



CENTRO COMERCIAL PANORAMA
NIT 900.125.244-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
MAYO 31 DE 2025
Cifras en Pesos Colombianos

		NOTA	
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
		Mayo 2025	Abril 2025
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	28.841.681	5.727.876
Activos financieros	2	34.739.589	19.233.298
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	3	292.902.368	300.110.447
Deterioro de cartera	2	(42.047.354)	(42.047.354)
Total Activos Corrientes		314.436.284	283.024.267
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedades, Planta y Equipo	4	1.539.640	1.686.333
Activos no Financieros	4		
Seguros		68.906.706	73.122.124
PROPIEDADES DE INVERSION			
TOTAL ACTIVO		384.882.630	357.832.724
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
		Mayo 2025	Abril 2025
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	371.539.459	348.472.769
Pasivos por impuestos, corrientes	6	9.970.239	49.056.141
Beneficios a empleados	7	62.719.210	56.246.058
Anticipos y avances recibidos	8	2.063.650	4.435.191
Obligaciones financieras	8	87.401.268	94.692.934
Sobregiros			
Total Pasivos Corrientes		533.693.827	552.903.094
Pasivos no Corrientes			
Pasivos por Impuesto Diferido		-	-
Pasivos estimados y provisiones	9	76.957.221	62.734.545
		76.957.221	62.734.545
TOTAL PASIVOS		610.651.047	615.637.639
PATRIMONIO			
		Mayo 2025	Abril 2025
Resultado del ejercicio		71.568.150	39.531.652
Perdida Acumuladas		(297.336.566)	(297.336.566)
TOTAL PATRIMONIO	10	(225.768.416)	(257.804.914)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		384.882.630	357.832.724
		\$ (0)	\$ (0)

IVAN OSPINA MELO
Representante Legal

BLADIMIR BARRIOS DE LA CRUZ
Contador Publico
T.P. 113324-T



CENTRO COMERCIAL PANORAMA
NIT 900.125.244-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
MAYO 31 DE 2025

Descripción	MAYO	ABRIL 2025	ACUMULADO MAYO 2025	ACUMULADO ABRIL 2025
Actividades Continuas				
Ingresos Operacionales	288.603.654,70	287.258.499,02	1.420.782.605,16	1.132.178.950,46
Costo de Ventas o Servicios			-	-
Total Ingresos Operacionales	288.603.654,70	287.258.499,02	1.420.782.605,16	1.132.178.950,46
Gastos de Administración	236.006.284,03	317.807.499,10	1.214.595.224,45	978.588.940,42
Gastos de Mercadeo	19.355.825,00	38.664.323,00	121.603.554,00	102.247.729,00
Total Gastos	255.362.109,03	356.471.822,10	1.336.198.778,45	1.080.836.669,42
Ingresos No operacionales	858.438,34	186.718,86	8.405.022,28	7.546.039,00
Gastos Financieros	2.063.486,67	- 4.267.152,09	21.420.699,27	19.356.667,66
Resultado Financiero	32.036.497,34	- 64.759.452,13	71.568.149,72	39.531.652,38


IVAN OSPINA MELO
Representante Legal


BLADIMIR BARRIOS DE LA CRUZ
Contador Publico
T.P. 113324-T

<p style="text-align: center;">CENTRO COMERCIAL PANORAMA NIT 900,125,244-2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MAYO 31 DE 2025</p>
--

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La entidad **CENTRO COMERCIAL PANORAMA**, se encuentra identificado con **NIT: 900.125.244**, con personería jurídica de acuerdo a Resolución N°0949 de diciembre de 2006, con domicilio en la ciudad de Barranquilla, ubicada en el barrio Tayrona Calle 30 N° 8-1, entidad de naturaleza civil, sin ánimo de lucro, regida por el Reglamento de Propiedad Horizontal, Ley 675 de 2001. La entidad está representada legalmente por Ivan David Ospina Melo, identificado con cedula de ciudadanía N° 79.484.708, quien como actúa como administrador de la misma. Su objeto es administrar correcta y eficazmente los bienes y servicios comunes, manejar los asuntos de intereses comunes de los propietarios de bienes privados y cumplir y hacer cumplir la ley y el reglamento de propiedad horizontal.

Misión: EL CENTRO COMERCIAL PANORAMA, identificando los requerimientos e intereses de sus visitantes, busca satisfacer las necesidades de sus clientes internos y externos, actuales y potenciales, implementando estrategias que le permitan consolidarse como la mejor opción de entretenimiento, bienestar y presencia de marcas reconocidas, brindando zonas de esparcimiento de calidad y seguridad, de manera eficiente, competitiva y oportuna, generando valor a nuestras partes interesadas.

Visión: Consolidarnos como el mejor centro comercial multiestrato en el sur de Barranquilla, con un completo portafolio de entretenimiento y la mejor opción comercial, aumentando anualmente el tráfico de clientes atraídos por la oferta e innovación de estrategias comerciales, afianzando el posicionamiento y fidelización en el mercado.

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación financiera: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.

Estado integral de resultados: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** ha optado por presentar su estado de resultados clasificado por función del gasto.

Estado de flujo de efectivo: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** presenta el estado de flujo de efectivo por el método indirecto.

MONEDA FUNCIONAL: La moneda funcional y de presentación Las partidas incluidas en los estados financieros del **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos debe hacerse de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. El CENTRO COMERCIAL PANORAMA establece la siguiente materialidad para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos de acuerdo a su importancia relativa: Los hechos económicos iguales o superiores de aplicar el 5% a la utilidad operativa del periodo sobre el que se informa y aproximándolo al millón más cercano, el resultado se evaluara por partida individual.

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos; En forma de billetes y monedas.

Caja: Solo se reconoce como caja las "Monedas y Billetes" y no otros conceptos, al corte de la presentación de los estados financieros la caja se encontraba debidamente conciliada.

Bancos: El saldo al final del mes, el saldo contable de cada cuenta bancaria debe ser igual al extracto bancario con la finalidad de que la entidad refleje la realidad del efectivo disponible, al corte de la conversión de los estados financieros, los bancos de la entidad se encontraban debidamente conciliados y con saldos iguales a los emitidos por los informes bancarios.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO; Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de Mayo 2025 esta discriminada de la siguiente manera:

Descripción	Observación	Pctiòn	AÑO 2025
CAJA	Caja	3%	1.000.000,00
BANCO DAVIVIENDA	Cuenta corriente	15%	4.287.381,21
BANCO AV VILLAS	Cuenta corriente	49%	14.227.095,64
BANCO SERFINANZA	Cuenta Corriente	32%	9.327.203,73
BANCO SERFINANZA	Cuenta de Ahorros	0%	-
Total Disponible			28.841.680,58
TOTAL EFECTIVO Y EQUIIVALENTES			28.841.680,58

ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a los recursos del Fondo de Imprevistos que se encuentran en la CUENTA FIDUCIARIA N° 0607025700007432 Banco Davivienda	34.739.589,05
	34.739.589,05

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	34.739.589,05
---------------------------	---------------

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen “cuentas por cobrar” (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

DETALLE CLIENTES-CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	
CLIENTES	AÑO 2025
CLIENTES (ANEXO 1)	237.075.748,06
CLIENTES - OTROS CONCEPTOS	187.500,00
CLIENTES INTERESES	40.769.605,53
CLIENTES PUBLICIDAD	0,00
CLIENTES INTERESES LOCALES	1.858.406,09
CUOTAS EXTRAORDINARIAS	4.075.410,00

CLIENTES TAXIS	121.002,77
INCAPACIDADES	0,00
ANTICIPOS Y AVANCES	1.118.595,00
INGRESOS POR COBRAR	0,00
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	7.420.100,50
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	276.000,00
DETERIORO DE CARTERA	(42.047.353,65)
CONSIGNACIONES PDTES POR IDENTIFICAR	0,00
TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	250.855.014,30

ANEXO 1	
NOMBRE CLIENTE	SALDO DEL NIT
YAMID BETANCOUR CARDONA	1.691.385,00
CARLOS ALBERTO SALAZAR JIMENEZ	780.259,20
CARMEN ESTHER MARTÍNEZ GARCÍA	1.375.252,29
YANETH GOMEZ ROJANO	2.327.425,78
MAHARYURIS MERCADO GONZALEZ	23.393.658,00
JULIAN OSPINA	38.737.187,00
MOISES RUIZ ALBA	11.799.100,00
EDWIN JOSE MARQUEZ ZAMBRANO	1.690.881,20
SAGBINI RODRIGUEZ NADIN JOSE / SAMIR SPORT	49.220.657,33
GABRIEL FRANCISCO RODRIGUEZ ROBLES	845.650,00
ANTONIO JOSE CALDERAS CARRASQUERO	1.255.864,06
PASTELERIA JASSIR SAS	42.798.989,00
INVESAKK SAS	1.901.416,00
NOVAVENTA SAS	1.646.018,61
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A	7.028,46
INVERSISA S.A.S	5.017.544,00
ESCORCIA ORTEGA & CIA SCA	1.599.720,00
COOKIES & CREAMS S.A.S	1.817.150,00
COMERCIALIZADORA & SERVICIOS BAM BAM S.A.S	2.969.767,19
INVERSIONES KUZ S.A.S	9.280.770,85
IDA MILETH CHICA CARDENAS	688.861,00
JORGE IVÁN FLOREZ TOVAR	1.430.000,00
AHUMADA PINEDA GEOVANY	16.530.352,23
HELLEN YULIETH ARTETA PEÑA	11.488.813,00
SONIA MELINA ZAMORA MENDOZA	6.781.997,86
TOTAL CARTERA CLIENTES	237.075.748,06

NOTA 4 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los otros activos corresponden a elementos correspondientes a activos , ya que no cumplen con las características para ser un instrumento financiero básico, al no generar a futuro flujo de dinero para la organización.

Medición inicial: Costo histórico
Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor
		2025
MAQUINARIA Y EQUIPO		
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		8.801.640,00
DEPRECIACION ACUMULADA		(7.262.000,13)
		1.539.639,87
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.539.639,87

NOTA 4 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los otros activos corresponden a anticipos pendientes de ejecución, anticipos de impuestos los cuales se deben clasificar como activos no corrientes al rubro de otros activos, ya que no cumplen con las características para ser un instrumento financiero básico, al no generar a futuro flujo de dinero para la organización.

Medición inicial: Costo histórico
Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor
		2025
CUOTA POLIZA SEGURO - MAPFRE SEGUROS		63.845.853,75
SOFTWARE SIIGO		5.060.852,25
TOTAL INTANGIBLES Y DIFERIDOS		68.906.706,00
TOTAL ACTIVOS		384.882.629,80

Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

Son todos los acuerdos contractuales que tiene la entidad con terceros, para el desarrollo directo del Objeto social que generan un pasivo financiero.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO
Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El metodo contable utilizado es el sistema de contabilidad por causación osea aquella contabilidad en la que los hechos económicos se registran en el momento en que suceden, sin importar si hay una erogación o un ingreso inmediato como consecuencia de la realización del hecho económico. La contabilidad por causación reconoce la realización de los hechos económicos en el momento mismo en que surgen los derechos o las obligaciones, sin llegar a esperar a que esos derechos y obligaciones se hagan efectivos.

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
CONCEPTO	2025
PROVEEDORES (ANEXO 2)	347.760.033,38
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	259.470,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	3.812.122,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	93.699,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.918.121,00

ACREEDORES VARIOS	9.696.014,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	371.539.459,38

ANEXO 2	
PROVEEDORES	SALDO DEL NIT
SANTIAGO CASTRO SANTIAGO	4.678.740,00
FRANK LUNA	100.000,00
NELSON VIRGILIO MOYANO GONZALEZ	316.288,00
ERNESTO ASPRILLA MORENO	891.000,00
JAVIER ALBERTO MARTINEZ PAREDES	1.366.200,00
ROBINSON JAVIER SANTIAGO BOLAÑO	6.672,00
JHONNY ALEXANDER MARTINEZ FANDIÑO	99.400,00
ESTRATEGIAS LIMITADA	2.076.333,00
SODIMAC COLOMBIA S.A.	227.600,00
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA- SERVICIO DE AMBULANCI	851.948,00
COMPAÑIA DE COMUNICACIONES BARRIOS GOMEZ LIMITADA	6.000.000,00
ASOCIACION DE RECICLADORES BARRANQUILLA PUERTA DE	120.000,00
P& S S.A.S.	1.482.520,00
INGENIERIA Y PROYECTOS DEL AMBIENTE SAS	5.616.278,00
SIIGO S.A.	4.164.136,00
PAPELERIA LA CORAZA S.A.S.	397.000,00
CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA S.A.	1.011.500,00
FORTOX S.A.	96.643.174,38
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR -COMFAMILIAR DEL ATL	916.000,00
INDUSTRIAS DE PRODUCTOS LACTEOS INPROLAC LIMITADA	200.991,00
RADIO CADENA NACIONAL S.A	3.213.000,00
ROBAYO ROBAYO AUDITORES ASOCIADOS S.A.S	3.061.266,00
SOLUCIONES ELECTRICAS E INGENIERIA LIMITADA	910.350,00
INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD CARVA	2.302.395,00
SERVICIOS ESPECIALES DE LA COSTA SAS	569.313,00
QUIMINAG S.A.S.	10.807.700,00
TESLA GENERADORES S.A.S.	8.037.000,00
BIOTEC CARIBE S.A.S	1.620.000,00
GREENYELLOW ENERGÍA DE COLOMBIA S.A.S	89.614.789,00
IBCARIBE S.A.S	232.164,00
ARTISEG DEL CARIBE S.A.S	30.940,00
PROTECCION ECOLOGICA S.A.S.	803.586,00
CREDISEGURO SAS	61.813.977,00
REFRIDIAZ DEL CARIBE S.A.S.	384.100,00
INVERSIONES GONZALEZ CASTILLO S.A.S	833.000,00
OPS SAS	994.091,00
MULATA MERCADEO & PUBLICIDAD S.A.S	3.194.322,00
QUERER Y HACER LABORATORIO CREATIVO SAS	12.496.034,00
STREAMRADIO S.A.S	273.610,00
GRUPO GS SERVICIOS EMPRESARIALES S.A.S	1.897.310,00
INDUSTRIAL DE ACERO Y SUMINISTROS SAS	4.324.318,00
GENERADORES & POTENCIA S.A.S.	5.002.994,00
ARMONIA LABORAL S.A.S.	910.000,00
DISTRIBUCIONES ELECTRICAS E INDUSTRIALES SAS	725.424,00
DAYANA CAROLINA JURADO CORDERO	537.570,00
OSWALDO ENRIQUE GARCIA RINCÓN	1.881.000,00
ANDRES FELIPE GONZALEZ MEZA	560.000,00
JEAN PAUL VIZCAINO ROMERO	3.564.000,00
TOTAL PROVEEDORES	347.760.033,38

0,00

NOTA 6 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CONCEPTO	DESCRIPCION	Valor
		2025
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		5.657.413,90
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		3.419.764,79
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		893.060,12
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		9.970.238,81

NOTA 7: BENEFICIOS EMPLEADOS		
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio		
Los beneficios a los empleados corresponde a todos los tipos de contraprestaciones que CENTRO COMERCIAL PANORAMA proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.		
Esta sección se aplicara a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la sección 26 Pagos basado en acciones.		
Medición inicial: Costo Histórico, Medición Posterior: Costo Histórico		
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para los contratos laborales: primas, cesantias, intereses de cesantias y vacaciones pendientes de pago, tanto de la vigencia fiscal corriente como de las anteriores.		
		2025
CONCEPTO		
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	16.672.232,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	799.062,00
PRIMAS DE SERVICIOS	\$	16.672.232,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$	28.575.684,01
SALARIOS POR PAGAR	\$	-
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	\$	62.719.210,01

NOTA 8 – OTROS PASIVOS

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.		
Los anticipos de Clientes y los ingresos recibidos por anticipado no cumplen con el concepto de instrumentos financieros básicos, por lo cual estas cuentas son reclasificadas a los deudores, disminuyendo como tal las cuentas por cobrar de los clientes. Durante el proceso de convergencia se reclasificaron los pagos de clientes a las cuentas por cobrar, ya que este rubro no corresponde a un pasivo cierto o real:		
Medición Inicial: Costo de Transacción		
Medición Posterior: Costo-Deterioro		
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS		2025
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	1.673.520,40
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$	390.130,00

TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$	2.063.650,40
---------------------------	----	--------------

OBLIGACIONES FINANCIERASS	
	2025
SOBREGIROS	\$ -
PRESTAMO OBRO CR 8	\$ 87.401.267,95
TOTAL OTROS PASIVOS	87.401.267,95

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	
	2025
SERV. ENERGIA ELECTRICA	\$ 54.355.802,00
SERV. TELEFONICO	\$ 676.500,00
SERV. ACUEDUCTO	\$ 21.924.918,90
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	\$ 76.957.220,90

TOTAL PASIVOS	610.651.047,45
---------------	----------------

NOTA 10 - PATRIMONIO
El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Para CENTRO COMERCIAL PANORAMA el patrimonio al corte de los estados financieros corresponde todos los rubros por aportes sociales, las utilidades generadas en el transcurso del giro del negocio, las respectivas utilidades acumuladas y el saldo generado por adopción por primera vez:

a) Se reclasificaron las partidas que reconocieron, según nuestro marco de información financiera anterior, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con las NIIF

b) Se aplicaron las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

PATRIMONIO	2025
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 71.568.149,72
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ -
RESERVA LEY 675 DE 2001	\$ 62.533.718,00
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -
DIFERENCIAS POR ADOPCION NIIF	\$ -
TOTAL PATRIMONIO	\$ 134.101.867,72
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	744.752.915,17

NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS
Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

(a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).

(b) La prestación de servicios.

(c) Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.

(d) El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

INGRESOS OPERACIONALES	
NOMBRE	Valor
ARRENDAMIENTOS	2025
ESPACIO AREAS COMUNES FIJOS	254.343.086,2
AREAS COMUNES EVENTUALES	11.802.520,0
VALLAS PUBLICITARIAS	2.039.688,0
TOTAL ARRENDAMIENTOS	268.185.294,22
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	
CUOTA DE ADMINISTRACION	1.086.982.895,7
SERVICIO DE ENERGIA	11.913.826,0
SERVICIO DE AGUA	8.280.526,0
FONDO IMPREVISTO	14.394.690,0
INTERESES POR MORA	16.614.476,1
ALQUILER DE ANDAMIOS	277.310,1
CUOTA EXTRAORDINARIA	-
ESPACIO DE AREAS COMUNES TAXIS	14.133.587,0
RECOBRO INTERNET	-
DEVOLUCIONES VENTAS GRAVADAS	-
TOTAL ACTIVIDADES DE SERVICIOS	1.152.597.310,94
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.420.782.605,16

INGRESOS OPERACIONALES TOTALES	1.420.782.605,16
--------------------------------	------------------

GASTOS

Es la disminución en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Los gastos aquí relacionados se ejecutan de forma necesaria para la consecución de cada una de las operaciones de la entidad y de la realización de su objeto social. Durante el proceso de conversión, se reconoció en los gastos los deterioros de los deudores, más específicamente de las cuentas por cobrar a empleados y la revisión de la amortización de los intangibles.

NOTA 12 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	2025
GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
GASTOS DEL PERSONAL	374.200.906,63
HONORARIOS	40.366.947,00
IMPUESTOS	43.641.355,42
ARRENDAMIENTOS	151.781.337,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.650.200,00
SEGUROS	34.610.166,75
OTROS	-
SERVICIOS	471.230.569,90
GASTOS LEGALES	73.800,00

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				45.141.559,00
ADECUACION E INSTALACION				11.271.683,00
DEPRECIACIONES				733.465,00
AMORTIZACIONES				6.340.523,75
DIVERSOS				32.552.711,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION				1.214.595.224,45

NOTA 13 – GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE VENTAS				VALOR
GASTO DE PERSONAL				40.196.943,00
SEGUROS				772.722,00
SERVICIOS				80.633.889,00
GASTOS NO OPERACIONALES DE VENTAS				-
TOTAL GASTOS DE VENTAS				121.603.554,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES				1.336.198.778,45

NOTA 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES	2025
	VALOR
INTERESES	1.501.929,80
DESCUENTOS COMERCIALES	-
RECUPERACION –CORREOS	-
RECUPERACIONES–SEGURO	-
SINIESTRO	-
INDEMNIZACION POR SINIESTROS	5.189.950,00
RECUPERACION DE INCAPACIDADES	723.501,00
RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	425.388,00
INTERESES BANCARIOS	-
RECUP. SANCION MIN. TRABAJO	-
REINTEGRO DE PROVISIONES	-
SINIESTROS	-
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	-
APROVECHAMIENTOS	-
EVENTOS	-
SERVICIO FUMIGACION	-
CANJE –BONOS TAXI	-
VERTIMIENTO DE AGUAS	-
REPUESTO DE PAPEL	98.500,00
CANCHA DE FUTBOL	-
LIMPIEZA DE EXTRACTORES	-
INGRESOS POR TRABAJOS REALIZADO	-
VENTA DE RECICLAJE	458.250,00
AJUSTE AL PESO	7.503,48
DEVOLUCION EN INGRESOS NO OPERACIONALES	-
DETERIORO DE CARTERA	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	8.405.022,28

GASTOS NO OPERACIONALES

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un

Los Gastos registrados en estos rubros corresponden a partidas que no tienen una relación directa con la actividad de renta, pero que contribuyen en la salida de flujo de efectivo de la compañía.

NOTA 15 – GASTOS FINANCIEROS	2025
GASTOS BANCARIOS	0,00
COMISIONES	3.747.133,00
IMPTO. 4 X MIL	2.677.284,64
INTERESES	6.020.873,00
INTERESES BANCARIOS OBRA	7.007.383,34
DESCUENTO COMERCIAL	0,00
AJUSTE AL PESO	6.567,46
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	19.459.241,44

NOTA 16 – OTROS GASTOS	
RETIRO DE CARTERA	-
RETIRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-
GASTOS SINIESTRO–INCENDIO	-
AJUSTES A SALDOS PPYE DE PERIODO ANT	-
DESCUENTOS COMERCIALES	-
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	-
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	77.000,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	-
SOBRETASA BOMBERIL	-
SANCIONES TRIBUTARIAS	-
INTERESES	-
CANJE –BONOS TAXI	-
OTROS DIVERSOS	-
INDEMNIZACION A TERCEROS	366.900,00
SANCIONES	-
INTERESES	-
SERVICIO FUMIGACION	-
SERVICIOS DE VERTIMIENTO DE AGUAS	-

OTRAS (f. de imprevisto)	-
LIMPIEZA EXTRACTORES	-
OTROS – GASTOS – CORREO	-
GASTOS DIVERSOS	-
GASTO MASCOTAS	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	-

	443.900,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	19.903.141,44

NOTA 17 – IMPUESTO DE RENTA	1.517.557,83
-----------------------------	--------------

CALCULO DE PROVISION IMPUESTO DE RENTA 2024	1.517.557,83
---	--------------

TOTAL INGRESOS	1.429.187.627,44
TOTAL GASTOS	1.357.619.477,72
UTILIDAD O PERDIDA NETA	71.568.149,72