Distribuciones Aliadas BJ SAS

NIT. 900.314.764 - 1 IVA REGIMEN COMUN

Productos para el Aseo, Cafetería, Papelería y Suministros

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea General de Accionistas o Junta de Socios

La Ciudad

Nosotros el representante legal y contador general de DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ S.A.S. con nit No. 900.314.764-1, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos : Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2025, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
h. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá a los 28 días del mes de marzo del año 2026:

Cordialmente,

MARTHA VIRGINIA AHUMADA CASTILLO
Representante Legal

MAURICIO FORERO CHARRY
Contador General
Tarjeta Profesional 39043-T

Carrera 28 No. 78 - 27 - Santa Sofía - PBX: 747 0154 /55/56 - EXT Compras: 101 - FAX EXT.: 102
Tesorería EXT.: 103 - Ventas EXT.: 104 - 105 - 106 - Bogotá, D.C. - Colombia
E-mail: distrialiadas@gmail.com

Distribuciones Aliadas BJ SAS

NIT. 900.314.764 - 1 IVA REGIMEN COMUN

Productos para el Aseo, Cafetería, Papelería y Suministros

DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ SAS

NIT. No. 900.314.764-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Individual

A 31 DE DICIEMBRE DE:

Presente Año - Año Anterior

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	4	$ 190.733.864	$ 95.061.874
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	$ 1.114.390.933	$ 1.077.671.078
INVENTARIOS	6	$ 227.985.416	$ 253.784.044
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	$ 159.997.953	$ 147.691.954
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 1.693.108.166**	**$ 1.574.208.950**
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVOS FINANCIEROS		$ -	$ -
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		$ -	$ -
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	$ 381.528.000	$ 381.528.000
OTROS ACTIVOS			$ -
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 381.528.000**	**$ 381.528.000**
TOTAL ACTIVO		**$ 2.074.636.166**	**$ 1.955.736.950**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS			$ -
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	$ 198.103.513	$ 165.255.646
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	12	$ 63.266.099	$ 103.090.972
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	13	$ 28.209.738	$ 15.712.809
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 289.579.350**	**$ 284.059.427**
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	$ 239.482.217	$ 169.818.426
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 239.482.217**	**$ 169.818.426**
TOTAL PASIVO		**$ 529.061.567**	**$ 453.877.853**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		$ 346.000.100	$ 346.000.100
RESERVAS		$ 116.963.001	$ 106.213.001
RESULTADO DEL EJERCIO		$ 50.400.950	$ 110.243.425
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		$ 785.296.548	$ 692.488.571
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		$ 246.914.000	$ 246.914.000
TOTAL PATRIMONIO	14	**$ 1.545.574.599**	**$ 1.501.859.097**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 2.074.636.166**	**$ 1.955.736.950**

Martha Ahumada

MARTHA VIRGINIA AHUMADA CASTILLO
Representante Legal

MAURICIO FORERO CHARRY
Contador Publico T.P. No. 39043-T

Carrera 28 No. 78 - 27 - Santa Sofía - PBX: 747 0154 /55/56 - EXT Compras: 101 - FAX EXT.: 102
Tesorería EXT.: 103 - Ventas EXT.: 104 - 105 - 106 - Bogotá, D.C. - Colombia
E-mail: distrialiadas@gmail.com

Distribuciones Aliadas BJ SAS

NIT. 900.314.764 - 1 IVA REGIMEN COMUN

Productos para el Aseo, Cafetería, Papelería y Suministros

DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ SAS
NIT. No. 900.314.764-1
ESTADO DE RESULTADOS
Metodo de Funcion
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
Presente Año - Año Anterior
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024
INGRESOS ORDINARIOS	15	$ 2.254.105.505	$ 2.278.661.677
COSTO DE VENTAS	16	$ 1.614.814.268	$ 1.688.989.705
MARGEN BRUTO		**$ 639.291.237**	**$ 589.671.972**
GASTOS DE ADMINISTRACION	17	$ 550.870.495	$ 476.082.055
GASTOS DE VENTAS	18	$ -	$ -
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**$ 550.870.495**	**$ 476.082.055**
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 88.420.742**	**$ 113.589.916**
INGRESOS FINANCIEROS	19	$ 5.040.639	$ 76.367.537
OTROS INGRESOS	19	$ 331.920	$ 1.541.202
GASTOS FINANCIEROS	20	$ 16.021.302	$ 21.115.590
OTROS GASTOS	20	$ 232.078	$ 777.795
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS DE ACTIVIDADES CONTINUADAS		**$ 77.539.922**	**$ 169.605.270**
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	21	$ 27.138.973	$ 59.361.845
IMPUESTO CREE		$ -	
TOTAL IMPUESTOS		**$ 27.138.973**	**$ 59.361.845**
BENEFICIO DESPUES DE IMPUESTOS DE ACTIVIDADES CONTINUADAS		**$ 50.400.950**	**$ 110.243.425**

Martha Ahumada

MARTHA VIRGINIA AHUMADA CASTILLO
Representante Legal

MAURICIO FORERO CHARRY
Contador Publico T.P. No. 39043-T

Carrera 28 No. 78 - 27 - Santa Sofía - PBX: 747 0154 /55/56 - EXT Compras: 101 - FAX EXT.: 102
Tesorería EXT.: 103 - Ventas EXT.: 104 - 105 - 106 - Bogotá, D.C. - Colombia
E-mail: distrialiadas@gmail.com

Distribuciones Aliadas BJ SAS

NIT. 900.314.764 - 1 IVA REGIMEN COMUN

Productos para el Aseo, Cafetería, Papelería y Suministros

DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ SAS

NIT 900.314.764-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (PERIODO DESDE ENERO A DICIEMBRE)

PRESENTADO EN PESOS COLOMBIANOS CON GRADO DE REDONDEO A MILES

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2025	2024
GANACIA (PERDIDA) DEL PERIODO	50.400.950	110.243.425
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACION	0	0
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANACIAS	0	0
INCREMENTO (DISMINUCION) DEBIDO A CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	-198.029.428	734.168.743
ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	794.541.000
TOTAL AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANACIA (PERDIDA)	-147.628.478	1.638.953.168
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(-) AUMENTO CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-36.719.855	-708.138.263
(+) DISMINUCION CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS	0	-34.533.274
(+) DISMINICION DE INVENTARIOS	25.798.628	0
(-) AUMENTO POR ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-12.305.999	-69.850.885
(+) DISMINUCION POR ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0
(+) AUMENTO DE CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.847.867	0
(-) DISMINUCION DE CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	-85.893.304
(-) DISMINUCION POR PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-39.824.873	0
(+) AUMENTO POR PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	37.329.845
(+) AUMENTO POR OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	12.496.929	0
(-) DISMINUCION POR OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	0	-6.038.181
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	0	96.214.304
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	69.663.791	0
FLUJPOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)	-95.671.990	868.043.410
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) AUMENTO DE INVERSIONES	0	0
(+) DISMINUCION DE INVERSIONES	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION)	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(-) PAGO OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION)	0	0
INCREMENTO (DISMINUCION)NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-95.671.990**	**868.043.410**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**95.061.874**	**963.105.092**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**190.733.864**	**95.061.682**

Martha Ahumada

MARTHA VIRGINIA AHUMADA CASTILLO
Representante Legal

MAURICIO FORERO CHARRY
Contador Publico T.P. No. 39043-T

DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ SAS

NIT 900.314.764-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (PERIODO DESDE ENERO A DICIEMBRE)

PRESENTADO EN PESOS COLOMBIANOS CON GRADO DE REDONDEO AL PESO

	CAPITAL EMITIDO	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA DEL EJERCICIO	SUPERAVIT POR VALORIZ.	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO AL COMIENZO DEL PERIODO	**346.000.100**	**106.213.001**	**692.488.571**	**110.243.425**	**246.914.000**	**1.501.859.097**
INCREMENTO (DISMINUCION) DEBIDO A CAMBIOS						
INCREMENTO (DISMINUCION) DEBIDO A CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	0	10.750.000	92.807.977	-59.842.475	0	163.400.452
INCREMENTO (DISMINUCION) DEBIDO A CORRECCIONES DE ERROS DE PERIODOS ANTER.						
TOTAL INCREMENTO (DISMINUCION) DEBIDO A CAMBIOS	**346.000.100**	**0**	**92.807.977**	**-59.842.475**		**163.400.452**
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
GANACIA (PERDIDA) DEL PERIODO	0	0	0	50.400.950		50.400.950
DISTRIBUCION DE LA GANANCIA EJERCICIO ANTERIOR	0	0	0	0		0
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	0	0	0	0		0
EMISION DEL PATRIMONIO	0	0	0	0		0
TOTAL INCREMENTO (DISMINUCION) EN EL PATRIMONIO	**0**	**0**	**0**	**50.400.950**		**50.400.950**
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	**346.000.100**	**116.963.001**	**785.296.548**	**50.400.950**	**246.914.000**	**1.545.574.599**

MARTHA VIRGINIA AHUMADA CASTILLO
Representante Legal

MAURICIO FORERO CHARRY
Contador Publico T.P. No. 39043-T

DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (PERIODO DESDE ENERO A DICIEMBRE)
PRESENTADO EN PESOS COLOMBIANOS CON GRADO DE REDONDEO AL PESO

NOTA 1

INFORMACION GENERAL

DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ S.A.S. es una empresa comercial constituida por documento privado e inscrita el 25 de septiembre de 2009 bajo el número 1329824.

El objeto social de **DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ S.A.S.** es la comercialización de todo tipo de útiles de escritorio y papelería. El domicilio principal de la compañía se encuentra en Bogotá y su término de duración es a término indefinido.

NOTA 2

BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia General de **DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ S.AS.** declara explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) publicado en el anexo 2 del decreto único reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del decreto 2496 que componen el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

También declara que **DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ S.A.S.** es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste. Tampoco se observan dificultades para la empresa pague los patrimonios a los propietarios.

NOTA 3

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA
DEFINICION DEL ACTIVO: es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, de que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo. Esos flujos de efectivo de la empresa. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son tangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la empresa controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

DEFICION DEL PASIVO: en una obligación actual de la empresa surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, se espera cancelar con recursos que incorporan beneficios económicos.

Una característica esencial de un pasivo es que la empresa tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. *Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones* de la empresa, cuando:
Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la empresa que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la empresa haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidad; y como consecuencia de lo anterior, la empresa haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.
La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una

obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la perdida de los derechos por parte del acreedor.

RECONOCIMIENTO DE ACTIVO Y PASIVO: se incorpora en los estados financieros las partidas que cumplen la definición de activo o de pasivo y que satisface los siguientes criterios:
-Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de, la empresa.
-La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con finalidad.

NOTA 4

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se ha reconocido en esta partida los dineros contenidos en las cajas u en los depósitos bancarios a la vista; así como las inversiones que clasifican como equivalente al efectivo por ser de alta liquidez y poder usarse para la gestión de pagos.
Estos se han medido al costo de transacción así:

	2025	2024
CAJA GENERAL	20.531.624	17.928.328
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	169.013.448	6.092.903
CUENTAS DE AHORRO	416.986	426.349
EQUIVALENTE AL EFECTIVO	771.806	70.614.294
TOTAL	**190.733.864**	**95.061.874**

NOTA 5

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se ha reconocido en esta partida todos los derechos que tiene la empresa a recuperar flujo de efectivo por el recaudo de sus instrumentos de deuda (facturas, pagares, contratos y demás). Estos instrumentos se midieron a valor presente, y como son de la porción corriente, equivalente al costo de la transacción:

	2025	2024
CLIENTES NACIONALES	288.343.433	305.816.023
ANTICIPOS Y AVANCES	96.883.219	52.487.725
CUENTAS POR COBRAR PRESTAMOS A PART.	729.164.281	719.367.330
TOTAL	**1.114.390.933**	**1.077.671.078**

NOTA 6

INVENTARIO

El inventario se presenta al costo corresponde a la sumatoria de todos los costos de adquisición, los costos de transformación y los otros costos para dar, a los inventarios, su condición y ubicación actuales.

El costo de ventas representa el costo de los inventarios al momento de la venta, incrementado, en su caso, por las reducciones en el valor neto de realización de los inventarios durante el ejercicio.

Si el valor neto de realización de una partida de inventario es menor que su valor de costo, se reconoce una perdida por deterioro del valor por la diferencia entre los dos valores.
Se podrá reversar el deterioro del valor cada 31 de diciembre del año que se informa cuando las circunstancias que previamente causaron el deterioro hayan dejado de existir. También se podrá reversar cuando exista clara evidencia de un incremento en el valor neto de realización del inventario como consecuencia de cambios en las circunstancias económicas.

La reversión se limita al valor original de perdida por deterioro del valor, de forma que el nuevo importe en libros sea el menor entre el costo y el nuevo valor neto de realización.

	2025	2024
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	227.985.416	253.784.044
TOTAL	**227.985.416**	**253.784.044**

NOTA 7

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Se han reconocido los saldos que la empresa tiene a favor por anticipos de impuestos a las ganancias (Impuesto de renta año 2025 y autorretención año 2025)
La medición se realiza con los saldos abonados a favor de los impuestos a las ganancias así:

	2025	2024
RETENCION EN LA FUENTE	51.975.935	57.742.936
IMPUESTO DE ICA RETENIDO	8.168.018	8.168.018
SOBRANTES EL LIQUIDACIONES PRIVADAS	77.416.000	68.822.000
ATORRETENCION	22.438.000	12.959.000
TOTAL	**159.997.953**	**147.691.954**

NOTA 8

POROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
Se ha reconocido en esta partida todos los elementos tangibles que se mantienen para el uso de funciones administrativas y para la prestación de los servicios.
Estos elementos se han medido al costo menos las depreciaciones acumuladas y los deterioros:

	2025	2024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	381.528.000	381.528.000
EQUIPO DE OFICINA	2.800.000	2.800.000
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACIÓN	10.540.632	10.540.632
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	27.300.000	27.300.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-40.640.632	-40.640.632
TOTAL	**381.528.000**	**381.528.000**

Se aplico depreciación por método de línea recta y se mantuvo la vida útil de 10 años para los equipos de oficina y 5 años para los equipos de comunicación y equipo de transporte.
Luego de una revisión de todos los elementos de propiedad, planta y equipo, se concluye que no existen situaciones que permitan concluir que existe deterioro del valor de estos. También

se concluye que las vidas útiles aplicadas a los elementos en la depreciación corresponden a las estimaciones de uso que la empresa tiene sobre ellos.

NOTA 9

OTROS ACTIVOS

No se han realizado ajustes por cambios en las políticas contables de la empresa que hayan generado impuestos diferidos para el año 2024. En el año 2025 no se realizó el cálculo de impuestos diferidos.

NOTA 10

OBLIGACIONES FINANCIERAS

La empresa no cuenta con obligaciones financieras durante los años 2024 y 2025 con ninguna entidad financiera.

NOTA 11

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Se han reconocido todas las obligaciones que tiene la empresa y que se clasifican como instrumento financiero de deuda. Por lo tanto, existe un compromiso de la empresa a girar flujos de efectivo para cancelar las deudas con sus acreedores y demás terceros.
Estos instrumentos se han medido al valor presente de las obligaciones que, al ser de corto plazo, son equivalentes al costo de transacción.

	2025	2024
PROVEEDORES NACIONALES	185.770.327	152.450.428
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	239.240.565	1.836.060
OTROS ACREEDORES	8.675.454	6.705.518
TOTAL	**433.686.346**	**160.992.006**

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

	2025	2024

PROVEEDORES NACIONALES	0	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	241.652	169.818.426
TOTAL	**241.652**	**169.818.426**

NOTA 12

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se ha reconocido el valor de impuestos por pagar así:

	2025	2024
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	36.127.127	43.729.127
TOTAL	**36.127.127**	**43.729127**

NOTA 13

OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

Se han reconocido los beneficios a favor de los empleados y la seguridad social al cierre del ejercicio, así:

	2025	2024
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.657.731	2.556.880
PASIVOS ESTIMADOS PARA OBL. LABOR	23.324.145	15.712.809
TOTAL	**26.981.876**	**18.269.689**

NOTA 14

CAPITAL EN ACCIONES, RESERVA Y OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO

Luego de deducir al activo los saldos del pasivo, se obtiene el valor del patrimonio. Durante el año 2025 se ajusta el patrimonio por efecto de los resultados obtenidos en el periodo.
No existen ajustes por cambios en las políticas ni por correcciones de errores, al igual que no se han repartido dividendos, ni emitido más instrumentos del patrimonio.

NOTA 15

INGRESOS ORDINARIOS

Durante el periodo, se han recibido ingresos por actividades de comercialización de productos de aseo y cafetería, útiles y papelería, productos de tecnología como computadores, impresoras, cartuchos, tintas, equipos de oficina, entre otros.
Los ingresos operacionales netos para el año 2024 ascendieron a $2.278.661.677 y para el año 2025 de $2.254.105.505

NOTA 16

COSTO DE VENTAS

El costo de venta representa el costo de los inventarios al momento de la venta, incrementado, en su caso, por las reducciones en el valor neto de realización de los inventarios durante el ejercicio.
Para el año 2024 los costos de venta fueron de $1.688.989.705 y para el año 2025 de $1.614.814.268

NOTA 17

GASTOS DE ADMINISTRACION

Para el reconocimiento de los gastos administrativos, la gerencia general debe observar los criterios de reconocimiento de las partidas de los activos y los pasivos según sus respectivas políticas contables. Se reconocerán gastos cuando existan decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien como generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado reducción del patrimonio.

	2025	2024
GASTOS DE PERSONAL	234.944.263	169.824.148
HONORARIOS	68.009.871	65.680.350
IMPUESTOS	30.170.065	29.024.927
ARRENDAMIENTOS	43.247.644	37.780.416
SEGUROS	6.853.378	7.748.851
SERVICIOS	45.243.447	37.549.053
GASTOS LEGALES	4.934.100	5.526.058
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	14.262.291	9.420.872
GASTOS DE VIAJE	9.737.798	6.389.470
DEPRECIACIONES	0	0
DIVERSOS	93.467.638	107.137.911
TOTAL	**550.870.495**	**476.082.056**

NOTA 18

GASTOS DE VENTAS

Se reconocerá como gastos operacionales de ventas a los gastos generados en el desarrollo de las actividades ordinarias de la compañía directamente relacionados con la gestión de ventas, distribución, mercadeo, comercialización, promoción y publicidad. Excluyendo los gastos por depreciaciones y los gastos por deterioros del valor de los activos.

	2025	2024
GASTOS DE PERSONAL	0	0
DIVERSOS	0	0
TOTAL	**0**	**0**

NOTA 19

INGRESOS NO OPERACIONALES

Se han reconocido ingresos por intereses financieros y por descuentos comerciales por pronto pago los cuales son trasladados a nuestros productos.

NOTA 20

GASTOS NO OPERACIONALES

Están conformados por los gastos financieros en el manejo de las cuentas corrientes y ahorros, como el gravamen a los movimientos financieros y también se reconocen los descuentos dados a nuestros clientes.

	2025	2024
GASTOS BANCARIOS	783.000	738.000
CUATRO POR MIL	9.815.022	14.138.764
COMISIONES	5.348.711	5.535.299
INTERESES	36.088	234.265
DESCUENTOS	38.481	469.263
DIVERSOS	232.078	777.795

NOTA 21

IMPUESTOS

El impuesto de renta para el año 2025 se calculó sobre un 35% sobre la utilidad. De acuerdo con la ley 1819 de diciembre de 2016 derogado el impuesto de renta para la equidad cree a partir del año 2017.
A corte diciembre 31 de 2025 no hay impuestos en discusión pues la dirección de impuestos y aduanas nacionales no se ha pronunciado respecto a las declaraciones privadas presentadas por la sociedad por los periodos fiscales 2024 y 2025.

Martha Ahumada

MARTHA VIRGINA AHUMADA
Representante Legal

MAURICIO FORERO CHARRY
Contador T.P. 39043-T