ALMACENES BEATRIZ S.A.S.

NIT. 900.918.547-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Por los Años Terminados a Diciembre 31 de 2024 y 2025
Expresado en Pesos Colombianos

ACTIVO	Año 2024	Año 2025	Var. 2024-2025	%
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	65,040,494	35,569,495	-29,470,999	-45%
Caja y Bancos	65,040,494	35,569,495	-29,470,999	-45%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	997,539,934	953,983,494	-43,556,440	-4%
Clientes comerciales	997,539,934	953,983,494	-43,556,440	-4%
INVENTARIOS	826,749,754	930,612,744	103,862,990	13%
Mercancia no fabricada	826,749,754	930,612,744	103,862,990	13%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,208,403	899,631	-1,308,772	-59%
Otros activos no financieros	2,208,403	899,631	-1,308,772	-59%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1,891,538,585**	**1,921,065,364**	**29,526,779**	**1.56%**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	25,501,833	31,600,236	6,098,403	24%
Propiedad, planta y equipo neto	25,501,833	31,600,236	6,098,403	24%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**25,501,833**	**31,600,236**	**6,098,403**	**24%**
TOTAL ACTIVO	**1,917,040,418**	**1,952,665,600**	**35,625,182**	**2%**
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	65,297,743	83,850,120	18,552,377	28%
Proveedores	65,297,743	83,850,120	18,552,377	28%
CUENTAS POR PAGAR	5,133,236	6,693,034	1,559,798	30%
Costos y Gastos por Pagar	5,133,236	6,693,034	1,559,798	30%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	22,316,398	26,169,059	3,852,661	17%
Prestaciones sociales	22,316,398	26,169,059	3,852,661	17%
IMPUESTOS CORRIENTE	28,507,000	13,893,999	-14,613,001	-51%
Impuestos por pagar	28,507,000	13,893,999	-14,613,001	-51%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**121,254,377**	**130,606,212**	**9,351,835**	**7.71%**
TOTAL PASIVOS	**121,254,377**	**130,606,212**	**9,351,835**	**7.71%**
CAPITAL SOCIAL	1,500,000,000	1,500,000,000	0	0%
Capital suscrito y pagado	1,500,000,000	1,500,000,000	0	0%
RESERVAS	28,162,761	28,162,761	0	100%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,784,337	26,273,347	18,489,010	238%
RESULTADOS ACUMULADOS	259,838,943	267,623,280	7,784,337	100%
PATRIMONIO	**1,795,786,041**	**1,822,059,388**	**26,273,347**	**1.46%**
TOTAL PASIVOS Y PARTIMONIO	**1,917,040,418**	**1,952,665,600**	**35,625,182**	**2%**

BEATRIZ DEL SOCORRO PAYARES QUESSEP
C.C. 33.178.348
Representante Legal

JAIR DIAZ PULGARIN
C.C. 92.521.626
T.P. 70878-T

ALMACENES BEATRIZ S.A.S.

NIT. 900.918.547-2

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los Años Terminados a Diciembre 31 de 2024 y 2025

Expresado en Pesos Colombianos

	Año 2024	Año 2025	Var 2024-2025	Var $%
INGRESOS ORDINARIOS				
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	687,494,890	601,802,523	-85,692,367	-12.5%
Ventas de mercancias	687,494,890	601,802,523	-85,692,367	-12.5%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	687,494,890	601,802,523	-85,692,367	-12.5%
COSTOS				
COSTO DE MERCANCIA VENDIDA	302,414,906	180,600,275	-121,814,631	-40.3%
Costos de la mercancia vendida	302,414,906	180,600,275	-121,814,631	-40.3%
UTILIDAD BRUTA	385,079,984	421,202,248	36,122,264	9.4%
GASTOS ORDINARIOS				
Gastos de ventas	357,751,334	367,053,383	9,302,049	2.6%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	357,751,334	367,053,383	9,302,049	2.6%
UTILIDAD OPERACIONAL	27,328,650	54,148,865	26,820,215	98.1%
INGRESOS NO OPERACIONALES	0	0	0	0.0%
Ingresos financieros	0	0	0	0.0%
GANANCIAS	0	0	0	0.0%
Otras Ganancias	0	0	0	0.0%
TOTAL OTROS INGRESOS Y GANANCIAS	0	0	0	0.0%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Gastos Bancarios	13,483,313	13,226,518	-256,795	-1.9%
Gastos Bancarios	12,226,333	11,376,318	-850,015	-7.0%
Intereses	1,256,980	1,850,200	593,220	47.2%
TOTAL COSTOS Y GASTOS BANCARIOS	13,483,313	13,226,518	-256,795	-1.9%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	13,845,337	40,922,347	27,077,010	195.6%
IMPUESTOS				
Gastos por impuestos	6,061,000	14,649,000	8,588,000	141.7%
TOTAL IMPUESTOS	6,061,000	14,649,000	8,588,000	141.7%
UTILIDAD LIQUIDA	7,784,337	26,273,347	18,489,010	237.5%

BEATRIZ DEL SOCORRO PAYARES QUESSEP
C.C. 33.173.848
Representante Legal

JAIR DIAZ PULGARIN
C.C. 92.521.626
T.P. 70878-T

ALMACENES BEATRIZ S.A.S.

NIT: 900.918.547-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Acumulados del 01 de enero al 31 de Diciembre de los Años 2024 y 2025

(Cifras en pesos Colombianos)

NOMBRE DE CUENTAS	Diciembre 31 2024	Disminución	Aumento	Diciembre 31 2025
Capital Suscrito y pagado	1,500,000,000		0	1,500,000,000
Reservas	28,162,761		0	28,162,761
Utilidad o perdidas del ejercicio	7,784,337	7,784,337	26,273,347	26,273,347
Utilidadades Acumuladas	259,838,943		7,784,337	267,623,280
TOTAL PATRIMONIO	1,795,786,041	7,784,337	34,057,684	1,822,059,388

BEATRIZ DEL SOCORRO PAYARES QUESSEP
C.C. 33.173.348
Representante Legal

JAIR DIAZ PULGARIN
C.C. 92.521.626
T.P. 70878-T

ALMACENES BEATRIZ S.A.S.

NIT: 900.918.547-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Acumulados del 01 de enero al 31 de Diciembre del año 2025

(Cifras en pesos Colombianos)

CONCEPTO	
UTILIDAD DEL PERIODO	**26,273,347**
mas partidas que no afectan el efectivo: Gastos Depreciación, Deterioro	0
Utilidad antes de cambio en el K.T.	**26,273,347**
Cambios en la cuenta del K.T.	
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	43,556,440
Aumento (Disminución) Inventarios	-103,862,990
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Cobrar	1,308,772
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales	18,552,377
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	1,559,798
Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados	3,852,661
Aumento (Disminución) de Impuestos	-14,613,001
Disminucion en el K.T	**-49,645,943**
EFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES	**-23,372,596**
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVADES DE INVERSION	
(Aumento) Disminución en Inversiones de Patrimonio	0
(Aumento) Disminución Inversiones de Deuda	0
(Aumento) Disminución de Propiedades planta y equipo	-6,098,403
Subtotal efectivo generado en actividades de INVERSION	**-6,098,403**
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	0
Pago dividendo	0
Subtotal efectivo generado en actividades de FINANCIACION	**0**
Varaicion del periodo	**-29,470,999**
Saldo al Incio de efectivo y equivalentes	65,040,494
Saldo final de efectivo y equivalentes	**35,569,495**

BEATRIZ DEL SOCORRO PAYARES QUESSEP
C.C. 33.173.348
Representante Legal

JAIR DIAZ PULGARIN
C.C. 92.521.626
T.P. 70878-T

Estados financieros

ALMACEN BEATRIZ SAS

Al 31 de diciembre de 2024 y de 2025

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	7….

ALMACENES BEATRIZ SAS.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La Compañía ALMACEN BEATRIZ SAS. Es una sociedad por acciones simplificada, radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Sincelejo. Sus actividades principales son la comercialización de prendas de vestir para damas, caballeros y niños, entre otros. Sus ventas son realizadas en el país, no realiza exportaciones a otros países, en estos momentos.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la Compañía ALMACEN BEATRIZ SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2025 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2.1 Tamaño de la empresa

De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.13.2.1 del decreto 1074 de 2015 y la resolución 2225 de 2019 del DANE, el tamaño de la empresa es MICROEMPRESA y se encuentra ubicada en el GRUPO III de las NIIF.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias,

que se miden a su costo histórico, no se reconvierten, es de anotar que la empresa no maneja hasta el cierre de los estados financieros en mención, operaciones en moneda extranjera.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros Corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no Corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales establecidas entre las partes, las cuales no tienen intereses presuntos.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los gastos de ventas cuando se utilizan.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	**Vida útil**	**Tasa annual**
Terrenos	finita	0%
Construcciones y edificaciones	30	3,3%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Muebles y ensures	5	20%
Equipo de cómputo y comunicación	2	50%
Flota y equipo de transporte	5	20%
Mejoras en propiedades ajenas	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para

ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Propiedades de inversión

La compañía no cuenta con edificaciones o terrenos para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. En caso de que existan dichos activos se medirán a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros a reportar y los cambios en la valoración se reconocerán en el resultado.

3.9. Activos intangibles

La compañía no posee activos intangibles, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.10. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.11. Impuesto a la renta y CREE

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta y CREE. Este último impuesto fue liquidado hasta el año 2016.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta y CREE comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.12. Obligaciones laborales (Beneficio a Empleados)

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se reconocen dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.13. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.15.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por exportaciones se reconocerán en el momento en que se cumplan en el término acordado con los clientes, el cual usualmente será FOB puerto de destino.

3.15.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.15.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2025 incluyen los siguientes componentes:

	2024	**2025**
Caja	58.661	12.817
Bancos	6.379	22.752
Total	**65.040**	**35.569**

6. Activos financieros

Los activos financieros al 31 de diciembre de 2024 y 2025 incluyen:

6.1. Activos financieros medidos al costo amortizado:

La compañía no presenta activos financieros medidos al costo amortizado.

6.2. Activos financieros al costo:

La compañía no presenta activos financieros medidos al costo.

7. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2024	2025
Clientes	991.788	953.993
Anticipos de impuestos y	5.752	890
Subtotal		**954.883**
Menos parte no corriente	(0)	(0)
Total corriente	**997.540**	**954.883**

Las cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre de 2024 y 2025 están expresado en moneda corriente.

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2024 y 2025 incluye:

	2024	2025
Anticipos por impuesto de renta	5.752	900
Anticipos por impuesto IVA	0	0
Anticipos por impuesto ICA	0	0
	5.752	**900**

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2024 y 2025 incluye:

	2024	2025
Mercancias no fabricada	826.750	930.613
Total inventarios	**826.750**	**930.613**

9. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2025 es el siguiente:

	Costo bruto					
	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Flota y equipo de transporte	Otros activos	Total
Saldo 1/1/2025	0	0	23.294	0	2.208	25.502
Traslado	0	0	0	0	0	0
Compras	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	
Saldo final 31/12/2023	**0**	**0**	**29.392**	**0**	**2.208**	**31.600**

La compañía tiene maquinaria y equipo que ha adquirido para el desarrollo operacional de sus actividades comerciales.

10. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2024 y 2025 no incluye saldos de obligaciones de proveedores del exterior y menos en moneda extranjera.

Proveedores	2024	2025
Nacionales	65.298	83.850
Total Proveedores	**65.298**	**83.850**

11. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2024 y 2025 comprenden:

	2024	2025
Costos y gastos por	3.064	3.297
Retención en la fuente	2.046	3.381
Retenciones de ica	23	15
Beneficio Emplieados	22.316	26.169
Total cuentas por	**27.449**	**32.862**

Los saldos de las cuentas por pagar no generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo.

12. Activos y pasivos por impuestos corrientes

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2024 y 2025 incluye:

	2024	2025
Impuesto a las ventas por	28.507	11.768
	0	0
	28.507	**11.768**

El gasto de impuesto a las ganancias para los años 2024 y 2025 comprende:

	2024	2025
Impuesto de renta	-0-	-0-
Total gasto del año	**-0-**	**-0-**

13. Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2025 consiste en 1500 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de un millón de pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2024 y 2025 incluyen:

	2024	2025
Ventas netas	687.495	601.802
Total, ingresos de actividades	**687.495**	**601.802**

15. Gastos Operacionales

Los gastos de actividades ordinarias de los años 2024 y 2025 incluyen:

	2024	2025
Gastos operacionales		
Gasto de personal	204.821	215.046
Impuestos	5.776	5.107
Arriendos	93.600	96.000
Seguros	3.741	3.395
Servicios	39.842	35.711
Legales	3.291	3.590
Mantenimientos	489	1.486
Diversos	6.192	6.718
Total, gastos de actividades oper.	**357.752**	**367.053**

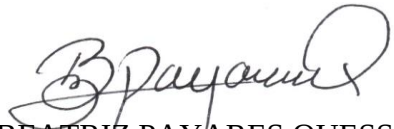
16. Gastos no Operacionales

Los gastos de actividades diversas de los años 2024 y 2025 incluyen:

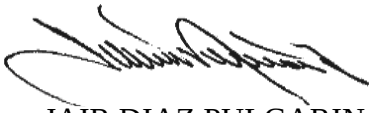
	2024	2025
Gastos no operacionales		
Comisiones	12.450	11.600
Ipto grav. Mov. Financieros	1.181	1.293
Diversos	254	333
Total, gastos de actividades oper.	**13.885**	**13.226**

17. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea general de accionistas y autorizados para su publicación el 12 de marzo de 2026.



BEATRIZ PAYARES QUESSEP
C.C. 33.173.348
Representante Legal



JAIR DIAZ PULGARIN
C.C. 92.521.626
T.P. 70.878-T



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 33.173.348
PAYARES QUESSEP
APELLIDOS
BEATRIZ DEL SOCORRO
NOMBRES

FIRMA

REPUBLICA DE COLOMBIA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 29-ENE-1953
SINCELEJO
(SUCRE)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.62
ESTATURA

AB+
G.S. RH

F
SEXO

30-SEP-1974 SINCELEJO
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

A-0300150-00130464-F-0033173348-20081122 00066 07923A 2 3310023313

REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

REPUBLICA DE COLOMBIA

IDENTIFICACION PERSONAL

CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **92.521.626**

DIAZ PULGARIN

APELLIDOS

JAIR ALEXANDER

NOMBRES

FIRMA





INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **05-ABR-1973**

SINCELEJO
(SUCRE)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.63	**O-**	**M**
ESTATURA	G.S. RH	SEXO

27-MAY-1992 SINCELEJO

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL

CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

A-2800100-00221927-M-0092521626-20100308 **00215**09890A 2 7530102723

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

70878-T



JAIR ALEXANDER
DIAZ PULGARIN
C.C. 92521626
RES. INSCRIPCION 50 DEL 09/03/2000
CORPORACION UNIVERSITARIA DEL CARIBE

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

279891 79286

Identificación Plástica S.A. 180942/0119

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

C E B E 0 8 0 1 8 1 4 E 9 6 9 9

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JAIR ALEXANDER DIAZ PULGARIN** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 92521626 de SINCELEJO (SUCRE) Y Tarjeta Profesional No 70878-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *