INFRAESTRUCTURA INTEGRAL SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2025

ACTIVO		2024	2025
Activo corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota No 4	2,673,276,782	2,811,957,544
Deudores Comerciales	Nota No 5	16,122,572,762	25,694,398,201
Inventario Contratos en Ejecucion	Nota No 6	511,300,771	326,217,144
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		19,307,150,315	28,832,572,889
Activo No Corriente			
Propiedades,planta y equipo	Nota No 7		
Maquinaria y Equipo		67,714,383	137,290,361
Muebles y Enseres		17,358,103	17,465,168
Equipo de computación y comunicación		42,535,344	43,078,292
Vehiculos		394,999,999	420,896,499
Depreciacion		-58,701,761	-112,487,333
Total propiedades, planta y equipo		463,906,068	506,242,987
Intangibles	Nota No 8		
Leasing Financiero		7,000,000,000	7,000,000,000
Gastos Pagados por Anticipado			89,755,590
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,463,906,068	7,595,998,577
TOTAL ACTIVO		26,771,056,383	36,428,571,466
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	Nota No 9	1,210,869,564	1,139,773,607
Proveedores		69,230	-
Cuentas por pagar Comerciales	Nota No 10	2,118,703,943	3,543,958,414
Pasivos por Impuestos	Nota No 11	602,687,450	2,392,791,120
Beneficios a Empleados	Nota No 12	300,139,543	293,188,089
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,232,469,730	7,369,711,230
Pasivo No Corriente	Nota No 13		
Pasivos Financieros		6,528,560,584	11,970,797,708
Otros Pasivos		3,914,996,675	3,291,470,171
TOTAL PASIVO NOCORRIENTE		10,443,557,259	15,262,267,879
TOTAL PASIVO		14,676,026,989	22,631,979,109
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado		2,000,000,000	2,000,000,000
Reserva Legal		644,732,876	1,009,502,938
Utilidad del Ejercicio		3,647,700,620	3,701,562,963
Ganancias Acumuladas		5,802,595,898	7,085,526,456
TOTAL PATRIMONIO		12,095,029,394	13,796,592,357
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		26,771,056,383	36,428,571,466
		-	-

YAMILL MONTENEGRO CALDERON
Representante Legal

CLAUDIA PATRICIA OTERO RUIZ
CONTADOR T.P. 225763 T

SANDRA GONZALEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 194933-T
Ver Opinion Adjunta

INFRAESTRUCTURA INTEGRAL SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2025

		2024	2025
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota No 14	22,588,949,052	36,211,292,426
Ingresos por obras de ingenieria Civil		22,588,949,052	39,957,321,208
Devoluciones		-	3,746,028,782
Costo de ventas y Prestacion de Servicios	Nota No 15	18,569,081,675	27,162,502,391
Utilidad Bruta		4,019,867,377	9,048,790,035
Gastos Operacionales	Nota No 16	164,513,295	1,560,866,766
Utilidad Operacional		3,855,354,082	7,487,923,269
Otros Ingresos	Nota No 17	2,014,356,726	206,229,797
Otros Gastos	Nota No 18	823,132,188	1,898,898,103
Utilidad antes de Impuestos		5,046,578,620	5,795,254,963
Gasto por Impuestos		1,398,878,000	2,093,692,000
Utilidad del Ejercicio		3,647,700,620	3,701,562,963

YAMILL MONTENEGRO CALDERON
Representante Legal

CLAUDIA PATRICIA OTERO RUIZ
CONTADOR T.P. 225763 T

SANDRA GONZALEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 194933-T
Ver Opinion Adjunta

INFRAESTRUCTURA INTEGRAL SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

		ene-01	AUMENTO	DISMINUCION	dic-31
CAPITAL	Nota No 1	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
RESERVAS					
Obligatorias		644,732,876	364,770,062		1,009,502,938
Utilidad del ejercicio		3,647,700,620	3,701,562,963	3,647,700,620	3,701,562,963
Ganancias acumuladas	Nota No 2	5,802,595,898	3,282,930,558	2,000,000,000	7,085,526,456
TOTALES		12,095,029,394	7,349,263,583	5,647,700,620	13,796,592,357

YAMILL MONTENEGRO CALDERON
Representante legal

CLAUDIA PATRICIA OTERO RUIZ
Contador T.P. 225763 T

SANDRA GONZALEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 194933-T

INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.
NOTAS ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA No 1
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES

Aumento (disminucion) deudores comerciales	
Saldo deudores coerciales en diciembre 31 de 2024	16,122,572,762.00
Saldo deudores coerciales en diciembre 31 de 2025	25,694,398,201.00
	- 9,571,825,439.00

Aumento (disminucion) cuentas por pagar	
Saldo diciembre 31 2024	2,118,703,943.00
Saldo diciembre 31 2025	3,543,958,414.00
Variacion	- 1,425,254,471.00

Aumento (disminucion) beneficios a empleados	
Saldo diciembre 31 2024	300,139,543.00
Saldo diciembre 31 2025	293,188,089.00
Variacion	- 6,951,454.00

Aumento (disminucion) proveedores	
Saldo diciembre 31 2024	69,230.00
Saldo diciembre 31 2025	-
Variacion	- 69,230.00

Aumento (disminucion) pasivo por impuestos	
Saldo diciembre 31 2024	602,687,450.00
Saldo diciembre 31 2025	2,392,791,120.00
Variacion	1,790,103,670.00

Nota No 2
Compras de propiedad planta y equipo

Maquinaria y Equipo	- 69,575,978.00
Muebles y enseres	- 107,065.00
Equipo de computo	- 542,948.00
Vehiculos	- 25,896,500.00
Total compras	- 96,122,491.00

Nota No 3

Nuevos pasivos financieros	6,475,459,266.00
Pago obligaciones financieras	- 1,106,472,812.00
Otros pasivos	- 623,526,504.00
Pago Dividendos	- 2,000,000,000.00
Variacion	2,745,459,950.00

YAMILL MONTENEGRO CALDERON
Representante legal

CLAUDIA PATRICIA OTERO RUIZ
Contador T.P. 225763 T

SANDRA GONZALEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 194933-T

INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.
NOTAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA No 1

Capital		2,000,000,000.00
Yamill Montnegro	1,960,000,000.00	
Jimena Guerra	40,000,000.00	

NOTA No 2

Ganancias acumuladas. Esta cuenta esta compuesta por los siguienes rubros

Utilidad Acumulada 2024	5,802,595,898.00
Utilidad Ejercio 2024	3,647,700,620.00
Rserva Legal	364,770,062.00
Distribucion Dividendos	2,000,000,000.00
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	7,085,526,456.00

YAMILL MONTENEGRO CALDERON
Representante legal

CLAUDIA PATRICIA OTERO RUIZ
Contador T.P. 225763 T

SANDRA GONZALEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 194933-T

INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2025
METODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad del Ejercicio			3,701,562,963
Partidas que no afectan el efectivo			
.-Depreciacion		55,934,285	
.-Amortizaciones		-	55,934,285
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN			3,757,497,248
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES			
MENOS: Aumento en deudores comerciales	-	9,571,825,439	
MAS: Disminucion en Inventarios		185,083,627	
Aumento en cuentas por pagar comerciales		1,425,254,471	
Aumento en Proveedores	-	63,230	
Aumento en Beneficios a Empleados	-	6,951,454	
Aumento en Pasivos por Impuestos		1,790,103,670	- 6,178,398,355
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			- 2,420,901,107
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Compras de propiedades planta y equipo	-	96,122,491	
Venta Propiedad Planta y Equipo		-	
Compra de intangibles	-	89,755,590	
Venta de Inversiones		-	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			- 185,878,081
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Emision de Acciones		-	
Nuevos Pasivos Financieros		6,475,459,266	
Pago Obligaciones Financieras	-	1,106,472,812	
Otros Pasivos	-	623,526,504	
Pago Dividendos	-	2,000,000,000	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION			2,745,459,950
AUMENTO EN EFECTIVO			138,680,762
EFECTIVO EN 31-03-2024			2,673,276,782
EFECTIVO EN 31-03-2025			2,811,957,544

YAMILL MONTENEGRO CALDERON
Representante legal

CLAUDIA PATRICIA OTERO RUIZ
Contador T.P. 225763 T

SANDRA GONZALEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 194933-T

DICTAMEN REVISOR FISCAL AÑO 2025

A los señores accionistas de la Asamblea General Ordinaria de INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.

Estimados señores:

El informe que hoy se presenta, se refiere a mi trabajo de auditoría de los estados financieros bajo estándares internacionales (NIIF) a diciembre 31 de 2025, cuya normatividad está contenida en el Decreto Reglamentario 3022 del año 2013, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1314 de 2009.

La empresa **INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.** pertenece al Grupo 2.

Responsabilidad de la Administración de INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S. por la preparación y presentación de los estados financieros.

1) La Administración de la empresa **INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.** es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2025.

Los mencionados Estados Financieros son:

a. Estado de Situación Financiera bajo NIIF, con corte a diciembre 31 de 2024, comparativo con diciembre 31 de 2055.
b. Estado de Resultados Integral bajo NIIF que refleje las operaciones entre 01 de enero de 2025 y el 31 de diciembre de 2025, comparativo con el periodo de 01 de enero de 2024 y el 31 de diciembre de 2024.
c. Las revelaciones, las cuales incluyen un resumen de las políticas contables bajo dichas Normas Internacionales y un detalle de las cifras más significativas de las cuentas.

2) Respecto de las obligaciones legales de INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S. en materia contable financiera, debo informar a la Asamblea que se está dando cumplimiento al nuevo marco normativo.

3) A cerca del Sistema de Control Interno bajo Estándares Internacionales, debo informar que la Administración es responsable de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante de acuerdo con el Decreto 302 de 2015, NIAS ISAE (International Estándards on Assurance Engagements), por sus siglas en ingles. El Sistema de Control Interno debe ser independiente del Revisor Fiscal y ser la base para extensión de las pruebas de auditoria para el año de aplicación, que en este caso es el año 2025.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad como Revisor Fiscal es expresar una opinión sobre los Estados Financieros bajo NIIF al 31 de diciembre de 2025, verificando que INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S. cumplió con las normas legales que sobre las NIIF se han adoptado en Colombia, que se documentó el proceso y lo adecuado del trabajo realizado.

Obtuve las informaciones requeridas para cumplir mis funciones como Revisor Fiscal de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIAS) contenidas en el Decreto 302 de 2015.

Mi trabajo consistió en:

1. Verificar que se elaboraron Estados Financieros bajo NIIF, a diciembre 31 de 2025.
2. Se diera estricto cumplimiento a los nuevos marcos normativos de información financiera.

Opinión Profesional

El trabajo con relación a la preparación y presentación de Estados Financieros bajo NIIF de la empresa **INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.** a diciembre 31 de 2025, es adecuado, está debidamente documentado y no tengo evidencia de errores o fraudes en los ajustes y reclasificaciones efectuados para preparar los estados financieros bajo normas internacionales o de que estos no representen fielmente la realidad económica y financiera de la entidad en todos los aspectos materiales.

Considero que en general el trabajo realizado por la Administración de INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S. en relación con los estándares internacionales de contabilidad e información financiera cumple los requisitos establecidos legalmente.

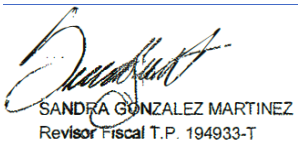
En mi opinión, los Estados Financieros bajo NIIF adjuntos dan una visión verdadera y razonable, en todo aspecto significativo, de la situación financiera de la empresa **INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.**, al 31 de diciembre de 2025 y 2024 y los resultados de sus operaciones, durante los años terminados en esas fechas.

Cumplimiento del Artículo 47, Ley 222/95 – Informe de Gestión

Los estados financieros bajo NIIF de 2025, son concordantes con la información contenida en el Informe de Gestión preparado por la Administración de la empresa **INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.,** para ser considerado por la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, en el que se indica entre otros temas, que los programas que posee o utiliza la Empresa INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S. se encuentran debidamente licenciados y cumplen con las normas sobre derechos de autor y protección a la propiedad intelectual.

Además, informo que;

1. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan al Reglamento de la empresa **INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.**, y a las disposiciones de la Asamblea General.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.
4. Existen y son adecuadas las medidas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S. o de terceros eventualmente en su poder.
5. Se ha cumplido oportunamente con el pago de la seguridad social y los aportes parafiscales descuerdo a las normas que regulan la materia.



SANDRA GONZALEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 194933-T

Bogotá, marzo 20 de 2026

INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, Yamill Montenegro Calderón Representante Legal y Claudia Patricia Otero Ruiz contador de la empresa **INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S.**, certificamos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado Cambios en el Patrimonio y el Flujo de efectivo a diciembre 31 de 2025, de acuerdo al marco normativo de las normas internacionales de información financiera para PYMES, ley 1314 de 2009 y decretos 2420 y 2496 de 2015, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valorización y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa INFRAESTRUCTURA INTEGRAL S.A.S. al 31 de diciembre de 2025; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera, los cambios en el patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo. Además:

A) Las cifras incluidas en los estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares, los cuales se encuentran diligenciados y al día.
B) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a empleados que puedan tener un efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
C) Garantizamos la existencia de 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 a diciembre 31 de2025.
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, incluyendo gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales, y contingentes, así como las garantías entregadas a terceros.
F) No se han presentado acontecimientos importantes acaecidos después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.
G) Hemos seguido el manual de políticas que surgió de la conversión a normas internacionales de información financiera. Dicho manual contiene las principales políticas y prácticas contables determinando las bases de presentación de los estados financieros.

Bogotá D.C., marzo 16 de 2026

Yamill Montenegro Calderón
Representante Legal
C.C. 79.512.143

Claudia P. Otero Ruiz
Contador Público
Tarjeta Profesional 225763 T
C.C. 52.476.948

SANDRA GONZALEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 194933-T
C.C. 52.804.277

INFRAESTRUCTURA INTEGRAL SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN DICIEMBRE 31 2024 - 2025

Nota No 1. ENTIDAD QUE REPORTA.

INFRAESTRUCTURA INTEGRAL SAS, fue constituida por documento privado el 21 de diciembre de 2012, inscrita el 26 de diciembre de 2012 bajo el número 01693040del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá.

Objeto social: la sociedad tendrá como objeto social el diseño, construcción e interventoría de obras de ingeniería civil y arquitectura; interventoría de diseños de ingeniería civil y arquitectura, toda actividad técnica, económica y jurídica relacionada con la ingeniería en todas sus especialidades y con la arquitectura….

INFRAESTRUCTURA INTEGRAL SAS, tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá D.C.

Nota No 2. Base de Presentación

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptados en Colombia, definidos mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, INFRAESTRUCTURA INTEGRAL SAS, PERTENECE AL GRUPO 2.

b) Bases de Medición

Los Estados Financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Monedad Funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la empresa se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional de presentación.

Nota No 3. Políticas Contables Significativas

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo NIIF, a menos que se indique lo contrario

1) Instrumentos financieros
   Efectivo y equivalentes al efectivo
   El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos.

   Activos financieros
   En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para os activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

   Cuentas por cobrar
   Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas den lugar, en fachas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital.

   Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la entidad evalúa técnicamente la recuperación de sus cuentas por cobrar.

   Inventarios
   Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

   El costo de los inventarios se base en método promedio ponderado e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transporte y otros, menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

   Propiedad planta y equipo
   Reconocimiento y medición, las propiedades planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y perdías por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por lo cual se disminuya el costo de adquisición.

Depreciación
Las depreciaciones de propiedades, planta y equipo se inician a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Las vidas útiles se asignan de acuerdo con el periodo por el cual la empresa espera beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual. El sistema de depreciación será de línea recta.

Pasivos financieros
Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la empresa, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.
Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo a valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Beneficios a empleados
De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la empresa a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados a corto plazo y de acuerdo con las normas laborales colombianas corresponden a salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aporte parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Ingresos
Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la empresa.

Venta de bienes
Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados, y en cuanto a los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, estos pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocerán cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación independientemente de la fecha de elaboración de la factura.

Impuestos
Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto sobre la renta y CREE comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso, el impuesto también es reconocido en dicha cuenta.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia fiscal del periodo corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por dichos periodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (perdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme a los establecido en las normas tributarias vigente, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Nota No 4	**DICIEMBRE 31 2024**		**DICIEMBRE 31 2025**
DISPONIBLE. En este rubro se incluyen el dinero en caja ,bancos cuentas corrientes, bancos depósitos de ahorro, sin ninguna			
restriccion. El efectivo y equivalentes incluyen los siguientes montos en el estado de situacion financiera:			
Caja	213,469		626,550
Bancos cuentas corrientes	542,223,037		865,213,354
Bancos Cuentas de Ahorro	2,130,826,276		1,943,230,588
Inversiones	14,000		2,887,052
Total disponible	2,673,276,782		2,811,957,544

Nota No 5		
DEUDORES COMERCIALES. Registra los saldos a favor de la empresa, incluye los siguientes saldos en el estado de situacion		
financiera.		
Clientes	1,193,496,182	1,127,199,254
Cuentas por Cobrar Socios y Accionistas	-	-
Anticipos y Avances		
Impuestos	115,234,975	1,278,015,094
Proveedores	360,013,274	49,429,672
Trabajadores	-	3,771,714
Contratistas	3,779,762,860	1,453,137,038
Otros Anticipos	74,633,130	1,182,525,694
Total Anticipos	4,329,644,239	3,966,879,212
Otros Deudores		
Empleados	19,831,896	20,002,480
Retegarnatias	135,662,582	562,192,596
Consorcio Infraestructura Medelin	830,684,261	-
Consorcio Infraestructura Chinchina	709,063,841	-
Infraestructura Nacional		4,682,252,692
Consorcio Infraesructura Riohacha		6,315,623,841
Consorcio Infraestructura Puente 183	1,441,934,901	1,441,934,901
Consorcio Infraestructura Metro	565,876,350	565,876,350
Consorcio InfraRover Palestina	6,896,378,510	7,012,436,875
Total otros Deudores	10,599,432,341	20,600,319,735
TOTAL DEUDORES	16,122,572,762	25,694,398,201
NOTA NO 6. Corresponde a las obras ejecutadas y que no fueron entregadas al IDU		
Vias de acceso aeropuerto del café	511,300,771	326,217,144
TOTAL INVENTARIOS	511,300,771	326,217,144
Nota No 7		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO. Se registran a valor histórico, ajustados por inflación,		
incluyen los siguientes montos en el balance:		
Maquinaria y Equipo	67,714,383	137,290,361
Muebles y Enseres	17,358,103	17,465,168
Equipo de Computo	42,535,344	43,078,292
Terrenos	-	-
Flota y Equipo de Transporte	394,999,999	420,896,499
Depreciacion	(58,701,761)	(112,487,333)
Total Propiedades Planta y Equipo	463,906,068	506,242,987
Nota No 8		
INTANGIBLES		
Leasing Financiero Banco de Occidente a 10 Años compra terreno municipio de Chia	7,000,000,000	7,000,000,000
Nota No 9		
PASIVOS FINANCIEROS. Se muestra el endeudamiento con el sector financiero y particulares.		
Sobregiros		
Bancolombia	59,410,886	-
Pagares Bancarios		
Banco Davivienda	200,000,000	48,570,040
Banco de Bogota	508,479,052	891,075,000
Banco BBVA		5,400,000,000
Bncolombia	125,427,403	-
Banco de Occidente	6,846,112,805	6,770,926,275
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	7,739,430,146	13,110,571,315
Menos Porcion Largo Plazo	6,528,560,584	11,970,797,708
Total Obligaciones Financieras Corrientes	1,210,869,562	1,139,773,607

Nota No 10		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES. Registra las obligaciones correspondientes al giro ordinario de su actividad,		
incluye en el balance los siguientes montos:		
Costos y gastos por Pagar	1,879,775,117	3,123,596,727
Retencion en la Fuente	137,066,463	310,600,479
Industria y Comercio Retenido	21,607,248	35,599,119
Retenciones y Aportes de Nomina	79,974,169	73,881,143
Acreedores Varios	280,946	280,946
Total Cuentas por Pagar	2,118,703,943	3,543,958,414
Nota No 11		
PASIVOS POR IMPUESTOS. Registra los impuestos a cargo de la empresa, incluye en el estado de situacion financiera		
los siguientes montos:		
Impuesto de renta	488,454,245	2,093,692,000
IVA	17,254,920	61,466,405
Industria y Comercio	96,978,285	237,632,715
Total Impuestos	602,687,450	2,392,791,120
Nota No 12		
BENEFICIOS A EMPLEADOS. Corresponde a os benefiicios que la ley laboral colombiana contempla para los empleados		
Salarios	81,290,291	8,457,543
Cesantias	114,765,669	172,883,601
Intereses a las cesantias	14,692,600	18,641,717
Prima de servicios	110,462	-
Vacaciones	89,280,521	93,205,228
	300,139,543	293,188,089
Nota No 13		
Pasivo no Corriente.		
Pagares Bancarios	6,528,560,584	11,970,797,708
	-	-
Total Obligaciones Financieras Largo Plazo	6,528,560,584	11,970,797,708
Anticipos Recibidos para ejecucion de obra	3,658,684,993	3,001,741,745
Gobernacion de Caldas	3,371,284,107	1,805,068,211
Conconcreto	134,749,835	77,656,846
Alianza Fiduciarias	-	11,115,424
Consorcio Alianza YDN Pooloc	-	7,447,380
Aeronautica Civil	-	1,100,453,884
Mota-Engil Colombia sas	60,000,000	-
Federacion Nacional de Cafeteros	92,651,051	-
Retegarantias	256,311,682	283,503,413
Ingresos Recibidos para Terceros	-	6,225,013
Total Otros Pasivos Largo Plazo	10,443,557,259	15,262,267,879

Nota No 14		
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS. Registra los ingresos por la ejecucion del objeto social de la empres.		
Presenta en el Estado de Resultados Integral los siguientes valores:		
Consorcio Puentes 8-11	5,727,078,157	4,297,713,015
Consorcio Infraestructura Medellin	757,863,278	455,677,466
Consorcio Infraestructura Riohacha	-	10,652,551,001
Consorcio Infra Rover Palestina	9,657,998,910	9,503,511,998
Consorcio Infraestructura Metro	68,042,832	1,390,090,429
Caja de Vivienda Popular	622,559,503	89,437,108
Conconcreto sa	572,822,712	410,741,431
Casiri Inmobiliaria sas		603,038,590
Hace Ingenieros SAS		417,944,499
Distrito de Ciencia y Tecnologia de Medellin		1,539,215,285
Consorcio Infracardenal	173,512,317	
Instituto de Desarrollo Urbano	3,108,181,375	6,526,067,339
Residere sas		49,535,906
Federacion Nacional de Cafeteros	745,558,587	
Mota-engil Colombia sas	968,453,061	4,002,679,993
Prodesa y cia sa		10,540,670
Granulados Reciclados de Colombia	3,284,400	8,576,478
Union Temporal Pilam 2	183,593,920	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	22,588,949,052	39,957,321,208
Devoluciones		
Conconcreto sa		55,573,323
Casiri Inmobiliaria sas		226,139,471
Distrito de Ciencia y Tecnologia de Medellin		389,169,604
Granulados Reciclados de Colombia		2,578,800
Hace Ingenieros SAS		114,654,522
Instituto de Desarrollo Urbano		821,925,512
Mota-engil Colombia sas		782,150,128
Consorcio Infraestructura Metro		1,353,837,422
TOTAL DEVOLUCIONES		3,746,028,782
Nota No 15		
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS. Registra las erogaciones necesarias		
para la ejecucion de las obras a su cargo. Presenta los siguientes valores:		
Inventarios Inicial Obras en Ejecucion	1,520,299,840	511,300,771
Gastos de Personal	3,714,749,178	4,837,475,381
Honorarios	405,139,281	435,990,826
Impuestos	135,099,266	9,446,131
Arrendamientos	306,468,881	584,030,725
Contribuciones y Afiliaciones	863,332,842	1,585,310,250
Seguros	165,538,208	294,553,428
Servicios	2,232,849,935	6,547,902,920
Gastos Legales	574,360	9,236,100
Gastos deViaje	23,141,912	46,155,359
Mantenimiento y Reparaciones	71,923,936	101,644,083
Adecuacion	-	11,566,484
Materiales	2,482,222,802	3,118,498,023
Depreciacion	3,137,412	10,641,410
Diversos	1,678,735,150	2,593,062,355
contratos de Servicios	5,477,169,443	6,791,905,289
Inventarios Final Obras en Ejecucion	(511,300,771)	(326,217,144)
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	18,569,081,675	27,162,502,391

Nota No 16		
GASTOS OPERACIONALES. Registra los gastos en que incurre la empresa en su area administrativa,		
presenta las siguientes cifras en el Estado de Resultados:		
Gastos de Personal	53,703,935	139,846,203
Honorarios		5,355,000
Impuestos	7,740,600	372,809,810
Mantenimiento y Reparaciones	5,292,804	1,676,550
Gastos de Viaje		4,025,200
Arrendamientos	25,582,847	-
Seguros	-	8,190,454
Gastos Legales	7,427,880	1,714,060
Servicios	18,836,469	3,898,926
Depreciacion	2,970,810	45,292,875
Adecuacion	32,000	-
Diversos	42,925,950	978,057,688
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	164,513,295	1,560,866,766
Nota No 17		
OTROS INGRESOS		
Financieros	3,341,705	3,978,634
Indemnizaciones	2,574,806	42,316,197
Utilidad venta propiedad planta y equipo	2,000,000,000	
Servicios	-	
Recuperaciones	7,761,340	37,867,956
Diversos	678,875	122,067,010
TOTAL OTROS INGRESOS	2,014,356,726	206,229,797
Nota No 18		
OTROS GASTOS. Registra los gastos en que incurre la empresa diferentes a los necesarios para desarrollar el objeto social.		
Financieros		
Comisiones FNG	24,568,473	30,193,193
Gastos Bancarios	14,458,963	17,153,280
Intereses Bancarios	653,122,566	1,510,293,261
Intereses por Mora	-	73,700,116
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	1,214,618	17,305,886
GMF	114,252,005	157,376,175
Retefuente Asumida	5,609,770	9,714,792
Multas y sanciones	1,736,300	-
Diversos	8,169,493	83,161,400
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	823,132,188	1,898,898,103

Yamill Montenegro Calderon
Representante Legal

Claudia Patricia Otero Ruiz
Contador T.P. 225763 T

SANDRA GONZALEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 194933-T
Ver Opinion Adjunta