GRUPO EMPRESARIAL LISAMAR S.A.S.

NIT: 900856073-6

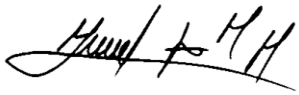
Estado del Resultado

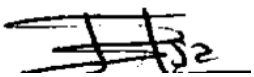
Informacion en pesos colombianos

A 31/12/2025

Grupo NIIF. Micro Empresa

Ingresos	**Nota**	**2025**
Ingresos Ordinarios	5	
Ingresos Operacionales		884.651.000
TOTAL INGRESOS		**884.651.000**
Costo Venta	6	530.790.000
Utilidad bruta en ventas		**353.861.000**
Prestación de servicios		-
Dividendos		-
Deterioro del valor de los activos		-
Ingresos menos Costos		**353.861.000**
Gastos ordinarios		
Administración		
Gastos de Personal		86.000.000
Prestacion de servicios Personal		50.000.000
Arrendamientos		24.000.000
Servicios Publicos		11.250.000
Transporte		25.000.000
Otros		18.250.000
Total Gastos de Administración		**214.500.000**
Total gastos de Ventas		**-**
Total gastos ordinarios		**214.500.000**
Costos por préstamos		**-**
Ganancias y pérdidas		
Valor razonable en Instrumentos Financieros		-
Intereses por Instrumentos Financieros		-
Impuesto de Industria y Comercio		**-**
Utilidad Antes de Impuestos		**139.361.000**
Impuesto a las ganancias		
Resultado del periodo		**139.361.000**





YECID ARIEL MOSQUERA MARMOLEJO
Contador Publico T.P. 189844-T
3103264888 - 3156487180

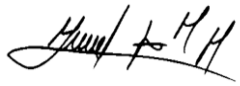
ELSA LILIANA PEÑA LOPEZ
C.C. No. 43867389
Representante legal.

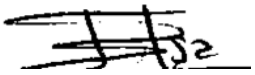
GRUPO EMPRESARIAL LISAMAR S.A.S.

NIT: 900856073-6

Estado de Situación Financiera
Informacion en pesos colombianos
A 31/12/2025
Grupo NIIF. Micro Empresa

Activo	**Nota**	**2025**
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes	1	16.250.000
Cuentas Por Cobrar		128.821.000
Inventario		40.000.000
Total Activo corriente		**185.071.000**
Activo no Corriente	2	
Equipo de Oficina y comunicación		65.530.000
Equipo, Maquinaria y Otros		-
Transporte		-
Total Activo no Corriente		**65.530.000**
Total Activo		**250.601.000**
Pasivo	**3**	
Pasivo Corriente		
Obligaciones financieras		19.687.000
Proveedores		-
Impuestos Por Pagar		-
Beneficios a empleados		-
Total Pasivo Corriente		**19.687.000**
Pasivo no Corriente	4	
Obligaciones financieras		-
Beneficios a empleados		-
Total Pasivo no Corriente		**-**
Total Pasivo		**19.687.000**
Patrimonio	5	
Capital Suscrito y Pagado		20.000.000
Utilidades Del Ejercicio Anterior		71.553.000
Utilidades Acumuladas.		-
Ajustes por adopción revalorizacion		-
Utilidad del ejercicio		139.361.000
Reserva Legal		-
Total Patrimonio		**230.914.000**
Total pasivo y patrimonio		**250.601.000**





YECID ARIEL MOSQUERA MARMOLEJO
Contador Publico T.P. 189844-T
3103264888 - 3156487180

ELSA LILIANA PEÑA LOPEZ
C.C. No. 43.867.389
Representante legal.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GRUPO EMPRESARIAL LISAMAR S.A.S.
NIT: 900856073-6
A 31 de diciembre de 2025
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

GRUPO EMPRESARIAL LISAMAR S.A.S. es una sociedad comercial constituida en Colombia bajo el tipo societario **Sociedad por Acciones Simplificada (S.A.S.)**, identificada con NIT 900856073-6.

El objeto social principal de la compañía corresponde al desarrollo de actividades comerciales relacionadas con la venta de bienes y servicios en el mercado nacional, así como cualquier actividad conexa o complementaria permitida por la ley.

El domicilio principal de la empresa se encuentra en Colombia y su duración es indefinida.

La entidad pertenece al **Grupo 3 – NIIF para Microempresas**, de acuerdo con lo establecido en el **Decreto 2706 de 2012 compilado en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones**.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el **marco técnico normativo para microempresas**, establecido en el Decreto 2706 de 2012.

Las principales características de la preparación de la información financiera son:

- Se aplicó el **principio de causación o devengo contable**.
- Los estados financieros se presentan bajo el **supuesto de negocio en marcha**.
- Las cifras están expresadas en **pesos colombianos (COP)**.
- Se utilizó el **costo histórico** como base de medición.
- Los estados financieros incluyen:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados
3. Notas a los Estados Financieros

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas por la compañía son las siguientes:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el dinero disponible en caja y cuentas bancarias, así como inversiones de alta liquidez con vencimientos inferiores a tres meses.

Cuentas por cobrar

Se reconocen al valor de la transacción. Posteriormente se mantienen al **costo histórico**, menos cualquier deterioro identificado.

Inventarios

Los inventarios se reconocen al **costo de adquisición**, incluyendo los costos directamente atribuibles a la compra.

Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registran al **costo histórico** y se deprecian durante su vida útil estimada.

Obligaciones financieras

Se reconocen por el valor recibido y corresponden a compromisos adquiridos con entidades financieras.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando:

- Se ha transferido el control del bien o servicio al cliente.
- Existe probabilidad de recibir beneficios económicos.
- El valor puede medirse de manera fiable.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo al cierre del periodo está compuesto por:

Concepto	2025
Caja y bancos	16.250.000
Total efectivo	**16.250.000**

Estos recursos corresponden a saldos disponibles para atender las operaciones normales de la empresa.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar al cierre del periodo corresponde a:

Concepto	2025
Clientes nacionales	128.821.000
Total cuentas por cobrar	**128.821.000**

Estas cuentas corresponden a valores pendientes de cobro derivados de la actividad comercial de la empresa.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios al cierre del ejercicio corresponden a mercancías disponibles para la venta:

Concepto	2025
Mercancías para la venta	40.000.000
Total inventarios	**40.000.000**

Los inventarios se registran al costo de adquisición.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de activos no corrientes está representado principalmente por equipos utilizados en las operaciones administrativas:

Concepto	2025
Equipo de oficina y comunicación	65.530.000
Total activos fijos	**65.530.000**

Estos activos son utilizados para el desarrollo normal de las operaciones administrativas de la empresa.

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras al cierre del periodo corresponden a:

Concepto	2025
Créditos con entidades financieras	19.687.000
Total obligaciones financieras	**19.687.000**

Estas obligaciones corresponden a créditos adquiridos para financiar las operaciones de la compañía.

NOTA 9. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se encuentra compuesto por:

Concepto	2025
Capital suscrito y pagado	20.000.000
Utilidades ejercicio anterior	71.553.000

Concepto	2025
Utilidad del ejercicio	139.361.000
Total patrimonio	**230.914.000**

El capital corresponde a los aportes realizados por los socios de la sociedad.

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

Durante el periodo 2025 la empresa registró ingresos operacionales por:

Concepto	2025
Ingresos operacionales	884.651.000

Estos ingresos corresponden a la actividad comercial desarrollada por la empresa durante el periodo.

NOTA 11. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas registrado durante el ejercicio corresponde a:

Concepto	2025
Costo de ventas	530.790.000

Estos costos corresponden al valor de los bienes vendidos durante el periodo.

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos del periodo están compuestos por:

Concepto	2025
Gastos de personal	86.000.000
Servicios personales	50.000.000
Arrendamientos	24.000.000
Servicios públicos	11.250.000
Transporte	25.000.000
Otros gastos	18.250.000
Total gastos administrativos	**214.500.000**

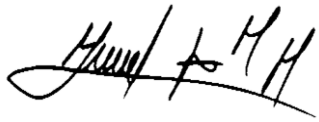
Estos gastos corresponden a los costos necesarios para el funcionamiento administrativo de la empresa.

NOTA 13. RESULTADO DEL PERIODO

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2025 fue el siguiente:

Concepto	**Valor**
Utilidad antes de impuestos	139.361.000
Impuesto a las ganancias	-
Utilidad neta del periodo	**139.361.000**

La utilidad obtenida refleja el resultado de las operaciones realizadas durante el periodo contable.



YECID ARIEL MOSQUERA MARMOLEJO
Contador Publico T.P. 189844-T
3103264888 - 3156487180

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **1.027.954.578**

MOSQUERA MARMOLEJO

APELLIDOS

YECID ARIEL

NOMBRES



FIRMA

Scanned with CamScanner



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **05-FEB-1988**

QUIBDO
(CHOCO)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.73	**O+**	**M**
ESTATURA	G.S. RH	SEXO

25-ABR-2006 APARTADO
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

A-1500150-00744096-M-1027954578-20150907 **0046**277945A 2 1293476130

REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Scanned with CamScanner

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

189844-T



YECID ARIEL
MOSQUERA MARMOLEJO
C.C. 1027954578
RESOLUCION INSCRIPCION 287 FECHA 14/05/2014
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

DIRECTOR GENERAL

JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ 200450

190675

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.

www.qeqs.com