Notas a los Estados Financieros

Correspondientes al año finalizado al 31 de diciembre de 2025-2024

1. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son reconocidos por el valor que refleja la retribución por la cual la Empresa espera tener derecho a cambio de los servicios trasferidos a un cliente.

	Nota	2.025	2.024
Comercio al por mayor y al por menos		26.046.768.726	18.152.271.528
Fletes		4.859.941	749.000
Total		**26.051.628.667**	**18.153.020.528**

2. Costos de Venta y producción

Corresponden a los costos incurridos para el desarrollo del objeto social de la compañía que se registran al ser recibido en bien o el servicio.

	Nota	2.025	2.024
Comercio al por mayor y al por menor		16.787.496.120	11.324.805.686
Costo ordenes de trabajo laboratorio		147.578.136	109.345.090
Costo de partes, piezas y accesorios		172.330.157	8.560.868
Otros Costos		198.119.434	406.821.302
Total		**17.305.523.847**	**11.849.532.946**

3. Gastos operativos de administración

	Nota	2.025	2.024
Gastos de personal	4	964.563.718	821.519.036
Impuestos		199.669.300	233.499.348
Arrendamientos		204.550.927	20.990.462
Servicios		328.652.881	199.162.997
Mantenimiento y reparaciones		31.644.279	164.084.623
Adecuaciones e instalaciones		77.864.146	170.114.475
Otros		368.949.347	313.258.235
Total		**2.175.894.598**	**1.922.629.176**

4. Gastos de personal de administración

	Nota	2.025	2.024
Salario		384.337.053	355.615.448
Auxilio transporte		19.786.664	17.171.507
Aporte EPS		53.315.911	67.640.214
Aporte fonde de pensiones		218.641.441	186.155.820

	Nota	2.025	2.024
Aporte CCF		73.526.200	47.944.400
Otros		214.956.449	146.991.647
Total		**964.563.718**	**821.519.036**

5. Gastos operativos de ventas

	Nota	2.025	2.024
Gastos de personal	6	2.225.216.785	1.466.085.578
Servicios		58.460.970	346.545.548
Gastos de viaje		237.799.887	161.680.766
Total		**2.521.477.642**	**1.974.311.892**

6. Gastos de personal de ventas

	Nota	2.025	2.024
Salario		970.198.005	754.730.659
Comisiones		764.520.467	412.515.865
Auxilio transporte		19.713.333	23.590.236
Bonificaciones		81.840.267	55.876.667
Aporte EPS		25.238.186	48.799.435
Aporte fonde de pensiones		30.244.376	42.996.039
Otros		333.462.151	127.576.677
Total		**2.225.216.785**	**1.466.085.578**

7. Intereses y otros ingresos financieros

	Nota	2.025	2.024
Intereses		22.895.609	60.286.640
Descuentos		35.567.020	13.674.640
Diferencia en cambio		460.068.592	9.361.084
Total		**518.531.222**	**83.322.364**

8. Efectivo y equivalentes de efectivo

	Nota	2.025	2.024
Caja menor		4.999.999	8.489.916
Banco de Occidente **4041		42.387.339	98.842.003
Fiduoccidente		4.036.670	3.156.189
Bancolombia **7406		160.836.363	55.453.245
Bancolombia **AH		332.822.751	66.634.131
Banco Itaú		51.028	8.724.552
Fiducia banco Itaú		1.939.906	1.802.544
Fiducia Bancolombia		534.061.186	292.530.011

	Nota	2.025	2.024
Total		**1.081.135.242**	**535.632.591**

9. Cuentas por cobrar

	Nota	2.025	2.024
Clientes nacionales		4.727.384.338	4.735.971.539
Provisión por deterioro de cartera		(12.379.945)	(12.379.945)
Cuentas por cobrar a socios y accionistas		-	18.361.344
Avance a proveedores		98.161.963	228.162.870
Cuentas por cobrar a trabajadores		37.171.120	16.125.039
Deudores varios		9.809.149	153.437.760
Total		**4.860.146.625**	**5.139.678.607**

10. Inventarios

	Nota	2.025	2.024
Inventario mercancías repuestos		6.730.443.311	6.317.838.750
Inventario en transito		114.412.995	-
Provisión diferencia inventario		(153.295.000)	(153.295.000)
Total		**6.691.561.306**	**6.164.543.750**

11. Anticipos y avances de impuestos

Los activos por impuestos corrientes para los periodos actuales y anteriores se valoran por el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales. Las leyes y tasas de impuestos que se utilizan para calcular los importes son las promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

	Nota	2.025	2.024
Industria y comercio retenido		6.162.389	-
Retención rendimientos financieros		3.796.150	5.460.873
Retención en la fuente		638.636.230	414.913.479
Autorretención - CREE		230.001.000	99.569.000
Total		**878.595.769**	**519.943.352**

12. Obligaciones financieras

	Nota	2.025	2.024
Bancos nacionales		3.593.002.704	2.908.076.966
Particulares		345.112.781	356.985.170
Total		**3.938.115.485**	**3.265.062.136**

13. Cuentas por pagar comerciales

	Nota	2.025	2.024
Proveedores nacionales		630.745.848	1.081.785.503
Proveedores del exterior		3.142.127.265	3.619.930.482
Costos y gastos por pagar		524.422.919	324.106.056
Compras por facturar		282.876.538	434.095.414
Total		**4.580.172.570**	**5.459.917.455**

14. Pasivos corrientes por impuestos

	Nota	2.025	2.024
Retención en la fuente		93.804.790	68.864.374
Prov. Impuesto de renta		898.000.000	562.486.000
Impuesto sobre las ventas por pagar		123.156.362	218.658.395
Otros		542.770	-
Total		**1.115.503.922**	**850.008.769**

15. Otros pasivos corrientes

	Nota	2.025	2.024
Acreedores varios		196.806.453	280.093.614
Otros pasivos		49.699.455	82.401.859
Total		**246.505.908**	**362.495.473**

16. Capital suscrito y pagado

MUNDIAL posee un capital autorizado, suscrito y pagado por valor de $450.000.000 (Cuatrocientos cincuenta millones de pesos ML) representado en 450.000 (cuatrocientas cincuenta mil) acciones con un valor nominal de $1.000 (mil pesos) cada una.

17. Aprobación a los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de Mundial de Suspensiones S.A.S, nos permitimos certificar que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en el Estado de la Situación Financiera, Estado de resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte a diciembre 31 de 2025, los cuales han sido preparados conforme a las disposiciones legales vigentes, y que las mismas se han tomado fielmente a estos casos.

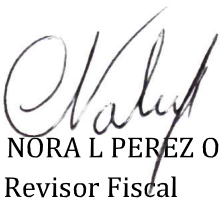
De acuerdo con lo anterior y en relación con los Estados Financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos incluidos en este informe existen y las transacciones registradas en los libros corresponden al periodo de dichos informes.
2. Todos los hechos económicos realizados por la compañía han sido reconocidos, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
3. Los activos representan bienes y derechos presentes y futuros, así como los pasivos representan obligaciones presentes y futuras.
4. Los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

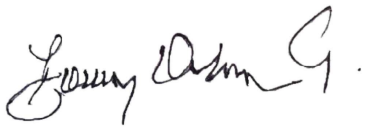
El informe de resultados a diciembre 31 de 2025 fue dictaminado por la señora Nora Lucía Pérez Osorio, revisora fiscal de la compañía y estos igual que sus notas, no contienen vicios ni de fondo ni de forma, errores o imprecisiones que oculten una afectación a la situación financiera, patrimonial o a las operaciones de la compañía. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y control de la información contable para una adecuada presentación a los usuarios tanto internos como externos interesados en conocer esta.



EDGAR OCHOA GARCÍA
Representante Legal
C.C. 8.306.196



NORA L PEREZ O
Revisor Fiscal
T.P. 87970-T
C.C. 42.989.259



FANNY OCHOA GARCÍA
Contadora. T.P.81798-T
C.C. 42.749.942