ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
NIT: 818.001.449-5

Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(NIIF para Pymes)

Del 1 Enero al 31 de diciembre de 2025 y Del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

		31/12/2025		31/12/2024	
A C T I V O					
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**4**		**3.719.338.238**		**1.404.410.001**
CAJA		-		5.000.000	
BANCOS		3.719.338.238		50.000.000	
FIDUCIA BBVA		-		1.349.410.001	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**5**		**5.816.151.983**		**-**
ANTICIPO PROVEEDORES		17.736.164		-	
DEUDORES VARIOS		5.798.415.819		-	
INVENTARIO	**6**		**14.563.210.236**		**19.600.000.000**
INVENTARIO		14.563.210.236		19.600.000.000	
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	**7**		**517.143**		**-**
ANTICIPOS Y AVANCES		517.143		-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**24.099.217.600**		**21.004.410.001**
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**8**		**5.430.696.258**		**5.433.306.894**
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		1.140.000.000		1.140.000.000	
TERRENOS URBANOS		3.452.171.894		3.452.171.894	
MUEBLES Y ENSERES		720.000.000		720.000.000	
EQUIPO DE COMPUTO		26.650.000		26.650.000	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		314.000.000		314.000.000	
DEPRECIACION ACUMULADA		(222.125.636)		(219.515.000)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			**5.430.696.258**		**5.433.306.894**
TOTAL ACTIVOS			**29.529.913.858**		**26.437.716.895**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
NIT: 818.001.449-5

Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(NIIF para Pymes)

Del 1 Enero al 31 de diciembre de 2025 y Del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

			31/12/2025		31/12/2024
P A S I V O					
PASIVO CORRIENTE					
OTROS PASIVOS FINANCIEROS			**-**		**36.000.000**
TERCEROS		-		36.000.000	
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**9**		**1.656.899.736**		**-**
PROVEEDORES		640.547.770		-	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		987.875.061		-	
IMPUESTOS POR PAGAR		28.476.905		-	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	**10**		**517.021.961**		**-**
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		286.614.171		-	
BENEFICIOS EMPLEADOS		230.407.790		-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			**2.173.921.697**		**36.000.000**
P A T R I M O N I O					
CAPITAL SOCIAL			**4.692.196.615**		**4.692.196.615**
CAPITAL SOCIAL		4.692.196.615		4.692.196.615	
EXCEDENTES ACUMULADOS	**12**		**22.663.795.546**		**21.709.520.280**
EXCEDENTES		954.275.266		392.798.386	
EXCEDENTES ACUMULADOS		21.709.520.280		21.316.721.894	
TOTAL PATRIMONIO			**27.355.992.161**		**26.401.716.895**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**29.529.913.858**		**26.437.716.895**

JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
C.C. 4.851.515
Representante Legal

LYZABETH LOZANO ACEVEDO
Contadora Pública
T.P.189361-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES

NIT: 818.001.449-5

Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(NIIF para Pymes)

Del 1 Enero al 31 del diciembre de 2025 y Del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2024
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

		31/12/2025		31/12/2024	
INGRESOS					
INGRESO DE ACTIVIDADES OP 31/12/2024	**13**		**14.284.602.565**		**16.500.535.556**
ACTIVIDADES PLANEACION Y EJECUCION PROYECTOS		14.556.952.815		16.500.535.556	
DEVOLUCIONES		(272.350.250)		-	
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**14**		**(12.821.546.260)**		**(6.500.635.789)**
COSTOS DE OPERACIÓN		(12.821.546.260)		(6.500.635.789)	
EXCEDENTE OPERACIONAL			**1.463.056.305**		**9.999.899.767**
GASTOS DE ADMINISTRACION	**15**				**(9.536.515.556)**
ADMINISTRACION		(422.321.755)		(9.536.515.556)	
EXCEDENTE BRUTO			**1.040.734.550**		**463.384.211**
OTROS INGRESOS			**81.739**		**-**
FINANCIEROS		81.739		-	
OTROS GASTOS			**(86.541.023)**		**(70.585.825)**
GASTOS FINANCIEROS		(86.541.023)		(70.585.825)	
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS			**954.275.266**		**392.798.386**
EXCEDENTE			**954.275.266**		**392.798.386**
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION				-	
GANANCIAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS				-	
GANANCIAS POR REVALUACION				-	
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARA AL RESULTADO DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTOS					-
GANANCIAS POR COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO, NETO DE IMPUESTOS				-	
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE SE RECLASIFICARA AL RESULTADO DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTOS					**-**
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADOS UTILIZANDO EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN QUE SE RECLASIFICA DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTOS				-	
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL			**954.275.266**		**392.798.386**
TOTAL ESTADO RESULTADO INTEGRAL			**954.275.266**		**392.798.386**

JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
C.C. 98.700.576
Representante Legal

YAMILETH LOZANO ACEVEDO
Contadora Pública
T.P.189361-T

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
NIT: 818.001.449-5

Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(NIIF para Pymes)
Del 1 Enero al 31 de diciembre de 2025 y Del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2024

del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2025
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	Capital emitido	Otro Resultado Integral	Otras Reservas	Prima en emision	Ganancias Acumuladas	Total
Capital emitido	4.692.196.615	-	-	-	-	4.692.196.615
Otras Reservas	-	-	-	-	-	-
Prima en emision	-	-	-	-	-	-
Otro Resultado Integral	-	-	-	-	-	-
Excedentes Acumuladas	-	-	-	-	22.663.795.546	22.663.795.546
Saldo a 31 de diciembre de 2025	**4.692.196.615**	**-**	**-**	**-**	**22.663.795.546**	**27.355.992.161**

JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
C.C. 98.700.576
Representante Legal

YALIBETH LOZANO ACEVEDO
Contadora Pública
T.P.189361-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
NIT: 818.001.449-5

Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(NIIF para Pymes)

De Del 1 Enero al 31 de diciembre de 2025 y Del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2024
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.024	2.023
(+/-) GANANCIA (PÉRDIDA)	**954.275.266**	**392.798.386**
(+/-) AJUSTES POR GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	-	-
(+) AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACION O AMORTIZACION	-	-
TOTAL AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA (PÉRDIDA)	**954.277.290**	**392.798.386**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+/-) AJUSTES POR DISMINUCIONES (INCREMENTOS) EN LOS INVENTARIOS CORRIENTES	-	-
(+/-) AJUSTES POR LA DISMINUCIÓN (INCREMENTO) DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIAL Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	2.809.682.046
(+/-) AJUSTES POR DISMINUCIONES (INCREMENTOS) EN ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.036.789.764	(196.000.000)
(+/-) AJUSTES POR DISMINUCIONES (INCREMENTOS) EN OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-
(+/-) AJUSTES POR EL INCREMENTO (DISMINUCIÓN) DE CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL Y OTRAS CUENTA	1.656.899.736	325.892.640
(+/-) AJUSTES POR EL INCREMENTO (DISMINUCIÓN) DE PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	45.855.000	61.884.000
(+/-) AJUSTES POR EL INCREMENTO (DISMINUCIÓN) DE OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**7.693.821.790**	**1.473.515.000**

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) IMPORTES PROCEDENTES DE LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
(-) COMPRAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2.610.636)	(6.424.227)
(-) COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	**(2.610.636)**	**(6.424.227)**

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) IMPORTES PROCEDENTES DE PRÉSTAMOS	(36.000.000)	-
(-) REEMBOLSOS DE PRÉSTAMOS	-	-
(-) PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	-	-
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-	-
(-) INTERESES PAGADOS	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**8.574.511**	**1.467.090.773**

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**2.314.928.237**	**(290.797.999)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**1.404.410.001**	**1.695.208.000**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**3.719.338.238**	**1.404.410.001**

JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
C.C. 4.851.515
Representante Legal

YALIBETH LOZANO ACEVEDO
Contadora Pública
T.P.189361-T