**Gustavo Alberto Arcila Gutiérrez**
**REVISOR FISCAL**
**C.C. 18.511.905 De Dosquebradas**
**T.P. 123361 - T**
**Especialista en Revisoría Fiscal – Auditoría Externa**

# Dictamen A Estados De Situación Financiera Asociación Ciudad Futuro Nit 900.415.283 - 4

## *DICTAMEN SIN SALVEDADES*

**Introducción:**

*Este informe de auditoría sin salvedades se emite de acuerdo con los lineamientosde la NIA 600, y bajo el supuesto de que se audita el conjunto completo de estados financieros consolidados de una entidad, que emite su información financiera de conformidad con los nuevos marcos técnicos normativos, y en el quese expresa una opinión sin salvedades.*

Además, incorpora los nuevos requerimientos en términos de estructura y contenido expuestos en las NIA 700 (revisada), NIA 720 (revisada) y 701 (incorporadas en el *Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información* del DUR 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2270 de 2019).

*11 Marzo del 2.026*

*Señores*

***ASAMBLEA DE ACCIONISTAS***

*A la asamblea de accionistas de la Empresa* ***Asociación Ciudad Futuro Nit 900.415.283 – 4****, en mi calidad de Revisor Fiscal independiente, les certifico, que he examinado el Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integral y las Revelaciones hechas a través de las Notas, que han sido preparadas como lo establece la normatividad NIIF y forman con ellos un todo indivisible.*

- *Dichos Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la Administración. Una de mis responsabilidades es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros Certificados y si entre ellos existe la debida concordancia.*

- *Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas y en consecuencia, incluyó la obtención de la información necesaria para el fiel cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de Auditoria.*

- *En mi opinión , los Estados Financieros arriba mencionados; fueron tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan en forma confiable la Situación Financiera de la Empresa* **Asociación Ciudad Futuro** *al 31 de Diciembre de 2.025,* ***Los Estados Financieros Básicos y sus revelaciones,*** *Los Resultados de sus Operaciones, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia aplicadas uniformemente.*

- *Mi examen incluyó también la observación de pagos a las Entidades de seguridad social y parafiscales, concluyendo que éstos corresponden a los que la ley le exigen.*

- *Además, basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y de la sociedad, a las disposiciones de la junta de socios.*

- *Que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de socios se llevan y conservan debidamente; que existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad ó de terceros eventualmente en su poder.*

*Cordialmente,*

***GUSTAVO ALBERTO ARCILA GUTIERREZ***
***C.C. 18.511.905***
***Revisor Fiscal***
***T.P. 123361 – T***

# ASOCIACION CIUDAD FUTURO

## Estado de Flujo de Efectivo

**Por los Años Terminados a diciembre 31 de**

(Expresado en pesos Colombianos)

**NIT 900.415.283 - 4**

| | | 2024 | | 2.025 |
|---|---|---|---|---|
| **Flujos de efectivo por actividades de operación** | | | | |
| Utilidad del periodo | $ | 598.301.175,00 | $ | 2.139.927.200,00 |
| Menos: partidas que no afectan el efectivo | | | | |
| Depreciación | $ | - | -$ | 7.408.746,00 |
| Provisiones | $ | - | $ | - |
| **Efectivo generado en operación :** | **$** | **598.301.175,00** | **$** | **2.132.518.454,00** |
| | | | | |
| **Cambio en partidas operacionales** | | | | |
| **(Aumento) Disminución en:** | | | | |
| Inversiones | $ | - | $ | - |
| Cuentas por cobrar | $ | - | -$ | 1.753.720.495,00 |
| Inventarios | $ | - | $ | - |
| **(Aumento) Disminución en :** | | | | |
| Proveedores | $ | 3.569.800,00 | -$ | 29.687.100,00 |
| Cuentas por pagar | $ | 1.368.500,00 | $ | 1.368.500,00 |
| Participaciones por pagar | $ | - | $ | - |
| Impuestos por pagar | $ | 111.545.000,00 | -$ | 61.992.000,00 |
| Obligaciones laborales | $ | - | $ | - |
| Pasivos estimados y provisiones | $ | 11.545.000,00 | $ | 149.575.294,00 |
| Diferidos | $ | - | $ | - |
| Oligaciones Financieras | $ | - | $ | - |
| Anticipos de Clientes | $ | - | $ | - |
| | | | | |
| **Flujos de efectivo neto por actividades de operación:** | **$** | **128.028.300,00** | **-$** | **1.694.455.801,00** |
| | | | | |
| **Flujos de efectivo por actividades de inversión:** | | | | |
| Adquisicion de activos fijos | -$ | 379.970.900,00 | -$ | 15.625.000,00 |
| Intangibles | $ | - | $ | - |
| Activos Diferidos | $ | - | $ | - |
| Valorizaciones | $ | - | $ | - |
| Capital | -$ | 20.000.000,00 | $ | 20.000.000,00 |
| Revalorización del Patrimonio | $ | - | $ | - |
| Utilidades de ejercicios anteriores | $ | 2.094.944.265,00 | -$ | 598.301.175,00 |
| Superavit de Valorización | $ | - | $ | - |
| | | | | |
| **Flujos de efectivo neto por actividades de inversión** | **$** | **1.694.973.365,00** | **-$** | **593.926.175,00** |
| | | | | |
| **Flujos de efectivo por actividades de financiación:** | | | | |
| Distribución utilidades a socios | $ | - | $ | - |
| | | | | |
| **Flujos de efectivo neto por actividades de financiación** | **-$** | **483.609.107,00** | **$** | **176.576.072,00** |
| | | | | |
| **Aumento neto de efectivo** | **$** | **1.339.392.558,00** | **$** | **20.712.550,00** |
| | | | | |
| **Efectivo al inicio del periodo** | **$** | **82.409.892,00** | **$** | **1.421.802.450,00** |
| | | | | |
| **Efectivo al final del periodo** | **$** | **1.421.802.450,00** | **$** | **1.442.515.000,00** |

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

---

**ANDRES IBAÑEZ MENDEZ**
**Representante Legal**
**C.C. 79.400.198 Pereira**

---

**DIEGO FERNANDO MANRIQUE CANO**
**CONTADOR PUBLICO**
**C.C. 10'117.292**
**T.P. 89251 - T**

---

**GUSTAVO ALBERTO ARCILA GUTIERREZ**
**Revisor Fiscal**
**C.C. 18'511.905**
**T.P. 123361 - T**

# ASOCIACION CIUDAD FUTURO

## Estado de Resultados

**Acumulado entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de los años**

(Expresado en pesos Colombianos)

**NIT 900.415.283 - 4**

| | Nota | Año 2024 | % | Año 2.025 | % | Variación Valores | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | | | | | | | |
| Ingresos operacionales | 18 | $ 9.597.209.499,00 | 100,00% | $ 13.914.300.000,00 | 100,00% | (4.317.090.501) | -31,03% |
| **INGRESOS NETOS** | | **$ 9.597.209.499,00** | **100,00%** | **$ 13.914.300.000,00** | **100,00%** | **(4.317.090.501)** | **-31,03%** |
| Costo de venta | 22 | $ 8.282.196.930,47 | 86,30% | $ 10.742.345.000,00 | 77,20% | (2.460.148.070) | -22,90% |
| Mano De Obra Directa | | $ - | 0,00% | $ - | | 86,30% | |
| Mano De Obra Indirecta | 23 | $ - | 0,00% | $ - | | | |
| **UTILIDAD BRUTA** | | **$ 1.315.012.568,53** | **13,70%** | **$ 3.171.955.000,00** | **22,80%** | **(1.856.942.431)** | **-58,54%** |
| Gastos de administración | 20 | $ 566.639.650,00 | 5,90% | $ 496.696.000,00 | 3,57% | 69.943.650 | 14,08% |
| Gastos de ventas | 21 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - | #¡DIV/0! |
| **UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL** | | **$ 748.372.918,53** | **7,80%** | **$ 2.675.259.000,00** | **19,23%** | **(1.926.886.081)** | **-72,03%** # |
| Ingresos no operacionales | 19 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - | #¡DIV/0! |
| Gastos no operacionales | 19 | $ 496.450,00 | 0,01% | $ 350.000,00 | 0,00% | 146.450 | 41,84% |
| **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS** | | **$ 747.876.468,53** | **7,79%** | **$ 2.674.909.000,00** | **19,22%** | **(1.927.032.531)** | **-72,04%** |
| Impuesto de renta | | $ 149.575.293,71 | 1,56% | $ 534.981.800,00 | 3,84% | (385.406.506) | -72,04% |
| **UTILIDAD/ PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS** | | **$ 598.301.175,30** | **6,23%** | **$ 2.139.927.200,00** | **15,38%** | **(1.541.626.025)** | **-72,04%** |

Las Notas y Los Estados De La Situación Financiera, forman un todo indivisible.

---

**ANDRES IBAÑEZ MENDEZ**
Representante Legal
C.C. 79.400.198 Pereira

---

**DIEGO FERNANDO MANRIQUE CANO**
**CONTADOR PUBLICO**
**C.C. 10'117.292**
**T.P. 89251 - T**

---

**GUSTAVO ALBERTO ARCILA GUTIERREZ**
**REVISOR FISCAL**
**T.P. 123361 - T**

# ASOCIACION CIUDAD FUTURO

## Estado De Situación Financira

**Por los Años Terminados a Diciembre 31**

(Expresado en pesos Colombianos)

**NIT 900.415.283 - 4**

| | Nota | Año 2024 | % | Año 2.025 | % | Variación Valores | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PASIVO** | | | | | | | |
| Obligaciones Financieras | 10 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| Proveedores | 11 | $ 3.569.800,00 | 0,10% | $ 33.256.900,00 | 0,66% | -$ 29.687.100,00 | -89,27% |
| Cuentas por pagar | 12 | $ 1.368.500,00 | 0,04% | $ - | 0,00% | $ 1.368.500,00 | 0,00% |
| Participaciones por Pagar | 0 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas | 13 | $ 111.545.000,00 | 3,22% | $ 173.537.000,00 | 3,43% | -$ 61.992.000,00 | -35,72% |
| Obligaciones laborales | 14 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| Pasivos estimados | 15 | $ 149.575.293,71 | 4,32% | $ - | 0,00% | $ 149.575.293,71 | 0,00% |
| Pasivos Diferidos | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| Anticipos de clientes | 16 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| **TOTAL PASIVO** | | **$ 266.058.593,71** | **7,68%** | **$ 206.793.900,00** | **4,09%** | **$ 59.264.693,71** | **28,66%** |
| **PATRIMONIO** | 17 | | | | | | |
| Capital social | | $ 20.000.000,00 | 0,58% | $ 20.000.000,00 | 0,40% | $ - | 0,00% |
| Reservas | | $ 483.609.107,00 | 13,97% | $ - | 0,00% | $ 483.609.107,00 | 0,00% |
| Reserva para Readquisición aportes | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| Menos Readquisición cuotas de aportes | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| Revalorización patrimonial | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| Valorizacion Flota y Equipo de T/te | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| Resultado de ejercicios anteriores | | $ 2.094.944.265,00 | 60,50% | $ 2.693.245.440,00 | 53,23% | -$ 598.301.175,00 | -22,21% |
| Superavit por Valorizaciones | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% |
| Utilidad / Perdida del ejercicio | | $ 598.301.175,30 | 17,28% | $ 2.139.927.200,00 | 42,29% | $ 2.738.228.375,30 | -72,04% |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **$ 3.196.854.547,30** | **92,32%** | **$ 4.853.172.640,00** | **95,91%** | **-$ 1.656.318.092,70** | **-34,13%** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **$ 3.462.913.141,00** | **100,00%** | **$ 5.059.966.540,00** | **100,00%** | **-$ 1.597.053.399,00** | **-31,56%** |

**ANDRES IBAÑEZ MENDEZ**
Representante Legal
C.C. 79.400.198 Pereira

**DIEGO FERNANDO MANRIQUE CANO**
**CONTADOR PUBLICO**
**C.C. 10'117.292**
**T.P. 89251 - T**

**GUSTAVO ALBERTO ARCILA GUTIERREZ**
**REVISOR FISCAL**
**T.P. 123361 - T**

# ASOCIACION CIUDAD FUTURO

## Estado De Situación Financira

**Por los Años Terminados a Diciembre 31**

(Expresado en pesos Colombianos)

**NIT 900.415.283 - 4**

| | Nota | Año 2024 | % | Año 2.025 | % | Variaci Valores |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | | |
| **DISPONIBLE** | 3 | $ 1.421.802.450,00 | 41,06% | $ 1.442.515.000,00 | 28,51% | (20.712.550) |
| Caja | | $ 434.567.900,00 | 12,55% | $ 451.059.000,00 | 8,91% | (16.491.100) |
| Bancos | | $ 987.234.550,00 | 28,51% | $ 991.456.000,00 | 19,59% | (4.221.450) |
| **INVERSIONES** | 4 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| **DEUDORES** | 5 | $ 1.661.139.791,00 | 47,97% | $ 3.414.860.286,00 | 67,49% | (1.753.720.495) |
| Clientes | | $ 1.198.800.000,00 | 34,62% | $ 2.459.650.000,00 | 48,61% | (1.260.850.000) |
| Cuentas por Cobrar a Socios | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| Anticipos y Avances | | $ 114.460.791,00 | 3,31% | $ 125.695.000,00 | 2,48% | (11.234.209) |
| Depósitos | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| Ingresos por Cobrar | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| Anticipos de impuestos y contribuciones | | $ 112.000.000,00 | 3,23% | $ 716.449.286,00 | 14,16% | (604.449.286) |
| Cuentas por Cobrar a trabajadores | | $ - | 0,00% | $ 2.110.000,00 | 0,04% | (2.110.000) |
| Préstamos a particulares | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| Deudas de Difícil Cobro | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| Provisión Clientes | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| Deudores Varios | | $ 235.879.000,00 | 6,81% | $ 110.956.000,00 | 2,19% | 124.923.000 |
| **INVENTARIOS** | 6 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| **TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** | | $ 3.082.942.241,00 | 89,03% | $ 4.857.375.286,00 | 96,00% | (1.774.433.045) |
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | 7 | $ 379.970.900,00 | 10,97% | $ 202.591.254,00 | 4,00% | 177.379.646 |
| Maquinaria Y Equipo | | $ 165.800.000,00 | 4,79% | $ 126.502.100,00 | 2,50% | 39.297.900 |
| Depreciación acumulada | | $ - | 0,00% | -$ 2.256.000,00 | -0,04% | 2.256.000 |
| **CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES** | | $ 165.800.000,00 | 4,79% | $ 124.246.100,00 | 2,46% | 41.553.900 |
| Equipo de computación y Comunicación | | $ 59.659.000,00 | 1,72% | $ 28.986.000,00 | 0,57% | 30.673.000 |
| Depreciación acumulada | | $ - | 0,00% | -$ 2.529.000,00 | -0,05% | 2.529.000 |
| **EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN** | | $ 59.659.000,00 | 1,72% | $ 26.457.000,00 | 0,52% | 33.202.000 |
| Equipo de Oficina | | $ 154.511.900,00 | 4,46% | $ 54.511.900,00 | 1,08% | 100.000.000 |
| Depreciación acumulada | | $ - | 0,00% | -$ 2.623.746,00 | -0,05% | 2.623.746 |
| **FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE** | | $ 154.511.900,00 | 4,46% | $ 51.888.154,00 | 1,03% | 102.623.746 |
| **VALORIZACIONES** | 9 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| Flota y Equipo de Transporte | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| **DIFERIDOS** | 8 | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| Gastos Pagados por Anticipado | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| **INTANGIBLES** | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| Credito Mercantil | | $ - | 0,00% | $ - | 0,00% | - |
| **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | | $ 379.970.900,00 | 10,97% | $ 202.591.254,00 | 4,00% | 177.379.646 |
| **TOTAL ACTIVOS** | | $ 3.462.913.141,00 | 100,00% | $ 5.059.966.540,00 | 100,00% | (1.597.053.399) |

| ión<br>% |
| --- |
| |
| **-1,44%** |
| 0,00% |
| -0,43% |
| **0,00%** |
| **-51,36%** |
| -51,26% |
| 0,00% |
| -8,94% |
| 0,00% |
| 0,00% |
| -84,37% |
| -100,00% |
| #¡DIV/0! |
| #¡DIV/0! |
| 0,00% |
| 112,59% |
| **#¡DIV/0!** |
| **-36,53%** |
| **87,56%** |
| 31,07% |
| -100,00% |
| 33,44% |
| 105,82% |
| -100,00% |
| 125,49% |
| 183,45% |
| -100,00% |
| 197,78% |
| **0,00%** |
| **#¡DIV/0!** |
| **#¡DIV/0!** |
| **#¡DIV/0!** |
| **0,00%** |
| 0,00% |
| **87,56%** |
| **-31,56%** |

# ASOCIACION CIUDAD FUTURO

## Estado de Cambios en el Patrimonio

**Por los años terminados al 31 de Diciembre de**
(Expresado en pesos Colombianos)

**NIT 900.415.283 - 4**

| | Saldo a 31 Dic 2.024 | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo a 31 Dic 2.025 |
|---|---|---|---|---|
| **Patrimonio** | | | | |
| **Detalle de las cuentas** | | | | |
| Capital | $ 20.000.000,00 | $ - | $ - | $ 20.000.000,00 |
| Reservas | $ 483.609.107,00 | $ 483.609.107,00 | $ - | $ - |
| Revalorización del patrimonio | $ - | $ - | $ - | $ - |
| Resultados del ejercicio | $ 598.301.175,00 | $ - | $ 1.541.626.025,00 | $ 2.139.927.200,00 |
| Resultados de ejercicios anteriores | $ 2.094.944.265,00 | $ - | $ 598.301.175,00 | $ 2.693.245.440,00 |
| Valorizacion Flota y Equipo de Transporte | $ - | | $ - | $ - |
| **Totales** | **$ 3.196.854.547,00** | **$ 483.609.107,00** | **$ 2.139.927.200,00** | **$ 4.853.172.640,00** |

Las Notas y Los Estados De La Situación Financiera, forman un todo indivisible.

**ANDRES IBAÑEZ MENDEZ**
Representante Legal
C.C. 79.400.198 Pereira

**DIEGO FERNANDO MANRIQUE CANO**
**CONTADOR PUBLICO**
**C.C. 10'117.292**
**T.P. 89251 - T**

**GUSTAVO ALBERTO ARCILA GUTIERREZ**
**REVISOR FISCAL**
**C.C. 18'511.905**
**T.P. 123361 - T**

# MODELO DE CERTIFICACIÓN PARA ACREDITAR LAS DISTINTAS CUENTAS ESTABLECIDAS EN EL DECRETO 1082 de 2015, AJUSTADAS A LAS NIIF, PERSONAS JURÍDICAS Y PERSONAS NATURALES.

SANTA ROSA CABAL, 18 Marzo de 2.026

EL SUSCRITO REVISOR FISCAL O CONTADOR PÚBLICO DE:

**ASOCIACION CIUDAD FUTURO**
**900.415.283 - 4**

CERTIFICA:

DEBIDO A QUE LA PERSONA JURIDICA UTILIZA UN PLAN DE CUENTAS QUE NO PERMITE IDENTIFICAR CLARAMENTE LA TOTALIDAD DE LOS VALORES E INDICADORES ESTABLECIDOS EN EL DECRETO 1082 DE 2015 PARA LA CAPACIDAD FINANCIERA Y DE ORGANIZACIÓN, NOS PERMITIMOS CERTIFICAR QUE LOS DATOS A CONTINUACION RELACIONADOS SON VERIDICOS Y SON EXTRAIDOS DE LA CONTABILIDAD DE LA ORGANIZACIÓN AL CORTE ESTABLECIDO.

***FECHA DE CORTE :*** 31 DIC 2.025

LA CONTABILIDAD DE LA ASOCIACION CIUDAD FUTURO CUMPLE CON LOS REQUISITOS Y SE ENCUENTRA CLASIFICADA EN EL GRUPO III DE LAS NORMAS INTERNACIONACIONALES PARA CONTABILIDAD.

**PARA EL ACTIVO**

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: $ 451’059.000
- ACTIVOS FINANCIEROS: $ 991´456.000
- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: $ 3.414’860.286
- INVENTARIOS: $ 0,00
- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: $ 202’591.254
- ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA: $ 0,00
- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: $ 0,00
- PROPIEDADES DE INVERSION: $ 0,00
- OTROS ACTIVOS: $ 0,00

**PARA EL PASIVO**

- OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS: $ 0,00
- PROVEEDORES: $ 33’256.900
- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR: $ 0,00
- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: $ 173´537.000
- OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL: $ 0,00
- PROVISIONES: $ 0,00
- INGRESOS DIFERIDOS: $ 0,00
- PASIVOS INCLUIDOS EN GRUPOS DE ACTIVOS PARA SU DISPOSICION CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA: $ 0,00
- OTROS PASIVOS: $ 0,00

**PARA EL PATRIMONIO**

- CAPITAL SOCIAL: $ 20’000.000
- SUPERAVIT DE CAPITAL: $ 0,00
- RESERVAS: $ 0,00
- DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES EN ACCIONES O PARTES DE INTERES SOCIAL:
- RESULTADO DEL EJERCICIO: $ 2.139’927.200
- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: $ 2.693’245.440
- GANACIAS (PERDIDAS) POR OTROS RESULTADOS INTEGRALES QUE NO SE RECLASIFICARAN AL RESULTADO DEL PERIODO: $ 0,00
- GANACIAS (PERDIDAS) POR OTROS RESULTADOS INTEGRALES QUE SE RECLASIFICARAN AL RESULTADO DEL PERIODO: $ 0,00

**PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS**

***INGRESOS***

- VENTA DE BIENES: $ 0,00
- VENTA DE SERVICIOS: $ 13.914’300.000
- OTROS INGRESOS: $ 0,00
- OTROS RESULTADOS INTEGRALES: $ 0,00

***GASTOS***

- OPERACIONALES DE VENTAS: $ 0,00
- DE ADMINISTRACION: $ 496’696.000
- NO OPERACIONALES: $ 350.000

- DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION, AMORTIZACION, PASIVOS ESTIMADOS Y CALCULO ACTUARIAL:

***COSTO DE VENTAS***

- COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS: $ 10.742’345.000
- COMPRAS:

***COSTOS DE PRODUCCION Y OPERACION***

- COSTOS INDIRECTOS:

***Esta certificación se presenta bajo la gravedad del juramente, entendiendo las implicaciones legales que esto conlleva***



REVISOR FISCAL

GUSTAVO ALBERTO ARCILA GUTIERREZ
REVISOR FISCAL
T.P. No. 123361 – T



CONTADOR PÚBLICO

DIEGO FERNANDO MANRIQUE CANO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 89251 - T



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

ANDRS IBAÑEZ MENDEZ
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL

DOC. IDENTIDAD NO. 79.400.198

---

*NORMATIVIDAD*

*Artículo 2.2.1.1.1.5.3 del Decreto 1082 de 2015 y numeral 4.2.2.3. de la Circular Única de la Superintendencia de Industria y Comercio.*

Certificado No:

8CF8CA756AC10950

**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 **GUSTAVO ALBERTO ARCILA GUTIERREZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 18511905 de DOSQUEBRADAS (RISARALDA) Y Tarjeta Profesional No 123361-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

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

Dado en BOGOTA a los 12 días del mes de Mayo de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
**DIRECTOR GENERAL**

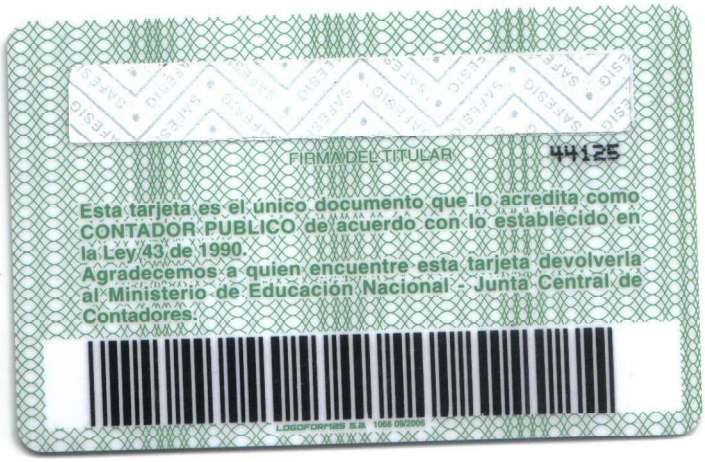
ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

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 18.511.905
ARCILA GUTIERREZ
APELLIDOS
GUSTAVO ALBERTO
NOMBRES
FIRMA


República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
123361-T
GUSTAVO ALBERTO
ARCILA GUTIERREZ
C.C. 18511905
RESOLUCION INSCRIPCION 1751 FECHA 2007/01/25
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA
PRESIDENTE
LUIS ALONSO COLMENARES RODRIGUEZ 132686


INDICE DERECHO
FECHA DE NACIMIENTO 11-AGO-1974
CARTAGO
(VALLE)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.71
ESTATURA
O+
G.S. RH
M
SEXO
30-SEP-1992 DOSQUEBRADAS
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES
A-2400100-00062062-M-0018511905-20080830 0002823419A 1 4530003338


FIRMA DEL TITULAR
44125
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 Educación Nacional - Junta Central de Contadores.



República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
89251-T
DIEGO FERNANDO
MANRIQUE CANO
C.C. 10017292
RESOLUCION INSCRIPCION 160 FECHA 2002/10/31
UNIVERSIDAD LIBRE
PRESIDENTE
ELSA INES SANCHEZ CORTES
9810



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NUMERO 10.017.292
MANRIQUE CANO
APELLIDOS
DIEGO FERNANDO
NOMBRES
FIRMA



FIRMA DEL TITULAR 007658
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 Educación Nacional - Junta Central de Contadores.



FECHA DE NACIMIENTO 22-MAY-1973
PEREIRA
(RISARALDA)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.76 ESTATURA
O+ G.S. RH
M SEXO
26-SEP-1991 PEREIRA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADORA NACIONAL
INDICE DERECHO
A-2400100-54131881-M-0010017292-20051004
0637605277C 02 170161670

ASOCIACION CIUDAD FUTURO
NIT. 900.415.283 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.025

**NOTA 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

ASOCIACION CIUDAD FUTURO es una Entidad Sin Animo De Lucro carácter privado, constituida mediante Documento Privado, del 10 de Enero del 2.011 e inscrita en la Cámara de Comercio de Santa Rosa De Cabal al Registro De Entidades Sin Animo de Lucro el 16 de Febrero del 2.011, en el Acta I, bajo el número S0500398

El termino de duración de la sociedad es el 16 de Febrero del 2.031.

Su Objeto Social Principal es: Actividades de Apoyo de Asociaciones, Proveer todo tipo de servicios de capacitacion, formacion, profesional para el trabajo con alianzas estrategicas con otras empresas o Entidades Privadas y Publicas nacionales o extranjeras, realizar alianzas u otro tipo de uniones temporales segun la ley colombiana para desarrollar todo tipo de Actividades. Suministro de Alimentación, Dotación de todo tipo de productos, alimenticios y medicinales. Participación en Programas de Atención y ayuda a todo tipo de personas. Todo tipo de Actividades de De Asistencia Social, Para todo tipo de personas.

**NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

ASOCIACION CIUDAD FUTURO. lleva sus registros conforme a lo dispuesto en el Plan Único de Cuentas para comerciantes, establecido en el Decreto N° 2650 de 1993. Este plan reconoce que en la contabilidad sean observados principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales han sido determinados de acuerdo a lo dispuesto en el Decreto N° 2649 de 1993. Estos principios admiten la necesidad de efectuar ajustes integrales por inflación sobre los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 1991, en consecuencia a partir de esa fecha y hasta el 31 de diciembre de 2006, los saldos de los activos no monetarios y el patrimonio de la Sociedad, han sido ajustados de acuerdo al PAAG (porcentaje de ajustes año gravable).

Entre las principales prácticas contables se incluyen:

**a. Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos son reconocidos por el método de causación

**b. Deudores**

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes como consecuencia de las ventas de productos a particulares a nivel nacional.

**c. Inventarios**

Estos seran valuados por el método de costo promedio.

**d. Propiedad, planta y equipo**

Se registran al costo de adquisición, incluyendo las erogaciones necesarias para colocarlas en condiciones de uso.

La depreciación aplicada se ha efectuado utilizando el método de línea recta, de acuerdo con lo dispuesto en el Artículo 64º del Decreto 2649 de 1993.

**e. Gastos pagados por anticipado**

Los gastos pagados por anticipado son erogaciones efectuadas con el fin de obtener beneficios futuros en el desarrollo de las operaciones habituales de la entidad.

**f. Cargos diferidos**

Se registran al costo histórico ajustado por inflación y representan importes de los cuales se espera se compensarán en ejercicios futuros.

La amortización de cargos diferidos se reconoce desde la fecha en que se originen los ingresos y durante el período en el cual se espera recibir beneficios económicos.

**g. Obligaciones laborales**

Comprende las obligaciones adquiridas a favor de los empleados, clasificados de acuerdo con su naturaleza.

**NOTA 3 DISPONIBLE**

Representa los recursos de liquidez inmediata para el desarrollo de la función administrativa y estaba constituido por los siguientes saldos:

| | | **2.025** |
|---|---|---|
| Caja | $ | 451.059.000,00 |
| Bancos | $ | 991.456.000,00 |
| Total Disponible | **$** | **1.442.515.000,00** |

Sobre el total de estos saldos no existe ningún tipo de restricción que afecte su disponibilidad.

**NOTA 4 INVERSIONES**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan derechos ciertos a favor de la Sociedad por Inversiones en las Fiduciarias.

El detalle de este grupo de cuentas se encontraba saldada a la fecha.

**NOTA 5 DEUDORES**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan derechos ciertos a favor de la Sociedad por deudas contraidas por los clientes y aquellas no comerciales.

El detalle de este grupo de cuentas es como se indica a continuación:

| | | **2.025** |
|---|---|---|
| Clientes | $ | 2.459.650.000,00 |
| Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas | $ | - |
| Anticipos y Avances | $ | 125.695.000,00 |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores | $ | 2.110.000,00 |
| Deudas de Difícil Cobro | $ | - |
| Provisión de Cartera | $ | - |
| Anticipo de Impuestos y Contribuciones | $ | 716.449.286,00 |
| Deudores Varios | $ | 110.956.000,00 |
| Total Deudores | **$** | **3.414.860.286,00** |

**NOTA 6 INVENTARIOS**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan el valor de las Prendas para la venta, adquiridos y fabricados, adquiridos a cualquier título para ser utilizados en procesos de comercialización o consumo, dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la Sociedad. Las Materias Primas e insumos, los saldos en los diferentes tipos de inventarios incluyen los siguientes: Por la actividad y objeto Social de la Empresa, a la fecha carece de este rubro.

**NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, planta y equipo de la Sociedad, registra los bienes de cualquier naturaleza que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la producción, y son, por definición, no destinados para la venta en el curso normal de los negocios, y está conformada por:

| | | **2.025** |
|---|---|---|
| Maquinaria y Equipo | $ | 126.502.100,00 |
| Ajustes por Inflaciòn | $ | - |
| Subtotal | $ | 126.502.100,00 |
| Depreciaciòn Acumulada | $ | 2.256.000,00 |
| Ajuste a la Depreciaciòn Acumulada | $ | - |
| **Total Depreciaciòn Acumulada Ajustada** | **$** | **2.256.000,00** |
| **Total Construcciones y Edificaciones** | **$** | **124.246.100,00** |
| Equipo de Procesamiento de Datos | $ | 28.986.000,00 |
| Ajustes por Inflaciòn | $ | - |
| Subtotal | $ | 28.986.000,00 |
| Depreciaciòn Acumulada | $ | 2.529.000,00 |
| Ajuste a la Depreciaciòn Acumulada | $ | - |
| **Total Depreciaciòn Acumulada Ajustada** | **$** | **2.529.000,00** |
| **Total Equipo de Computación y Comunicación** | **$** | **26.457.000,00** |
| Equipo De Oficina | $ | 54.511.900,00 |
| Ajustes por Inflaciòn | $ | - |
| Subtotal | $ | 54.511.900,00 |
| Depreciaciòn Acumulada | $ | 2.623.746,00 |
| Ajuste a la Depreciaciòn Acumulada | $ | - |
| **Total Depreciaciòn Acumulada Ajustada** | **$** | **2.623.746,00** |
| **Total Equipo de Oficina** | **$** | **51.888.154,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **Grantotal de Propiedad Planta y Equipo** | **$** | **202.591.254,00** |

**NOTA 8 DIFERIDOS**

Representan los valores, costos y gastos pagados por anticipados y esta representado en:

| | | 2.025 |
|---|---|---|
| Gastos Pagados por Anticipado | $ | - |
| Total Diferidos | **$** | **-** |

**NOTA 9 VALORIZACIONES**

**NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Para el cierre del Período la compañía estaba sin deudas financieras.

**NOTA 11 PROVEEDORES**

La cuenta Proveedores correspondía a las obligaciones adquiridas, a nivel nacional , por concepto de compra de Insumos y Repuestos de Maquinaria, para su correspondiente mantenimiento, en desarrollo de las operaciones directamente relacionadas con el objeto social y estaba conformada por los siguientes saldos:

| | | 2.025 |
|---|---|---|
| Proveedores Nacionales | $ | 33.256.900,00 |
| Total Proveedores | **$** | **33.256.900,00** |

**NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de las cuentas por pagar correspondía a aquellas obligaciones generadas por compras de bienes y servicios requeridos para el funcionamiento normal del negocio por conceptos diferentes de proveedores y obligaciones financieras, y corresponden al siguiente detalle:

| | | 2.025 |
|---|---|---|
| Honorarios | $ | - |
| Arrendamientos | $ | - |
| Servicios Públicos | $ | - |
| Otros | $ | - |
| Retenciones y Aportes de Nómina | $ | - |
| Acreedores Varios | $ | - |
| **Total Cuentas por Pagar** | **$** | **-** |

**NOTA 13 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general a favor del Estado y a cargo de la Sociedad, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas.

| | | 2.025 |
|---|---|---|
| Impuestos Gravamenes y Tasas | $ | 173.537.000,00 |
| Total Impuestos | **$** | **173.537.000,00** |

**NOTA 14 OBLIGACIONES LABORALES**

Se agrupan aquí las cuentas cuyo valor comprende las obligaciones causadas por el cumplimiento de sus obligaciones laborales y prestacionales, y se detallan a continuación:

| | | 2.025 |
|---|---|---|
| Salarios por Pagar | $ | - |
| Cesantías Consolidadas | $ | - |
| Intereses Sobre Cesantías | $ | - |
| Prima de Servicios | $ | - |
| Vacaciones Consolidadas | $ | - |
| Total Obligaciones Laborales | **$** | **-** |

La totalidad de los trabajadores de la Sociedad se encontraban sujetos a las condiciones estipuladas en la Ley 50 del año 1990 y normas posteriores.

**NOTA 15 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Se agrupan aquí las cuentas cuyo valor comprende las Provisiones de las Obligacios Laborales y Fiscales por la Vigencia Fiscal corriente, causadas para el cumplimiento de sus obligaciones laborales, prestacionales y Fiscales, al final del Período, estas cuentas fueron reclasificadas en Obligaciones reales, tanto Fiscales como laborales.

| | | 2.025 |
|---|---|---|
| Para Obligaciones Laborales | $ | - |
| Para Obligaciones Fiscales | $ | - |
| Total Pasivos Estimados y Provisiones | **$** | **-** |

**NOTA 16 ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS**

Se agrupan aquí las cuentas cuyo valor comprende a los dineros recibidos por anticipado por parte de nuestros clientes, dentro del giro habitual de la caracterìstica de la actividad comercial, para el cierre de este periodo, sin existencia alguna.

**NOTA 17 PATRIMONIO**

El Patrimonio de ASOCIACION CIUDAD FUTURO, había sufrido los siguientes movimientos:

| Detalle | Capital | Reserva Legal | Revalorización Patrimonio | Resultado del Ejercicio | Resultado Ejerc.Anter. | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo al 31 de Diciembre 2.024 | $ 20.000.000,00 | $ - | $ - | $ - | $ - | **$ 20.000.000,00** |
| Distribuciòn de utilidades | $ - | $ - | | $ - | $ - | **$ -** |
| Aumento del Capital | $ - | $ - | | $ - | $ - | **$ -** |
| Revalorizaciòn del Patrimonio | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | **$ -** |
| Reservas | $ 483.609.107,00 | -$ 483.609.107,00 | $ - | $ - | $ - | **$ -** |
| Resultado Ejercicio Ant | $ 2.094.944.265,00 | $ - | $ - | $ - | $ 598.301.175,00 | **$ 2.693.245.440,00** |
| Resultados Del Ejercicio | $ 598.301.175,00 | $ - | $ - | $ 1.541.626.025,00 | $ - | **$ 2.139.927.200,00** |
| **Saldo a Diciembre 31 De 2.025** | **$ 3.196.854.547,00** | **-$ 483.609.107,00** | **$ -** | **$ 1.541.626.025,00** | **$ 598.301.175,00** | **$ 4.853.172.640,00** |

**NOTA 18 INGRESOS POR VENTAS**

Comprende el valor de ingresos recibidos por conceptos de ventas realizadas en el desarrollo del objeto social de la Sociedad y corresponde al siguiente detalle:

| | 2.025 |
|---|---|
| Ventas Gravadas | $ 3.162.703.000,00 |
| Ventas Excluídas | $ 12.925.656.000,00 |
| **Subtotal Comercio al Por Mayor y Detal** | **$ 16.088.359.000,00** |
| Menos: Descuentos en Ventas Gravadas | $ 220.737.000,00 |
| Menos: Devoluciones de Productos Excluìdos | $ 1.953.322.000,00 |
| **Subtotal Devoluciones, Rebajas y Descuentos** | **$ 2.174.059.000,00** |
| **Total Ingresos Netos** | **$ 13.914.300.000,00** |

**NOTA 19 INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES**

A. INGRESOS NO OPERACIONALES
Registra el valor de los ingresos obtenidos por la empresa por concepto de rendimientos de capital a través de actividades diferentes a las de su objeto social principal, ademas de los descuentos comerciales otorgados por los proveedores. Los ingresos financieros se clasifican de la siguiente manera:

B. GASTOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la empresa o solucionar dificultades momentáneas de fondos. Los gastos financieros se clasifican de la siguiente manera:

| | 2.025 |
|---|---|
| Gastos Bancarios | $ 350.000,00 |
| Comisiones | $ - |
| Intereses | $ - |
| Gastos Diversos | $ - |
| Total Gastos no Operacionales | **$ 350.000,00** |

**NOTA 20 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la empresa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa. Los gastos operacionales de administración se clasifican de la siguiente manera:

| | | 2.025 |
|---|---|---|
| Gastos del Personal | $ | 39.885.000,00 |
| Honorarios | $ | 37.456.000,00 |
| Impuestos | $ | 4.847.000,00 |
| Arrendamientos | $ | 58.061.000,00 |
| Contribuciones y Afiliaciones | $ | - |
| Seguros | $ | 44.682.000,00 |
| Servicios | $ | 180.114.000,00 |
| Gastos Legales | $ | 4.808.000,00 |
| Mantenimiento y Reparaciones | $ | 37.496.000,00 |
| Adecuación e Instalación | $ | - |
| Gastos de Viaje | $ | 16.190.000,00 |
| Depreciaciones | $ | - |
| Amortizaciones | $ | - |
| Diversos | $ | 73.157.000,00 |
| Total | **$** | **496.696.000,00** |

**NOTA 21 GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS**

Comprenden los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la empresa y registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas, por la actividad de la Empresa.

**NOTA 22 COSTO DE VENTAS**

Los costos de ventas están comprendidos por aquellas erogaciones y cargos realizados para poder adquirir los bienes de los cuales la Sociedad ha derivado los ingresos por ventas. Los costos, asociados por tipo de producto vendido, se desglosan de la siguiente manera:

| | 2.024 | 2.025 |
|---|---|---|
| Costo de Ventas Gravadas | $ 8.282.196.930,47 | $ 10.742.345.000,00 |
| Total Costo de Ventas | **$ 8.282.196.930,47** | **$ 10.742.345.000,00** |

**NOTA 23 COSTOS DE PRODUCCION O DE OPERACIÓN**

Los costos de Produccion o de Operacion, están comprendidos por aquellas erogaciones hechas para el personal de esta area, Mano de Obra Directa y la Mano de Obra Indirecta, fin de poder cumplir con el objetao social de la Compañia, se desglosan de la siguiente manera:

---

**GUSTAVO ALBERTO ARCILA GUTIERREZ**
**REVISOR FISCAL**
**T.P. 123361 - T**