PUBBLICA SAS
NIT: 800.064.773-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

Expresado en miles de pesos Colombianos

Información presentada bajo NIIF pymes grupo 2

ACTIVO

Rubro	*Diciembre 31 de 2025*	*Diciembre 31 de 2024*	*Notas*
ACTIVO NO CORRIENTE	**1.743.868**	**1.733.874**	
INMOVILIZADO MATERIAL	***431.899***	***440.395***	***3***
Mobiliario y Equipo de Oficina	*431.899*	*440.395*	*3.1*
INVERSIONES	***1.311.969***	***1.293.479***	***4***
Financieras	*1.311.969*	*1.293.479*	*4.1*
Rubro	*Diciembre 31 de 2025*	*Diciembre 31 de 2024*	*Notas*
ACTIVO CORRIENTE	**45.583.049**	**34.881.465**	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	***21.623.016***	***15.825.092***	***5***
Clientes	*10.760.211*	*6.161.549*	*5.1*
Comerciales	*2.216.219*	*3.245.647*	*5.2*
Cuentas por Cobrar a Terceros	*5.874.830*	*3.686.993*	*5.3*
Anticipos y Avances	*2.297.428*	*2.309.339*	*5.4*
Diversos	*474.328*	*421.564*	*5.5*
INVERSIONES	***1.154.462***	***1.154.330***	***6***
Financieras	*1.154.462*	***1.154.330***	*6.1*
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	***22.805.571***	***17.902.043***	***7***
Caja	*10.000*	*8.000*	*7.1*
Bancos	*22.795.571*	*17.894.043*	*7.2*
TOTAL ACTIVO	**47.326.917**	**36.615.339**	

HERNAN DARIO BOTERO PINEDA
C.C: 70.124.245
REPRESENTANTE LEGAL

VICTOR JOSE FREIRE DURAN
T.P. 221.060-T
C.C. 1.032.446.136
REVISOR FISCAL
(ver informe adjunto)

FANNY STELLA TAMAYO
T.P: 44.977-T
C.C. 46.664.602
CONTADOR PÚBLICO
(ver certificación adjunta)

PUBBLICA SAS
NIT: 800.064.773-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

Expresado en miles de pesos Colombianos
Información presentada bajo NIIF pymes grupo 2

PASIVO

Rubro	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Notas
PASIVO NO CORRIENTE	**9.901.271**	**6.866.991**	
OBLIGACIONES LARGO PLAZO	***9.901.271***	***6.866.991***	***8***
Obligaciones Financieras	*9.901.271*	*6.866.991*	*8.1*
Rubro	*Diciembre 31 de 2025*	*Diciembre 31 de 2024*	*Notas*
PASIVO CORRIENTE	**15.097.744**	**11.189.804**	
OBLIGACIONES CORTO PLAZO	***6.286.408***	***3.082.817***	***9***
Obligaciones Financieras	*6.286.408*	*3.082.817*	*9.1*
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	***5.361.685***	***5.171.731***	***10***
Costos y Gastos por Pagar	*4.950.183*	*4.754.639*	*10.1*
Retenciones en la Fuente por Pagar	*395.396*	*401.167*	*10.2*
Retenciones y Aportes de Nómina	*16.106*	*15.925*	*10.3*
PASIVO TRIBUTARIO	***477.751***	***827.546***	***11***
Impuestos por Pagar	*477.751*	*827.546*	*11.1*
PASIVO LABORAL	***112.321***	***106.877***	***12***
Cesantías e Intereses Sobre Cesantías	*55.505*	*55.643*	*12.1*
Vacaciones	*56.816*	*51.234*	*12.2*
OTROS PASIVOS	***2.859.579***	***2.000.833***	***13***
Cuentas por Pagar	*2.859.579*	*2.000.833*	*13.1*
TOTAL PASIVO	**24.999.015**	**18.056.795**	

HERNAN DARIO BOTERO PINEDA
C.C: 70.124.245
REPRESENTANTE LEGAL

VICTOR JOSE FREIRE DURAN
T.P. 221.060-T
C.C. 1.032.446.136
REVISOR FISCAL
(ver informe adjunto)

FANNY STELLA TAMAYO
T.P: 44.977-T
C.C. 46.664.602
CONTADOR PÚBLICO
(ver certificación adjunta)

PUBBLICA SAS
NIT: 800.064.773-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

Expresado en miles de pesos Colombianos
Información presentada bajo NIIF pymes grupo 2

PATRIMONIO NETO

Rubro	*Diciembre 31 de 2025*	*Diciembre 31 de 2024*	*Notas*
FONDOS PROPIOS	**22.327.902**	**18.558.544**	
CAPITAL	***2.650.000***	***2.650.000***	***14***
Aportes Sociales	*2.650.000*	*2.650.000*	*14.1*
RESERVAS	***1.325.000***	***1.325.000***	***15***
Reservas Obligatorias	*1.325.000*	*1.325.000*	*15.1*
GANANCIAS RETENIDAS	***18.352.902***	***14.583.544***	***16***
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	*14.183.544*	*10.888.234*	*16.1*
Utilidad del Ejercicio	*4.169.358*	*3.695.310*	*16.2*
TOTAL PATRIMONIO NETO	**22.327.902**	**18.558.544**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**47.326.917**	**36.615.339**	

HERNAN DARIO BOTERO PINEDA
C.C: 70.124.245
REPRESENTANTE LEGAL

VICTOR JOSE FREIRE DURAN
T.P. 221.060-T
C.C. 1.032.446.136
REVISOR FISCAL
(ver informe adjunto)

FANNY STELLA TAMAYO
T.P. 44.977-T
C.C. 46.664.602
CONTADOR PÚBLICO
(ver certificación adjunta)

PUBBLICA SAS
NIT: 800.064.773-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO
01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Expresado en miles de pesos Colombianos
Información presentada bajo NIIF pymes grupo 2

PARTIDAS DE RESULTADO

Rubro	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Notas
VENTAS BRUTAS	***31.153.064***	***33.388.749***	***17***
Operacionales	*31.153.064*	*33.388.749*	*17.1*
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	***-2.445.625***	***-1.932.882***	***18***
Operacionales	*-2.445.625*	*-1.932.882*	*18.1*
VENTAS NETAS	***28.707.439***	***31.455.867***	***19***
COSTO DE VENTAS	***15.783.959***	***21.506.787***	***20***
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	***12.923.480***	***9.949.080***	***21***
GASTOS OPERACIONALES	***7.419.555***	***4.890.322***	***22***
Administrativos	*7.419.555*	*4.890.322*	*22.1*
UTILIDAD OPERACIONAL	***5.503.925***	***5.058.758***	***23***
INGRESOS NO OPERACIONALES	***2.532.568***	***1.417.810***	***24***
Financieros	*2.443.051*	*1.232.715*	*24.1*
Ingresos por metodo de participación	*18.490*	*163.892*	*24.2*
Diversos	*71.027*	*21.203*	*24.3*
GASTOS NO OPERACIONALES	***2.054.265***	***1.439.948***	***25***
Financieros	*490.564*	*400.960*	*25.1*
Otros Gastos	*1.319.005*	*1.031.659*	*25.2*
Gastos diversos	*244.696*	*7.329*	*25.3*
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	***5.982.228***	***5.036.620***	***26***
IMPUESTOS	***1.812.870***	***1.341.310***	***27***
A las Ganancias	*1.812.870*	*1.341.310*	*27.1*
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS	***4.169.358***	***3.695.310***	***28***

PARTIDAS DE OTRO RESULTADO INTEGRAL

Rubro	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Notas
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	***0***	***0***	***29***

TOTAL DE GANANCIA (PÉRDIDA) INTEGRAL

Rubro	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Notas
UTILIDAD NETA INTEGRAL	***4.169.358***	***3.695.310***	***30***

HERNAN DARIO BOTERO PINEDA
C.C. 70.124.245
REPRESENTANTE LEGAL

VICTOR JOSE FREIRE DURAN
T.P. 221.060-T
C.C. 1.032.446.136
REVISOR FISCAL
(ver informe adjunto)

FANNY STELLA TAMAYO
T.P. 44.977-T
C.C. 46.664.602
CONTADOR PÚBLICO
(ver certificación adjunta)

pubblica
Grupo Integral de Comunicaciones

PUBBLICA SAS
NIT: 800.064.773-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SEPARADO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

Expresado en miles de pesos Colombianos
Información presentada bajo NIIF pymes grupo 2

RUBRO	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Notas
OPERACIÓN	***-5.093.575***	***2.547.606***	***31***
Flujo Fuente	***1.054.144***	***3.479.822***	
Existencias	0	0	
Pasivo Tributario	0	220.782	
Pasivo Laboral	5.444	35.386	
Otros Pasivos	858.746	1.321.301	
Acreedores Comerciales y Otras Cuenta por Pagar	189.954	1.902.353	
Flujo Uso	***-6.147.719***	***-932.216***	
Pasivo Tributario	-349.795	***0***	
Pasivo Laboral	0	0	
Otros Pasivos	0	0	
Cuentas y Documentos por Cobrar	-5.797.924	-932.216	

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

RUBRO	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Notas
INVERSIÓN	***-24.834***	***-295.302***	***32***
Flujo Fuente	***0***	***19.920***	
Inmovilizado Material	0	19.920	
Flujo Uso	***-24.834***	***-315.222***	
Inmovilizado Material	-6.212	***0***	
Inversiones	-18.622	-315.222	

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

RUBRO	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Notas
FINANCIACIÓN	***5.837.871***	***3.117.374***	***33***
Flujo Fuente	***6.237.871***	***3.762.237***	
Obligaciones Financieras LP	3.034.280	3.762.237	
Obligaciones Financieras CP	3.203.591	0	
Flujo Uso	***-400.000***	***-644.863***	
Obligaciones Financieras LP	0	0	
Obligaciones Financieras CP	0	-494.863	
Reparticion de Utilidades	-400.000	*-150.000*	

FLUJO DE EFECTIVO

RUBRO	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Operación
Utilidad del ejercicio actual	***4.169.358***	***3.695.310***	(=)
Partidas que no afectan al efectivo	***14.708***	***-96.089***	(+)
Depreciaciones	33.198	67.803	
Impuesto Diferido	0	0	
Método de Participación Patrimonial	-18.490	-163.892	
Flujo de efectivo neto	***719.462***	***5.369.678***	(+)
Saldo de efectivo anterior	***17.902.043***	***8.933.144***	(+)
Saldo de efectivo actual	***22.805.571***	***17.902.043***	(=)

HERNAN DARIO BOTERO PINEDA
C.C: 70.124.245
REPRESENTANTE LEGAL

VICTOR JOSE FREIRE DURAN
T.P. 221.060-T
C.C. 1.032.446.136
REVISOR FISCAL
(ver informe adjunto)

FANNY STELLA TAMAYO
T.P: 44.977-T
C.C. 46.664.602
CONTADOR PÚBLICO
(ver certificación adjunta)

PUBBLICA S.A.S

NIT: 800.064.773-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO

A DICIEMBRE 31 DE 2025

Expresado en Miles de Pesos Colombianos

Información Presentada Bajo NIIF Pymes Grupo 2

RUBRO	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL	
SALDO INICIAL						
A 31 de diciembre de 2024	***2.650.000***	***1.325.000***	***3.695.310***	***10.888.234***	***18.558.544***	*Notas*
MOVIMIENTOS						
Traslado de Utilidad	0	0	-3.695.310	3.695.310	0	***34***
Menos distribución de utilidades 2025				-400.000	-400.000	***35***
Utilidad Neta Integral 2025 del ejercicio	0	0	4.169.358	0	4.169.358	***36***
SALDO FINAL						
A 31 de diciembre de 2025	***2.650.000***	***1.325.000***	***4.169.358***	***14.183.544***	***22.327.902***	

HERNAN DARIO BOTERO PINEDA
C.C: 70.124.245
REPRESENTANTE LEGAL

VICTOR JOSE FREIRE DURAN
T.P:221.060
C.C. 1.032.446.136
REVISOR FISCAL
(ver informe adjunto)

FANNY STELLA TAMAYO
T.P: 44.977-T
C.C. 46.664.602
CONTADOR PÚBLICO
(ver certificación adjunta)

PUBBLICA S.A.S

NIT: 800.064.773-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras expresadas en Miles de pesos colombianos)

NOTA N°1: INFORMACIÓN GENERAL

PUBBLICA S.A.S, cuyo Número de Identificación Tributaria es: 800.064.773-1, tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C, en la CL 97 A NO. 8 - 10 OF 304; fue constituida por escritura pública NO. 840 de notaria 1 de envigado (Antioquia) del 31 de marzo de 1989, inscrita el 6 de septiembre de 2010 bajo el número 01411530 del libro IX., para ese entonces la razón social de la Sociedad era BOTERO PINEDA ASOCIADOS LIMITADA. Denominación que cambió según se relaciona a continuación:

a) Escritura pública NO 1141 de notaria 1 de envigado (Antioquia) del 27 de abril de 1989, inscrita el 6 de septiembre de 2010 bajo el número 01411533 del libro IX; la sociedad cambio su nombre de: BOTERO PINEDA ASOCIADOS LIMITADA a REVISORIAS PINEDA CONTADORES PUBLICOS CIA LTDA.
b) Acta NO 21 de junta de socios del 17 de agosto de 2010, inscrita el 6 de septiembre de 2010 bajo el número 01411537 del libro IX; la sociedad cambio su nombre de: REVISORIAS PINEDA CONTADORES PUBLICOS CIA LTDA a PUBBLICA SAS; Así mismo cambio su domicilio principal de Envigado (Antioquia) a Bogotá D.C, y se transformó de sociedad limitada a Sociedad por acciones simplificada.

La vigencia de la sociedad será indefinida; siempre y cuando no se realice modificaciones legales que reduzcan este término. La sociedad tiene como objeto social:

a) Llevar a cabo actos y contratos públicos y privados relacionados o que puedan relacionarse con actividades de publicidad.
b) Presentarse a licitaciones públicas o privadas, en el país o en el exterior y hacer las ofertas correspondientes y suscribir los contratos resultantes de las mismas.

c) Actuar como operadores logísticos en eventos y ferias nacionales e internacionales.
d) Actuar como empresa auditora e interventora en asuntos relacionados con la publicidad en empresas nacionales o extranjeras.
e) Actuar como agencia de viajes y de turismo.
f) Y en general cualquier actividad comercial licita.

Con objeto de dar mayor alcance al párrafo anterior se relacionan los códigos CIIU respectivamente homologados, entendiéndose estos como las actividades relacionadas por la compañía en el Registro Único Tributario.

- Código CIIU 7310: Publicidad.
- Código CIIU 7911: Actividades de las Agencias de Viaje.
- Código CIIU 8230: Organización de convenciones y eventos comerciales.
- Código CIIU 9007: actividades de espectáculos en vivo

El capital autorizado, suscrito y pagado asciende a $2.650.000.000 (expresado en pesos colombianos) dividido en 2.650.000 acciones ordinarias con valor nominal cada una de $1.000 (expresado en pesos colombianos); Así mismo, se relaciona que la totalidad de estas se encuentran en circulación y no hubo variación alguna de este rubro entre el principio y final del periodo informado en las presentes notas.

La sociedad en mención no se halla disuelta ni en etapa de escisión, fusión ni liquidación; no se estiman ni evidencian riesgos plausibles que puedan desestabilizar el negocio en marcha de la compañía.

El representante legal de la compañía es: Hernán Darío Botero Pineda, identificado con Cedula de Ciudadanía N°70.124.245, quien además de su cargo es accionista del ente en alusión.

Con relación a lo anterior, y según disposiciones del máximo órgano social de la compañía, NO se evidencian limitantes en las facultades del representante legal.

La sociedad está obligada por normatividad colombiana a tener Revisor Fiscal cargo que desempeña actualmente Víctor Jose Freire Duran.

Pubblica S.A.S se encuentra catalogada en el grupo 2 en relación con la clasificación de las normas internacionales de información financiera las cuales están reglamentadas por la ley 1314 del 13 de julio del 2009 y decretos 2420 y 2496 de 2.015 junto con sus respectivos anexos técnicos vigentes.

DECLARACIÓN:

La información contable contenida en los estados financieros a saber: 1) Estado de Situación Financiera, 2) Estado de Resultado Integral, 3) Estado de Flujo de Efectivo y 4) Estado de Cambios en el Patrimonio correspondientes al 31 de diciembre de 2025 fue tomada fielmente de los libros contables de la compañía; así mismo, dichos estados financieros son presentados bajo normas internacionales de información financiera – NIIF grupo 2 Pymes Según lo contenido en el decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015 junto con sus respectivos anexos técnicos vigentes.

NOTA N°2: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y BASES DE PREPARACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- ***ESTADOS FINANCIEROS***

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

La preparación y presentación de los siguientes estados financieros será de obligatorio cumplimiento:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultados Integrales,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Flujos de Efectivo.

Todos los estados financieros deben estar acompañados de sus respectivas Notas.

Así mismo, dichos estados financieros deben ser claramente identificables y no podrán confundirse entre sí, ni con cualquier otra información de carácter financiero de la sociedad; para lo cual se determinan los parámetros mínimos de identificación de los mismos, los cuales deben anteceder la información que contienen los rubros, así:

a) El nombre de la entidad que informa,
b) NIT de la entidad que informa,
c) Nombre del estado financiero informado,
d) Fecha de cierre del periodo que se informa,
e) Moneda de presentación,
f) Grado de redondeo (Si existiese)

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

- ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

REVELACIONES

La totalidad de la información contenida en los estados financieros deberá contener notas de revelaciones, las cuales principalmente indicaran:

- ✓ El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).
- ✓ Una descripción detallada de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.

La totalidad de las notas deben ser claras y Concisas y no podrá omitirse situación alguna que tenga importancia relativa frente a la situación financiera de la sociedad; en caso de presentarse incertidumbre frente a diversas situaciones estas deben ser expresadas en este texto.

Las notas resultan ser la esencia de los estados financieros, por ende, su preparación debe realizarse con criterio profesional, procurando caracterizar las cualidades presentadas en la política de estados financieros anteriormente tratada.

- ***UNIDAD MONETARIA***

De acuerdo con las disposiciones económicas que regulan la actividad principal de la compañía y en general con aquellas que rigen el mercado nacional, la unidad monetaria bajo la cual se prepara y presenta la información financiera de la compañía Pubblica S.A.S. es: **PESOS COLOMBIANOS**; Sin Embargo, y sin transgredir la obligación anteriormente mencionada; y a solicitud de la administración, podrá expresarse información financiera en unidad monetaria diferente a la mencionada siempre y cuando dicho reporte sea de carácter gerencial y no vaya en contravía con las disposiciones legales vigentes interpuestas por el gobierno nacional colombiano, entes reguladores, de inspección, de control, y/o similares.

- ***RECONOCIMIENTO***

Este precepto responde al **¿Cuándo?** reconocer un Rubro en la contabilidad; entendiéndose este proceso como la contabilización de una partida producto de un suceso que represente afectación económica a la sociedad. Así pues, y de acuerdo con las disposiciones normativas y en general aquellas que involucran el mercado en el que se desenvuelve Pubblica S.A.S., la administración determina que el reconocimiento de los hechos económicos que afectan a la compañía, debe realizarse teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- **CAUSACIÓN:** Los hechos económicos que involucren a la sociedad serán reconocidos en la contabilidad siguiendo el principio de *Causación*; de este modo, estos serán contabilizados en las respectivas partidas o rubros contables en el momento en que nace una obligación o un derecho exigibles frente un tercero.

- **HECHO ECONOMICO:** Se reconocerá partida contable siempre y cuando sea probable que cualquier beneficio y/o detrimento económico este asociado a esta; es decir, se reconocerá cualquier suceso que afecte o razonablemente pueda afectar económicamente a la sociedad.

- **FIABILIDAD EN LA MEDICIÓN:** Se reconocerá partida contable cuando el costo inherente a esta pueda ser medido con fiabilidad; es decir, cuando el costo atribuible a la partida este razonablemente libre de error y los instrumentos y/o métodos de medición sean fidedignos.

- ***TERCERO IDENTIFICABLE***

Solo se reconocerán partidas contables pertenecientes al grupo de Activos, Pasivos, Patrimonio e Ingresos cuando sea plenamente identificable un tercero real, sin importar si este reconoce o no en su contabilidad las obligaciones y/o derechos que se desprenden del rubro. Lo anterior no incluye aquellas partidas pertenecientes al grupo de gastos y costos ya que en el devenir del negocio en marcha pueden existir erogaciones producto de transacciones que no contengan documento equivalente fidedigno que las respalde; sin embargo, esto no excluye la existencia del hecho económico (Esencia sobre Forma); Así pues, para estos esporádicos casos se contabilizaran las partidas correspondientes usando un tercero por defecto, acarreando la implicaciones fiscales y de control que esto conlleva.

- ***MEDICIÓN***

Este precepto responde al **¿Cuánto?** Reconocer en un rubro contable; Así pues, se determina que el valor a reconocer en las partidas contables se determinara así:

- **MEDICIÓN INICIAL:** En su etapa inicial o etapa de adquisición las partidas contables deberán reconocerse:

  ✓ **COSTO HISTÓRICO:**
  A su costo histórico; entendiéndose este como el producto de las erogaciones equivalentes en dinero u obligaciones provenientes de la adquisición del bien o servicio, más aquellas correspondientes

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

con la puesta en funcionamiento. Lo anterior no aplica para aquellos instrumentos financieros que cotizan en bolsa de valores.

- ✓ **VALOR RAZONABLE:**
  Valor de intercambio de un activo o pasivo, en igualdad de condiciones para las partes involucradas en la transacción. (este método solo se usó por primera y única vez en la implementación de las NIIF de acuerdo con su normatividad que así lo permitía.

- **MEDICION POSTERIOR:** Refiere a aquella medición realizada con posterioridad al reconocimiento inicial de una partida contable; dependiendo el tipo de rubro se podrá reconocer usando:

  - ✓ **COSTO:**
    Producto de las erogaciones equivalentes en dinero u obligaciones provenientes de la adquisición del bien o servicio, más aquellas correspondientes con la puesta en funcionamiento **(Costo Histórico)** más aquellas erogaciones o afines que re potencialicen la vida útil del bien o maximicen su capacidad productiva.

    *"Aquellas erogaciones producto del uso normal del bien o aquellas correspondientes a reparaciones de este, no se determinarán como costo caso contrario serán un **GASTO.**"*

  - ✓ **VALOR NETO REALIZABLE:**
    Este Criterio aplica solo para inventarios y refiere al valor estimado de enajenación (Precio de Venta), menos los montos necesarios y directos para su producción y/o su venta. Así pues, y una vez determinado este criterio deberá compararse el valor arrojado con aquel registrado previamente como costo en los libros contables. En caso tal que este último resultase mayor, deberá reconocerse como nuevo costo el Valor neto realizable obtenido y la diferencia presente frente al costo anterior será catalogada como deterioro.

- ***IMPUESTOS DIFERIDOS***

En referencia a la NIIF, existe un rubro determinado para el reconocimiento de los impuestos diferidos los cuales se derivan de diferencias entre las normas para el reconocimiento de activos y pasivos para efectos de información financiera y para efectos

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

de impuestos, y su objetivo es reconocer los impuestos sobre la base de devengado, es decir, en el período al que son aplicables.

Los impuestos diferidos son impuestos a cargo o a favor de la entidad, atribuibles a la utilidad del período y que surgen de las diferencias temporales, las pérdidas fiscales y los créditos fiscales. Se devengan en un período contable y se realizan en otro, lo que ocurre cuando:

- Se revierten las diferencias temporales
- Se amortizan las pérdidas fiscales
- Se utilizan los créditos fiscales

Las diferencias temporales pueden ser acumulables: las que, en períodos futuros, disminuirán la utilidad fiscal o incrementarán la pérdida fiscal, por lo que generan una partida de activo por impuesto diferido; y deducibles: las que, en períodos futuros, incrementarán la utilidad fiscal o disminuirán la pérdida fiscal, por lo que generan una partida de pasivo por impuesto diferido.

- ***INTANGIBLES***

No se reconocerán intangibles formados por la misma compañía como: Marcas, Patentes, Good Will, Know How, entre otros. Sin excepción alguna, ya que no es posible medir su costo de manera fiable, ni los beneficios económicos razonablemente probables que surjan de él.

Por otro lado, se reconocerán activos intangibles solamente cuando sean producto de una transacción económica (Adquiridos) y que además cumplan con la totalidad de las siguientes características:

- Sea Activo: Que cumpla con la definición de Activo descrita en estas políticas.
- Sea Separable: Que se pueda Vender, Arrendar, Explotar, Intercambiar.
- Sea No Monetario: Que no se vean afectados por el Poder Adquisitivo (Inflación y/o Similares).
- Sea Inmaterial: Que no posea apariencia física.
- Valoración: Que el coste del activo intangible pueda ser valorado fielmente.
- Beneficios: Que sea probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan hacia la entidad.

- ***OBRAS EN CURSO***

Se reconocerá factura de venta respecto a los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio (parcial o total) y se hayan transferido todos los riesgos al asociado.

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

Además de haber agotado las diligencias procedimentales para su legalización y aceptación.

La facturación anticipada (Pre Factura o Proforma), es decir aquel documento con el cual se reconoce las etapas de desarrollo de proyectos, se podrá considerar un ingreso en la contabilidad de la entidad siempre y cuando se tenga plena claridad del grado de avance en relación al contrato final pactado (entradas y salidas de recursos económicos asociados) constituyendo una obra en curso que muestra la realidad financiera de Pubblica S.A.S; sin embargo, este ingreso contable NO generará efecto fiscal.

Una vez legalizado fiscalmente este ingreso contable y emitida la respectiva factura de venta se cruzará toda obra en curso asociada generando cuentas por cobrar – Clientes y se reconocerán los respectivos ingresos a que haya lugar frente a la autoridad tributaria del país.

NOTA N°3: INMOVILIZADO MATERIAL

Referirá a el conjunto de elementos patrimoniales tangibles reconocidos como activos; muebles e inmuebles que utiliza el ente de manera continuada en la prestación de los servicios destinados como objeto social; dichos elementos en circunstancia normales del negocio en marcha no están disponibles para la venta. El reconocimiento inicial de los elementos que componen el *INMOVILIZADO MATERIAL* fue determinado según su valor razonable según lo permitido por la normativa NIIF por adopción por primera vez (ESFA a 01 de enero de 2015); su reconocimiento posterior se dará por el método del costo el cual se especifica en la política No. 2 del presente documento. Así pues, se determinan rubros específicos para la clasificación de la totalidad de componentes que integran al *INMOVILIZADO MATERIAL* para los cuales existirá plena identificación por hoja de vida y se estipularan factores de depreciación y valuación final.

SECCIÓN 3.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA

Referirá a aquel inmovilizado material propiedad de la compañía con el cual se realizan tareas operativas, creativas, sistematización de datos y demás labores administrativas, así como los muebles de estantería y exhibición. Como ejemplo de ello podemos encontrar: computadores, muebles, estantes, entre otros.

Las labores productivas de la compañía asociadas a su actividad económica principal requieren de ordenadores y demás equipo de computación especializado.

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
MUEBLES Y ENSERES	142.607	142.607	0
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y E.	-42.145	-40.367	-1.778

EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTO	1.229.228	1.208.652	20.576
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS	-1.125.593	-1.125.042	-551
OTROS	6.507	6.507	0
DEPRECIACION ACUMULADA OTROS	-5.797	-5.797	0
VEHICULO	288.000	288.000	0
DEPRECIACION VEHICULO	-110.908	-84.165	-26.743
PARQUEADERO	50.000	50.000	0
TOTAL	431.899	440.395	-8.496

SUB-SECCION MUEBLES Y ENSERES – DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

A 31 de diciembre de 2025 este rubro refleja un valor antes de depreciación acumulada por: **$142.607**. Correspondiente a aquellos estantes, escritorios y demás inmobiliario que es usado en la actividad productiva de la compañía; Dicha documentación está disponible a solicitud de los interesados y previa autorización de la dirección de la compañía.

a) Base de Medición inicial usada en la determinación del importe en libros: Valor Razonable.
b) Base de Medición posterior usada en la determinación del importe en libros: Costo.
c) Método de depreciación usado: Lineal
d) Depreciación acumulada: $42.145 y Deterioro: $0
e) Depreciación del periodo 2025: $1.778
f) No se evidencian adiciones realizadas a los elementos reconocidos como muebles y enseres.

A 31 de diciembre de 2024 el saldo neto de este rubro (Valor antes de depreciación menos depreciación acumulada) ascendía a **$102.240** representando una variación neta de dicho rubro por **($1.778).**

SUB-SECCION EQUIPOS – DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTO

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor antes de depreciación acumulada por: **$1.229.228.** Correspondiente a elementos tales como: cámaras fotográficas, impresoras, parlantes, grabadoras y demás que son usados en la actividad productiva de la compañía; dentro de los papeles de trabajo del proceso de implementación NIIF se relaciona el respectivo resumen de hoja de vida de los activos en mención. Dicha documentación está disponible a solicitud de los interesados y previa autorización de la dirección de la compañía.

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

a) Base de Medición Usada en la determinación del importe en libros bruto: Valor Razonable.
b) Base de Medición posterior usada en la determinación del importe en libros: Costo.
c) Método de depreciación usado: Lineal
d) Depreciación acumulada: $1.125.593 y Deterioro: $0
e) Depreciación del periodo 2025: $551
f) Se evidencian adiciones realizadas a los elementos reconocidos como equipos.

A 31 de diciembre de 2024 el saldo neto de este rubro (Valor antes de depreciación menos depreciación acumulada) ascendía a **$83.610** representando una variación neta de dicho rubro por **$20.025.**

SUB-SECCION OTROS – DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor antes de depreciación acumulada por: **$6.507.** Correspondiente a elementos tales como: crispeteros, molinos de café, multitomas y demás que son usados en la actividad productiva de la compañía; dentro de los papeles de trabajo del proceso de implementación NIIF se relaciona el respectivo resumen de hoja de vida de los activos en mención. Dicha documentación está disponible a solicitud de los interesados y previa autorización de la dirección de la compañía.

a) Base de Medición Usada en la determinación del importe en libros bruto: Valor Razonable.
b) Base de Medición posterior usada en la determinación del importe en libros: Costo.
c) Método de depreciación usado: Lineal
d) Depreciación acumulada: $5.797
e) Depreciación del periodo 2025: $0.
f) No se evidencian adiciones realizadas a los elementos reconocidos como otros.

A 31 de diciembre de 2.024 el saldo neto de este rubro (Valor antes de depreciación menos depreciación acumulada) ascendía a **$710** representando una variación neta de dicho rubro por **($0).**

SUB-SECCION VEHICULO – DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor antes de depreciación acumulada por: **$288.000.** Correspondiente a elemento tal como: Vehículo Dicha documentación está disponible a solicitud de los interesados y previa autorización de la dirección de la compañía.

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

a) Base de Medición Usada en la determinación del importe en libros bruto: Valor histórico.
b) Base de Medición posterior usada en la determinación del importe en libros: Costo.
c) Método de depreciación usado: Lineal
d) Vida útil estimada: 10 Años.
e) Depreciación acumulada: $110.908 y Deterioro: $0
f) Depreciación del periodo 2025: $26.743
g) No se evidencian adiciones realizadas a los elementos reconocidos como equipo de procesamiento de datos.

A 31 de diciembre de 2.024 el saldo neto de este rubro (Valor antes de depreciación menos depreciación acumulada) ascendía a **$84.165** representando una variación neta de dicho rubro por **$26.743.**

NOTA N°4: INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en fondos fiduciarios, acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Las inversiones representadas en acciones y en cuotas o partes de interés social, se registrarán por su costo histórico. Las demás inversiones, como bonos, cédulas, certificados, etc., se contabilizarán por su valor nominal. Sin embargo, en caso de presentarse diferencias entre este último y el costo histórico, con el propósito de no quebrantar la norma contable básica de "valuación o medición", tales diferencias se controlarán a través de cuentas auxiliares complementarias valorativas de la inversión, específicamente en los títulos en que se presente la diferencia. Para el efecto, se utilizarán los rubros descuento por amortizar o prima por amortizar.

El costo histórico incluye las sumas en que se incurre para la compra de la inversión, el cual, para el caso de las inversiones representadas en acciones y en cuotas o partes de interés social se ajustará mensual o anualmente, reconociendo el efecto inflacionario de conformidad con lo previsto en las disposiciones legales vigentes. Ya que estas inversiones

son realizadas en desarrollo de actividades secundarias, cuando el valor de la venta sea mayor que el valor en libros, la diferencia se abonará como un ingreso; pero si el valor de venta es menor, ésta se cargará a la respectiva cuenta de provisiones. En caso de no existir

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

o ser insuficiente la provisión, el saldo deberá debitarse como gasto. Cuando se posean inversiones en subordinadas, respecto de las cuales el ente económico tenga el poder de disponer que en el período siguiente le transfieran sus utilidades, deben contabilizarse bajo el método de participación, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

SECCIÓN 4.1 FINANCIERAS

Referirá a aquellas inversiones cuyo objetivo es la búsqueda de rentabilidad de los excedentes financieros de la compañía y/o el dominio de otras empresas, con un destino superior a un año (largo plazo).

SUB-SECCION ACCIONES

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por: **$460.000.000** (expresado en pesos colombianos) y refleja 460.000 acciones ordinarias con valor nominal cada una de $1.000 (expresado en pesos colombianos) poseídas en la sociedad Uno + Otro S.A.S. dicha inversión corresponde al 100% del capital suscrito y pagado de esta última.

Adicional al valor mencionado anteriormente, se registra a 31 de diciembre de 2.025 saldo por **$851.968** (expresado en pesos colombianos) correspondiente al método de participación acumulado con UNO + OTRO. Refleja un valor neto del rubro por **$1.311.968.328** (expresado en pesos colombianos)**.** El saldo a 31 de diciembre de 2024 $**1.293.478.194.** arrojando una variación de **$18.490.134**

NOTA N°5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Referirá al conjunto de derechos exigibles producto de deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía independientemente sean clasificadas como comerciales o no comerciales, de este grupo hacen parte entre otras las siguientes cuentas: clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a casa matriz, cuentas por cobrar a vinculados económicos, cuentas por cobrar a socios y accionistas, aportes por cobrar, anticipos y avances, cuentas de operación conjunta, depósitos y promesas de compraventa.

En este grupo también se incluye el valor de la provisión pertinente, de naturaleza crédito, constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable. Los valores representados en moneda extranjera se deberán ajustar a la tasa de cambio representativa del mercado.

SECCION 5.1 CLIENTES

Referirá a aquellas cuentas por cobrar a terceros producto de la venta de servicios (principalmente aquellos relacionados con la Publicidad, eventos, logística, etc.), en desarrollo del objeto social de la compañía.

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SUB-SECCION CLIENTES DE ORIGEN NACIONAL

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por: **$10.760.211** se adjunta su discriminación de los valores más significativos:

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA.	178.552	1.007.083	-828.531
MINISTERIO DE VIVIENDA	3.950	6.238	-2.288
MINISTERIO DE AMBIENTE	0	902.973	-902.973
FIDEICOMISOS PATRIMINOS AUTONOMOS	4.996	426.134	-421.138
JEP	228.303	0	228.303
CANAL REGIONAL TEVEANDINA	0	60.953	-60.953
MINISTERIO DE EDUCACION NAL	0	411.803	-411.803
DEFENSORIA DEL PUEBLO	3.292.971	0	3.292.971
FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD	280.056	0	280.056
FUNDACION SAVE CHILDREN	37.137	7.396	29.741
ECOPETROL	106.506	263.092	-156.586
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	3.394	19.515	-16.121
UNIDAD DE VICTIMAS	0	1.411.549	-1.411.549
ADR	0	330.689	-330.689
MINISTERIO DE JUSTICIA	0	684.885	-684.885
IDRD	1.687.472	0	1.687.472
CANCILLERIA	1.654.650	0	1.654.650
METRO DE MEDELLIN	1.928.330	270.732	1.657.598
OTROS	1.353.894	358.507	995.387
TOTAL	**10.760.211**	**6.161.549**	**4.598.662**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro reflejaba un valor por: **$6.161.549**. Reflejando una variación por **$4.598.662.**

SECCION 5.2 COMERCIALES

Referirá a aquellas cuentas por cobrar a terceros producto de sucesos económicos distintos a las ventas que involucran el rubro clientes por las operaciones realizadas a través de contratos de colaboración empresarial a 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por: **$2.216.219.** A 31 de diciembre de 2024 este rubro reflejaba un valor por: **$3.245.647** Reflejando una variación por **$-1.029.428..**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SECCION 5.3 CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

Referirá a aquellas cuentas por cobrar producto de contrato de mandato vigente en operaciones comerciales afines con el objeto social de la compañía. Sin importar si estos son con o sin representación. Además, involucra también las cuentas por cobrar a cliente pendientes de legalización (Factura de Venta) que constituyen el reconocimiento de obras en curso.

SUB-SECCION A ACCIONISTAS

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por: **$1.525.892.** se adjunta su discriminación, así:

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
BOTERO PINEDA HERNAN DARIO	1.479.271	1.679.271	-200.000
ORREGO & MONAGAS ABOGADOS S.A.	46.621	116.621	-70.000
TOTAL	**1.525.892**	**1.795.892**	**-270.000**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro reflejaba un valor por: **$1.795.892** presentando una variación de -**$270.000.**

- **SUB-SECCION MANDATO**

A 31 de diciembre de 2025 este rubro refleja valor por **$4.348.938,** corresponde a clientes DEFENSORIA DEL PUEBLO, METRO DE MEDELLIN, INSTITUTO DE RECREACION Y DEPORTE, CANCILLERIA, a 31 de diciembre del 2024 presentaba saldo por **$1.891.101** con una variación de **$2.457.837.**

SECCION 5.4 ANTICIPOS Y AVANCES

Referirá a aquellas cuentas por cobrar a proveedores sobre pagos realizados por anticipado, y que no hayan saldados al cierre del ejercicio económico; así como aquellos valores a favor de la compañía producto de retenciones realizadas por sus clientes con destino la dirección de impuestos y aduanas nacionales (DIAN), y a la secretaria de hacienda y/u otros municipios del país. También se incluyen en este rubro los préstamos y/o avances realizados a los trabajadores vinculados bajo cualquier modalidad a la compañía.

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SUB-SECCION RETENCIÓN EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA PRACTICADA POR TERCEROS

A 31 de Diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por: **$2.297.428** y refleja los derechos exigibles ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales producto de las retenciones en la fuente realizadas por los clientes de la compañía sobre las ventas efectuadas a estos; dichas retenciones tienen un impacto en el impuesto a la renta que la sociedad presenta como fin del ejercicio del año gravable 2.025, Este impacto resulta ser positivo en términos de flujo para la compañía, pues tiende a disminuir el desembolso de dinero necesario para cancelar dicha obligación, previa depuración contable y fiscal pertinente. Y en algunas ocasiones cuando este es inferior al valor retenido resulta un Saldo a favor del ente que puede ser imputado en la declaración siguiente o exigido como devolución o compensación ante la DIAN en la vigencia 2.026.

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES DIAN	2.296.000	2.308.083	-12.083
TOTAL	**2.296.000**	**2.308.083**	**- 12.083**

La utilización de la totalidad del valor indicado en este rubro en el respectivo impuesto de renta estará sujeto a la discreción de la gerencia, pues se sugiere que el monto destinado para tal sea comprobado mediante la obtención de los respectivos certificados emitidos por los clientes. Lo anterior acorde al artículo 40 del decreto 2623 del 17 de diciembre de 2014.

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro presentaba cuantía por **$2.308.083** Reflejando una variación por -**$12.083.**

.

SUB-SECCION RETENCIÓN EN LA FUENTE A TITULO DE ICA PRACTICADA POR TERCEROS

A 31 de diciembre de 2.025 por: **$1.428** y refleja el saldo a favor de este impuesto con otros municipios.

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
SECRETARIA DE HACIENDA	1.428	1.256	172
TOTAL	**1.428**	**1.256**	**172**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

A 31 de diciembre de 2024 este rubro presentaba cuantía por **$1.256** Reflejando una variación por **$172.**

SECCIÓN 5.5 DIVERSOS

Referirá a aquellas cuentas por cobrar operativas de carácter variado en las cuales se incluyen: litigios, seguros y fianzas, cuentas pagadas por anticipado entre otras.

SUB-SECCION SEGUROS Y FIANZAS

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor neto por: **$0.** y refleja aquellos seguros obtenidos como requisito habilitante en los procesos de licitaciones, así como las pólizas de cumplimiento en los proyectos adjudicados; ambos tienen la característica de agotarse generalmente en un término inferior a un año y en caso de no activarse existe la posibilidad de devolución del dinero o abono de este para futuras negociaciones con el respectivo corredor, razón por la cual cumplen con todas las características para considerarse activos.

A corte 31 de diciembre de 2.024 este rubro presento un saldo de **$0.**

SUB-SECCION OTRAS

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por: **$15.496** dentro de este rubro se incluye préstamos a empleados, en el año 2024 el saldo de este ítem esta por **$27.238**, estos préstamos se hacen a los empleados y se descuenta directamente de la nómina según acuerdo previo con cada uno de los empleados se adjunta su discriminación, así:

NOMBRE	2025	2.024	VARIACION
PRÉSTAMO A EMPLEADOS	15.496	27.238	-11.742
TOTAL	**15.496**	**27.238**	**-11.742**

SUB-SECCION OTRAS

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor neto por: **$316.826** que corresponde a prima de éxito. Y pagos por anticipado para consecución de nuevos negocios. este rubro presento un saldo a diciembre 31 de 2.024 de **$0** Representando una variación por **$0**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
OTROS	316.826	0	316.826
TOTAL	**316.826**	**0**	**316.826**

SUB-SECCION ANTICIPO A PROVEEDORES Y TRABAJADORES

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por: $ **142.006**. corresponde a desembolsos que hace la compañía al trabajador con el fin de cubrir gastos y costos en la realización de los eventos que realiza PUBBLICA SAS se adjunta su discriminación, así:

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
EMPLEADOS y PROVEEDORES	142.006	394.326	-252.320
TOTAL	**142.006**	**394.326**	**-252.320**

NOTA N°6: INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en fondos fiduciarios, acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Las inversiones representadas en acciones y en cuotas o partes de interés social, se registrarán por su costo histórico. Las demás inversiones, como bonos, cédulas, certificados, etc., se contabilizarán por su valor nominal. Sin embargo, en caso de presentarse diferencias entre este último y el costo histórico, con el propósito de no quebrantar la norma contable básica de "valuación o medición", tales diferencias se controlarán a través de cuentas auxiliares complementarias valorativas de la inversión, específicamente en los títulos en que se presente la diferencia. Para el efecto, se utilizarán los rubros descuento por amortizar o prima por amortizar.

El costo histórico incluye las sumas en que se incurre para la compra de la inversión, el cual, para el caso de las inversiones representadas en acciones y en cuotas o partes de interés social se ajustará mensual o anualmente, reconociendo el efecto inflacionario de conformidad con lo previsto en las disposiciones legales vigentes. Ya que estas inversiones son realizadas en desarrollo de actividades secundarias, cuando el valor de la venta sea mayor que el valor en libros, la diferencia se abonará como un ingreso; pero si el valor de venta es menor, ésta se cargará a la respectiva cuenta de provisiones. En caso de no existir o ser insuficiente la provisión, el saldo deberá debitarse como gasto. Cuando se posean inversiones en subordinadas, respecto de las cuales el ente económico tenga el poder de

disponer que en el período siguiente le transfieran sus utilidades, deben contabilizarse bajo el método de participación, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

SECCIÓN 6.1 FINANCIERAS

Referirá a aquellas inversiones cuyo objetivo es la búsqueda de rentabilidad de los excedentes financieros de la compañía y/o el dominio de otras empresas, con un destino inferior a un año (corto plazo).

SUB-SECCION FONDOS DE INVERSION

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por: **$1.154.462** y a 31 de diciembre de 2024 fue **$ 1.154.330**. presentando una variación neta de **$132**

NOTA N°7: EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES

Referirá a aquellos recursos monetarios bien sean en forma de efectivo o depósitos en cuentas bancarias las cuales tienen liquidez inmediata, y con los que la entidad cuenta para el desarrollo de su empresa.

SECCION 7.1 CAJA

Referirá a aquellos recursos monetarios visibles que posee la compañía en efectivo o cheques de forma inmediata para ser usados en el desarrollo de la empresa.

SUB-SECCION CAJA GENERAL

A 31 de diciembre de 2.025 es: **$3.000.** Dichos valores están custodiados en cajilla de seguridad o similares, y existe un responsable por la utilización y el control de estos recursos. Frente al saldo presentado a 31 de diciembre de 2024 **$3.000**, este rubro presenta variación por $**0**, no se hizo un aumento de fondo durante el 2.025.

SUB-SECCION CAJAS MENORES

El saldo a 31 de diciembre de 2.025 es: **$7.000** Dichos valores están custodiados en cajilla de seguridad o similares, y existe un responsable por la utilización y el control de dichos recursos. Esta caja tiene como particularidad que su utilización debe ser única y exclusivamente para el pago de gastos.

Frente al saldo presentado a 31 de diciembre de 2.024 por: **$5.000** este rubro presenta variación de **$2.000**.

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SECCION 7.2 BANCOS NACIONALES

Referirá a aquellos recursos monetarios visibles que posee la compañía depositados en cuentas bancarias los cuales son utilizados en el desarrollo de la empresa.

SUB-SECCION CUENTAS CORRIENTES y AHORRO

El saldo a 31 de diciembre 2.025 es: **$22.795.571** Discriminadas así:

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
TOTAL	**22.795.571**	**17.894.043**	**4.901.528**

A 31 de diciembre de 2.024 el saldo de este rubro ascendía a: **$17.894.043** evidenciando una variación por: **$4.901.528.**

NOTA N°8: OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Referirá al conjunto de obligaciones exigibles a favor de proveedores, entidades bancarias o similares, en relación con el giro normal de los negocios de la compañía. Ejemplo de ello: créditos bancarios, compra de servicios y/o a crédito, pagares, entre otros.

El reconocimiento inicial de los elementos que componen estas *OBLIGACIONES* es determinado según su costo histórico a 31 de diciembre de 2.025.

Así pues, se determinan rubros específicos para la clasificación de la totalidad de componentes que integran las *OBLIGACIONES* para los cuales existirá plena identificación en relación con la importancia relativa que merecen las cuantías que presentan. Todas ellas en su proporción debidamente calculada estimada a ser cancelada en un término mayor a un año; A solicitud de los interesados y previa aprobación de la dirección de Publica S.A.S se otorgará el desglose de estas obligaciones, informando datos como: Tercero, tasas de interés, plazos, entre otros.

SECCION 8.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Referirá a aquellos pasivos contraídos con entidades bancarias nacionales tales como: sobregiros, créditos, pagares, entre otros.

SUB-SECCION PAGARES BANCARIOS NACIONALES

A 31 de diciembre de 2025 este rubro refleja un valor por **$9.901.271**. discriminado de la siguiente manera:

ENTIDAD FINANCIERA	2025	2024	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS L.PLAZO	9.901.271	6.866.991	3.034.280
TOTAL	**9.901.271**	**6.866.991**	**3.034.280**

El saldo a 31 de diciembre de 2024 fue: **$6.866.991** representando una variación por $**3.034.280.**

NOTA N°9: OBLIGACIONES CORTO PLAZO

Referirá al conjunto de obligaciones exigibles a favor de proveedores, entidades bancarias o similares, en relación con el giro normal de los negocios de la compañía. Ejemplo de ello: créditos bancarios, compra de servicios y/o a crédito, pagares, entre otros.

Así pues, se determinan rubros específicos para la clasificación de la totalidad de componentes que integran las *OBLIGACIONES* para los cuales existirá plena identificación en relación a la importancia relativa que merecen las cuantías que presentan. Todas ellas en su proporción debidamente calculada estimada a ser cancelada en un término inferior a un año; A solicitud de los interesados y previa aprobación de la dirección de Publica S.A.S se otorgará el desglose de estas obligaciones, informando datos como: Tercero, tasas de interés, plazos, entre otros.

SECCION 9.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Referirá a aquellos pasivos contraídos con entidades bancarias nacionales tales como: sobregiros, créditos, pagares, entre otros. A 31 de diciembre de 2.025 el monto de este rubro asciende a: **$6.286.408** Discriminados así:

ENTIDAD FINANCIERA	2025	2024	VARIACION
OBLIGACIONES FRAS C.P	6.286.408	3.082.817	3.203.591
TOTALES	**6.286.408**	**3.082.817**	**3.203.591**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

El saldo a 31 de diciembre de 2.025 en general el rubro fue: **$3.082.817** frente al año 2024 Presenta una variación de **$3.203.591.**

NOTA N°10: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Referirá al conjunto de obligaciones exigibles a favor de terceros varios; así como los valores pendientes por cancelar a entidades tributarias producto de retenciones practicadas, así como los aportes de nómina, entre otros. A solicitud de los interesados y previa aprobación de la dirección de Publica S.A.S se otorgará el desglose de estas obligaciones, informando datos como: Tercero, conceptos, plazos, entre otros.

SECCION 10.1 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo a diciembre 31 de 2.025 es: **$4.950.183** este valor corresponde a los proveedores de Servicios de Hoteles, restaurantes, transportes terrestres, aéreo, logística, refrigerios, servicios de logística, alquiler de espacios, etc.

SUB-SECCION TRABAJOS A CLIENTES

Se relacionan los costos más relevantes que conforman este rubro, así:

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**4.950.183**	**4.754.639**	**195.544**

El saldo a 31 de diciembre de 2024 refleja un valor de **$4.754.639** representando una variación de **$195.544.**

SECCION 10.2 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR / RETE ICA

El saldo a 31 de diciembre de 2025 es: **$395.396.** Referirá a aquellos pasivos provenientes de retenciones en la fuente practicadas a terceros, las cuales deben ser depositadas en las arcas de la DIAN y a su vez certificadas por la administración de la compañía.

SUB-SECCION RETENCIÓN EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA PRACTICADA A TERCEROS

Refleja aquellos pasivos contraídos con la DIAN producto de la recaudación anticipada del impuesto a la renta y complementarios de nuestros proveedores, acreedores y en general de terceros comerciales. Esta recaudación anticipada se descuenta del total a pagar de las respectivas facturas y posteriormente se depositan estos valores en las arcas de la DIAN

en las fechas indicadas por este organismo. De acuerdo con lo anterior la retención en la fuente NO es un impuesto sino un cobro anticipado de este. Es obligación certificar cada una de las retenciones efectuadas a terceros mediante la emisión de certificados impresos o digitales. El saldo a 31 de diciembre de 2025 es **$362.072.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES DIAN	362.072	363.528	-1.456
SECRETARIA DE HACIENDA	33.324	37.639	-4.315
TOTAL	**395.396**	**401.167**	**-5.771**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$401.167** presentando de este modo una variación anual por **$-5.771.**

SECCION 10.3 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

El saldo a 31 de diciembre de 2.025: **$16.106** Referirá a aquellos pasivos provenientes de los aportes obligatorios a seguridad social y parafiscal que se realizan por los trabajadores con contrato laboral que posee la compañía.

SUB-SECCION APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD - EPS

Refiere a los aportes realizados al sistema de salud. En Colombia la tasa asciende a 12,5% sobre el IBC (Ingresos base de Cotización) de los cuales 8,5% están a cargo del empleador y 4% del empleado; sin embargo, y por disposición gubernamental actualmente el 8,5% correspondiente al empleador (La compañía) no debe cancelarse siempre y cuando el IBC del trabajador no supere los 10 SMMLV. El saldo 31 de diciembre de 2025 $**3.659.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
EPS	3.659	3.700	-41
ARL	305	320	-15
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE C	3.219	3.120	99

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

FONDO DE PENSIONES	8.273	8.135	138
LIBRANZAS	650	650	0
TOTAL	**16.106**	**15.925**	**181**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$15.925** presentando de este modo una variación anual por **$181.**

SUB-SECCION LIBRANZAS

La libranza es un mecanismo de recaudo de cartera en donde el deudor autoriza a su entidad empleadora a descontar de su nómina mensual o quincenal una suma determinada para aplicar a la cancelación de sus obligaciones ante una entidad financiera, y la entidad empleadora se compromete a entregar dichas sumas a la entidad financiera en un plazo previamente convenido.

Es por ello que dicha deuda NO es propia de la empresa sino de sus empleados; sin embargo, al descontar los valores adeudados de la respectiva nomina, Pubblica S.A.S actúa como recaudador y debe depositar dichas cuantías a las respectivas entidades en que sus empleados contrajeron los pasivos.

Su saldo a 31 de diciembre de 2025 es: **$650.** Y a 31 de diciembre de 2024 **$650.**

SUB-SECCION APORTE A FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS

Refiere a los aportes realizados al sistema pensional. En Colombia la tasa asciende a 16% sobre el IBC (Ingresos base de Cotización) de los cuales 12% están a cargo del empleador y 4% del empleado. El saldo a 31 de diciembre de.2025 es **$8.273.**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$8.135** presentando de este modo una variación anual por **$138.**

NOTA N°11: PASIVO TRIBUTARIO

Referirá a las obligaciones efectivamente reconocidas y de carácter fiscal (Impuestos) que la compañía tiene con entidades gubernamentales. El saldo a 31 de diciembre 2025 es: **$477.751.** reconocimiento inicial de los elementos que componen este *PASIVO TRIBUTARIO* es determinado según su costo histórico a 31 de diciembre de 2025; el *PASIVO TRIBUTARIO* para los cuales existirá plena identificación en relación a la importancia relativa que merecen las cuantías que presentan.

SECCION 11.1 IMPUESTOS POR PAGAR

Referirá a aquellos pasivos fiscales adeudados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, y en general a entidades estatales de orden nacional Y Distrital (superintendencias, DANE, secretarias de hacienda entre otros).

SUB-SECCION IMPUESTO A LAS VENTAS - IVA

Refiere a aquellas obligaciones tributarias provenientes de la liquidación del impuesto a las ventas – IVA del respectivo periodo fiscal, La tasa general de este impuesto para aquellos productos gravados es 19%. El valor de este impuesto podrá ser cancelado mediante: Depuración de IVA descontable (Compras gravadas), Devoluciones en ventas y/o compras, imputación de saldos a favor de periodos anteriores, compensaciones concebidas por la DIAN, retenciones en la fuente a título de IVA efectuadas por terceros a favor de la compañía y efectivo. El saldo 31 de diciembre 2025 es **$415.765**. Este valor es muy significativo dentro del rubro del pasivo.

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES DIAN	415.765	812.685	-396.920
SECRETARIA DE HACIENDA	28.415	7.168	21.247
MUNICIPIO DE MEDELLIN	32.815	6.890	25.925
OTROS	756	803	-47
TOTAL	**477.751**	**827.546**	**- 349.795**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$827.546** presentando de este modo una variación anual por **$-349.795.**

NOTA N°12: PASIVO LABORAL

A 31 de diciembre de 2025 refleja un saldo por **$112.321.**

Referirá a las obligaciones efectivamente reconocidas y de carácter laboral (Nomina) que la compañía tiene con aquel personal contratado.

Así pues, se determinan rubros específicos para la clasificación de la totalidad de componentes que integran el *PASIVO LABORAL* para los cuales existirá plena identificación en relación a la importancia relativa que merecen las cuantías que presentan.

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SECCION 12.1 CESANTIAS E INTERESES SOBRE CESANTIAS

El saldo a 31 de diciembre de 2.025 es: **$55.505** Referirá a aquellos pasivos que se originan por disposición legal de carácter laboral, la cual exige una remuneración adicional de carácter ahorrativo a favor del trabajador. Mediante la cual se busca proteger de alguna forma al trabajador que queda "cesante", es decir, aquel trabajador que queda desempleado o que simplemente se le termina el contrato laboral.

SUB-SECCION CESANTIAS CONSOLIDADAS POR PAGAR

Las cesantías son una prestación social, que contempla la legislación laboral colombiana que busca proteger de alguna forma al trabajador que queda "cesante", es decir, aquel trabajador que queda desempleado o que simplemente se le termina el contrato de trabajo.

Las cesantías son una forma de ahorro que es aportado por el empleador o empresario, ahorro del que disfrutará el empleado una vez termine su vinculación laboral.

Las cesantías se deben liquidar al final de año (31 de diciembre de 2025) o al terminar el contrato de trabajo. El valor liquidado se debe consignar en el fondo de cesantías que el empleado haya elegido (a más tardar el 15 de febrero del año siguiente a su cierre), y en el caso de liquidar las cesantías por terminación del contrato de trabajo, el valor liquidado se paga directamente al trabajador.

La formulada usada para la determinación del monto a pagar es: Días laborados x Salario / 360 días, El auxilio de transporte deberá ser tomado como parte del salario para realizar la liquidación de cesantías.

El saldo a 31 de diciembre de 2025 es **$55.505.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
CESANTIAS CONSOLIDADAS e INTERESES	55.505	55.643	-138
TOTAL	**55.505**	**55.643**	**-138**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$55.643** presentando de este modo una variación anual por **-$138.**

SUB-SECCION PRIMA POR PAGAR $0

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SECCION 12.2 VACACIONES

El saldo a 31 de diciembre de 2.025 es: **$56.816** Referirá a aquellos pasivos que se originan por disposición legal de carácter laboral, la cual exige una remuneración adicional de carácter compensatorio a favor del trabajador. Mediante la cual se reconoce el derecho que tienen los trabajadores a que la compañía le otorgue un descanso remunerado por el hecho de haberle laborado un determinado tiempo.

SUB-SECCION VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR

En Colombia, las vacaciones corresponden a 15 días hábiles de descanso remunerado por cada año de trabajo. Si el trabajador no lleva un año trabajando, las vacaciones se le reconocerán en proporción al tiempo laborado, sin importar cuanto sea este.

Las vacaciones se remuneran con base al salario que el trabajador esté devengando al momento de salir a vacaciones. Esto para sueldos fijos. Cuando el sueldo es variable, se tomará el promedio del último año, y si el trabajador no lleva un año, se tomará el promedio del tiempo que lleve. Para efecto de las vacaciones, sólo se tienen en cuenta los días hábiles. El saldo a 31 de diciembre de 2025 es **$56.816.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
VACACIONES	56.816	51.234	5.582
TOTAL	**56.816**	**51.234**	**5.582**

A 31 de diciembre de 2024 este rubro arrojó un saldo por **$51.234** presentando de este modo una variación anual por **$5.582.**

NOTA N°13: OTROS PASIVOS

Referirá al conjunto de obligaciones exigibles a favor de acreedores varios con cargo a la compañía, producto de:

a) préstamos de naturaleza especial, que por sus condiciones particulares deben ser catalogados en un rubro exclusivo determinado para tal, ya que estos pasivos deben ser analizados de manera particular con el fin de evaluar los riesgos inherentes a estos, terceros involucrados, tasas de interés, planes de pago, etc.
b) Deudas adquiridas en representación de otras compañías en donde se respalda el actuar mediante contratos de mandato.

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

c) Anticipos y avances realizados por los clientes con destino a legalizarse posteriormente en las respectivas facturas de venta o cruce de cuentas.

Así pues, se determinan rubros específicos para la clasificación de la totalidad de componentes que integran los *OTROS PASIVOS* para los cuales existirá plena identificación con relación a la importancia relativa que merecen las cuantías que presentan.

SECCION 13.1 CUENTAS POR PAGAR

Referirá a préstamos de naturaleza especial, que por sus condiciones particulares deben ser catalogados y analizados de manera particular con el fin de evaluar los riesgos inherentes a estos con especial atención a los terceros involucrados y obligaciones adquiridas.

SUB-SECCION INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS.

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por: **$2.859.579** Y refleja aquellos dineros recibidos por el ente económico a nombre de terceros y que en consecuencia serán reintegrados o transferidos a sus dueños en los plazos y condiciones convenidos; estos a su vez, deben ser legalizados mediante un contrato de mandato y previa aprobación de las partes involucradas.

A 31 de diciembre de 2024 este rubro arrojó un saldo por **$2.000.833** presentando de este modo una variación anual por **$858.746** Esta cifra en mención se originó por la ejecución de contratos con la figura de mandato que se llevaron a cabo durante la vigencia siendo los más representativos aquellos celebrados con, DAPRE, PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION, DFENSORIA DEL PUEBLO, IDRD, ART, CAMARA DE COMERCIO, METRO DE MEDELLIN ,BIODIVERSIDAD entre otros.

NOTA N°14: CAPITAL

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los accionistas, ponen a disposición de Pubblica S.A.S mediante acciones, de acuerdo con las actas registradas o reformas con el lleno de los requisitos legales.

Así pues, se determinan rubros específicos para la clasificación de la totalidad de componentes que integran el *CAPITAL* para los cuales existirá plena identificación en relación a la importancia relativa que merecen las cuantías que presentan.

SECCION 14.1 APORTES SOCIALES

Referirá a las acciones suscritas y pagadas por los accionistas.

SUB-SECCION ACCIONES

Con la finalidad de presentar fielmente la información en referencia al rubro en mención, previa autorización de la dirección de la compañía, se podrá solicitar la relación de los accionistas y su porcentaje de participación en la sociedad. Su saldo a 31 de diciembre de 2025 es: **$2.650.000.000 (expresado en pesos colombianos).** y no presenta variación alguna frente al saldo evidenciado al 31 de diciembre de 2024. Véase nota No. 1

NOTA N°15: RESERVAS

Comprenden los valores que, por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por la compañía, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Las pérdidas se enjugarán con las reservas que hayan sido destinadas especialmente para ese propósito y, en su defecto, con la reserva legal. Las reservas cuya finalidad fuere la de absorber determinadas pérdidas no se podrán emplear para cubrir otras distintas, salvo que así lo decida el máximo órgano social.

Si la reserva legal fuere insuficiente para enjugar el déficit de capital, se aplicarán a este fin los beneficios sociales de los ejercicios siguientes, tal como lo establecen las normas legales.

SECCION 15.1 RESERVAS OBLIGATORIAS

Referirá a aquella reserva legal relacionada con el artículo 371 del código de comercio colombiano o aquellas que determine el máximo órgano social como de obligatorio cumplimiento.

SUB-SECCION RESERVA LEGAL

El saldo a 31 de diciembre de 2.025 es: **$1.325.000** Referirá a aquella reserva legal relacionada con el artículo 371 del código de comercio colombiano, en razón a lo anterior, se debe destinar el 10% de las utilidades líquidas para dicha reserva, hasta que se cumpla

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

con el tope del 50% del capital social exigido por la ley. Una vez alcanzado ese valor, ya no es obligatorio seguir apropiando el 10%, pero en el momento que el valor de las reservas se vea disminuido, debe procederse nuevamente a destinar el 10% hasta alcanzar de nuevo el 50% del capital social aportado y/o pagado.

El objetivo que la ley le ha asignado a las reservas es el de proteger el capital de la sociedad ante eventuales pérdidas. Por tal razón, el único uso que se le puede dar a las reservas, el para enjugar las pérdidas que sufra la sociedad. Por ende, jamás podrán ser capitalizadas.

A 31 de diciembre 31 de 2024 este rubro arrojó un saldo por **$1.325.000.** presentando de este modo una variación anual por **$0.**

NOTA N°16: ***GANANCIAS RETENIDAS***

Comprenden Las utilidades retenidas hacen referencia a la parte de los dividendos no distribuidos entre accionistas. Cuando se determina la utilidad de un periodo especifico, se procede a distribuirlas entre los accionistas de la empresa, y en algunos casos, la asamblea de accionistas decide no distribuir todas las utilidades, dejando parte de ellas o incluso todas, retenidas.

La razón del saldo de este rubro merece a la necesidad de proteger la liquidez de la empresa. Al no entregar todas las utilidades a los accionistas, la empresa puede incrementar su capital de trabajo para realizar inversiones o para pagar obligaciones financieras disminuyendo así los costos financieros. Las utilidades retenidas permanecen en el patrimonio de la empresa hasta tanto no sean distribuidas a los accionistas o capitalizadas.

SECCION 16.1 UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El 31 de diciembre de 2.025 es: **$14.183.544** Referirá a aquellas utilidades retenidas por el ente sobre las obtenidas y no repartidas del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025, Dichas utilidades se encuentran en el patrimonio de la empresa en espera de capitalizarse, repartirse entre socios, etc. Suceso que se definirá en la asamblea de accionistas a celebrarse en 2.026.

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por $**10.888.234** presentando de este modo una variación anual por **$3.295.310.**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SECCION 16.2 UTILIDAD DEL EJERCICIO

El 31 de diciembre de 2.025 es: **$4.169.358.** Corresponde a las utilidades del ejercicio descontando la provisión de impuesto de renta y complementario año gravable 2.025.

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.169.358	3.695.310	474.048
TOTAL	**4.169.358**	**3.695.310**	**474.048**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$3.695.310** presentando de este modo una variación anual por **$474.048.**

NOTA N°17: ***VENTAS BRUTAS***

Representa la principal fuente de ingresos de la compañía se entenderá causado el ingreso cuando se establezca el derecho a su cobro y este represente un incremento patrimonial a la compañía distinto de aquel obtenido por los aportes de sus accionistas.

SECCION 17.1 OPERACIONALES

Los Ingresos operacionales son el resultado del desarrollo del objeto social contemplando las actividades que desarrolla según su RUT , prestación de servicios para la organización, administración, ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos, talleres, encuentros reuniones de trabajo congresos, foros, ferias, a nivel nacional e internacional, agencia creativa y/o central de medios prestando los servicios de planeación, conceptualización, creación, producción, difusión de estrategias integrales de comunicación y campañas para ser divulgadas a través de diferentes medios masivos de comunicación tradicionales, virtuales y alternativos. Suministro de tiquetes aéreos en vuelos nacionales e internacionales, reservas hoteleras, suministro de alimentación, transporte terrestre, alquiler de salones y alquiler de ayudas audiovisuales (sonido. video beam. pantallas y computadoras).

La cifra a 31 de diciembre de 2.025 es de **$31.153.064,** se presentan los clientes y cifras más significativas de estos rubros en los respectivos años:

significativas de estos rubros en los respectivos años:

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
BOGOTA DISTRITO CAPITAL- SECRE	444.310	0	444.310
DEFENSORIA DEL PUEBLO	2.974.769	0	2.974.769
MINISTERIO DE EDUCACION NACION	0	1.172.619	-1.172.619
AGENCIA PARA LA REINCORPORACION	1.303.691	2.372.590	-1.068.899
ATENEA	1.332.370	0	1.332.370
DEPARTAMENTO DE LA PRESIDENCI	5.845.183	11.088.208	-5.243.025
FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD	1.654.220	0	1.654.220
ECOPETROL	1.222.439	730.889	491.550
4E SAS	555.000	0	555.000
EVENTOS Y SERVICOS COLOMBIA	542.298	0	542.298
BESTRAVEL	475.556	0	475.556
MINISTERIO DE JUSTICIA	352.771	1.413.636	-1.060.865
UNIDAD ADMINSITRATIVA DE S.	0	441.589	-441.589
BANCO AGRARIO	96.741	461.552	-364.811
FIDEICOMISOS PATRIMONIO AUTONOMOS	838.779	104.682	734.097
UNIDAD DE VICTIMAS	0	824.692	-824.692
MINISTERIO DE AMBIENTE	317.121	3.142.638	-2.825.517
PROCURADURIA GENERAL DE LA NAC	20.160	369.601	-349.441
IDRD	249.822	197.478	52.344
EMPRESA DE TRANSPROTE MASIVO	4.452.435	382.139	4.070.296
BIBLIOTECA PILOTO DE MEDELLIN	0	339.004	-339.004
OTROS	8.475.399	10.347.432	-1.872.033
TOTAL	**31.153.064**	**33.388.749**	**- 2.235.685**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$33.388.749** presentando de este modo una variación anual por -**$2.235.685.**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

NOTA N°18: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS

Registra las devoluciones, rebajas y descuentos efectivamente aplicados sobre las ventas del periodo.

SECCION 18.1 OPERACIONALES

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por **($2.445.625)**

A 31 de diciembre de 2.024 el saldo fue de (**$1.932.882)** reflejando una variación anual de -**$512.743.**

Se presentan las cifras más representativas de este rubro.

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
DEVOLUCIONES	-2.445.625	-1.932.882	-512.743
TOTAL	**-2.445.625**	**-1.932.882**	**-512.743**

NOTA N°19: *VENTAS NETAS*

Resultado aritmético de disminuir las devoluciones, rebajas y descuentos a las ventas brutas. Su saldo a 31 de diciembre de 2025 es: **$28.707.439.** y su saldo a 31 de diciembre de 2024 fue: **$31.455.867.**

NOTA N°20: *COSTO DE VENTAS*

Registra los costes necesarios en que incurrió la empresa para la prestación de los servicios a las diferentes entidades con las que mantiene relación comercial.

Su saldo a 31 de diciembre de 2025 es: **$15.783.959**. en 2024 se registró saldo **$21.506.787**.

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
COSTO DE VENTAS	15.783.959	21.506.787	-5.722.828
TOTAL	**15.783.959**	**21.506.787**	**-5.722.828**

Se relacionan los costos más relevantes que conforman este rubro, así:

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
ARGO FILMS LTDA	637.569	98.753	538.816
HOTEL PLAZUELA SAN IGNACIO MEDELLIN.	8.556	30.859	-22.303
MADERECA	749.007	0	749.007
HOTEL DON LOLO	11.055	26.007	-14.952
TRANSPORTES ESPECIALES LUCATOURS	0	363.153	-363.153
AVIANCA	9.551	60.680	-51.129
UNLOFT PRODUCCION DE MARCA S.A.	59.906	119.067	-59.161
UNO + OTRO S.A.S.	0	2.280.834	-2.280.834
LA AUTOMATICA EVENTOS SAS	548.331	537.928	10.403
BORACAY BTL SAS	339.462	560.724	-221.262
EVENTOS Y SERVICIOS COLOMBIA	2.035.442	662.472	1.372.970
HOTELES ESTELAR	147.961	207.474	-59.513
GRUPO AR SAS	32.658	140.120	-107.462
HOTEL CASA BLANCA	94.739	253.440	-158.701
HOTEL GRAN PARK	53.872	349.757	-295.885
HOTELERIA URBANA SAS	0	299.973	-299.973
SINERGIA AGENCIA BTL	0	184.986	-184.986
MULTIDESTINOS JR	0	499.531	-499.531
SOCIEDAD NUTRISERVICIAL	274.523	0	274.523
LA LONCHERA DE MEDELLIN	116.219	0	116.219
MARCEVA SAS	94.132	0	94.132
OTROS	10.570.976	14.831.029	-4.260.053
TOTAL	**15.783.959**	**21.506.787**	**- 5.722.828**

NOTA N°21: *UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL*

El margen de utilidad bruta se determina al deducir de la venta las devoluciones, rebajas y descuentos junto a los costos directos e indirectos de prestación de servicios.

El valor a 31 de diciembre de 2.025 de este rubro es de **$12.923.480.**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$9.949.080** presentando de este modo una variación anual por **$2.974.400.**

NOTA N°22: GASTOS OPERACIONALES

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

Son aquellos gastos efectuados por el desarrollo de la actividad principal de la empresa los cuales se incluyen gastos administrativos, suministros para la oficina, salarios honorarios, arrendamientos y demás gastos que incurren en el funcionamiento de la compañía.

SECCION 22.1 ADMINISTRATIVOS

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro refleja un valor por **$7.419.555**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$4.890.322** presentando de este modo una variación anual por **$2.529.233**

SUB-SECCION PERSONAL

A 31 de diciembre de 2.025 se registra un valor de **$1.273.694** incluye salarios. Auxilio de transporte, prestaciones sociales de ley, dotaciones a los trabajadores, indemnizaciones laborales, bonificaciones no habituales capacitaciones al personal, aportes a seguridad social, aportes a caja de compensación.

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
PERSONAL	1.273.694	1.197.099	76.595
TOTAL	**1.273.694**	**1.197.099**	**76.595**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$1.197.099** presentando de este modo una variación anual por $**76.595.**

SUB-SECCION HONORARIOS

A diciembre 31 de 2.025 el valor de los honorarios es de **$241.648**. comprende:

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
HONORARIOS	241.648	164.132	77.516
TOTAL	**241.648**	**164.132**	**77.516**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$164.132** presentando de este modo una variación anual por **$77.516.**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SUB-SECCION IMPUESTOS

A diciembre 31 de 2.025 este rubro refleja un valor por **$1.014.316.** discriminado de la siguiente manera:

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
IMPUESTOS	1.014.316	978.292	36.024
TOTAL	**1.014.316**	**978.292**	**36.024**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$978.292** presentando de este modo una variación anual por **$36.024.**

SUB-SECCION ARRENDAMIENTOS

A diciembre 31 de 2.025 este rubro refleja un valor por $**288.873**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
ARRENDAMIENTOS	288.873	305.312	-16.439
TOTAL	**288.873**	**305.312**	**-16.439**

A 31 de diciembre 2024 este rubro arrojó un saldo por **$305.312** presentando de este modo una variación anual por **-$16.439.**

SUB-SECCION AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO

A diciembre 31 de 2.025 este rubro refleja un valor por $**48.866**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
AFILIACIONES	48.866	54.346	-5.480
TOTAL	**48.866**	**54.346**	**-5.480**

A 31 de diciembre de 2024 este rubro arrojó un saldo por **$54.346** presentando de este modo una variación anual por-**$5.480.**

SUB-SECCION SEGUROS

A diciembre 31 de 2025 este rubro refleja un valor por **$180.724**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
SEGUROS	180.724	287.677	-106.953
TOTAL	**180.724**	**287.677**	**-106.953**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$287.677** presentando de este modo una variación anual por -**$106.953.**

SUB-SECCION SERVICIOS

A diciembre 31 de 2.025 este rubro refleja un valor por **$3.016.294**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
SERVICIOS	3.016.294	307.165	2.709.129
TOTAL	**3.016.294**	**307.165**	**2.709.129**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$307.165** presentando de este modo una variación anual por **$2.709.129.**

SUB-SECCION LEGALES

A diciembre 31 de 2025 este rubro refleja un valor por $**19.960**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
LEGALES	19.960	9.757	10.203
TOTAL	**19.960**	**9.757**	**10.203**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$9.757** presentando de este modo una variación anual por **$10.203.**

SUB-SECCION MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

A diciembre 31 de 2025 este rubro refleja un valor por $**43.358**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
MATENIMIENTO Y REPARACIONES	43.358	10.671	32.687
TOTAL	**43.358**	**10.671**	**32.687**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$10.671** presentando de este modo una variación anual por **$32.687.**

SUB-SECCION ADECUACIONES E INSTALACIONES

A diciembre 31 de 2025 este rubro refleja un valor por **$3.330.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
ADECUACIONES E INSTALACIONES	3.330	52.303	-48.973
TOTAL	**3.330**	**52.303**	**-48.973**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$52.303** presentando de este modo una variación anual por**- $48.973.**

SUB-SECCION GASTOS DE VIAJE

A diciembre 31 de 2025 este rubro refleja un valor por **$36.670.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
GASTOS DE VIAJES	36.670	18.503	18.167
TOTAL	**36.670**	**18.503**	**18.167**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$18.503** presentando de este modo una variación anual por **$18.167.**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SUB-SECCION DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

A diciembre 31 de 2.025 este rubro refleja un valor por **$33.198.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
DEPRECIACIONES	33.198	67.803	-34.605
AMORTIZACION	0	0	
TOTAL	**33.198**	**67.803**	**-34.605**

A 31 de diciembre de 2024 este rubro arrojó un saldo por **$67.803** presentando de este modo una variación anual por **-$34.605.**

SUB-SECCION OTROS

NOMBRE	2.025	2.024	VARIACION
LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y REVISTAS	11.031	25.954	-14.923
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	186.306	162.085	24.221
LICITACIONES	0	30	-30
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	23.616	23.753	-137
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	5.284	25.421	-20.137
TAXIS Y BUSES	20.694	30.916	-10.222
ESTAMPILLAS	289.289	289.026	263
CASINO Y RESTAURANTE	102.263	84.114	18.149
PARQUEADEROS	7.450	6.611	839
GASTOS EN UNION TEMPORAL	488.889	716.005	-227.116
OTROS	83.802	73.347	10.455
TOTAL	**1.218.624**	**1.437.262**	**-218.638**

NOTA N°23: ***UTILIDAD OPERACIONAL***

Representa el resultado aritmético obtenido en la resta de los gastos operacionales a la utilidad bruta operacional; así pues, este rubro muestra con objetividad, si la actividad a la cual se dedica la organización produce utilidad o pérdida. El valor a 31 de diciembre de 2025 es **de $5.503.925.**

A 31 de diciembre de 2.024 este rubro arrojó un saldo por **$5.058.758** presentando de este modo una variación anual por $**445.167.**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

NOTA N°24: ***INGRESOS NO OPERACIONALES***

Son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que son ocasionales o accesorios a la actividad principal, sobre los cuales por lo general no se tiene control, como ejemplo se encuentran los intereses bancarios devengados por cuentas de ahorros y corrientes poseídas, descuentos comerciales concedidos, recuperaciones, recuperaciones años anteriores.

A 31 de diciembre de 2025 arroja un saldo de **$2.532.568** frente al 2024 **$1.417.810** Arrojando de esta manera una variación anual por **$1.114.758** los ítems más significativos que registraron este incremento fueron intereses bancarios.

SECCION 24.1 FINANCIEROS

Representan los ingresos procedentes de negociones con los proveedores. Su saldo a 31 de diciembre de 2025 es **$2.443.051** y en 2024 asciende a **$1.232.715.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
DESCUENTOS COMERCIALES	2.443.051	1.232.715	1.210.336
TOTAL	**2.443.051**	**1.232.715**	**1.210.336**

SECCION 24.2 **INGRESO** ***METODO DE PARTICIPACION***

La Sociedad PUBBLICA SAS registra en este rubro a diciembre 31 de 2.025 el valor del **$18.490** ingreso por método de participación con la Sociedad UNO + OTRO SAS.

A diciembre 31 de 2.024 el saldo es **$163.892.**

SECCION 24.3 DIVERSOS

SUB-SECCION DIFERENCIA EN CAMBIO

A 31 de diciembre de 2.025 registra un saldo de **$50.211** y a diciembre 31 de 2.024 por **$0.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
DIFERENCIA EN CAMBIO	50.211	0	50.211

TOTAL	**50.211**	**0**	**50.211**

SUB-SECCION OTROS INGRESOS

A 31 de diciembre de 2.025 el saldo de la cuenta es de **$20.816**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
OTROS INGRESOS	20.816	21.203	-387
TOTAL	**20.816**	**21.203**	**-387**

A 31 de diciembre 31 de 2.024 reflejó un valor de **$21.203.** presentando diferencia de **$-387.**

NOTA N°25: ***GASTOS NO OPERACIONALES***

Son aquellos gastos efectuados por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, erogaciones ocasionales o accesorias a la actividad principal, sobre las cuales por lo general no se tiene control, como ejemplo el gravamen al movimiento financiero.

A 31 de diciembre de 2.025 arroja un saldo de **$2.054.265.,** A diciembre 31 de 2.024 este rubro presenta un saldo de **$1.439.948** reflejando una variación de **$614.317.**

SECCION 25.1 FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2.025 este rubro refleja un valor por $**490.564** procedente de intereses causados por prestamos obtenidos de entidades financieras en el ejercicio del objeto social de la empresa.

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
FINANCIEROS	490.564	400.960	89.604
TOTAL	**490.564**	**400.960**	**89.604**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

SECCION 25.2 OTROS GASTOS

A diciembre 31 de 2025 este rubro refleja un valor por **$1.319.005.**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
OTROS GASTOS	1.319.005	1.031.659	287.346
TOTAL	**1.319.005**	**1.031.659**	**287.346**

SECCION 25.3 GASTOS DIVERSOS

A diciembre 31 de 2.025 este rubro refleja un valor por **$244.696**

NOMBRE	2025	2024	VARIACION
GASTOS DIVERSOS	244.696	7.329	237.367
TOTAL	**244.696**	**7.329**	**237.367**

NOTA N°26 ***UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS***

Representa el resultado aritmético obtenido en la resta de los gastos no operacionales a la utilidad operacional; luego, a este valor se le adicionan los ingresos no operacionales.

A 31 de diciembre de 2025 arroja un saldo de **$5.982.228** frente a **$5.036.620** correspondiente al corte 31 de diciembre de 2024. Arrojando de esta manera una variación anual por **$945.608.**

NOTA N°27*: IMPUESTOS*

Son aquellos tributos de orden nacional y que se basan en las ganancias obtenidas en un determinado periodo contable y fiscal. Su depuración y conciliación puede ser solicitada al departamento contable para su análisis en caso de ser requerido, ya que no obedecen a una estimación contable sino a la consolidación final del valor a pagar del impuesto de Renta y complementarios para el año 2.025.

- Renta y Complementarios 2.025 **$1.812.870**

A 31 de diciembre de 2024 su saldo fue **$1.341.310.**

NOTA N°28*: UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS*

Representa el resultado aritmético obtenido en la resta de los impuestos de renta la utilidad antes de impuestos.

A 31 de diciembre de 2.025 arroja un saldo de **$4.169.358** frente a **$3.695.310** correspondiente al corte 31 de diciembre de 2024. Arrojando de esta manera una variación anual por **$474.048.**

NOTA N°29 SUB-SECCION OTRO RESULTADO INTEGRAL $0.

NOTA N°30 *SUB-SECCION UTILIDAD NETA INTEGRAL* $4.169.358 Resultado aritmético de restar o suma (según sea el caso) a la pérdida neta del ejercicio.

NOTA N°31: *OPERACIÓN*

Es aquel flujo de efectivo generado y usado en aquellas actividades relacionadas con el desarrollo del objeto social de la sociedad. Entre los elementos a considerar tenemos: el cobro de cartera, los pagos de servicios públicos, nomina, honorarios, impuestos, etc. En este grupo encontramos las cuentas por cobrar y por pagar, los pasivos relacionados con la nómina y los impuestos. Entre otros. El saldo a 31 de diciembre de 2025 **$-5.093 .575.**

SECCION FLUJO FUENTE

Existen fuentes u orígenes de recursos cuando disminuyen los activos o aumentan los pasivos y el patrimonio, como por ejemplo recoger una inversión, el recaudo de cartera, la

venta de inventarios o propiedad planta y equipo, adquirir nuevas obligaciones financieras, tener un mayor nivel de endeudamiento o emitir acciones.

A 31 de diciembre de 2.025 este rubro presenta un saldo de **$1.054.144** producto de las variaciones del pasivo tributario y de las existencias a corto plazo.

SECCION FLUJO USO

Los usos o aplicaciones de recursos se presentan cuando aumentan los activos o disminuyen los pasivos y el patrimonio, como por ejemplo colocar inversiones, incrementar la cartera, comprar inventario o propiedad planta y equipo, pagar obligaciones financieras, reducir el nivel de endeudamiento o distribuir utilidades (dividendos o participaciones).

A 31 de diciembre de 2.025 el saldo de este es de **-$6.147.719,** como resultado de la disminución que originó el pasivo laboral otros pasivos, y el aumento de las cuentas y documentos por cobrar y cuentas por pagar.

NOTA N°32*: INVERSIÓN*

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

Incluye las operaciones relacionadas con la utilización de recursos financieros para el otorgamiento de préstamos (colocaciones), compra y venta de inversiones financieras, compra y venta de activo fijo e inversiones de largo plazo (inversiones en sociedades filiales y de apoyo al giro). El saldo a 31 de diciembre es **$-24.834.**

SECCION FLUJO FUENTE

A 31 de diciembre de 2.025 el saldo de este es de **$0.**

SECCION FLUJO USO

Las fuentes u orígenes de recursos presentan un saldo a 31 de diciembre de 2025 de **-$24.834.** como resultado del incremento de las inversiones.

NOTA N°33 ***FINANCIACIÓN***

Las actividades de financiamiento en el flujo de efectivo reflejan el movimiento neto de dinero entre una empresa, sus acreedores y accionistas. Incluyen la obtención y pago de préstamos (deuda) y la emisión o recompra de acciones, así como el pago de dividendos, determinando como se estructura y financia el capital a largo plazo. El saldo a diciembre 31 de 2025 es de **$5.837.871.**

SECCION FLUJO FUENTE

Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del capital y de los préstamos tomados por parte de la empresa. Las actividades de financiamiento de una empresa incluyen sus transacciones relacionadas con el aporte de recursos por parte de sus propietarios y de proporcionar tales recursos a cambio de un pago sobre una inversión, así como la obtención de dinero y otros recursos de acreedores y el pago de las cantidades tomadas en préstamo su saldo a 31 de diciembre de 2025 es **$6.237.871.**

SECCION: FLUJO USO

El valor tomado como uso corresponde al valor de **$-400.000,** producto de la distribución de utilidades en el periodo 2025.------*

NOTA N°34: TRASLADO DE UTILIDAD se traslada la utilidad del ejercicio de 2024 a utilidades acumuladas en 2.025. por valor de **$3.695.310.**

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co

NOTA N°35: DISTRIBUCION DE UTILIDADES AÑO 2025 durante el periodo 2025 se registra distribución de utilidades a por **$400.000**.

NOTA N°36: UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2025 $4.169.358.

HERNAN DARIO BOTERO PINEDA
C.C. 70.124.245
REPRESENTANTE LEGAL

FANNY. S TAMAYO M.
T.P.44.977-T
CONTADOR PUBLICO

Calle 97 a No. 8-10 oficina 304-Bogotá D.C. | Línea Nacional: 317 366 2872 | www.pubblica.com.co