

FUNDACION PASOS FIRMES
NIT 900304776-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1 OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Que por documento privado del 10 de Agosto del año 2009 fue inscrito en la cámara de comercio, bajo el número S0035047 , se constituyo la sociedad comercial FUNDACION PASOS FIRMES su objeto social principal es La FUNDACIÓN PASOS FIRMES con NIT: 900.304.776-7, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C. con objeto social se constituyó mediante documento privado el 10 de agosto de 2.009 con objeto social contribuir de manera pacífica y democrática a las transformaciones que tenga la sociedad para la convivencia en paz y el disfrute del progreso nacional, distrital, departamental, y municipal. En procura de ello, podrá realizar además de la protección y asistencia de las personas y las familias más pobres y vulnerables del país en las áreas rurales y urbanas, mediante la participación, ejecución, control y dirección de planes, acciones, proyectos y programas, con el fin de lograr una mejor calidad de vida en los grupos atendidos. Incluye facilitar la elaboración y desarrollo de planes programas proyectos y todo tipo de actividades en Educación (primaria, secundarias, tecnológica, educación superior y postgrado). Salud, Recreación, Vivienda (facilitar la construcción y financiación) contribuyendo al

Políticas contables - Los estados financieros de la Compañía se han elaborado cumpliendo las normas internacionales de contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por lo Decretos 2706 de 2012 y sus modificatorios.

2 TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 2420 de 2015 Anexo 3, que adopta las NIIF y establece un nuevo marco técnico normativo para los preparadores de Información financiera que conforman el grupo.

****Se ha clasificado como grupo 3 De Las NIIF por no cumplir con los requisitos de aplicación para grupo 1 y grupo 2.**

Se considera grupo 3 a las microempresas que, sin contar con la vivienda, tienen activos totales de 500 SMMLV, que cuentan con una planta de trabajadores de máximo 10 personas y que, al mismo tiempo, no cumplen con los requerimientos para pertenecer al grupo 2 NIIF.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017,

La Compañía aplico la sección 35 de las NIIF y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación Financiera de apertura mediante la re-expresión del estado de situación financiera (Balance General) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios económicos establecidos en la nota 2.1

3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible de los bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El rubro de efectivo y sus equivalentes, deberá mostrar la información necesaria para comprender los elementos líquidos que posee y que le permite hacer gestión para llevar a cabo la actividad.

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo en moneda local se registran a valor nominal y/o fecha de la transacción.

Para que un rubro del activo esté de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características:

- a. Son fácilmente convertibles en efectivo
- b. Mínimo riesgo en el cambio de su valor
- c. Son de corto plazo máximo a tres (3) meses

1. El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se compone generalmente de:

- Cajas menores:
- Cuentas corrientes – Moneda nacional
- Cuentas corrientes – Moneda extranjera
- Cuentas de ahorro – Moneda nacional

3. Reconocimiento y Medición:

Los elementos de efectivo y equivalentes de efectivo se medirán a precios o valores de transacción, es decir, que se mostraran al valor al que se tranzan en un periodo determinado.

4. Restricciones:

Será necesario al final de cada mes o período, analizar e identificar si existe algún tipo de restricción en el uso de los recursos en alguno de los rubros de efectivo y equivalentes de efectivo, para poder identificarlo y revelarlo en las notas a los estados financieros.

Propiedades, planta y equipo

La medición posterior para todos los elementos de propiedad, planta y equipo se hará al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por el deterioro acumulado que haya sufrido dicho elemento.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Los resultados por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos provenientes de la transacción y sus valores en libros y se reconocen en el rubro "Otros Ingresos" en el estado de resultados.

Base depreciable, periodo de depreciación y método de depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

El valor residual de todos los activos de este rubro se entiende como cero "0", a menos que se tenga asegurada un valor parte de un tercero que será recibido al finalizar la vida útil del bien.

El importe depreciable = Medición inicial – Valor residual.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable (de forma prospectiva), de acuerdo con la NIIF.

Reconocimiento de desembolsos posteriores capitalizables o como gastos

Los siguientes desembolsos se reconocerán como propiedad, planta y equipo:

- Adiciones o mantenimientos mayores: Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y/o la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de propiedad, planta y equipo: El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los costos derivados del mantenimiento diario del elemento se reconocerán en el estado de resultados como un gasto. Los demás desembolsos posteriores que se realicen que no impliquen beneficios económicos adicionales futuros se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurren.

Deterioro de valor de los elementos de Propiedades, planta y equipo

Reconocerá deterioro cuando el importe en libros del activo (valor en libros) sea menor al importe recuperable (valor recuperable).

El importe recuperable es el mayor entre el valor en uso y el valor razonable menos los gastos de venderlo. En caso extremadamente extremos (a juicio de la administración), se hará el cálculo del valor en uso; debido a la calidad de los activos que posee, se hace presunción de que el valor en uso siempre es menor que el valor razonable menos los gastos de venta (es decir, los gastos de vender el activo); por consiguiente; en general cuando se presenten los indicios de deterioro según esta política, siempre se comparará el valor en libros con el valor razonable menos los gastos de vender.

Sólo se reconocerá gasto por deterioro cuando el valor en libros sea menor que el valor razonable menos los gastos de vender, en ese caso, la diferencia será reconocida como gasto por deterioro.

La evaluación de la existencia de los posibles indicios de deterioro, la hará como mínimo una vez en cada fecha de reporte (31 de diciembre).

Baja en cuentas de los elementos de Propiedades, planta y equipo

Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo:

- a) Por su disposición.
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

Beneficios a empleados

Gratificaciones

La Compañía reconoce el gasto por gratificaciones y su correspondiente pasivo sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en Colombia; las gratificaciones corresponden a una remuneración anual (prima) que se realiza en dos pagos, en junio y diciembre de cada año, respectivamente, interés a la Cesantía y una remuneración anual (Cesantías) que se consigna en el fondo de cesantías en febrero de cada año.

Vacaciones

Las vacaciones anuales del personal se reconocen sobre la base del devengado y según son acumuladas. La provisión por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal resultantes de servicios prestados por los empleados se reconoce en la fecha del estado de situación financiera y corresponde a quince días para el personal en Colombia.

Los beneficios a empleados para la entidad, son todos aquellos conceptos que por ley los empleados tienen derecho de parte de la entidad en contraprestación de los servicios prestados por los mismos.

La entidad mantiene conceptos de ley como beneficios a empleados y estos beneficios solo se constituyen como de corto plazo, la entidad no posee la obligación contractual de beneficios a largo plazo ni post empleo y los beneficios por terminación están constituidos por lo que determina la ley para la liquidación de un empleado en el momento de su salida o retiro de la entidad.

Reconocimiento

Se requiere que una empresa reconozca:

- a) Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro.
- b) Un gasto cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa (31 de diciembre) y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación (después de la junta/asamblea). Pueden identificarse dos tipos de eventos:

- a) Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste) y
- b) Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).
- c) No hubo hechos posteriores que al final del período requieran ajuste o revelación en los estados Financieros o en las notas consecuentes.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se relaciona a partidas reconocidas directamente en el estado de otros resultados integrales o en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el estado de otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de la legislación tributaria promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera en los países en los que la Compañía opera y genera renta gravable. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones juradas de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Gerencia, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo, reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus saldos en los estados financieros. Sin embargo, el impuesto diferido no se contabiliza si surge del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no sea una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecte ni la utilidad o pérdida contable o tributaria.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido se realice o se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida de que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

El impuesto a la renta diferido se determina sobre las diferencias temporales que surgen de las inversiones en subsidiarias y en asociadas, excepto por el impuesto diferido pasivo si la oportunidad de la reversión de las diferencias temporales es controlada por la Compañía y, además, es probable que la diferencia temporal no se revierta en un futuro previsible.

El impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensa cuando existe el derecho legal de compensar el impuesto a la renta corriente activo con el impuesto a la renta corriente pasivo y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Activos y pasivos por impuestos corrientes

Se reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de recuperacion o liquidacion de sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de

Se reconocerá el activo o pasivo por impuesto corrientes, así:

Activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

Se contabilizará el pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por impuestos en resultados o como otro resultado integral.

Activos y pasivos por impuesto diferido

Medición Inicial

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos en el estado de situación financiera y la base fiscal, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Se determina la base fiscal de un activo igual al importe que habría sido deducible por obtener ganancias fiscales si el importe en libros del activo hubiera sido recuperado mediante su venta al final del periodo sobre el que se informa.

Se determina la base fiscal de un pasivo igual a su importe en libros, menos los importes deducibles para la determinación de las ganancias fiscales que habrían surgido si el pasivo hubiera sido liquidado por su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa.

Se reconocerá:

Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, legal o asumida, que resulta de eventos pasados que es probable que requiera la salida de recursos que involucren beneficios económicos para su liquidación y su monto se pueda estimar confiablemente. Si el valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan usando una tasa, antes de impuestos, que refleje, cuando sea apropiado, los riesgos específicos del pasivo. La reversión del descuento por el paso del tiempo origina el aumento de la obligación que se reconoce con cargo al estado de resultados integrales como gasto financiero. Las provisiones no se reconocen por pérdidas operativas futuras.

Las obligaciones contingentes se revelan cuando una salida de flujos es posible y no se determina a la fecha de los estados financieros su probabilidad. Los activos contingentes no se reconocen, y se exponen sólo si es probable que la Compañía genere un ingreso de beneficios económicos en el futuro.

Ingresos de actividades ordinarias

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable del pago recibido o por recibir, derivado de los mismos. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce sus ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Compañía:

a) Ingresos por venta de bienes y servicios prestados -

Los ingresos por venta de bienes y servicios prestados se reconocen en el período contable en el que se prestan y se incluyen en el rubro de Ingresos por actividades ordinarias en el estado de resultados integrales.

b) Ingreso por intereses -

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo.

c) Ingreso por dividendos -

Los ingresos por dividendos son reconocidos cuando existe el derecho a recibir el pago del mismo.

4 BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

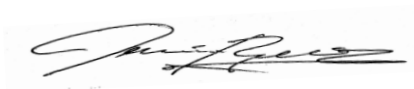
Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, excepto cuando se indique una expresión monetaria distinta.

La preparación de estados financieros consolidados de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio crítico en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio crítico o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Los estados financieros están preparados siguiendo los requerimientos de la NIIF que le aplican a la compañía.



ROSA ALEIDA ESTEBAN GALVIS
Representante Legal



GERMAN O RODRIGUEZ QUINTERO
Contador
T.P. No. 123892-T

FUNDACION PASOS FIRMES
NIT 900304776-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al saldo según extractos bancarios y arqueo de caja correspondiente

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Banco Caja Social	27,683,665	5,017,507	452%
Efectivo			0%
	0	0	0%
	0	0	0%
	0	0	0%
	0	0	0%
TOTAL	27,683,665	5,017,507	

1 ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde al saldo según extractos o valorización de inversiones de la compañía

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Inversiones	-	-	0%
TOTAL	0	0	

2 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son las deudas que poseen terceros con la empresa y/o saldos a favor por anticipos generados en el proceso comercial

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Cientes nacionales Secretaria de Integracion Social	111,310,457	176,066,813	-37%
Cientes Extranjero	0	0	0%
Cuentas por cobrar a socios	0	0	0%
Anticipos Y Avances	0	0	
Anticipos a proveedores	0		0%
Deudores Varios	0		0%
TOTAL	111,310,457	176,066,813	

3 INVENTARIOS

Los bienes de la compañía destinados para el proceso de producción y respectiva venta, ajustados al inventario realizado a

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Producto no fabricado por la empresa		1,700,500	-100%
TOTAL	0	1,700,500	

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a intangibles y/o diferidos de la compañía, además de otros catalogados como no financieros y corrientes

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Anticipos por Impuestos	44,267,470	0	0%
TOTAL	44,267,470	0	

5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activos fijos de la compañía que usa para generar beneficio financiero, no está destinado para la venta y tiene vida útil superior a un año

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Equipo de Cocina y Restaurantes	25,077,721	25,077,721	0%
Muebles Y Enseres	18,264,114	20,260,786	-10%
Equipo de Computo y Comunicación	1,996,672	0	
TOTAL	45,338,507	45,338,507	

6 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a intangibles y/o diferidos de la compañía, además de otros catalogados como no financieros y no corrientes

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Reinversion aportes del asociado	10,248,993	3,716,070	176%
Reinversion (Adecuaciones y sostenimiento espacio físico -Arr	23,139,025		0%
TOTAL	33,388,018	3,716,070	

TOTAL ACTIVO	261,988,117	231,839,397
---------------------	--------------------	--------------------

6 OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Obligaciones con entidades bancarias a corto plazo

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Credito	0	0	0%
Tarjeta de credito	0	0	0%
Tarjeta de credito	0	0	0%
TOTAL	0	0	

7 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las deudas de la empresa con proveedores y otros acreedores

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Proveedores nacionales		0	0%
Proveedores del exterior	0	0	0%
Costos y gastos por pagar	35,293,727	9,363,468	0%
TOTAL	35,293,727	9,363,468	

7 PASIVO POR IMPUESTOS

Valor de Impuestos a pagar a 31 de Diciembre

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Turismo	0	0	0%
Iva	0	0	0%
Vigencia fiscal ICA		0	0%
Renta		0	0%
Impuesto Simple	0	0	0%
TOTAL	0	0	

8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Obligaciones laborales pendientes a pagar a 31 diciembre

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Salarios por pagar		0	0%
Cesantias	3,247,000	3,833,688	-15%
Intereses de cesantias	389,640	460,042	-15%
Vacaciones	1623500	1705808	7%
Aportes de EPS		0	0%
Aportes ARL		0	0%
Aportes Caja de compensacion		0	0%
Aportes a pension	1,822,400	3,332,000	0%
TOTAL	7,082,540	9,331,538	

9 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Retenciones por pagar y anticipos recibidos de terceros

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Retencion en la fuente	1,785,000	1,083,000	0%
Retencion de Ica	504,000	524,000	0%
TOTAL	2,289,000	1,607,000	

9 OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE

Otros pasivos largo plazo

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Deudas con socios o accionistas	0	0	0%
	0	0	0%
TOTAL	0	0	

9 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Antipos de clientes	0	0	0%
Otros pasivos	0	0	0%
TOTAL	0	0	

TOTAL PASIVO	44,665,267	20,302,006
---------------------	-------------------	-------------------

10 PATRIMONIO

Representa los derechos de los socios con la compañía, representado en el capital, utilidades y reservas.

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Capital Suscrito Y Pagado	102,332,145	102,332,145	0%
Reserva legal	0	0	0%
Resultado Del Ejercicio	5,785,460	2,220,049	161%
Resultado del ejercicio anteriores	109,205,246	106,985,197	2%
	0	0	0%
TOTAL	217,322,850	211,537,391	

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	261,988,117	231,839,397
	(1)	(0)

11 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Ingresos operacionales	2,231,429,795	2,614,948,218	-15%
	0	0	0%
TOTAL	2,231,429,795	2,614,948,218	

DEVOLUCIONES DE VENTAS

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Devoluc, Rebajas Y Descuentos En Ventas (Db)	-249,611,756	0	0%
			0%
TOTAL	-249,611,756	0	

12 COSTO DE VENTAS

Es el valor intrínseco dentro del producto o servicio prestado

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Costos de ventas	1,460,736,306	1,743,606,853	-16%
			0%
TOTAL	1,460,736,306	1,743,606,853	

OTROS COSTOS

Valor de Costos indirectos de fabricación, mano de obra

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Mano de obra		0	0%
TOTAL	0	0	

TOTAL COSTOS

1,460,736,306

1,743,606,853

13 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Son los cargos en los cuales incurre la compañía para el desarrollo normal de su objeto social, se incluyen salarios administrativos, honorarios, servicios públicos, arriendos, papelería, gastos de representación y mantenimientos entre otros.

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Gastos De Personal	60,228,184	50,496,504	19%
Honorarios	35,440,000	38,400,000	-8%
Impuestos		0	0%
Arrendamientos		0	0%
Afiliación		0	0%
Seguros		0	0%
Servicios		0	0%
Gastos Legales		2,269,800	-100%
Mantenimiento y adecuaciones		1,724,000	-100%
Adecuaciones e instalaciones		0	0%
Gastos de viaje		0	0%
Depreciación		0	0%
Diversos		573,887	-100%
Otros gastos	3,541,391	0	-44%
TOTAL	99,209,575	93,464,191	

14 GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS (PROYECTOS)

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Gastos De Personal	195,301,206	280,899,959	-30%
Honorarios	205,550,198	288,871,779	
Arrendamientos		67,200,000	
Seguros	7,865,038	10,120,325	
Servicios		105,093,396	
Publicidad		0	-44%
Gastos legales	1,982,100	0	
Mantenimiento y reparaciones		0	
Adecuaciones e instalaciones		0	
Gastos de viaje		0	
Diversos	1,912,965	13,948,257	
TOTAL	412,611,507	766,133,716	

15 OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos por descuentos en compras, recuperaciones entre otros

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
No Operacionales	13,308	10,744	
Financieros - intereses	13,308	10,744	24%
Recuperaciones	0	0	0%
Indemnizacion	0	0	0%
Ing. Ejercicios anteriores	0	0	0%
Diversos Donaciones	0	0	0%

16 OTROS GASTOS

Son gastos que no se asocian directamente con el proceso productivo de la empresa, principalmente gastos bancarios y otros gasto de ajustes o reconocimiento de egresos de periodos anteriores

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
No Operacionales	3,488,499	9,534,153	
Financieros	3,472,587	7,835,353	-56%
Gastos extraordinarios	0	0	0%
Gastos diversos	15,912	1,698,800	-99%

16 PROVISION DE RENTA

Se establece un valor de renta a pagar para el siguiente año y se provisiona.

Detalle	Dic 2025	Dic 2024	%
Provsion de renta	0	0	
Renta	0	0	0%
			0%
			0%