GC VARIACIONES EN CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS

NIT: 900.394.420

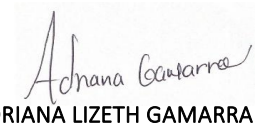
Estados de Situación Financiera Indiviaduales

Al 31 de diciembre de 2025 Comparativo al 31 de diciembre de 2024

(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVOS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	14.752.651	6.500.126
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	2.821.350.210	4.611.034.917
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	6	156.920.000	156.920.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		-	-
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		**2.993.022.861**	**4.774.455.043**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES DE INVERSION		-	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1.309.261.099	521.761.099
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		**1.309.261.099**	**521.761.099**
TOTAL DE ACTIVOS		**4.302.283.960**	**5.296.216.142**

PASIVOS PASIVOS CORRIENTES	NOTA	31/12/2025	30/11/2024
OTROS PASIVOS FINANCIEROS			-
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	810.153.000	1.022.205.975
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	-	- 59.894.000
PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	12.466.000	44.369.652
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		**822.619.000**	**1.006.681.627**
PASIVOS NO CORRIENTES			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	11	79.540.546	264.876.773
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		**79.540.546**	**264.876.773**
TOTAL DE PASIVOS		**902.159.546**	**1.271.558.400**
PATRIMONIO			
CAPITAL EMITIDO	12	50.000.000	50.000.000
RESERVAS ESTATUTARIAS		875.797.498	875.797.498
RESULTADO DEL EJERCICIO	12	365.002.411	459.269.672
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.109.324.505	2.639.590.572
PATRIMONIO TOTAL		**3.400.124.414**	**4.024.657.742**
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		**4.302.283.960**	**5.296.216.142**



ADRIANA LIZETH GAMARRA MEJIA
C.C : 1.005.176.356
Representante Legal



WILSON CALA ARDILA
Revisor Fiscal
TP 44260-T



YANETH OLAVE NUNEZ
Contador Público
TP:81143T

GC VARIACIONES EN CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS

NIT: 900.394.420

Estados de Resultado Integral Individuales

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025,
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINAF	13	**3.668.734.675**	**7.377.809.812**
Costo de ventas y operación	14	1.849.576.636	4.980.597.030
UTILIDAD BRUTA		**1.819.158.039**	**2.397.212.782**
Otros ingresos		138.818	3.402.576
Gastos de Administración	15	1.216.873.003	1.633.619.599
Otros gastos			-
Costos de distribucion		-	-
Otras ganancias (pérdidas) Vta de activos			
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**602.423.854**	**766.995.759**
Ingresos financieros		-	-
Costos Financieros	16	40.881.684	60.427.033
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		**561.542.170**	**706.568.726**
Gasto (Ingreso) por impuestos		196.539.760	247.299.054
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OP.CONTINUADAS		**365.002.411**	**459.269.672**

ADRIANA LIZETH GAMARRA MEJIA
C.C : 1.005.176.356
Representante Legal

YANETH OLAVE NUÑEZ
Contador Público
TP:81143T

WILSON CALA ARDILA
Revisor Fiscal
TP 44260-T

GC VARIACIONES EN CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS

NIT: 900.394.420

Estado de flujo de efectivo

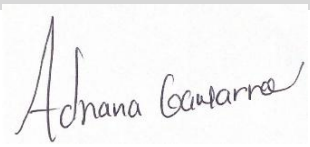
Metodo Indirecto

Al 31 de Diciembre de 2025 **Diciembre**

(Valores expresados en pesos colombianos)

	dic-25
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Neta	365.002.411
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:	
+ Pérdida por Deterioro de cuentas comerciales por cobrar	
+ Pérdida por deterioro de valor de los inventarios	
+ Pérdida por Deterioro de valor de inversiones	
+ Gasto por Depreciaciones	71.700.000
+ Gasto por Amortizaciones	-
+ Provisión Gasto por Impuestos	
+/- Diferencia en cambio en cuentas comerciales por pagar	
+ Componentes del Otro Resultado Integral	
+ Perdida en Venta de PPYE	
	436.702.411
Variaciones en el capital de trabajo:	
- Aumento de activos operacionales tales como...	**-**
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	-
Activos por impuestos corrientes, corriente	
+ Disminución de activos operacionales tales como...	**1.789.684.707**
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	1.789.684.707
Otros Activos No Financieros	

- Disminución de pasivos operacionales tales como...	**-**	**369.398.854**
Pasivos por impuestos corrientes, corriente		-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	369.398.854
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...		-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		-
Pasivos por Beneficios a los Empleados		
Pasivos No Financieros		-
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:		1.856.988.264
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
+ Venta de propiedad de inversion		
- Aumento de Activos Intangibles Distintos de la Plusvalia		
- Aumento Activos Biologicos		
- Aumento Producto de la disposición de PPYE		-859.200.000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	-	859.200.000
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+ Aumento de Obligaciones financieras		0
- Disminucion de Cuentas por pagar a Socios y Accionistas		-989.535.739
+ Aumento de Aportes de Capital		0
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:		-989.535.739
Variación del Efectivo		8.252.525
Efectivo inicial		6.500.126
Efectivo actual		14.752.651



ADRIANA LIZETH GAMARRA MEJIA
C.C : 1.005.176.356
Representante Legal



YANETH OLAVE NUÑEZ
Contador Público
TP:81143T

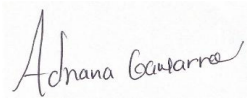


WILSON CALA ARDILA
Revisor Fiscal
TP 44260-T

GC VARIACIONES EN CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS
NIT: 900.394.420
Estado de cambios en el patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2025, 01 de enero de 2025
(Valores expresados en pesos colombianos)

		Reservas			Ganancias o Perdidas acumuladas			
	Capital Social	Ejercicios anteriores	Otras reservas	Reservas por Revaluacion ORI	Resultado del Ejercicio	Ejercicios Anteriores	Efecto de Convergencia	Total Patrimonio
Patrimonio al inicio 01.01.2025	**50.000.000**		**875.797.498**		**459.269.672**	**2.639.590.572**	**-**	**4.024.657.742**
Ganancia (pérdida)	0	0	0	0	365.002.411	0	0	365.002.411
Otro resultado integral (ORI)	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisión de patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0
Constitucion de Otras Reservas	0	0	0	0	0	0	0	0
Traslado de utilidades acumuladas	0	0	0	0	-989.535.739	0	0	-989.535.739
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros conceptos	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio al final del periodo 31.12.2025	**50.000.000**	**-**	**875.797.498**	**- -**	**165.263.656**	**2.639.590.572**	**-**	**3.400.124.414**



ADRIANA LIZETH GAMARRA MEJIA
C.C : 1.005.176.356
Representante Legal



WILSON CALA ARDILA
Revisor Fiscal
TP 44260-T



YANETH OLAVE NUÑEZ
Contador Público
TP:81143T

GC VARIACIONES EN CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS SAS
NIT: 900.394.420

Notas de carácter específico

Al 31 de Diciembre de 2025, 31 de Diciembre de 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1

INFORMACION GENERAL

GC VARIACIONES SAS Es una sociedad por acciones simplificada NIT: 900.390.420 El domicilio de su sede social es Crr 59 47c 60 Yondo Antioquia. Su actividad principal es Construccion de obras de ingenieria civil

inscrito el 11 de Noviembre de 2010 bajo el número de matricula 44222 en la Cámara de Comercio del Magdalena Medio y Nordeste Antioqueño

En general para el cumplimiento de su objeto social, La compañía puede realizar todos los actos necesarios o conexos con el desarrollo del mismo.

NOTA 2
BASES DE ELABORACION
(b) Bases de medición

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la sociedad.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Los estados financieros Individuales de la compañia, han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera :

• Los instrumentos financieros con efecto en resultados medidos al valor razonable.
• Las propiedades planta y equipo Inmuebles, medidos al método de la revaluación

(C) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la compañia , se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos), que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de la compañia, han sido elaborados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que requieren que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros y/o con riesgo significativo, se describe en las siguientes notas :

• Nota 05 - Cuentas comerciales por cobrar
• Nota 06 - Cuentas comerciales por cobrar (No corrientes)
• Nota 09 - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar
• Nota 13 - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (No corrientes)

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado individual de situación financiera al 31 De diciembre de 2025, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

4.1 Política Contable Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Objetivo: Determinar el tratamiento contable y financiero para el reconocimiento, medición y revelación del efectivo que posea la empresa en su poder o en entidades bancarias ya sea en cuentas corrientes, de ahorros, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, que tengan un bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

4.5 Política Contable Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento:

La entidad reconocerá un elemento como propiedad, planta y equipo sí y solo sí
cumple los siguientes parámetros:

➢ Que duren mÆs de un aæo y valgan mÆs de 50 UVT.

➢ Que duren mÆs de un aæo y valgan menos de 50 UVT, pero que la entidad
desea controlar uno a uno y lo depreciarÆ en los meses restantes del aæo.

Medición inicial

La empresa medirÆ un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en
el momento del reconocimiento inicial.

5. POLITICAS CONTABLES SOBRE LOS PASIVOS

5.1 Política Contable Obligaciones Financieras.

Objetivo

Definir los criterios contables y financieros que la empresa aplicarÆ para el
Reconocimiento, medición, presentación y revelación de las Obligaciones Financieras,
basado en las normas internacionales de información financiera.
ciones y
errores.
EstÆndar Internacional. Sección 22. EstÆndar: Pasivos y Patrimonio.

Reconocimiento:

La empresa debe reconocer la obligación financiera en su estado de situación
financiera cuando y sólo cuando se vuelve un partícipe de las condiciones
contractuales de la obligación financiera y se tiene la obligación legal de cancelarlo y
se puede determinar de forma fiable la cuantía adeudada.

7.1 Política Contable Ingresos de Actividades Ordinarias

Objetivo:

Establecer el tratamiento contable para el reconocimiento, medición y revelación delos ingresos ordinarios que surgen en el curso de las actividades ordinarias y en las ganancias que puede obtener la empresa, bajo las normas internacionales de información financiera y contabilidad.

Alcance:

Esta política debe aplicarse siempre que se relacione con los ingresos originados delas siguientes actividades:

➢ La prestación de servicios de transporte de carga e izaje
➢ Ingresos en Consorcios o Uniones temporales

Reconocimiento:
Para que los ingresos sean reconocidos deben cumplir con las siguientes condiciones:

➢ Que sea probable que la entidad obtenga algœn beneficio económico futuro

7.3 Política contable para la cuenta de los costos y gastos.

Esta política se aplica en el reconocimiento y valoración de los costos por prestación de
servicios, gastos operacionales (de administración y de ventas), impuesto a la renta y
pØrdidas (otros gastos).

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento de los siguientes gastos: Costos por
los desembolsos incurridos durante el periodo para la realización de las actividades de
prestación de servicios.
Gastos operacionales (de administración y de ventas), Gastos Financieros, Impuesto de
Renta.
Reconocimiento y Medición
El reconocimiento de los costos y gastos procede usualmente del reconocimiento y la
medición de activos y pasivos. Global Express Transport And Logistics sas reconoce
sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal
que queden registrados sistemÆticamente en el periodo contable correspondiente
(causación), independiente del momento en que se

Activos intangibles

No se reconocerán activos intangibles formados por la misma entidad (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (NIC38, párrafos 48 y 63), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores (NIC 38, p 71), NIIF PYMES 18.4, – Fueron ingresos para terceros en periodos anteriores-

Política Contable 4: Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso), -(Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c- Se reconocen como activos intangibles los bienes "adquiridos separadamente" tales como:

Software adquirido, (NIC 38, p 18 y 25 a 37, en concordancia: Art. 279 E.T.).

Política Contable 5: Se clasificarán como activos tangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).

Estimaciones

La entidad realizará estimaciones fiables No se reconocerá una cuenta de "provisiones de inversiones", pues las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen)

No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.

Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes

Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente CUANDO exista una HECHO PASADO (HECHO CUMPLIDO), es decir, CUANDO se haya OFRECIDO los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente

Los bienes o servicios ENTREGADOS se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten, aunque no se hayan facturado.

Impuestos

Impuesto a las ganancias
El impuesto a las ganancias comprende y representa la sumatoria del impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente
El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo
Impuesto diferido
Pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.
Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:
(a) diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
(c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias que se generan entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y, adicionalmente, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden usando las tasas impositivas y la legislación fiscal que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, en la fecha de presentación.

Presentación
El activo y pasivo por impuesto diferido se reconocerá como no corriente.
Compensación
Una entidad compensará los activos por impuestos corrientes y los pasivos por impuestos corrientes si, y solo si, la entidad:
(a) tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos; y (b) tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Tasa:
En los casos en que se apliquen diferentes tasas impositivas según los niveles de ganancia fiscal, los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán utilizando las tasas promedio que se espere aplicar, a la ganancia o a la pérdida fiscal, en los periodos en los que se espere que vayan a revertir las correspondientes diferencias temporarias.

NOTA 4 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2025:

		Moneda	31/12/2025	31/12/2024
110510	CAJAS MENORES	PESOS	0	0
111005	CUENTAS CORRIENTES	PESOS	0	6.500.126
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		**0**	**6.500.126**

NOTA 5 - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

El detalle de cuentas por cobrar es el siguiente:

				31/12/2025	31/12/2024
130505	CLIENTES COMERCIALES NACIONALES				620.158.682
139001	ANTICIPOS Y AVANCES				285.222.541
138095	RETENCION SOBRE CONTRATOS				296.890.062
131020	DEUDORES VARIOS				3.408.763.632
132005	CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS			0	0
	TOTAL CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR CTES			**0**	**4.611.034.917**
139905	**Menos Deterioro**				
	TOTAL CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR CTES			**0**	**4.611.034.917**

El vencimiento de las cuentas comerciales por cobrar es el siguiente

Periodo	> 30 días	30 días < 180 día	> 180 días < 360 días	>360 días
31-dic-25	0	0	0	0

NOTA 6 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

1435	INVENTARIO DE MATERIALES	156.920.000	156.920.000
	TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	**156.920.000**	**156.920.000**

NOTA 7 - Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

		31/12/2025	31/12/2024
1504	TERRENOS	0	0
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		132.200.000
1520	CONSTRUCCIONES EN PROPIEAD AJENA		0
1524	EQUIPO DE OFICINA		58.480.751
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		0
1532	**MAQUINARIA Y EQUIPO**		662.180.000
	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE		0
1540	**FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE**		71.700.000
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		-402.799.652
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**0**	**521.761.099**
		-521.761.099	

El movimiento del costo de propiedades planta y equipo se detalla a continuación:

	Construcciones	Equipo de oficina	Maquinaria y equipo	Flota
31/12/2024	**60.500.000**	**58.480.751**	**662.180.000**	**71.700.000**
Baja	0	0	0	0
Adición	71.700.000	0	0	0
31/12/2025	**132.200.000**	**58.480.751**	**662.180.000**	**71.700.000**

El movimiento de la depreciación acumulada fue el siguiente:

	Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Comunicación
31/12/2024	0	331.099.652	0	0
Bajas	0	0	0	0
Gasto depreciación	0	71.700.000	0	-
31/12/2025	**0**	**402.799.652**	**0**	**0**

NOTA 8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar comprende:

		31/12/2025	31/12/2024
235505	cuentas comerciales por pagar	783.065.800	964.636.075
225505	Retencion en la fuente	17.024.000	43.871.000
226005	Impuesto de industria y comercio retenido	130.000	2.443.000
	Retenciones y aportes de nomina	9.933.200	11.255.900
	TOTAL CTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR	**810.153.000**	**1.022.205.975**

NOTA 9 Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de pasivos por impuestos corrientes comprende:

		31/12/2025	31/12/2024
240801	RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0
240802	IVA POR PAGAR	0	59.894.000
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**0**	**59.894.000**

NOTA 10 - Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

El siguiente es el detalle de las provisiones corrientes por beneficios a los empleados:

		31/12/2025	31/12/2024
250501	Salarios por pagar		17.875.733
251010	Cesantias consolidadas		16.114.208
251501	Interes sobre cesantias		1.745.001
252001	vacaciones consolidadas		8.634.710
	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**0**	**44.369.652**

NOTA 11 - Otros pasivos financieros

	Bandas de tiempo acumuladas			
Concepto	Valor obligaciones vencidas de 1 a 90 días	Valor obligaciones vencidas de 91 a 180 días	Valor obligaciones vencidas de 181 a 360 días	Valor obligaciones vencidas de mas de 360 días
Entidades financieras				79.540.546

NOTA 12 - Capital emitido

		31/12/2025	31/12/2024
310505	Capital suscrito y pagado	50.000.000	50.000.000
	TOTAL CAPITAL EMITIDO	**50.000.000**	**50.000.000**

NOTA 12 - Ganancia (Pérdida) Acumulada

La Ganancia (Pérdida) a 31 de diciembre de 2025 estaba conformada así:

	31/12/2025	31/12/2024
RESULTADO DEL EJERCICIO	365.002.411	459.269.672
GANANCIA (PÉRDIDA) ACUMULADA	**1.240.799.909**	**459.269.672**

NOTA 13 - Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

	31/12/2025	31/12/2024
Obra civil	2.679.432.089	5.426.709.164
Servicio de transportepor carretera	270.643.927	787.761.167
Actividades conexas	718.658.658	1.163.339.482
Ingresos uniones temporales		0
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**3.668.734.674**	**7.377.809.813**

NOTA 14 - Costos de ventas y operación

	31/12/2025	31/12/2024
CONSTRUCCION	**1.274.736.636**	**3.576.476.211**
AGRICULTURA, GANADERIA, CAZA Y SILVICULTURA	**0**	**0**
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0
SERVICIO DE TRANSPORTE	574.840.000	1.404.120.819
COSTOS INDIRECTOS	0	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**1.849.576.636**	**4.980.597.030**

NOTA 15 - Gastos de administración

Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	31/12/2025	31/12/2024
GASTOS DE PERSONAL	378.175.224	922.176.615
HONORARIOS	1.177.941	2.400.000
IMPUESTOS	36.562.000	5.117.000
ARRENDAMIENTOS	129.405.728	11.923.917
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		0
SEGUROS	23.144.239	35.508.919
SERVICIOS	2.758.376	3.226.026
GASTOS LEGALES		0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	540.297.214	357.825.827
GASTOS DE VIAJE		0
DEPRECIACIONES	71.700.000	71.700.000
DIVERSOS	33.652.281	223.741.295
GASTOS CONSORCIOS Y UNIONES TEMPORALES		0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**1.216.873.003**	**1.633.619.599**

NOTA 16- Costos financieros

El saldo de gastos no operacionales a 31 De Diciembre de 2025 comprendían:

			31/12/2025	31/12/2024
IVA EN GASTOS BANCARIOS			4.437.901	0
GASTOS DE MANEJO			316.100	0
GRAV AL MOV FINANCIERO			12.694.171	0
IVA EN GASTOS BANCARIOS			1.248.075	0
INTERESES DE MORA			22.148.900	23.859.100
GASTOS EXTRAORDINARIOS			36.538	36.567.933
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS			0	0
TOTAL OTROS GASTOS			**40.881.685**	**60.427.033**

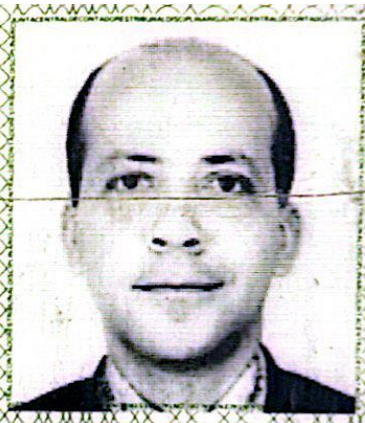
ADRIANA LIZETH GAMARRA MEJIA
C.C : 1.005.176.356
Representante Legal

YANETH OLAVE NUÑEZ
Contador Público
TP 81143-T

WILSON CALA ARDILA
Revisor Fiscal
TP 44260-T

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO



44260-T

WILSON
CALA ARDILA
C.C. 91204947
RESOLUCION INSCRIPCION 062 FECHA 24/08/95
UNIVERSIDAD SANTO TOMAS

Presidente

00051694



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

8DAE4CF0667FFA08

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **WILSON CALA ARDILA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 91204947 de BUCARAMANGA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 44260-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *******************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 7 días del mes de Abril de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado


REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NUMERO 91.204.947
CALA ARDILA
APELLIDOS
WILSON
NOMBRES
FIRMA
REPUBLICA DE COLOMBIA


INDICE DERECHO
FECHA DE NACIMIENTO 19-SEP-1959
SAN VICENTE DE CHUCURI
(SANTANDER)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.65
ESTATURA
O+
G.S. RH
M
SEXO
31-JUL-1978 BUCARAMANGA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES
A-2700100-00149981-M-0091204947-20090209
0009929505A 1
6870004182

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

TARJETA PROFESIONAL DE CONTADOR PUBLICO



81143-T

YANETH
OLAVE NUÑEZ
C.C. 63.455.705
RESOLUCION INSCRIPCION 143 FECHA 08/11/01
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

PRESIDENTE JAIME A. HERNANDEZ V.

88240

FESA S.A. 04/2001-25034

Yaneth Olave N.
CC 63 455 705

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educacion Nacional - Junta Central de Contadores.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Certificado No:

E4041B7EFE995FA5

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **YANETH OLAVE NUÑEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 63455705 de BARRANCABERMEJA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 81143-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ******************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 21 días del mes de Abril de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado


REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NUMERO 63.455.705
OLAVE NUÑEZ
APELLIDOS
YANETH
NOMBRES
FIRMA
REPUBLICA DE COLOMBIA


FECHA DE NACIMIENTO 28-FEB-1970
ZAPATOCA
(SANTANDER)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.60
ESTATURA
A+
G.S. RH
F
SEXO
26-JUL-1988 BARRANCABERMEJA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES
INDICE DERECHO
A-2701900-00213361-F-0063455705-20100208
0020702303A 1
7150622349