Equipamientos Urbanos Nacionales de Colombia S.A.S

Notas a los Estados Financieros Concesión Bogotá

BALANCE GENERAL

Comparativos
Cifras en pesos colombianos

	Notas	Ene./26	Dic./25
ACTIVOS			
Efectivo	1	1.575.532.287	2.683.306.026
Deudores comerciales por cobrar y otras por cobrar	2	20.974.745.712	23.012.605.731
Anticipo de impuestos	2	3.159.796.007	3.310.588.121
Reclamaciones	2	40.859.841	39.521.059
Inventarios	3	8.020.396.522	8.800.207.289
Propiedades y equipo, neto	6	596.870.595	615.102.974
Derechos de Uso	4	865.834.615	925.825.407
Intangibles netos	4	45.719.820.291	45.090.067.667
Gastos pagados por anticipado,	5	12.240.230.180	12.122.177.912
TOTAL, ACTIVOS		**93.194.086.050**	**96.599.402.186**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Obligaciones Financieras	7	28.166.403.141	28.866.119.820
Proveedores	8	2.843.329.420	3.744.386.119
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	9	9.844.427.806	8.830.188.327
Impuestos, gravámenes y tasas	10	135.436.965	(528.160.259)
Beneficios a empleados	11	762.087.990	734.041.889
Pasivos estimados y provisiones	12	6.883.095.961	6.710.780.453
Otros pasivos no financieros		12.513.940.563	14.681.642.597
TOTAL, PASIVOS		**61.148.721.846**	**63.038.998.946**
PATRIMONIO			
Capital social	13	5.575.240.000	5.575.240.000
Prima en colocación de acciones		23.999.760.000	23.999.760.000
Utilidad/Pérdida neta del año		(1.515.039.036)	740.865.515
Resultados Acumulados		3.985.403.240	3.244.537.725
TOTAL, PATRIMONIO		**32.045.364.204**	**33.560.403.240**
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		**93.194.086.050**	**96.599.402.186**

Las notas 1 a 18 adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

John Alexander Pérez
Contador Público
Tarjeta Profesional 139799–T

Equipamientos Urbanos Nacionales de Colombia S.A.S

Notas a los Estados Financieros Concesión Bogotá

ESTADO DE RESULTADOS

		Comparativos Cifras en pesos colombianos	
	Notas	**Ene./26**	**Dic./25**
Ingresos operacionales	14	2.092.902.448	5.602.991.198
Costo de los ingresos operacionales	15	(2.006.850.824)	(2.885.738.191)
Utilidad bruta		**86.051.624**	**2.717.253.007**
Gastos operacionales			
De administración	16	(902.480.461)	(624.094.646)
De ventas	17	(337.539.960)	(414.452.448)
Utilidad (pérdida) operacional		**(1.153.968.797)**	**1.678.705.913**
Ingresos Financieros	19	21.585.062	210.553.599
Gastos financieros	18	(382.655.301)	(481.122.462)
Utilidad (pérdida)		**(1.515.039.036)**	**1.408.137.050**

Las notas 1 a 18 adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Johr Alexander Pérez
Contador Público
Tarjeta Profesional 139799–T

Equipamientos Urbanos Nacionales de Colombia S.A.S

Notas a los Estados Financieros Concesión Bogotá

1. Efectivo

La composición de este rubro al cierre de los ejercicios fue la siguiente:

	Ene./26	Dic./25
Bancos Dinero Restringido (1)	**$ 800,000,000**	$ 800,000,000
Bancos Nacionales	**775,532,287**	1,883,306,026
	$ 1,575,532,287	$ 2,683,306,026

(1) El saldo de bancos nacionales está compuesto por $ 800,000,000. corresponde al valor dispuesto al Tribunal de arbitramento según contrato de Concesión.

Al 31 de enero las operaciones en bancos nacionales, cuenta de compensación y cuenta de ahorro, no tiene una restricción y/o gravámenes que limiten su disposición.

2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, Neto

	Ene./26	Dic./25
Clientes	**$ 14,789,326,045**	$ 16,827,186,064
CXC Subsidiarias	**6,163,560,707**	6,163,560,707
Anticipos impuestos	**3,159,796,007**	3,310,588,121
Reclamaciones (EPS)	**62,718,801**	61,380,019
	$ 24,175,401,560	$ 26,362,714,911

3. Inventarios

	Ene./26	Dic./25
Materiales, repuestos y accesorios	**$ 259,591,098**	$ 227,655,287
Insumos Mobiliario (1)	**3,671,010,280**	4,482,756,858
Inventario en ejecución	**4,089,795,144**	4,089,795,144
	$ 8,020,396,522	$ 8,800,207,289

(1) Corresponde a las existencias de las partes de mobiliario urbano para su reposición y mantenimiento, Los insumos se controlan bajo el sistema de inventario permanente, el método de valuación es promedio ponderado.

4. Intangibles, Neto

	Ene./26	Dic./25
Estructuración Licitación comisión 100% (1)	**$ 1,092,436,974**	$ 1,092,436,974
Diseño y desarrollo estructuración propuesta Contrato Con.	**452,650,958**	452,650,958
Amortiz. Estructuración Licitación comisión 50% (2)	**(527,335,153)**	(521,013,707)
Derechos de uso activación	**3,244,128,256**	3,244,128,256
Amortización derechos de uso	**(2,378,293,641)**	(2,318,302,849)
Mupi copa (3)	**303,300,814**	303,300,814
Paraderos Tipo 1 (4)	**15,410,028,308**	15,410,028,308
Señales digitales Tipo 2 (4)	**6,826,334,195**	6,826,334,195
Señales Estáticas Tipo 3 (4)	**7,358,014,496**	7,358,014,496

Paneles Informáticos estaciones T	**5,120,992,742**	5,120,992,742
Cubierta Kiosko (5)	**2,324,476,365**	2,324,476,365
Panel Modulo Fórum LG 75"	**11,222,494,595**	11,222,494,595
Amortización Mobiliario	**(6,496,937,467)**	(6,052,345,848)
Mobiliario en construcción pendiente de activar	**2,633,363,464**	1,552,697,775
	$ 46,585,654,906	$ 46,015,893,074

(1) Corresponde al valor del 100% de la comisión por la estructuración de la licitación Concesión Bogotá.
(2) Corresponde al valor cancelado por el diseño y desarrollo de la propuesta enviada a la licitación del contrato de Concesión en Bogotá.
(3) Corresponde a la activación de 42 Mupi copas de acuerdo con lo contratado.
(4) Corresponde a la activación en el mes de enero de 2026 paraderos prototipo tipo 1, señales digitales tipo 2, señales estáticas tipo 3 y paneles informativos.
(5) Corresponde a la activación al mes de enero 2026 de cubiertas Kiosco

5. Gastos Pagados por Anticipado

	Ene./26	Dic./25
Derechos en fidecomiso Fidubogota (1)	**$ 7,029,076,682**	$ 7,197,009,382
Comisiones agencias	**309,602,360**	309,265,160
Otros gastos pagados por anticipados (2)	**4,901,551,138**	4,615,903,370
	$ 12,240,230,180	$ 12,122,177,912

(1) Corresponde a los recursos consignados en la Fiduciaria Bogotá por concepto de Interventoría y la apertura de la cuenta de Cultura Ciudadana.
(2) Corresponde al pago realizado a la secretaria de Hacienda Distrital por concepto de los registros o permisos para poder exhibir la publicidad en cada una de las localidades donde se encuentran ubicados los paraderos y las pólizas de seguros del contrato

6. Propiedad y equipo neto

	Ene./26	Dic./25
Maquinaria y Equipo	**$ 377,677,686**	$ 388,720,090
Equipo de cómputo y comunicaciones	**219,192,909**	226,382,884
	$ 596,870,595	$ 615,102,974

La vida útil de los rubros de propiedad y equipo varía de acuerdo con el análisis del beneficio económico futuro esperado.

La propiedad y equipo no tienen restricción y/o gravamen que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Compañía.

El gasto de depreciación cargado a resultados en enero de 2026 fue de $16,915,357.

7. Obligaciones financieras

	Ene./26	Dic./25
Intereses préstamo	**290,434,379**	639,165,592
crédito Rotativo	**27,875,968,762**	28,200,968,762
Préstamo Intercompañias	**-**	25,985,466
	$ 28,166,403,141	$ 28,866,119,820

8. Proveedores

	Ene./26	Dic./25
Corriente:		
Proveedores nacionales	**$ 2,803,420,040**	$ 3,707,155,898
Proveedores Exterior	**39,909,380**	37,230,221
	$ 2,843,329,420	$ 3,744,386,119

Los plazos con los proveedores oscilan entre 30 a 70 días y sin intereses.

9. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

	Ene./26	Dic./25
	$	$
Cuentas corrientes comerciales (1)	**7,767,324,985**	7,068,031,802
Regalías	**648,452,148**	572,587,355
Retención en la fuente	**193,239,741**	96,928,797
Reteiva	**102,861,210**	59,118,119
Reteica	**4,161,633**	43,444,414
A Trabajadores	**4,651,591**	-
Retención y aportes de nómina	**196,588,060**	4,548,420
Arrendamientos IFRS 16	**927,148,438**	985,529,420
	$ 9,844,427,806	$ 8,830,188,327

(1) Los costos y gastos por pagar están compuestos por Comisiones, Honorarios locales y Corporativos, arrendamientos, pólizas de seguros, gastos financieros, transportes y fletes entre otros.

Los plazos para las cuentas por pagar oscilan entre los 30 a 70 días pactados sin intereses.

10. Impuestos Gravámenes y tasas

	Ene./26	Dic./25
Impuesto por pagar	**$ 135,436,965**	$ (528,160,259)
	$ 135,436,965	$ (528,160,259)

11. Beneficios a Empleados

	Ene./26	Dic./25
Prima de servicios	**$ 40,372,760**	$ -
Salarios por pagar	**13,750,167**	386,591
cesantías/Intereses cesantías	**415,170,981**	430,042,287
Vacaciones	**292,794,082**	303,613,011
	$ 762,087,990	$ 734,041,889

12. Pasivos estimados y provisiones

	Ene./26	Dic./25
Para costos y gastos	**$ 5,970,269,327**	$ 5,888,623,302
Para obligaciones laborales	**641,337,090**	577,856,548
Para obligaciones fiscales	**271,489,544**	244,300,603
	$ 6,883,095,961	$ 6,710,780,453

13. Patrimonio

Capital Social

El capital social de la Compañía está calculado de una forma de prorrateo de acuerdo con sus activos y pasivos y a la capitalización realizada al corte 31 de enero de 2026.

14. Ingresos de Actividades Ordinarias

Para el cierre del período al 31 de enero de 2026 y 31 de diciembre de 2025, los ingresos ordinarios se discriminan de la siguiente manera:

	Ene./26	Dic./25
Publicidad (1)	**1,899,906,848**	5,306,390,838
Cartelería (2)	**192,995,600**	296,600,360
Saldo final	**$ 2,092,902,448**	$ 5,602,991,198

(1) Corresponden a los ingresos por concepto de exhibición de publicidad en el mobiliario urbano de Bogotá, (Mupis)
(2) Corresponde a los ingresos por concepto la venta de cartelería.

La Compañía satisface sus obligaciones de desempeño en el momento que presta el servicio al cliente de la exhibición de la pauta. Los términos de pago no tienen un componente de financiamiento significativo, los pagos son recibidos en los plazos definidos con los clientes.

15. Costos de Ventas y de prestación de servicios

	Ene./26	Dic./25
Amortizaciones (1)	**$ 819,778,346**	$ 1,018,293,140
Diversos (2)	**356,728,062**	875,600,589
Servicios (3)	**190,872,882**	190,010,299
Honorarios (4)	**168,516,557**	172,463,167
Mantenimiento y reposición Mobiliario	**138,502,228**	359,094,814
Mano de obra	**250,421,516**	215,743,066
Mantenimiento y reparaciones local.	**6,786,305**	19,996,418
Seguros	**66,600,187**	6,624,135
Arrendamientos	**(1,729,362)**	16,953,222
Alojamiento y manutención	**-**	585,239
Depreciación	**10,374,103**	10,374,102
	$ 2,006,850,824	$ 2,885,738,191

(1) Corresponde al gasto por concepto de retribución mensual del periodo de enero y febrero de 2026 $ 262.755.963, amortización derechos de uso $ 44,854,253 y amortización, estructurador y diseño y desarrollo $ 8,775,176
(2) Corresponde a los costos y gastos por concepto de la Cartelería, comisiones de agencia, comisiones, Rappel, combustibles.
(3) Corresponde al Gasto de servicios de energía Mupis, Empresas Temporales y demás servicios públicos.
(4) Corresponde a Honorario por concepto de Interventoría asesoría Jurídica y asesoría técnica.

16. Gastos de Administración

	Ene./26	Dic./25
Honorarios	**$ 488,552,107**	$ 164,323,077
Gastos de personal	**318,597,509**	310,978,767
Arrendamientos	**8,868,889**	810,640
Gastos de viaje	**3,962,935**	15,848,297
Servicios	**11,133,288**	11,573,273
Seguros	**5,449,816**	15,594,890
Derechos de Uso	**32,041,979**	32,041,979
Diversos	**4,053,242**	43,103,025
Amortizaciones	**29,820,696**	29,820,698
	$ 902,480,461	$ 624,094,646

17. Gastos de Ventas

	Ene./26	Dic./25
Gastos de personal	**$ 290,153,518**	$ 301,567,585
Impuestos	**23,813,705**	63,944,285
Servicios	**5,505,635**	48,198,435
Honorarios	**10,368,277**	1,899,836
Amortización	**1,542,699**	1,542,699
Seguros	**5,366,939**	(15,849,796)
Otros	**789,187**	13,149,404
	$ 337,539,960	$ 414,452,448

18. Otros Gastos Operacionales

		Ene./26		Dic./25
Financieros	**$**	**380,595,153**	$	480,928,310
Gastos Diversos		**2,060,148**		194,152
	$	**382,655,301**	$	481,122,462

19. Ingresos y Gastos Financieros

Ingresos financieros (1)	**$**	**21,585,062**	$	210,553,599
	$	**21,585,062**	$	210,553,599

(1) Este saldo corresponde a la diferencia en cambio generada por los saldos que se tienen por cobrar a clientes y pagos a proveedores del exterior, a los intereses generados en la cuenta de ahorros y por el saldo de la Subcuenta del tribunal de arbitramento, consignados en la fiduciaria Bogotá.