TOBE GROUP SAS

NIT 900.189.734

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

INTERMEDIOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

TOBE GROUP SAS
NIT 900.189.734
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

ACTIVOS	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes	18.272.647	266.938.178
Cuentas comerciales por cobrar	1.565.331.355	168.690.994
Por Impuestos corrientes	151.769.971	131.719.041
Inventarios	1.724.036.780	2.723.036.780
		-
Total Activo Corriente	**3.459.410.754**	**3.290.384.993**
Activos No Corrientes		
		-
Propiedad Planta Y equipo	491.697.793	436.608.912
Inversiones	259.169.250	-
Total Activo No Corriente	**750.867.043**	**436.608.912**
Total Activos	**4.210.277.796**	**3.726.993.905**

PASIVOS	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Pasivos Corrientes		
Cuentas comerciales por pagar	795.512.141	270.644.728
Por Impuestos Corrientes	293.697.651	271.955.100
Beneficios a Empleados	21.416.260	14.843.717
Total Pasivo Corriente	**1.110.626.052**	**557.443.545**
Pasivos No Corrientes		
Cuentas Comerciales por Pagar	762.269.507	1.196.742.145
Total Pasivo No Corriente	**762.269.507**	**1.196.742.145**
Total Pasivos	**1.872.895.558**	**1.754.185.690**

PATRIMONIO	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Capital Emitido	810.000.000	810.000.000
Ganancias Acumuladas	810.539.214	723.425.000
Utilidad o Perdida del Ejercicio	364.574.023	87.114.214
Valorizaciones	352.269.000	352.269.000
Total Patrimonio	**2.337.382.237**	**1.972.808.214**
Total Pasivos y Patrimonio	**4.210.277.796**	**3.726.993.905**

Felipe Wilson Martinez
Representante Legal

Carla Jimenez Giraldo
TP166223 -T
Revisor Fiscal

Leidy Johana Gomez Galvis
TP 276171 - T
Contadora Publica

TOBE GROUP SAS
NIT 900.189.734
ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA DE GASTO BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

RESULTADOS DEL PERIODO	NOTA	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Ingresos por Actividades Ordinarias	**14**	**2.990.529.550**	**3.603.739.126**
Eventos empresariales - Comerciales		2.990.529.550	3.603.739.126
Costo De ventas	**15**	**1.623.739.359**	**2.075.188.499**
Eventos empresariales - Comerciales		1.623.739.358	- 2.075.188.498
		54%	58%
Utilidad Bruta		**1.366.790.192**	**1.528.550.627**
GP 1		45,70%	42,42%
Gastos Administrativos	**16**	**763.838.780**	**1.089.976.712**
		26%	30%
Utilidad Operacional		**602.951.412**	**438.573.915**
GP 2		**20%**	**12%**
Otros Ingresos	**12**	**3.414.290**	**3.055**
Financieros		3.414.288	3.055
Diversos		2	
Costos Financieros	**17**	**42.039.027**	**50.577.756**
Financieros		42.039.027	50.577.756
Utilidad antes de Impuestos		**564.326.674**	**387.999.214**
		19%	11%
Ingreso (Gasto) por Impuestos Renta		199.752.651	300.885.000
Utilidad Neta del Periodo		**364.574.023**	**87.114.214**
GP 3		**12,2%**	**2,4%**

Felipe Wilson Martinez
Representante Legal

Carla Jimenez Giraldo
TP166223 -T
Revisor Fiscal

Leidy Johana Gomez Galvis
TP 276171 - T
Contadora Publica

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

TOBE GROUP SAS
NIT 900.189.734
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)

	Capital	Superavit de Capital	Revalorizacion del Patrimonio	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del Ejercicio	Patrimonio de los Socios
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	**810.000.000**	**352.269.000**	**-**	**723.425.000**	**87.114.214**	**1.972.808.214**
Movimiento del período:						-
Apropiacion de reservas						-
Capitalizacion		0				-
Distribucion de utilidades					(87.114.214)	- 87.114.214
Resultado del ejercicio				87.114.214	364.574.023	451.688.237
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	**810.000.000**	**352.269.000**	**-**	**810.539.214**	**364.574.023**	**2.337.382.237**

Felipe Wilson Martinez
Representante Legal

Carla Jimenez Giraldo
Revisor Fiscal
TP 166223-T

Leidy Johana Gomez
Contadora Publica
TP 276171-T

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

TOBE GROUP SAS
NIT 900.189.734
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
INTERMEDIOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE DE 2024
Utilidad neta del Ejercicio	**364.574.023**	**87.114.215**
Mas(menos): cargos (créditos)		
que no efectan el Capital de trabajo		
Amortización de cargos diferidos	0	0
Depreciación Propiedades, Planta y equipo	0	0
Provisiones	0	0
Ajustes por inflacion:	0	0
Patrimonio	0	0
	364.574.023	**87.114.215**
Disminiciòn (Aumento) Otros Activos	0	1.550.000.000
Disminución(Aumento) Deudores	(1.396.640.361)	1.110.302.006
Disminución(Aumento) inventarios	999.000.000	0
Aumento (Disminucion) Proveedores	524.867.413	(1.990.159.272)
Aumento (Disminucion) Cuentas por Pagar	0	0
Disminución (Aumento) anticipo de Impuestos	(20.050.930)	102.280.959
Disminucion (Aumento) Gastos pagados por anticipado	0	(1.324.056.780)
Aumento (Disminucion) Obligaciones Financieras	0	0
Aumento (Disminucion) Obligaciones Laborales	6.572.543	6.242.717
Aumento (Disminucion) Otros Pasivos	(434.472.638)	(1.115.645.856)
Aumento (Disminucion) impuestos, gravamenes y tasas	21.742.551	223.749.100
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación	**- 298.981.423**	**- 1.437.287.126**
Flujo de Efectivo en Actividades de inversión:		
Aumento en Otros activos	(259.169.250)	0
Aumento Anticipo Contratos	0	0
Disminución(Aumento) Cargos Diferidos	0	0
Disminución(Aumento) Propiedad y Equipo	(55.088.881)	90.421.088
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	**- 314.258.131**	**90.421.088**
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación:	**-**	**-**
(Disminución) Aumento Obligaciones Financieras	1	0
(Disminución) Aumento Otros pasivos	0	0
Aumento de capital	0	800.000.000
Disminucion de capital	0	0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de financiación	**1**	**800.000.000**
Aumento neto en efectivo y equivalente en efectivo	**- 248.665.530**	**- 459.751.823**
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	266.938.178	726.690.000
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	**18.272.647**	**266.938.177**
	- 0	

Felipe Wilson Martinez
Representante Legal

Carla Jimenez Giraldo
Revisor Fiscal
TP 166223-T

Leidy Johana Gomez
Contadora Publica
TP 276171-T

NOTA 1 – Entidad Reportante

1. Diseño, desarrollo, distribución, comercialización, fabricación, instalación e implementación y otros de programas de formación, entrenamiento, educación virtual, computador (Software), entre otros; sean estos propios o de terceras personas, a nivel nacional e internacional. 2. La comercialización directa e indirecta de cualquier tipo de licencias o productos enmarcados en cualquier actividad económica lícita, tanto en Colombia como en el extranjero, por cuenta propia o de terceros a través de mecanismos diversos de comunicación tales como Internet, teléfonos, radio, televisión, periódicos, diarios, revistas, catálogos entre otros. 3. La prestación de servicios de procesamiento de información, capacitación, tutoría y soporte técnico de los programas y licencias de computador, online, entre otros; que fabrica, distribuye o comercializa. 4. Realizar investigaciones de estudios tendientes a analizar el desarrollo y crecimiento de los programas y licencias de software de educación, online, entre otros; que distribuye o fabrica. 5. La prestación de servicios de consultoría y asesoría en todo tipo de asuntos de desarrollo empresarial, comercial y financieros. 6.Elaborar publicaciones especializadas, relativas al uso o aplicaciones de los conocimientos inherentes a los programas o licencias de computador, online u otros, y en general, referentes a temas de interés gerencial y empresarial. 7. Comercialización y distribución de servicios de callcenter a empresas nacionales y extranjeras. 8. Prestación de servicios de gerencia, consultoría y asesoría al diente referidos a todos los procesos relacionados con la gestión de centros de atención de llamadas o centros de contactos para la atención al público. 9. Prestación de servicios de bases de datos tales como gestión, administración, actualización, desarrollo, análisis y segmentación de bases de datos propios o de terceros. 10. Servicios informáticos tales como diseño y desarrollo de software para aplicación de carácter comercial, didáctico, científico, cultural y recreativo para equipos de cómputo, online, entre otros. 11. Organización, operación, prestación y explotación de actividades y servicios de telecomunicaciones. 12. Prestación de servicios de asesora técnica y servicios informáticos. 13. Enseñanza de idiomas de manera presencial y a distancia. 14. En general la Sociedad podrá realizar toda operación acto o contrato no comprendido en las letras anteriores, pero directamente relacionados con las actividades en ellas descritas. 15. La sociedad podrá celebrar todo tipo de negocios, tales como compraventa, permuta, arrendamiento, mandato, préstamo, cuenta corriente, suministro, consignación, deposito, hipoteca, prenda, transacción, transporte, seguro, giro, aceptación, endoso, negociación, cobro y descargo de títulos valores, etc, sin ser esta enumeración taxativa, pues con la simple intervención del representante legal, podrá ejecutar cualquier acto o contrato, y en general, ejercer todos los derechos y cumplir todas las obligaciones derivadas de su actividad. 16. Podrá realizar cualquier actividad económica lícita, tanto en Colombia como en el extranjero

1.2 Socios:

Accionista	Cedula	No Acciones		Capital
Sonia Paola Donado	1.018.422.783	810.000	$	810.000.000

NOTA 2 – Bases de preparación

Los presentes estados financieros individuales comparativos cubren los siguientes ejercicios:

- ✓ Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2025 – 31 Diciembre de 2024.
- ✓ Estado de resultados a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.
- ✓ Estado de Flujo de efectivo a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

2.2 Bases de Preparación

La información contenida en los estados Financieros son responsabilidad de la administración de la sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las normas internacionales de información financiera (NIFF para Pymes), y representa la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.3 Moneda Funcional

La moneda Funcional de TOBE GROUP SAS Ha sido determinada como la moneda del entorno económico el cual opera la entidad, tal como lo menciona la sección 30, en este sentido los estados financieros son representados en pesos colombianos (COP).

Las Transacciones en moneda distinta a la funcional se considera moneda extranjera y serán registradas inicialmente a la tasa de cambio de a la fecha de cambio de la transacción, los activos y pasivos a 31 de diciembre serán convertidos a la tasa de cambio de cierre y todas las diferencias serán llevadas al estado de resultados del periodo.

NOTA 3 – Resumen de principales políticas y practicas contables

TOBE GROUP S.A.S. ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma.

- Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).

- A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). la administración de la Sociedad también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2016 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2016, requiere que **TOBE GROUP S.A.S** implemente la NIIF para las PYMES a nivel de registro a partir del 1 de enero de 2017 (Año de la adopción) con estados financieros comparativos a 2016 (Año de la transición). Es de aclarar que pertenecen al grupo 3 por esta razón debe efectuar la implementación con el anterior cronograma.

3.1 Instrumentos Financieros – Sección 11 y 12

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financiero, **TOBE GROUP S.A.S.,** lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos

comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, **TOBE GROUP S.A.S.,** medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.2 Propiedad Planta y Equipo – Sección 16, 17 y 27

TOBE GROUP S.A.S, registrará las partidas de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial (adquisición o incorporación del elemento en los estados financieros) o al valor razonable.

Medición del costo: El costo o valor económico de adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo, será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito (hasta **90** días y solo con un **0%** de intereses), el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición Posterior: medirán todas las partidas de propiedades, planta y equipo, después de su reconocimiento inicial (después de adquirirlas) al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

3.3 Pasivos y Patrimonio Secciones 4, 22

Patrimonio es la participación residual en los activos de **TOBE GROUP S.A.S.**, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de **TOBEE GROUP S.A.S**, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la compañía espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de **TOBE GROUP S.A.S.**, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de **TOBE GROUP S.A.S.**, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.
Un instrumento financiero que cumpla la definición de **pasivo** se puede clasificar como patrimonio si y solo si, pueda llegar a representar el interés residual de los activos netos de la compañía, Es decir, otorga al tenedor el derecho a una

participación proporcional en los activos netos de la compañía., en caso de liquidación de ésta.

3.4 Ingresos – sección 23 y 5

TOBE GROUP S.A.S., incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

TOBE GROUP S.A.S, excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes, tales como: Impuesto a las ventas.
TOBE GROUP S.A.S., reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios cuando las siguientes condiciones se cumplan:

a) **TOBE GROUP S.A.S.,** haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes (artículos vendidos).

b) **TOBE GROUP S.A.S.,** no conserve ninguna participación de los bienes vendidos.

c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

d) Sea probable que **TOBE GROUP S.A.S.,** obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.5 Impuestos a las Ganancias – Sección 29

El impuesto a las ganancias incluirá todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales, teniendo en cuenta que el impuesto a las ganancias también incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a la entidad que informa.
Dentro del alcance también se incluirá la contabilización del impuesto a las ganancias, teniendo en cuenta que **TOBE GROUP S.A.S,** debe reconocer las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros, es decir tanto el **impuesto corriente** como el **impuesto diferido.** .

Los siguientes son tipos de impuestos que pueden estar o no dentro del alcance de esta política:

Tipo de impuesto	Contabilización como impuesto a las ganancias
Impuestos sobre las ventas (IVA)	☒
Impuestos al consumo	☒
Impuesto de Industria y Comercio	☒
Impuesto predial	☒
Impuesto sobre la Renta	☑

TOBE GROUP S.A.S, reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.
TOBE GROUP S.A.S, reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de **TOBE GROUP S.A.S,** en el estado de situación financiera y el reconocimiento de
estos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

3.6 Moneda Funcional – Sección 30

La moneda funcional de **TOBE GROUP S.A.S**, es la moneda del entorno económico principal en la que opera la entidad (es decir donde se genera y se emplea el efectivo), es decir PESOS COLOMBIANOS (COP).

TOBE GROUP S.A.S., reconocerá, en los resultados del periodo en que aparezcan, las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tasas diferentes de las que se utilizaron para su conversión en el reconocimiento inicial durante el periodo o en periodos anteriores.

3.7 Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalente a Efectivo de tobe group SAS está constituido por:

- Caja menor.
- Cuenta de Ahorros Bancolombia.

3.8 Estado de Flujo de Efectivo

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo por el método indirecto, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 4 – Uso de Estimaciones y Juicios Contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de

los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la Sociedad:

Cálculo de depreciación y amortización, y estimación de vidas útiles asociadas: Tanto los activos fijos como los activos intangibles con vida útil definida, son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por la entidad. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Principales instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros utilizados por la Compañía, de los cuales surge el riesgo por instrumentos financieros, son los siguientes:

- Cuentas por cobrar comerciales
- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por pagar comerciales y de otro tipo.

NOTA 5 – Efectivo y Equivalente al Efectivo

El valor Reflejado en este Rubro corresponde a los valores disponibles y no cuentan con algún tipo de restricción:

Efectivo y Equivalente al efectivo	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Bancolombia Cta Cte No 34284381692	$ 18.272.647	$ 266.938.178

NOTA 6- Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos de cobro del resultado del desarrollo de la actividad económica de la compañía:

Cuentas Comerciales por Cobrar	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Clientes Nacionales	$ 1.390.597.816	$ 143.715.511
Anticipo Proveedores	$ 2.441.108	$ 24.975.483
Otros Deudores	$ 172.292.431	
Total Cuentas Comerciales Por Cobrar	**$ 1.565.331.355**	**$ 168.690.994**

NOTA 7 – Activo por Impuestos

Los anticipos por Impuestos corrientes de componen de la siguiente manera:

Impuestos Corrientes	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Anticipo Retencion en la Fuente	$ 118.837.971	$ 107.695.041
Anticipo Retencion industria y cio	$ -	$ -
Autorretencion	$ 32.932.000	$ 24.024.000
Total Impuestos Corrientes	**$ 151.769.971**	**$ 131.719.041**

NOTA 8 – Cuentas comerciales por Pagar

Este rubro representa las obligaciones adquiridas en el desarrollo de la ejecución de actividades de la actividad económica de la compañía:

Cuentas Comerciales Por Pagar	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Proveedores	$ 1.363.166.697	$ 270.644.728
Cuentas por Pagar a accionistas	$ 194.614.950	$ 1.196.742.146
Total Cuentas Comerciales por Pagar	**$ 1.557.781.647**	**$ 1.467.386.874**

NOTA 9 – Beneficio a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar a beneficios por terminación del vínculo contractual.

La compañía cuenta con los siguientes pasivos por beneficio a empleados:

Beneficios a Empleados	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Seguridad Social	$ 2.059.400	$ 2.917.117
Cesantias	$ 12.259.028	$ 7.000.000
Intereses de Cesantias	$ 1.259.832	$ 840.000
Vacaciones	$ 5.838.000	$ 4.086.600
Total Beneficios a empleados	**$ 21.416.260**	**$ 14.843.717**

NOTA 10 – Pasivos por Impuestos

La compañía cuenta con las siguientes obligaciones fiscales:

Pasivos por Impuestos	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Retencion en la Fuente	$ 87.131.364	$ 52.368.000
Retencion Industria y comercio	$ 5.534.982	$ 1.690.100
Impuesto sobre las ventas	$ 16.875.408	$ 73.297.000
Industria y Comercio	$ 473.000	$ 5.198.000
Renta	$ 183.682.897	$ 139.402.000
Total Impuestos por Pagar	**$ 293.697.651**	**$ 271.955.100**

NOTA 11 – Capital Emitido

El capital Social está conformado por:

Accionista	Cedula	No Acciones	Capital
Sonia Paola Donado	1.018.422.783	10.000	$ 810.000.000

NOTA 12 – Ingresos Por Actividades Ordinarias

La compañía a 31 de diciembre de 2025 se compone por:

Ingresos	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Operacionales - Actividades Ordinarias	$ 2.990.529.550	$ 3.603.739.126
No Operacionales - Financieros	$ 3.414.290	$ 3.055
Total Ingresos	**$ 2.993.943.840**	**$ 3.603.742.181**

NOTA 13 – Costos

Los Valores registrados en este grupo corresponden a los costos incurridos en el desarrollo del objeto social de la compañía:

Costos	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Costos - Actividades Ordinarias	$ 1.623.739.358	$ 2.075.188.498

NOTA 14 – Gastos de Administración

Los Gastos de administración a 31 de diciembre de 2025 ejecutados son:

Gastos	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Gastos - Administrativos	$ 763.838.780	$ 1.089.976.712
Gastos - Financieros	$ 42.039.027	$ 50.577.756

NOTA 15 - Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, la que supone que la entidad podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de las obligaciones bancarias.
La administración cree que el pago de las facilidades ocurrirá según lo requerido y está confiada en que las ventas se materializarán y que los cobros serán suficientes para cumplir con los requerimientos de pago acordados.

La NIIF para las PYMES, sección 3.8 La administración reconoce que permanece la incertidumbre acerca de la capacidad de la entidad de cumplir sus requerimientos de financiamiento y refinanciar o pagar sus facilidades de crédito a medida que vencen. Sin embargo, según se describiera anteriormente, la administración tiene expectativa razonable de que la entidad tiene recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Si por algún motivo la entidad no puede continuar como negocio en marcha, esto podría tener un impacto en la capacidad de la

entidad de realizar activos a sus valores reconocidos, otros activos intangibles y cancelar pasivos durante el curso normal del negocio a los montos valuados en los estados financieros individuales.

NOTA 16 – Impuesto sobre la Renta

Para el año Gravable 2025 la tarifa en renta corresponde al 35%.

NOTA 17 – Hechos Posteriores después del periodo contable

Con posterioridad a la fecha de los estados financieros no se conoce sobre ocurrencia de hechos ni transacciones subsecuentes que puedan afectar la información financiera.

Felipe Wilson Martinez
Representante Legal

Leidy Johana Gomez Galvis
TP 276171 - T
Contadora Publica

Carla Jimenez Giraldo
TP166223 -T
Revisor Fiscal