.00

Identificación	Nombre	Importe Castigado
900915663	A Bros Pharma S.A.S.	292,945.00
900854491	De Fénix Constructora S.A.S.	185,790.00
860511911	Series S.A.S.	136,764.00
900402515	KJ Top Services S.A.S.	116,208.00
830098293	Opoon Construcciones S.A.S.	95,670.00
Subtotal, Persona Jurídica		269,642,388.00
Total, Deudas de Difícil Cobro		291,091,611.00

Cuando se presenten fallos favorables dentro de los procesos de ejecución adelantados y que de ellos emanen recaudos de cartera asociados a los valores antes descritos y dados de baja se reconocerán como una recuperación en el Estado de Resultados Integral.

Nota 6. Inventarios

El inventario representa la existencia de bienes almacenados destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso, divulgación o transformación.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Inventarios se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Inventario de Materiales, Repuestos y Suministros		
Materia Prima	14,574,166.95	23,716,793.66
Producto Terminado	0.00	1,288,191.84
Mercancías No-Fabricadas por la Empresa	2,561,500.00	19,664,334.53
Insumos	0.00	25,021,345.46
Deterioro	0.00	-32,246,087.47
Subtotal Inventario de Materiales, Repuestos y Suministros	17,135,666.95	37,444,578.02
Inventario en Poder de Terceros		
Inventario en Consignación	0.00	208,720,912.57
Subtotal Inventario en Poder de Terceros	0.00	208,720,912.57
Totales	17,135,666.95	246,165,490.59

El saldo inicial de los inventarios, corresponden a activos corrientes en forma de insumos, suministros y materiales, que han sido utilizados en el siguiente periodo en el desarrollo normal del objeto social. Se llevó a

cabo un inventario físico para determinar la rotación, indicios de deterioro y/o daño y pérdida de inventario, haciéndose necesario el reconocimiento de deterioro, en aras de no sobre estimar su valor y posteriormente su retiro del cuerpo de los Estados Financieros.

Los inventarios son medidos inicialmente por su costo o valor nominal adicionado con el valor de las demás erogaciones necesarias para su uso o venta. La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes.

El inventario en consignación obedeció a una estrategia comercial con una línea de negocio en desarrollo para el suministro de repuestos especializados y mantenimiento de maquinaria del sector metalúrgico. No obstante, ante la disminución gradual desde 2023 de la demanda de productos provenientes del acero llevó a que varios de los repuestos perdieran sus características funcionales (vetustez) y otros repuestos ya no sean de utilidad por cambios en la tecnología. Como consecuencia de ello se efectuó la realización del inventario como material sobrante (chatarra), recuperándose el equivalente al 25.4% de su valor en libros.

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

Son la maquinaria, equipos médicos, muebles de oficina, equipos de cómputo y telecomunicaciones y vehículos o cualquier otro bien propiedad de la Sociedad.

La Depreciación de los activos fijos se hace por el método de Línea Recta, conforme a la vida útil fiscal definida dentro de la Ley 1819 de 2016.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, las Propiedad, Planta y Equipo se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Terrenos	2,312,247,550.63	2,312,247,550.63
Costo Neto Terrenos	2,312,247,550.63	2,312,247,550.63
Maquinaria y Equipo	3,769,241,853.89	3,332,935,525.44
Depreciación Acumulada	-1,718,531,613.21	-1,370,361,804.79
Costo Neto Maquinaria y Equipo	2,050,710,240.68	1,962,573,720.65
Muebles y Enseres	100,610,544.00	100,610,544.00
Depreciación Acumulada	-79,471,479.52	-73,319,223.56
Costo Neto Muebles y Enseres	21,139,064.48	27,291,320.44
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	86,524,250.00	86,524,250.00
Depreciación Acumulada	-56,476,793.46	-49,071,300.49
Costo Neto Equipo de Cómputo y Comunicaciones	30,047,456.54	37,452,949.51

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Flota y Equipo de Transporte	302,561,005.00	302,561,005.00
Depreciación Acumulada	-196,519,598.74	-186,824,985.57
Costo Neto Flota y Equipo de Transporte	106,041,406.26	115,736,019.43
Plantaciones Agrícolas	2,008,225,964.41	2,008,225,964.41
Agotamiento Acumulado	-102,461,663.69	-82,348,229.69
Costo Neto Plantaciones Agrícolas	1,905,764,300.72	1,925,877,734.72
Totales	6,425,950,019.31	6,381,179,295.38

Hacen parte de la Propiedad, Planta y Equipo los siguientes bienes sobre los que posa obligación financiera en virtud de contratos de arrendamiento financiero o leasing:

Entidad financiera: Leasing Bancoldex
Contrato: 101-6000-4987101 / 101-6000-5057202
Tipo de bien: Inmueble urbano
Identificación: Terrenos, matrícula inmobiliaria 50N-515531
Ubicación: Calle 11 16-47, Chía (Cundinamarca)
Valor estimado del bien: \$2,260,000,000

Entidad financiera: Leasing Davivienda
Contrato: 001-03-0001015575-4
Tipo de bien: Maquinaria y equipo
Identificación: Máquina electrosoldadora de malla modelo JN20
Ubicación: Bodega Pitalito (Huila)
Valor estimado del bien: \$190,000,000

Entidad financiera: Leasing Davivienda
Contrato: 001-03-0001015575-4
Tipo de bien: Maquinaria y equipo
Identificación: Máquina electrosoldadora de rollo modelo JN20
Ubicación: Bodega Pitalito (Huila)
Valor estimado del bien: \$202,000,000

Entidad financiera: Leasing Davivienda
Contrato: 001-03-0001015575-7
Tipo de bien: Maquinaria y equipo
Identificación: Máquina trefiladora
Ubicación: Bodega Pitalito (Huila)
Valor estimado del bien: \$518,000,000

Nota 8. Otros Activos

Son derechos de la Sociedad cuya exigibilidad es de largo plazo, originados sobre condicionamientos contractuales y legales acordadas con los clientes y sobre medidas cautelares ordenadas por autoridades judiciales y fiscales.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Otros Activos se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Activos Intangibles		
<i>Know How</i>	122,399,743.03	122,399,743.03
Amortización Acumulada	-122,399,743.03	-108,204,378.59
Subtotal Intangibles	0.00	14,195,364.44
Diferidos		
Diferencias Temporales Impuesto de Renta	0.00	28,833,173.00
Subtotal Diferidos	0.00	28,833,173.00
Totales	0.00	43,028,537.44

Los Activos Intangibles bajo NIIF están definidos como un recurso controlado por la entidad como resultado de eventos pasados y del cual se espera que fluyan beneficios económicos futuros.

Los intangibles son activos no monetarios, y representan generalmente derechos abstractos, para la Sociedad están representados en una licencia de uso y en la imagen de marca que ha generado un reconocimiento y relación especial con los clientes en la fabricación de malla electrosoldada.

En 2022 la Sociedad desarrolló el proyecto de certificación de planta de malla electrosoldada. Para el desarrollo de este proyecto se utilizaron cinco máquinas existentes y se compraron mediante leasing dos máquinas electrosoldadoras y una máquina trefiladora. Así mismo, se asignaron los recursos humanos, técnicos y gastos en general.

Teniendo en cuenta que se logró el cumplimiento de esta norma y que tiene una vigencia de cinco (5) años, la Gerencia solicitó crear un activo intangible por esta certificación. Acorde con esto, la certificación debía refrendarse en julio de 2024 para que se mantuviera vigente por el tiempo remanente, empero, con la suspensión de la producción de malla electrosoldada no fue posible llevar a cabo tal actividad. Al cierre del presente estado financiero se determinó amortizar en su totalidad el valor de la certificación.

Así mismo, la Administración determinó ajustar su proceso de depreciación de Propiedad, Planta y Equipo a las vidas útiles fiscales ocasionando que se trasladaran las diferencias temporales (impuesto sobre la renta diferido) al Estado de Resultados.

Nota 9. Obligaciones Financieras

Corresponde a las obligaciones financieras de corto y largo plazo con entidades financieras y compañías de financiamiento comercial en procura de obtener recursos líquidos para la normal operación de la Sociedad y para apalancar las necesidades de inversión de capital que permitan la prestación de servicios adecuada a nuestros clientes con menores costos de operación.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, las Obligaciones Financieras se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Corto Plazo		
Pagarés (Porción correspondiente a 12 meses)	0.00	2,999,019,296.00
Subtotales Corto Plazo	0.00	2,999,019,296.00
Largo Plazo		
Pagarés (Porción correspondiente más de 12 meses)	6,222,259,756.90	3,223,240,460.90
Subtotales Largo Plazo	6,222,259,756.90	3,223,240,460.90
Totales	6,222,259,756.90	6,222,259,756.90

El siguiente es el detalle de las obligaciones con entidades financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Entidad	Obligación	Valor desembolso	Fecha desembolso	Plazo (Meses)	Fecha fin pago	Pend. de pago (Meses)	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco de Bogotá	*5352	756,000.0	4/12/2023	36	4/12/2026	36	0.0	756,000.0
	*1323	397,045.4	8/02/2023	12	21/02/2024	12	0.0	234,341.3
	Totales						0.0	990,341.3
Banco Davivienda	*5808	300,000.0	9/07/2018	12	Rotativo	12	0.0	299,923.2
	*0980	100,000.0	14/10/2021	34	8/08/2024	8	0.0	39,147.6
	*0970	800,000.0	8/08/2023	12	8/08/2024	8	0.0	313,184.3
	*5747	227,528.0	11/11/2021	48	11/11/2026	35	0.0	125,563.0

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Entidad	Obligación	Valor desembolso	Fecha desembolso	Plazo (Meses)	Fecha fin pago	Pend. de pago (Meses)	Corto Plazo	Largo Plazo
	*5754	376,000.0	11/11/2021	48	11/11/2026	35	0.0	232,925.6
	*8930	200,000.0	15/12/2023	12	15/12/2024	12	0.0	200,000.0
	*2470	114,000.0	20/10/2023	12	20/10/2024	10	0.0	55,784.4
	Totales						0.0	1,266,528.1
Bancolombia	*2167	300,000.0	5/12/2023		5/12/2026	36	0.0	308,333.3
	Totales						0.0	308,333.3
Bancoldex	*0081	2,260,000.0	1/08/2018	89	1/01/2026	25	0.0	881,652.1
	20081	600,000.0	16/02/2021	70	22/12/2027	48	0.0	436,093.8
	Totales						0.0	1,317,745.9
Banco de Occidente	*6535	1,250,000.0	10/3/2023	36	10/3/2026	27	0.0	934,710.4
	*3937	150,000.0	10/11/2023	36	10/11/2026	34	0.0	145,833.3
	*9885	140,000.0	18/09/2021	36	18/09/2024	9	0.0	45,499.2
	Totales						0.0	1,126,042.9
Banco AV Villas	*775-1	260,000.0	17/11/2023	25	15/12/2025	24	0.0	11,472.1
	*100-5	550,000.0	23/06/2023	24	20/06/2025	18	0.0	399,261.5
	*978-1	1,050,000.0	23/06/2023	25	20/07/2025	19	0.0	802,534.6
	Totales						0.0	1,213,268.3
Total General							0.0	6,222,259.8

Hacen parte de las Obligaciones Financieras contratos de arrendamiento financiero o leasing para la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo, así:

Entidad financiera: Leasing Bancoldex
 Contrato: 101-6000-4987101 / 101-6000-5057202
 Tipo de bien: Inmueble urbano
 Identificación: Terrenos, matrícula inmobiliaria 50N-515531
 Ubicación: Calle 11 16-47, Chía (Cundinamarca)
 Valor estimado del bien: \$2,260,000,000

Entidad financiera: Leasing Davivienda
 Contrato: 001-03-0001015575-4
 Tipo de bien: Maquinaria y equipo
 Identificación: Máquina electrosoldadora de malla modelo JN20
 Ubicación: Bodega Pitalito (Huila)
 Valor estimado del bien: \$190,000,000

Entidad financiera: Leasing Davivienda
 Contrato: 001-03-0001015575-4
 Tipo de bien: Maquinaria y equipo
 Identificación: Máquina electrosoldadora de rollo modelo JN20
 Ubicación: Bodega Pitalito (Huila)
 Valor estimado del bien: \$202,000,000

Entidad financiera: Leasing Davivienda
 Contrato: 001-03-0001015575-7
 Tipo de bien: Maquinaria y equipo
 Identificación: Máquina trefiladora
 Ubicación: Bodega Pitalito (Huila)
 Valor estimado del bien: \$518,000,000

Por la mora en el pago de sus obligaciones financieras, las siguientes entidades financieras han iniciado procesos de ejecución en contra de la Sociedad:

Proceso N.	Despacho Judicial	Demandante / Demandado(s)	Estado
110013103043-20240038900	Juzgado 43 Civil del Circuito de Bogotá D.C.	Banco de Bogotá contra Grupo Pronum S.A.S., Benjamín Ballesteros y Olga Barriga	Auto libra mandamiento de pago
258993103001-20240019700	Juzgado 1 Civil del Circuito de Zipaquirá	Banco Comercial AV Villas contra Grupo Pronum S.A.S.	Auto libra mandamiento de pago
258993103003-20240048400	Juzgado 3 Civil del Circuito de Zipaquirá	Bancolombia S.A. contra Grupo Pronum S.A.S., Benjamín Ballesteros y Olga Barriga	Auto libra mandamiento de pago
258993103002-20240025600	Juzgado 2 Civil del Circuito de Zipaquirá	Banco Davivienda S.A. contra Grupo Pronum S.A.S.	Radicación demanda

Proceso N.	Despacho Judicial	Demandante / Demandado(s)	Estado
258993103002-20240022200	Juzgado 2 Civil del Circuito de Zipaquirá	Banco Davivienda S.A. contra Grupo Pronum S.A.S., Benjamín Ballesteros y Olga Barriga	Al despacho

Nota 10. Proveedores

Se incluyen en este rubro las obligaciones con proveedores de bienes y servicios, tanto nacionales como del exterior.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Proveedores se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Corto Plazo		
Proveedores Nacionales	0.00	2,486,673,877.23
Subtotales Corto Plazo	0.00	2,486,673,877.23
Corto Plazo		
Proveedores Nacionales	2,485,590,463.08	0.00
Subtotales Largo Plazo	2,485,590,463.08	0.00
Totales	2,485,590,463.08	2,486,673,877.23

Por la mora en el pago de sus obligaciones con proveedores, las siguientes personas naturales y jurídicas han iniciado procesos de ejecución en contra de la Sociedad:

Proceso N.	Despacho Judicial	Demandante / Demandado(s)	Estado
110014003051-20250021000	Juzgado 51 Civil Municipal de Bogotá D.C.	Luis Alonso León Poveda contra Grupo Pronum S.A.S.	Radicación proceso

Proceso N.	Despacho Judicial	Demandante / Demandado(s)	Estado
110014189054-20240072000	Juzgado 54 de Pequeñas Causas y Competencia Múltiple de Bogotá	Agofer S.A.S. contra Grupo Pronum S.A.S.	Radicación demanda
050013103010-20240038800	Juzgado 10 Civil del Circuito de Medellín	Ternium Colombia S.A.S. contra Grupo Pronum S.A.S. y Jaqueline Ballesteros	Auto libra mandamiento de pago
258993103002-20240020900	Juzgado 2 Civil del Circuito de Zipaquirá	GyJ Ferreterías contra Grupo Pronum S.A.S.	Al Despacho
110014189017-20240111600	Juzgado 17 de Pequeñas Causas y Competencia Múltiple de Bogotá	Revisaviae Ltda	Al Despacho

Nota 11. Cuentas por Pagar

Hacen parte de este rubro las obligaciones que se tienen con terceros, retenciones a título de impuesto de renta, retenciones a título de impuesto de industria y comercio, retenciones a título de impuesto a las ventas y aportes a la seguridad social.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, las Cuentas por Pagar se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Corto Plazo		
Costos y Gastos por Pagar	6,651,428.71	1,318,459,088.36
Retenciones (Fuente, ICA, IVA, CREE)	55,495,816.50	48,406,995.00
Aportes a la Seguridad Social Integral	7,212,431.00	2,572,055.11
Subtotales Corto Plazo	69,359,676.21	1,369,438,138.47
Largo Plazo		
Costos y Gastos por Pagar	1,132,177,375.28	0.00
Deudas con Accionistas	889,191,066.00	889,191,066.00
Dividendos por Pagar	89,283,361.00	89,283,361.00

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Subtotales Largo Plazo	2,110,651,802.28	978,474,427.00
Totales	2,180,011,478.49	2,347,912,565.47

La Sociedad tiene préstamos de Accionistas, así:

Accionista	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Ballesteros González Benjamín	525,255,183.50	525,255,183.50
Barriga de Ballesteros Olga	363,935,882.50	363,935,882.50
Total, Préstamos de Accionistas	889,191,066.00	889,191,066.00

En Asamblea Ordinaria de Accionistas de 2023 se decretaron dividendos por valor de \$349,980,664.00, quedando un saldo por pagar, así:

Accionista	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Ballesteros González Benjamín	44,641,680.50	44,641,680.50
Barriga de Ballesteros Olga	44,641,680.50	44,641,680.50
Total, Dividendos por Pagar	89,283,361.00	89,283,361.00

Nota 12. Impuestos

Son las obligaciones que se tienen con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales –DIAN– y las Secretarías de Hacienda Municipales donde la Sociedad presta sus servicios.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Impuestos se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Largo Plazo		
A Las Ventas	983,844,003.91	991,184,001.53
De Industria y Comercio	20,635,689.00	20,635,689.00
Subtotales Largo Plazo	1,004,479,692.91	1,011,819,690.53
Totales	1,004,479,692.91	1,011,819,690.53

Nota 13. Beneficios a Empleados

Los saldos incluidos en este rubro corresponden a obligaciones laborales consolidadas y pendientes de pago en favor de trabajadores, tales como salarios y prestaciones sociales.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Beneficios a Empleados se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Corto Plazo		
Salarios	11,558,647.74	224,176,876.34
Cesantías	24,036.00	15,633,593.00
Intereses Sobre Cesantías	0.00	1,683,806.00
Prima de Servicios	0.00	733,415.00
Vacaciones	1,462,581.13	2,221,475.44
Subtotales Corto Plazo	13,045,264.87	244,449,165.78
Largo Plazo		
Salarios y Liquidaciones	221,842,065.35	0.00
Bonificaciones Extralegales	39,810,032.36	40,000,000.00
Subtotales Largo Plazo	261,652,097.71	40,000,000.00
Totales	274,697,362.58	284,449,165.78

Las bonificaciones extralegales fueron otorgadas a la Ing. Jaqueline del Pilar Ballesteros Barriga, por su desvinculación laboral, y al Ing. Daniel Santiago Ballesteros Barriga, por su gestión en el mantenimiento del cultivo de aguacate hass que ha derivado en incremento de la producción de fruta.

Nota 14. Provisiones

Se tiene esta provisión para atender obligaciones no-consolidadas de manera sistemática y que se consolidan en períodos específicos de tiempo del año, gastos por compra de bienes y servicios pendientes de ser facturados e impuestos del orden nacional y municipal.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, las Provisiones se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Para Prestaciones Sociales	10,017,786.21	643,084.36
Diversas	0.00	27,299,639.98
Totales	10,017,786.21	27,942,724.34

Nota 15. Otros Pasivos

Corresponde a obligaciones con particulares por operaciones diferentes al objeto social de la Sociedad, tales como anticipos de clientes y préstamos de terceros.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Otros Pasivos se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Corto Plazo		
Anticipos Recibidos de Clientes	0.00	193,239,401.06
Subtotales Corto Plazo	0.00	193,239,401.06
Largo Plazo		
Anticipos Recibidos de Clientes	181,392,454.73	0.00
Diferencias Temporales Impuesto de Renta	0.00	79,073,489.00
Subtotales Largo Plazo	181,392,454.73	79,073,489.00
Totales	181,392,454.73	272,312,890.06

La Administración determinó ajustar su proceso de depreciación de Propiedad, Planta y Equipo a las vidas útiles fiscales ocasionando que se trasladaran las diferencias temporales (impuesto sobre la renta diferido) al Estado de Resultados.

Nota 16. Patrimonio

La Sociedad tiene un total de nueve mil (9.000) acciones en circulación con valor nominal de \$100,000 cada una, las cuales se encuentran pagadas en su totalidad. Sobre las acciones no pesa ningún gravamen o limitación al dominio.

La siguiente es la composición accionaria de la Sociedad:

Accionista	Acciones	Valor Nominal	% Part.
Barriga de Ballesteros Olga	3.167	316,710,000.00	35.2%
Ballesteros González Benjamín	3.166	316,620,000.00	35.2%
Ballesteros Barriga Diana Carolina	750	74,970,000.00	8.3%
Ballesteros Barriga Jaqueline del Pilar	750	74,970,000.00	8.3%
Silva Uribe Néstor Javier	500	50,040,000.00	5.6%
Ballesteros Barriga Javier Felipe	250	25,020,000.00	2.8%
Ballesteros Barriga Daniel Santiago	250	25,020,000.00	2.8%
Gómez Ballesteros Laura Juliana	84	8,370,000.00	0.9%

Accionista	Acciones	Valor Nominal	% Part.
Gómez Ballesteros Sergio Eduardo	83	8,280,000.00	0.9%
Totales	9.000	900,000,000.00	100.0%

La Sociedad ha definido como política adoptar la disposición legal de reservar el diez por ciento (10%) de las utilidades de cada período para futuras capitalizaciones, enjugamiento de pérdidas o cualquier otra disposición adoptada por la Asamblea de Accionistas.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, el Patrimonio se descompone como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Capital suscrito y pagado	900,000,000.00	900,000,000.00
Reserva Legal	81,195,789.60	81,195,789.60
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-494,284,317.24	-1,682,543,420.79
Utilidades de Ejercicios Anteriores	-4,693,436,393.67	-3,266,056,137.13
Totales	-4,206,524,921.31	-3,967,403,768.32

En Asamblea Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de octubre de 2024 la Representante Legal, Jaqueline Ballesteros Barriga, presentó para autorización de los Accionistas el plan para solicitar la admisión al proceso de insolvencia, en el marco de la Ley 1116 de 2006.

Atendiendo lo dispuesto en los Artículos 9, 10 y 11 de la precitada ley, la Sociedad se encuentra:

- En cesación de pagos, por haber incumplido por más de noventa (90) días de dos (2) o más obligaciones de dos (2) o más acreedores o que tenga dos (2) o más demandas de ejecución presentadas por dos (2) o más acreedores para el pago de sus obligaciones; y
- La incapacidad de pago inminente, por circunstancias en el mercado de la construcción de vivienda, principal sector consumidor de la malla electrosoldada fabricada, que ha experimentado una caída importante en el inicio de construcción de nuevos proyectos de vivienda de interés social (VIS) por el alza en las tasas de interés y el encarecimiento de los precios del acero.

Es legítimo que el Deudor, para el caso la Sociedad, ante la cesación de pagos y la inminencia de incapacidad de pago, solicite ante la Superintendencia de Sociedades el inicio del proceso de insolvencia, a través de apoderado, con el fin de mantener la Sociedad como unidad generadora de empleo y riqueza y se permita su recuperación para el pago de sus obligaciones con todos los acreedores.

Tal autorización fue dada y se designó a la Representante Legal para que adelante el proceso respectivo, quien ha contratado a la firma Operación Estratégica para que adelante la representación jurídica y radique ante la

Superintendencia de Sociedades la solicitud de admisión al proceso de reorganización empresarial, motivo por el cual se preparó la información financiera al corte del 28 de febrero de 2025.

Con Auto 460-010512 de fecha 28 de junio de 2025, radicado 2025-INS-3848, la Superintendencia de Sociedades resolvió **admitir** a la Sociedad al proceso de reorganización regulado por la Ley 1116 de 2006 y las normas que lo complementan o adicionan. Conforme lo ordenado en el Resuelve Segundo del Auto en comento, la Superintendencia de Sociedades designó como Promotor a la Representante Legal, Jaqueline Ballesteros Barriga.

Nota 17. Ingresos Operacionales

Son los ingresos generados por el desarrollo del objeto social de la Sociedad, relacionados con fabricación y comercialización de figurados, mallas, maquila y otros relacionados. Como actividad complementaria se generan ingresos por la producción y comercialización de productos agrícolas.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Ingresos Operacionales se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Productos Agrícolas	78,891,239.44	1,173,209,552.00
Productos Metálicos Fabricados por la Empresa	5,074,501.20	38,893,591,519.00
Comercio al por Mayor y por Menor	154,173,572.16	1,816,307,892.00
Servicio de Transporte Terrestre	8,500,000.00	6,786,000.00
Descuentos Comerciales Condicionados	0.00	-12,720,489.78
Devoluciones en Ventas	-20,817,600.00	-34,223,141,279.00
Totales	225,821,712.80	7,654,033,194.22

Nota 18. Costo de Ventas

Corresponde al costo por el desarrollo del objeto social de la Sociedad, relacionado con la fabricación y comercialización de figurados, mallas, maquila y otros relacionados.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Costos de Prestación de Servicios se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Productos Agrícolas	180,521,793.75	724,049,111.72

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Productos Metálicos Fabricados por la Empresa	0.00	6,085,228,182.05
Comercio al por Mayor y por Menor	62,148,415.00	1,322,712,230.39
Otros Egresos Operacionales	0.00	63,519,217.69
Totales	242,670,208.75	8,195,508,741.85

Nota 19. Gastos Operacionales de Administración y Ventas

Incluyen los gastos correspondientes a personal, honorarios, servicios, gastos legales, seguros, mantenimiento y reparaciones, de viaje, depreciaciones, amortizaciones y demás gastos requeridos por la Sociedad.

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Gastos Operacionales de Administración y Ventas se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
De Personal:		
Sueldos	37,934,442.00	305,872,215.03
Horas Extra y Recargos	0.00	18,173,670.09
Comisiones	1,000,000.00	41,304,420.00
Incapacidades	0.00	1,486,666.33
Auxilio de Transporte	2,393,333.00	15,374,233.67
Cesantías	3,447,076.37	32,238,601.19
Intereses Sobre Cesantías	210,070.05	1,905,398.37
Prima de Servicios	3,507,994.29	32,021,130.19
Vacaciones	1,658,231.17	765,595.65
Auxilios	1,984,620.00	41,893,344.34
Bonificaciones	1,689,666.00	74,337,724.00
Dotación a Trabajadores	68,800.00	0.00
Seguros	0.00	378,593.00
Capacitaciones	0.00	1,099,000.00
Programas	0.00	186,500.00
Aportes Administradora Riesgos Laborales	1,504,446.80	18,992,162.79
Aportes a Entidades Prestadoras de Salud	54,704.00	4,998,461.68
Aportes a Fondos de Pensiones y Cesantías	4,712,530.36	45,434,372.71
Aportes a Caja de Compensación Familiar	1,609,421.12	15,912,707.23

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Aportes a Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0.00	415,500.00
Aportes al Servicio Nacional de Aprendizaje	0.00	277,000.00
Exámenes Médicos	0.00	622,000.00
Subtotales De Personal	61,775,335.16	653,689,296.27
Honorarios y Servicios:		
Honorarios Revisoría Fiscal	14,761,500.00	26,580,924.00
Honorarios Asesoría Jurídica	30,000,000.00	23,523,077.00
Honorarios Asesoría Financiera	17,082,000.00	12,350,000.00
Otros Honorarios	0.00	3,550,000.00
Aseo y Vigilancia	0.00	863,791.00
Asistencia Técnica	13,710,977.70	29,754,770.00
Acueducto y Alcantarillado	742,710.00	322,233.00
Energía Eléctrica	574,820.00	3,041,040.00
Teléfono	3,271,821.90	13,324,115.00
Correo, Portes y Telegramas	0.00	85,500.00
Transporte, Fletes y Acarreos	0.00	32,675,017.00
Publicidad y Promoción	1,876,270.23	42,805,724.00
Otros Servicios	0.00	5,025,060.00
Subtotales Honorarios y Servicios	82,020,099.83	193,901,251.00
Impuestos y Legales:		
Impuesto de Industria y Comercio	0.00	45,324,515.00
Impuesto a las Ventas Descontable	0.00	6,643,869.21
Notariales	16,084,515.00	6,529,162.00
Trámites y Licencias	11,600.00	14,732,247.00
Otros Legales	0.00	30,000,000.00
Subtotales Impuestos y Legales	16,096,115.00	103,229,793.21
Arrendamientos:		
Construcciones y Edificaciones	0.00	16,346,832.00
Maquinaria y Equipo	0.00	6,859,145.00
Otros Arrendamientos	0.00	78,220,854.00
Subtotales Arrendamientos	0.00	101,426,831.00
Contribuciones y Afiliaciones:		
Afiliaciones y Sostenimiento	5,182,900.00	1,501,800.00
Subtotales Contribuciones y Afiliaciones	5,182,900.00	1,501,800.00

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Seguros:		
Manejo	0.00	13,444,880.00
Obligatorio de Accidentes de Tránsito	0.00	6,312,450.00
Otros Seguros	0.00	1,203,701.60
Subtotales Seguros	0.00	20,961,031.60
Mantenimiento y Reparaciones:		
Construcciones y Edificaciones	0.00	1,353,444.00
Maquinaria y Equipo	0.00	17,572,912.00
Equipo de Cómputo y Comunicación	0.00	112,605.00
Flota y Equipo de Transporte	0.00	27,213,144.00
Reparaciones Locativas	0.00	5,817,249.00
Subtotales Mantenimiento y Reparaciones	0.00	52,069,354.00
Gastos de Viaje:		
Alojamiento y Manutención	193,971.00	666,429.00
Pasajes Aéreos	0.00	1,029,429.00
Otros	0.00	1,866,560.00
Subtotales Gastos de Viaje	193,971.00	3,562,418.00
Depreciaciones y Amortizaciones:		
Construcciones y Edificaciones	0.00	1,006,990.42
Maquinaria y Equipo	167,026,644.24	12,788,767.05
Equipo de Cómputo y Comunicación	7,405,492.98	14,811,208.20
Muebles y Enseres	6,152,255.94	3,105,698.26
Flota y Equipo de Transporte	9,694,613.16	58,381,162.68
Amortización Licencias	14,195,364.44	34,520,008.00
Subtotales Depreciaciones y Amortizaciones	204,474,370.76	124,613,834.61
Diversos:		
Comisiones	0.00	32,783,147.00
Elementos de Aseo y Cafetería	887,314.35	1,332,246.00
Útiles, Papelería y Fotocopias	1,526,970.38	1,497,282.00
Combustibles y Lubricantes	0.00	51,234,071.00
Taxis y Buses	0.00	341,540.00
Peajes	0.00	19,657,000.00
Casino y Restaurante	0.00	6,387,120.00
Parqueaderos	13,500.00	7,545,707.88

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Consumo Interno de Inventario	0.00	50,511,691.95
Subtotales Diversos	2,427,784.73	171,289,805.83
Provisiones:		
Deterioro de Inventarios	0.00	32,246,087.47
Subtotales Provisiones	0.00	32,246,087.47
Totales	372,170,576.48	1,458,491,502.99

Nota 20. Ingresos No-Operacionales

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Ingresos No-Operacionales se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Financieros	0.00	58,825.15
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0.00	876,779,203.55
Recuperaciones	5,083,724.97	387,139,710.68
Diversos	220,953.99	96,497,107.64
Totales	5,304,678.96	1,360,474,847.02

Nota 21. Egresos No-Operacionales

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, los Egresos No-Operacionales se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Gastos Bancarios	0.00	7,895,879.38
Intereses Pagados a Entidades Financieras	575,994.94	570,986,359.84
Diferencia en Cambio	0.00	551,175.00
Gravamen al Movimiento Financiero	0.00	32,261,928.64
Pérdida en Retiro de Propiedad, Planta y Equipo	147,420,130.54	179,905,210.38
Extraordinarios	7,311,317.26	23,688.00
Diversos	5,502,797.03	1,124,644.00
Totales	160,810,239.77	792,748,885.24

Nota 22. Otro Resultado Integral (ORI)

Al corte de junio de 2025 y cierre de diciembre de 2024, el Otro Resultado Integral (ORI) se descomponen como sigue:

Subcuenta	Al 27 de junio de 2025	Al 31 de diciembre de 2024
Ingresos / Egresos Diferidos:		
Efecto (Neto) del Impuesto Diferido Activo y Pasivo	50,240,316.00	250,302,331.95
Subtotales Ingresos / Egresos Diferidos	50,240,316.00	250,302,331.95
Totales	50,240,316.00	250,302,331.95


JAQUELINE BALLESTEROS B.
Representante Legal


ALEJANDRO CARO S.
Contador Público
T.P. 133746-T


DORIS BOHADA P.
Revisor Fiscal
T.P. 61638-T