

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

NOTA

ACTIVOS

		Marzo 2025	Febrero 2025
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	13.108.639	9.270.378
Activos financieros	2	6.704.770	66.475.643
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	3	305.492.611	269.582.242
Deterioro de cartera	2	(42.047.354)	(42.047.354)
Total Activos Corrientes		283.258.667	303.280.909
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4		
Propiedades, Planta y Equipo		1.833.026	1.979.719
Activos no Financieros	4		
Seguros		80.579.821	21.806.759
PROPIEDADES DE INVERSION			
TOTAL ACTIVO		365.671.514	327.067.387

PASIVOS

		Marzo 2025	Febrero 2025
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	346.520.667	347.420.359
Pasivos por impuestos, corrientes	6	7.045.559	16.368.689
Beneficios a empleados	7	46.662.719	38.307.126
Anticipos y avances recibidos	8	12.151.634	2.482.780
Obligaciones financieras	8	101.984.600	109.276.267
Sobregiros			
Total Pasivos Corrientes		514.365.179	513.855.221
Pasivos no Corrientes			
Pasivos por Impuesto Diferido			
 Pasivos estimados y provisiones	9	44.351.798	42.226.129
		44.351.798	42.226.129
TOTAL PASIVOS		558.716.977	556.081.350

PATRIMONIO

		Marzo 2025	Febrero 2025
Resultado del ejercicio		104.291.105	68.322.605
Perdida Acumuladas		(297.336.566)	(297.336.566)
TOTAL PATRIMONIO	10	(193.045.462)	(229.013.962)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		365.671.514	327.067.387
		\$ (0)	\$ (0)



IVAN OSPINA MELO
Representante Legal

Bladimir Barrios

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



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

Descripción	MARZO 2025	FEBRERO 2025	ACUMULADO MARZO 2025	ACUMULADO FEBRERO 2025
Actividades Continuadas				
Ingresos Operacionales	281.751.482,71	279.814.189,79	844.920.451,44	563.168.968,73
Costo de Ventas o Servicios			-	-
Total Ingresos Operacionales	281.751.482,71	279.814.189,79	844.920.451,44	563.168.968,73
Gastos de Administración	222.113.341,03	212.998.997,18	660.781.441,32	438.668.100,29
Gastos de Mercadeo	18.019.965,00	21.404.892,00	63.583.406,00	45.563.441,00
Total Gastos	240.133.306,03	234.403.889,18	724.364.847,32	484.231.541,29
Ingresos No operacionales	290.807,55	1.225.607,20	7.359.320,14	7.068.512,59
Gastos Financieros	5.940.484,38	14.587.604,27	23.623.819,75	17.683.335,37
Resultado Financiero	35.968.499,85	32.048.303,54	104.291.104,51	68.322.604,66

IVAN OSPINA MELO
Representante Legal

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

CENTRO COMERCIAL PANORAMA
NIT 900.125.244-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MARZO 31 DE 2025

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 a aplicar el 5% a la utilidad operativa del periodo sobre el que se informa y aproximándolo al millón más cercano, el resultado se evaluará 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 Marzo 2025 esta discriminada de la siguiente manera:

	Descripción	Observación	Ptción	AÑO 2025
CAJA	Caja		9%	1.165.000,00
BANCO DAVIVIENDA	Cuenta corriente		3%	390.493,03
BANCO AV VILLAS	Cuenta corriente		86%	11.259.068,09
BANCO SERFINANZA	Cuenta Corriente		2%	294.077,54
BANCO SERFINANZA	Cuenta de Ahorros		0%	-
Total Disponible				13.108.638,66
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES				13.108.638,66

ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a los recursos del Fondo de Imprevistos que se encuentran en la CUENTA FIDUCIARIA N° 0607025700007432 Banco Davivienda	6.704.770,46
	6.704.770,46

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	6.704.770,46
----------------------------------	---------------------

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)		256.144.015,65
CLIENTES - OTROS CONCEPTOS		0,00
CLIENTES INTERESES		33.956.961,57
CLIENTES PUBLICIDAD		0,00
CLIENTES INTERESES LOCALES		1.858.406,09
CUOTAS EXTRAORDINARIAS		4.075.410,00
CLIENTES TAXIS		330.009,61
INCAPACIDADES		534.741,00
ANTICIPOS Y AVANCES		852.905,00

INGRESOS POR COBRAR	0,00
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6.523.322,52
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	77.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	1.139.840,00
DETERIORO DE CARTERA	(42.047.353,65)
CONSIGNACIONES PDTES POR IDENTIFICAR	0,00
TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	263.445.257,79

ANEXO 1

NOMBRE CLIENTE	SALDO DEL NIT
YAMID BETANCOUR CARDONA	1.684.264,00
CARMEN ESTHER MARTÍNEZ GARCÍA	1.874.936,40
YANETH GOMEZ ROJANO	842.359,78
MAHARYURIS MERCADO GONZALEZ	19.590.822,00
JULIAN OSPINA	36.068.755,00
MOISES RUIZ ALBA	11.799.100,00
EDWIN JOSE MARQUEZ ZAMBRANO	1.690.881,20
SAGBINI RODRIGUEZ NADIN JOSE / SAMIR SPORT	45.836.301,33
GABRIEL FRANCISCO RODRIGUEZ ROBLES	792.600,00
ANTONIO JOSE CALDERAS CARRASQUERO	2.797.356,00
A.S. CONSTRUCCIONES SAS	8.622.932,00
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO INTEGRAL EN SALUD	16.644.164,00
PASTELERIA JASSIR SAS	37.958.875,00
INVESAKK SAS	3.802.832,00
NOVAVENTA SAS	1.692.979,58
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A	7.028,46
BANCO SCOTIABANK COLPATRIA	312.645,00
BANCOLOMBIA S.A.	1.901.316,00
INVERSIONES ROFI S.A.S	3.516.978,00
VIVA HOME S.A.S	3.802.832,00
INVERSISA S.A.S	5.017.544,00
INVERSIONES AYALA RUEDA S.A.S	19.635,41
ESCORCIA ORTEGA & CIA SCA	1.599.720,00
COMERCIALIZADORA & SERVICIOS BAM BAM S.A.S	2.930.950,40
INVERSIONES KUZ S.A.S	8.208.545,00
IDA MILETH CHICA CARDENAS	396.500,00
JORGE IVÁN FLOREZ TOVAR	1.930.000,00
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	256.144.015,65

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
DEPRECACION ACUMULADA		(6.968.614,13)
		1.833.025,87
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.833.025,87

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		78.033.821,25
SOFTWARE SIIGO		2.546.000,00
TOTAL INTANGIBLES Y DIFERIDOS		80.579.821,25
TOTAL ACTIVOS		365.671.514,03

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)	324.644.105,19
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.212.027,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	3.590.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	147.572,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	8.687.263,00
ACREEDORES VARIOS	8.239.700,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	346.520.667,19

PROVEEDORES
SALDO DEL NIT

SANTIAGO CASTRO SANTIAGO	4.678.740,00
JAVIER ALBERTO MARTINEZ PAREDES	3.445.200,00
ROBINSON JAVIER SANTIAGO BOLAÑO	6.672,00
JHONNY ALEXANDER MARTINEZ FANDIÑO	99.400,00
OSCAR OMAR MORENO YEPES	1.200.000,00
ROIMAR JESUS CASTILLO BASTIDAS	2.995.650,00
ESTRATEGIAS LIMITADA	4.169.335,00
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BAR	15.544.585,00
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA- SERVICIO DE AMBULANCI	2.555.844,00
COMPÀNIA DE COMUNICACIONES BARRIOS GOMEZ LIMITADA	4.000.000,00
ASOCIACION DE RECICLADORES BARRANQUILLA PUERTA DE	120.000,00
INGENIERIA Y PROYECTOS DEL AMBIENTE SAS	4.273.824,00
CLEAN SHESTER DE COLOMBIA LTDA.	509.008,00
PAPELERIA LA CORAZA S.A.S.	352.600,00
CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA S.A.	1.011.500,00
FORTOX S.A.	62.224.331,19
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR -COMFAMILIAR DEL ATL	820.400,00
INDUSTRIAS DE PRODUCTOS LACTEOS INPROLAC LIMITADA	98.175,00
RADIO CADENA NACIONAL S.A	2.142.000,00
RENTOKIL INITIAL COLOMBIA SAS	517.753,00
CENTRO COMERCIAL PANORAMA	2.927.273,00
ROBAYO ROBAYO AUDITORES ASOCIADOS S.A.S	2.794.657,00
SOLUCIONES ELECTRICAS E INGENIERIA LIMITADA	910.350,00
INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD CARVA	2.013.109,00
SERVICIOS ESPECIALES DE LA COSTA SAS	569.313,00
QUIMINAG S.A.S.	10.569.420,00
BIOTEC CARIBE S.A.S	1.550.000,00
GREENYELLOW ENERGÍA DE COLOMBIA S.A.S	79.099.761,00
IBCARIBE S.A.S	232.164,00
PROTECCION ECOLOGICA S.A.S.	401.793,00
CREDISEGURO SAS	80.705.962,00
REFRIDIAZ DEL CARIBE S.A.S.	3.384.100,00
COMERCIALIZADORA AFR S.A.S	3.422.400,00
MULATA MERCADERO & PUBLICIDAD S.A.S	773.500,00
QUERER Y HACER LABORATORIO CREATIVO SAS	13.949.462,00
STREAMRADIO S.A.S	273.610,00
GRUPO GS SERVICIOS EMPRESARIALES S.A.S	560.000,00
GENERADORES & POTENCIA S.A.S.	5.002.994,00
RICKY DIAZ SANCHEZ	642.460,00
DAYANA CAROLINA JURADO CORDERO	716.760,00
ANDRES FELIPE GONZALEZ MEZA	1.400.000,00
JEAN PAUL VIZCAINO ROMERO	1.980.000,00
TOTAL PROVEEDORES	324.644.105,19
	0,00

NOTA 6 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	DESCRIPCION	Valor
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		2025
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		12.557.856,07
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		(6.326.940,26)
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		814.643,14
		7.045.558,95

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.

CONCEPTO	2025
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 9.731.108,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 283.726,00
PRIMAS DE SERVICIOS	\$ 9.976.625,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 26.671.259,98
SALARIOS POR PAGAR	\$ -
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 46.662.718,98

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	\$ 10.161.784,40
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 1.989.849,42
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 12.151.633,82

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2025
SOBREGIROS	\$ -
PRESTAMO OBRO CR 8	\$ 101.984.599,95
TOTAL OTROS PASIVOS	101.984.599,95

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2025
ENERGIA ELECTRICA	\$ 43.684.156,00
SERV. TELEFONICO	\$ 667.642,00
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	\$ 44.351.798,00

TOTAL PASIVOS	558.716.976,89
---------------	----------------

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:

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

PATRIMONIO	2025
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 104.291.104,51
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ -
RESERVA LEY 675 DE 2001	\$ 31.856.832,00
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (329.193.399,37)
DIFERENCIAS POR ADOPCION NIIF	\$ -
TOTAL PATRIMONIO	\$ (193.045.462,86)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	365.671.514,03

NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- La prestación de servicios.
- Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.
- El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

INGRESOS OPERACIONALES	NOMBRE	Valor
		2025
ARRENDAMIENTOS		
ESPACIO AREAS COMUNES FIJOS		150.994.178,6
AREAS COMUNES EVENTUALES		2.348.740,0
VALLAS PUBLICITARIAS		2.039.688,0
TOTAL ARRENDAMIENTOS		155.382.606,61
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS		
CUOTA DE ADMINISTRACION		654.023.273,0
SERVICIO DE ENERGIA		6.659.088,0
SERVICIO DE AGUA		5.621.788,0
FONDO IMPREVISTO		6.042.711,0
INTERESES POR MORA		8.373.262,4
ALQUILER DE ANDAMIOS		25.210,1
CUOTA EXTRAORDINARIA		-
ESPACIO DE AREAS COMUNES TAXIS		8.792.512,4
RECOBRO INTERNET		-
DEVOLUCIONES VENTAS GRAVADAS		-
TOTAL ACTIVIDADES DE SERVICIOS		689.537.844,83
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		844.920.451,44
INGRESOS OPERACIONALES TOTALES		844.920.451,44

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

GASTOS DE ADMINISTRACION	2025
	VALOR
GASTOS DEL PERSONAL	219.784.255,93
HONORARIOS	22.503.935,00
IMPUESTOS	3.590.910,14
ARRENDAMIENTOS	88.802.200,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.650.200,00
SEGUROS	20.422.199,25
OTROS	-
SERVICIOS	250.682.286,00
GASTOS LEGALES	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	27.113.665,00
ADECUACION E INSTALACION	3.992.958,00
DEPRECIAZIONES	440.079,00
AMORTIZACIONES	3.216.879,00
DIVERSOS	17.581.874,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	660.781.441,32

NOTA 13 – GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE VENTAS	VALOR
GASTO DE PERSONAL	24.133.925,00
SEGUROS	214.980,00
SERVICIOS	39.234.501,00
GASTOS NO OPERACIONALES DE VENTAS	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS	63.583.406,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	724.364.847,32

NOTA 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES	2025
	VALOR
INTERESES	1.195.133,21

DESCUENTOS COMERCIALES	-
RECUPERACION -CORREOS	-
RECUPERACIONES-SEGUR	-
SINIESTRO	-
INDEMNIZACION POR SINIESTROS	5.189.950,00
RECUPERACION DE INCAPACIDADES	414.174,00
RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	293.588,00
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	49.000,00
CANCHAS DE FUTBOL	-
LIMPIEZA DE EXTRACTORES	-
INGRESOS POR TRABAJOS REALIZADO	-
VENTA DE RECICLAJE	213.000,00
AJUSTE AL PESO	4.474,93
DEVOLUCION EN INGRESOS NO OPERACIONALES	-
DETERIORO DE CARTERA	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	7.359.320,14

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	2.233.014,00
IMPTO. 4 X MIL	1.727.954,65
INTERESES	3.328.680,00
INTERESES BANCARIOS OBRA	4.429.263,34
DESCUENTO COMERCIAL	0,00
AJUSTE AL PESO	4.907,71
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	11.723.819,70

NOTA 16 – OTROS GASTOS

RETIRO DE CARTERA	-
RETIRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-
GASTOS SINIESTRO-INCENDIO	-
AJUSTES A SALDOS PPYE DE PERIODO ANT	0,05
DESCUENTOS COMERCIALES	-
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	-
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	11.900.000,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	-
SOBRETASA BOMBERIL	-
SANCIONES TRIBUTARIAS	-
INTERESES	-
CANJE -BONOS TAXI	-
OTROS DIVERSOS	-
INDEMNIZACION A TERCEROS	-
SANCIONES	-
INTERESES	-
SERVICIO FUMIGACION	-
SERVICIOS DE VERTIMIENTO DE AGUAS	-
OTRAS (f. de improviso)	-
LIMPIEZA EXTRACTORES	-
OTROS – GASTOS – CORREO	-
GASTOS DIVERSOS	-
GASTO MASCOTAS	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	11.900.000,05
	23.623.819,75

NOTA 17 – IMPUESTO DE RENTA

CALCULO DE PROVISION IMPUESTO DE RENTA 2024	0,00
---	-------------

TOTAL INGRESOS	852.279.771,58
TOTAL GASTOS	747.988.667,07
UTILIDAD O PERDIDA NETA	104.291.104,51