MOVICON S.A.S
NIT: 800.251.731 - 4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

					VARIACIÓN	
	2.025	**%**	**2.024**	**%**	**Absoluta**	**Relativa**
Ingresos						
Ingresos Ordinarios						
Construcción	5.260.089.273		4.487.462.003		772.627.270	17%
Comercio al por mayor y detal	100.411.079		-		100.411.079	0%
Transporte	903.464.684		560.740.803		342.723.881	61%
Alquiler de Inmuebles y maquinaria	410.976.300		210.305.864		200.670.436	95%
(-) Devoluciones	376.659.822		-		376.659.822	
Total Ingresos Ordinarios	**6.298.281.514**	**100%**	**5.258.508.670**	**100%**	1.039.772.844	20%
Costo de venta	4.163.624.214	66%	3.609.858.580	69%	553.765.634	15%
Total utilidad bruta en operaciones	**2.134.657.301**	**34%**	**1.648.650.090**	**31%**	**486.007.211**	**29%**
Gastos ordinarios						
Administrativos						
Beneficio a empleados	126.893.023	2%	187.130.454	4%	- 60.237.431	-32%
Honorarios	55.461.887	1%	92.617.245	2%	- 37.155.358	-40%
Impuestos	91.413.450	1%	110.904.339	2%	- 19.490.889	-18%
Arrendamientos	-	0%	-	0%	-	0%
Contribuciones y afiliaciones	101.916.851	2%	74.261.919	1%	27.654.932	37%
Seguros	58.260.503	1%	21.733.017	0%	36.527.486	168%
Servicios	48.323.390	1%	32.166.560	1%	16.156.830	50%
Gastos legales	8.943.420	0%	40.092.013	1%	- 31.148.593	-78%
Mantenimiento y Reparaciones	190.000	0%	395.000	0%	- 205.000	-52%
Adecuación e instalación	157.752.398	3%	46.787.844	1%	110.964.554	237%
Depreciación	337.949.824	5%	642.212.420	12%	- 304.262.596	-47%
Amortización	5.710.179	0%	3.095.786	0%	2.614.393	0%
Diversos	3.923.432	0%	4.120.445	0%	- 197.013	-5%
Activos menores	-	0%	-	0%	-	0%
Provisiones deudores	446.939.728	7%	32.495.044	1%	414.444.684	1275%
Total Gastos de Administración	**1.443.678.084**	**23%**	**1.288.012.086**	**24%**	**155.665.998**	**12%**
De Ventas						
Personal	-	0%	-	0%	-	0%
Honorarios	4.895.972	0%	234.972	0%	- 234.972	-100%
Industria y Comercio	-	0%	32.192.914	1%	- 28.254.102	-88%
Servicios	3.938.812	0%	451.761	0%	- 451.761	-100%
Diversos	-	0%	350.000	0%	- 350.000	-100%
Total Gastos de Ventas	**8.834.784**	**0%**	**33.229.647**	**1%**	**- 24.394.863**	**-73%**
Utilidad Operacional	**682.144.433**	**11%**	**327.408.357**	**6%**	**354.736.076**	**108%**
Gastos No Operacionales						
Gastos financieros	49.684.943	1%	48.892.239	1%	792.704	2%
Gastos extraordinarios	587.397	0%	358.354	0%	229.043	64%
Gastos diversos	245.286.773	4%	38.062.111	1%	207.224.662	544%
Total Gastos Extraordinarios	**295.559.113**	**5%**	**87.312.704**	**2%**	**208.246.409**	**239%**
Ingresos No Operacionales						
Otros ingresos relacionados con la actividad	213.314.562	3%	258.509.546	5%	- 45.194.984	-17%
Total Ingresos No Operacionales	**213.314.562**	**3%**	**258.509.546**	**5%**	**- 45.194.984**	**-17%**
Utilidad antes de impuestos	**599.899.882**	**10%**	**498.605.199**	**9%**	**101.294.683**	**20%**
Provisión Impuesto de Renta	131.119.938	2%	24.644.087	0%	106.475.851	432%
Utilidad del ejercicio	**468.779.944**	**7%**	**473.961.112**	**9%**	**- 5.181.168**	**-1%**
Reserva Legal	46.877.994	1%	47.396.111	0%	- 518.117	-1%
Utilidad a distribuir a los socios	**421.901.950**	**7%**	**426.565.001**	**8%**	**- 4.663.051**	**-1%**

ALEJANDRO TELLEZ PALACIO
Representante Legal Suplente
C.C. 4.514.293

CARMEN MIREYA PANTOJA SALAZAR
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 157247-T

ALEJANDRA CORREA ORTIZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 327850-T

MOVICON S.A.S
NIT. 800.251.731 - 4
ESTADO SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2025
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2025	%	2024	%	VARIACIÓN Absoluta	VARIACIÓN Relativa
Activo						
Activo Corriente						
Efectivo y Equivalente	616.159.218	4%	488.293.393	4%	127.865.825	26%
Inversiones	-	0%	1.556.024.399	14%	- 1.556.024.399	-100%
Deudores	3.021.278.974	21%	383.527.919	3%	2.637.751.055	688%
Provisión deudores	-	0%	-	0%	-	0%
Anticipo de Impuestos	246.014.009	2%	188.032.197	2%	57.981.811	31%
Total Activo corriente	**3.883.452.200**	**27%**	**2.615.877.908**	**23%**	**1.267.574.292**	**645%**
Activo No Corriente						
Promesas de compraventa	1.274.328.181	12%	1.205.766.735	11%	68.561.447	6%
Terreno	3.917.493.559	38%	2.443.193.586	22%	1.474.299.973	60%
Construcciones y edificaciones	4.031.915.431	39%	3.628.771.739	32%	403.143.692	11%
Maquinaria y equipo	7.028.653.726	68%	7.800.842.715	69%	- 772.188.989	-10%
Equipo de oficina	5.500.000	0%	5.500.000	0%	-	0%
Equipo de computación y comunicación	15.139.000	0%	14.939.000	0%	200.000	0%
Flota y equipo de transporte	2.229.945.000	21%	2.219.357.333	20%	10.587.667	0%
Propiedades, planta y equipo en tránsito	-	0%	793.126.000	7%	- 793.126.000	0%
Depreciación	- 8.104.242.634	-78%	- 9.374.896.987	-83%	1.270.654.353	-14%
Diferidos	-	0%	1.445.385	0%	- 1.445.385	0%
Total Activo No corriente	**10.398.732.263**	**73%**	**8.738.045.506**	**77%**	**1.660.686.758**	**19%**
Total Activo	**14.282.184.463**	**100%**	**11.353.923.414**	**100%**	**2.928.261.049**	**26%**
Pasivo						
Pasivo Corriente						
Bancos	-	0%	3.120.056	0%	- 3.120.056	-100%
Proveedores	597.391.169	43%	599.382.677	71%	- 1.991.509	0%
Costos y gastos por pagar	202.900.664	15%	116.445.588	14%	86.455.075	74%
Aportes de nómina	45.721.380	3%	15.306.341	2%	30.415.039	199%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	147.317.472	11%	36.922.914	4%	110.394.558	299%
Beneficio Empleados	75.970.337	5%	76.974.127	9%	- 1.003.790	-1%
Total Pasivo Corriente	**1.069.301.021**	**76%**	**848.151.704**	**100%**	**221.149.317**	**26%**
Pasivo No Corriente						
Deuda con socios	155.476.000	11%	1.800.000	0%	153.676.000	8538%
Otros pasivos	174.150.608	12%	-	0%	174.150.608	0%
Impuesto diferido	-	0%	-	0%	-	0%
Total Pasivo No Corriente	**329.626.608**	**24%**	**1.800.000**	**0%**	**327.826.608**	**18213%**
Total Pasivo	**1.398.927.629**	**100%**	**849.951.704**	**100%**	**548.975.925**	**65%**
Patrimonio						
Capital	1.300.000.000	10%	1.300.000.000	12%	-	0%
Reservas	280.987.245	2%	280.987.245	3%	-	0%
Revalorización patrimonial	-	0%	3.899.037.932	37%	- 3.899.037.932	-100%
Utilidades o pérdidas acumuladas	4.901.203.657	38%	89.874.922	1%	4.811.328.736	5353%
Utilidad del ejercicio	468.779.944	4%	473.961.109	5%	- 5.181.165	-1%
Valorizaciones	5.932.285.988	46%	4.460.110.502	42%	1.472.175.486	33%
Total Patrimonio	**12.883.256.834**	**100%**	**10.503.971.710**	**100%**	**2.379.285.124**	**23%**
Total pasivo y patrimonio	**14.282.184.463**		**11.353.923.414**		**2.928.261.050**	

ALEJANDRO TELLEZ PALACIO
Representante Legal Suplente
C.C. 4.514.293

CARMEN MIREYA PANTOJA SALAZAR
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 157247-T

ALEJANDRA CORREA ORTIZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 327850-T

MOVICON S.A.S
NIT. 800.251.731 - 4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2025
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Concepto	Capital	Reservas Legales	Utilidades Retenidas	Resultado del Ejercicio	Revalorización del patrimonio	Valorizaciones	Total
Saldo Inicial 2024	**1.300.000.000**	**280.987.245**	**324.659.985**	**682.508.754**	**4.980.332.938**	**4.460.110.503**	**12.028.599.425**
Capital	-						-
Reservas							-
Utilidad del ejercicio			- 234.785.063	- 208.547.646			- 443.332.709
Revalorizacion del patrimonio					- 1.081.295.006		- 1.081.295.006
Valorizaciones							-
Saldo Final 2024	**1.300.000.000**	**280.987.245**	**89.874.922**	**473.961.108**	**3.899.037.932**	**4.460.110.503**	**10.503.971.710**
Saldo Inicial 2025	**1.300.000.000**	**280.987.245**	**89.874.922**	**473.961.108**	**3.899.037.932**	**4.460.110.503**	**10.503.971.710**
Capital	-						-
Reservas		-					-
Utilidad del ejercicio			4.811.328.736	- 5.181.165			4.806.147.570
Revalorizacion del patrimonio					- 3.899.037.932		- 3.899.037.932
Valorizaciones						1.472.175.486	1.472.175.486
Saldo Final 2025	**1.300.000.000**	**280.987.245**	**4.901.203.658**	**468.779.943**	**-**	**5.932.285.989**	**12.883.256.834**

ALEJANDRO TELLEZ PALACIO
Representante Legal Suplente
C.C. 4.514.293

CARMEN MIREYA PANTOJA SALAZAR
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 157247-T

ALEJANDRA CORREA ORTIZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 327850-T

MOVICON S.A.S
NIT: 800.251.731 - 4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		2025
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del periodo		468.779.944
(+) Depreciacion		926.994.350
(-) Variacion de deudores	-	2.637.751.055
(-) Anticipos de impuestos	-	57.981.811
(-) Proveedores	-	1.991.509
(+) Costos y gastos por pagar		86.455.075
(+) Impuestos por pagar		110.394.558
(-) Disminucion beneficios a empleados	-	1.003.790
(+) Otros pasivos		174.150.608
(-) Bancos	-	3.120.056
Flujo neto de operación	**-**	**935.073.686**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) Venta de inversiones		1.556.024.399
(+) Venta de maquinaria		772.188.989
(-) Compra de terrenos	-	1.474.299.973
(-) Construcciones	-	403.143.692
(-) Propiedad en transito	-	793.126.000
(-) Otros activos	-	68.561.447
Flujo neto de inversion	**-**	**410.917.723**
OTROS AJUSTES		
(+) Valorizaciones		1.472.175.486
(+) Otros ajustes		1.681.748
TOTAL AJUSTES		**1.473.857.234**
Flujo neto total		127.865.825
Efectivo 2024		488.293.393
Efectivo 2025		616.159.217

ALEJANDRO TELLEZ PALACIO
Representante Legal Suplente
C.C. 4.514.293

CARMEN MIREYA PANTOJA SALAZAR
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 157247-T

ALEJANDRA CORREA ORTIZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 327850-T

MOVICON S.A.S
NIT. 800.251.731-4

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

MOVICON SAS es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Pereira, CR 6 35 37. Sus actividades principales son Construcción de carreteras y vías de ferrocarril, construcción de otras obras de Ingeniería civil, y como actividad secundaria Alquiler y arrendamiento de otros tipos de maquinaria, equipo y bienes tangibles n.c.p. Sus ventas son realizadas en el país.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de **MOVICON SAS**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025-2024, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieras la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (peso colombiano).

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos financieros

3.4.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía por encima de los 180 días, las cuentas por cobrar se miden por su valor presente de los pagos futuros utilizando cualquiera de las siguientes tasas:

La tasa de libre inversión (TES) o (IPC), Tasa mínima requerida (ROA)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuando MOVICON S.A.S., Ofrezca créditos a sus empleados, les dará un plazo máximo de (1) año, sin cobrar intereses y sin ser presentados al valor presente de los flujos futuros

3.4.2 Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3 Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5 Inventarios

Las actividades de construcción de obras de Ingeniería civil, terminación y acabados de edificios y otras obras de ingeniería civil, no hace utilización de inventarios movibles.

3.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Flota y equipo de transporte	10	10

Las vidas útiles relacionadas anteriormente podrán ser modificadas por la Gerencia de MOVICON S.A.S., con base en diagnostico expedido por personal calificado. (Anexo 2)

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7 Activos intangibles

Los activos intangibles abarcan las cuentas clasificadas como programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y cualquier deterioro que pueda presentar.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de 10 años. La empresa iniciará la amortización del activo intangible cuando él, se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para ser usado y finaliza cuando dicho activo se da de baja. Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se depreciarán por el tiempo estimado de uso del activo intangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

3.8 Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.9 Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se encuentra dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10 Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por litigios, reclamos, demandas, fallos y cualquier otra circunstancia, que pueda modificar la estructura financiera de MOVICON S.A.S y que requiera un reconocimiento y/o revelación en los Estados Financieros. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. Esta sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias precedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

a. Construcción de carreteras y vías de ferrocarril

b. Construcción de otras obras de ingeniería civil

c. Alquiler y arrendamiento de otros tipos de maquinaria, equipo y bienes tangibles

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen los siguientes componentes:

CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Caja	$ 17.854.500	$ 11.741.049	$ 6.113.451
Banco cuentas corrientes	$ 86.154.420	$ 200.282.114	-$ 114.127.694
Banco cuenta de ahorros	$ 512.250.297	$ 276.270.230	$ 235.980.067
Total Efectivo y quivalente de efectivo	**$ 616.259.218**	**$ 488.293.393**	**$ 127.965.825**

El rubro de la caja menor esta constituida por caja menor de $3.500.000 para uso de taller, quien tiene como responsable al señor JORGE LUIS ARCILA HERNANDEZ. Se cuenta además con dineros en efectivo resultados del cruce de cuentas por cobrar a clientes y pagos de proveedores en efectivo.

Se tiene una cuenta corriente en Banco de Bogotá y Banco Colpatria, además de una cuenta de ahorros en Banco Colpatria.

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprende:

CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Clientes	$ 1.349.933.891	$ 368.355.882	$ 981.578.009
Socios y accionistas	$ 1.619.626.746	$ -	$ 1.619.626.746
Anticipos y avances	$ 50.468.339	$ 8.382.997	$ 42.085.342
Promesas de compraventa	$ 1.274.328.181	$ 1.205.766.735	$ 68.561.446
Anticipos de impuestos y contribuciones	$ 246.014.009	$ 188.032.197	$ 57.981.812
Trabajadores	$ 1.249.997	$ 6.789.040	-$ 5.539.043
Total deudores comerciles y otros	**4.541.621.164**	**1.777.326.851**	**2.764.294.313**

En clientes se presenta el saldo de la cartera por las operaciones ordinarias de la compañía.

Adicionalmente, en este rubro se encuentra un saldo de $96.669.575 millones de pesos pendiente por cobrar a CONENCO SAS. Esto debido a que fue un valor pagado por MOVICON SAS del saldo pendiente del apartamento en 504 en Tangara que tenía la empresa anteriormente mencionada para el correcto canje. (Anexo 1)

Al cierre del periodo se tiene una cuenta por cobrar a accionistas.

Los anticipos y avances corresponden a anticipos a contratistas y/o proveedores pendientes por legalizar al culminar el periodo.

El saldo en promesas de compraventa corresponde a los valores entregados por MOVICON S.A.S. a promitentes vendedores por la adquisición de bienes mediante promesa escrita.

En anticipo de impuestos se tiene la Autorretención de renta, retención en la fuente practicada por clientes, retención de industria y comercio, retención de IVA.

Los prestamos a empleados no generan intereses y su vencimiento es menor a un año.

6. Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo para el año 2025 y 2024 es la siguiente:

CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Terreno	$ 3.917.493.559	$ 2.443.193.586	$ 1.474.299.973
Construcciones y edificaciones	$ 4.031.915.431	$ 3.628.771.739	$ 403.143.692
Maquinaria y equipo	$ 7.028.653.726	$ 7.800.842.715	-$ 772.188.989
Equipo de oficina	$ 5.500.000	$ 5.500.000	$ -
Equipo de computo y comunicación	$ 15.139.000	$ 14.939.000	$ 200.000
Flota y equipo de transporte	$ 2.229.945.000	$ 2.219.357.333	$ 10.587.667
Depreciacion	-$ 8.104.242.634	-$ 9.374.896.987	$ 1.270.654.353
Porpiedad, planta y equipo en transito	$ -	$ 793.126.000	-$ 793.126.000
Total propiedades, planta y equipo	**$ 9.124.404.082**	**$ 7.530.833.386**	**$ 1.593.570.696**

La propiedad, planta y equipo es depreciada mensualmente por el método de línea recta y teniendo en cuenta los años de vida útil.

El saldo en propiedad, planta y equipo en transito corresponde a los valores entregados por MOVICON S.A.S a promitentes vendedores por la adquisición de bienes mediante promesa inscrita, quedaron debidamente escriturados a cada uno de los socios de la empresa. Por ende para este periodo quedo en $0 ya que no hace parte de la empresa.

7. Cuentas por pagar y proveedores

El saldo de las cuentas por pagar y proveedores al 31 de diciembre del 2025 y 2024 comprenden:

CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Pasivos financieros	$ -	$ 3.120.056	-$ 3.120.056
Proveedores	$ 597.391.169	$ 599.382.677	-$ 1.991.508
Costos y gastos por pagar	$ 202.900.664	$ 116.445.588	$ 86.455.076
Retencion en la fuente	$ 8.747.000	$ 7.294.827	$ 1.452.173
Retencion de industria y comercio	$ 3.202.000	$ 4.984.000	-$ 1.782.000
Iva generado en ventas	$ 4.248.000	$ -	$ 4.248.000
Impuestos corrientes	$ 131.119.938	$ 24.644.087	$ 106.475.851
Retencions y aportes nomina	$ 45.721.380	$ 15.306.341	$ 30.415.039
Obligaciones laborales	$ 75.970.337	$ 76.974.127	-$ 1.003.790
Deuda con socios	$ 155.476.000	$ 1.800.000	$ 153.676.000
Anticipo de clientes	$ 174.150.608	$ -	$ 174.150.608
Total cuentas por pagar y proveedores	**$ 1.398.927.095**	**$ 849.951.703**	**$ 548.975.392**

Proveedores, Costos y gastos por pagar:
Corresponde a las obligaciones adquiridas por la compañía como resultado de los servicios y/ compras requeridas para su funcionamiento, como repuestos, herramientas para maquinaria y vehículos de propiedad de MOVICON SAS, honorarios del área contable, seguros, transporte y fletes, y gastos de caja menor

Retención en la Fuente, Retención de Industria y Comercio, Retención de IVA:
Está representado por las retenciones en la fuente, retención de IVA y retenciones de ICA practicadas a los diferentes proveedores y/o contratistas, valores que fueron consignados oportunamente a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y a la secretaria de Hacienda del Municipio en sus periodos correspondientes.

Retenciones y aportes de nómina:
Su valor representa los compromisos adquiridos por MOVICON SAS, en aportes a entidades promotoras de salud EPS, Pensión, Riesgos profesionales y Cajas de compensación familiar, generados por la contratación directa del empleado.

Obligaciones laborales:
Su valor está representado por las obligaciones por pagar correspondiente a prestaciones sociales tales como: salarios por pagar, liquidaciones por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones del personal directamente contratado por la compañía.

Deuda con Socios:
Se presenta deuda por pagar a accionista de MOVICON SAS, la cual será cancelada en un tiempo inferior a un año.

Anticipo de clientes:
Corresponde al valor girado por los anticipos que tienen como destino a ejecución de obras y canon de arrendamientos que se realizaran entre los periodos 2025 y 2026.

Impuestos por pagar:
En los presentes estados financieros se proyecta la provisión de Impuesto sobre la renta del periodo 2025, la cual tendrá una tasa del 35%.

8. Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2025 se compone de 1.300 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de un millón de pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

CONCEPTO	CEDULA	PORCENTAJE	VALOR
Jose Henry Téllez Toro	4.307.079	55%	$ 715.000.000
Gloria Maria Palacio Gomez	42.001.298	15%	$ 195.000.000
Alejandro Téllez Palacio	4.514.293	15%	$ 195.000.000
Vania Téllez Palacio	1.018.490.645	15%	$ 195.000.000
TOTAL		**100%**	**$ 1.300.000.000**

9. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2025 y 2024 incluyen:

CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Construccion de obras de ingenieria	$ 4.923.296.616	$ 4.487.462.003	$ 435.834.613
Alquiler de inmuebles y maquinaria	$ 876.255.010	$ 210.305.864	$ 665.949.146
Transporte de carga por carretera	$ 398.318.809	$ 560.740.803	-$ 162.421.994
Comercio al por mayor y detal	$ 100.411.079	$ -	$ 100.411.079
Total ingresos de actividades ordinarias	**$ 6.298.281.514**	**$ 5.258.508.670**	**$ 1.039.772.844**

Los ingresos Operacionales son producto de las actividades ordinarias de la compañía, teniendo como actividad principal la Construcción de carreteras y vías de ferrocarril y secundarias Construcción de otras obras de ingeniería civil, alquiler y arrendamiento de otros tipos de maquinaria, equipo y arrendamiento de Inmuebles.

10. Gastos administrativos

Los gastos administrativos se ejecutaron para el funcionamiento y gestión de la compañía y se clasificaron según su actividad, como se presenta a continuación:

CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Beneficios empleados	$ 126.893.023	$ 187.130.454	-$ 60.237.431
Honorarios	$ 55.461.887	$ 92.617.245	-$ 37.155.358
Impuestos	$ 91.413.450	$ 110.904.339	-$ 19.490.889
Contribuciones y afiliaciones	$ 101.916.851	$ 74.261.919	$ 27.654.932
Seguros	$ 58.260.503	$ 21.733.017	$ 36.527.486
Servicios	$ 48.323.390	$ 32.166.560	$ 16.156.830
Gastos legales	$ 8.943.420	$ 40.092.013	-$ 31.148.593
Mantenimiento y reparaciones	$ 190.000	$ 395.000	-$ 205.000
Adecuaciones e instalaciones	$ 157.752.398	$ 46.787.844	$ 110.964.554
Depreciacion	$ 337.949.824	$ 642.212.420	-$ 304.262.596
Amortizacion	$ 5.710.179	$ 3.095.786	$ 2.614.393
Diversos	$ 3.923.432	$ 4.120.445	-$ 197.013
Activos menores		$ -	$ -
Provision deudores	$ 446.939.728	$ 32.495.044	$ 414.444.684
Total gastos administrativos	**$ 1.443.678.084**	**$ 1.288.012.086**	**$ 155.665.998**

11. De Ventas

Los gastos de ventas están representados en aquellas erogaciones destinadas para impulsar las ventas de la compañía y se clasificaron según su actividad, como se presenta a continuación:

CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Honorarios	$ 4.895.972	$ 234.972	$ 4.661.000
Industria y comercio	$ -	$ 32.192.914	-$ 32.192.914
Servicios	$ 3.938.812	$ 451.761	$ 3.487.051
Diversos	$ -	$ 350.000	-$ 350.000
Total gastos de ventas	**$ 8.834.784**	**$ 33.229.647**	**-$ 24.394.863**

12. Otros Gastos

Los gastos no operacionales de los años 2025 y 2024 comprenden:

CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Gastos financieros	$ 49.684.943	$ 48.892.239	$ 792.704
Gastos extraordinarios	$ 587.397	$ 358.354	$ 229.043
Gastos diversos	$ 245.286.773	$ 38.062.111	$ 207.224.662
Total otros gastos	**$ 295.559.113**	**$ 87.312.704**	**$ 208.246.409**

Gastos financieros:
Su valor comprende los gastos bancarios en las cuentas corrientes y de ahorro de la compañía.

Gastos extraordinarios:
Corresponde a los impuestos asumidos por retención en la fuente y retención en la fuente de industria y comercio practicada a proveedores y/o contratistas.

Gastos extraordinarios:
Se presenta como gastos extraordinarios las indemnizaciones, multas y gastos que no son deducibles en el periodo.

13. Otros Ingresos

Los otros ingresos de los años 2025 y 2024 comprenden:

CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Intereses	$ 141.226.463	$ 34.974.776	$ 106.251.687
Descuentos comerciales condicionados	$ 943.342	$ 3.269.205	-$ 2.325.863
Venta de propiedad, plata y equipo y otros enseres		$ 182.438.737	-$ 182.438.737
Reintegro de costos y gastos	$ 30.320.986	$ 21.899.039	$ 8.421.947
Indemnizacion por incapacidades		$ 15.713.192	-$ 15.713.192
Diversos	$ 40.823.771	$ 214.597	$ 40.609.174
Total otros ingresos	**$ 213.314.562**	**$ 258.509.546**	**-$ 45.194.984**

Los ingresos no operacionales están representados como mayor rubro la venta de Construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo; Además de obtener descuentos por pronto pagos con proveedores.

13. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta directiva y autorizados para su publicación el 27 de marzo del 2025.

Alejandro Téllez Palacio
CC. 4.514.293
Representante Legal Suplente

Alejandra Correa Ortiz
T.P 327850-T
Contadora Publica

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL
Y CONTADOR PÚBLICO DE: LA COMPAÑÍA MOVICON SAS
NIT: 800.251.731

CERTIFICAMOS QUE A DICIEMBRE 31 DE 2025 y 2024

En cumplimiento de lo normado en el decreto compilatorio 2483 de 2018, hemos preparado los estados financieros conformados así: estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a fecha de presentación incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme el decreto compilatorio 2483 de 2018 y reflejan la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Confirmamos la integridad de la información, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, puesto que, todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos y los cuales se encuentran diligenciados y al día.

Garantizamos el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido reconocidos, medidos y revelados en los estados financieros individuales hasta la fecha de corte.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros individuales y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a las entidades bancarias.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren violaciones respecto de normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineroso o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

Nose han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Nuestra empresa cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello, de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Además, conforme a lo indicado en el Decreto1406 de1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo con lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias la empresa Movicon SAS, cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el Sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Con respecto a los derechos de autor y legalidad del software, Ley 603 de 2000, Artículo o Numeral 4, declaramos que la totalidad del software utilizado en la empresa ha sido adquirida legalmente y cuenta con la debida certificación para su uso.

Se firma en Pereira a los 24 días de marzo de 2026.



Alejandro Téllez Palacio
CC. 4.514.293
Representante Legal Suplente



Alejandra Correa Ortiz
T.P 327850-T
Contadora Publica

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DE LA EMPRESA MOVICON SAS
NIT.800.251731-4

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

Señores
Asamblea General
MOVICON SAS
Pereira

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de la sociedad **MOVICON S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan fidedignamente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2025, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, para el Grupo 2 - PYMES).

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) incorporadas en el Decreto 2420 de 2015. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor.

Manifiesto mi independencia respecto a la empresa **MOVICON S.A.S.**, en cumplimiento de los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de estados financieros en

Colombia, los cuales se encuentran contenidos en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el IESBA y en la Ley 43 de 1990. Asimismo, considero que

la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera para PYMES en Colombia, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. Asimismo, es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad de la operación.

Responsabilidades del Revisor Fiscal

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material y emitir un informe que contenga mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad,

pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe.

En el desarrollo de mi labor, obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones, efectué pruebas selectivas de los documentos y registros contables, y apliqué los demás procedimientos de auditoría que consideré necesarios en las circunstancias.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

En cumplimiento de las responsabilidades asignadas en el artículo 209 del Código de Comercio y el Anexo 4 del Decreto 2420 de 2015 (ISAE 3000), informo que:

Correo electrónico: carmenmireyapantoja@gmail.com
Cel. 3147817739

1. **Control Interno:** En mi opinión, el control interno de la entidad es efectivo en todos los aspectos importantes, evaluado bajo el marco de referencia **COSO**.
2. **Cumplimiento Normativo:** Los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las órdenes de la Asamblea General.
3. **Seguridad Social:** La entidad ha efectuado en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral (Ley 1406 de 1999).
4. **Informe de Gestión:** Existe la debida concordancia entre los estados financieros y el informe de gestión, el cual incluye la manifestación sobre la propiedad intelectual y derechos de autor (Ley 603 de 2000).
5. **Factoring:** La sociedad no ha entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por sus proveedores o vendedores (Ley 1676 de 2013).

Otras cuestiones La administración y el área contable han suscrito la carta de manifestaciones correspondientes, confirmando que se han revelado todos los hechos económicos que afectan los registros contables.

Adicionalmente, manifiesto que se realizó el seguimiento a las recomendaciones de períodos anteriores, sin que existan asuntos pendientes de importancia material que afecten la presente opinión.

Cordialmente,



CARMEN MIREYA PANTOJA SALAZAR
Revisora Fiscal con TP No. 157247-T
C.C No.27.232.948

Pereira. 24 marzo 2025

Correo electrónico: carmenmireyapantoja@gmail.com
Cel. 3147817739