

1. INFORMACION GENERAL

La empresa **VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S** con Nit. 901.017.204-9, con domicilio principal en la ciudad de Cúcuta en la Avenida 11 No. 1N-31 Barrio Quinta Oriental, inscrito en la Cámara de Comercio de Cúcuta el día 11 de octubre de 2016 bajo el número 303478, su objeto social es importación, exportación, transporte, distribución y comercialización de partes, piezas, repuestos y accesorios para motocicletas.

La sociedad sufrió impactos negativos debido al aumento del dólar lo que incrementó el valor de la mercancía, alza de fletes marítimos, afectación importación de mercancías por la escasez de buques de carga, entre otros, lo que generó disminución de liquidez y aumento de endeudamiento bancario, por estas y otras razones el Administrador presentó la solicitud de admisión a reorganización en virtud de la Ley 1116 de 2006 ante la Superintendencia de Sociedades, con el objetivo de restablecer su viabilidad económica y cumplir con sus compromisos financieros, como respuesta de dicha solicitud, la sociedad fue admitida el 26 de noviembre de 2024 mediante radicado N°2024-06-006948 por la Superintendencia de Sociedades – Independencia Regional de Bucaramanga.

La administración considera que la empresa tiene una probabilidad razonable de superar sus dificultades financieras y continuar operando como una entidad en marcha. No obstante, los resultados de la reorganización están sujetos a riesgos, como la posibilidad de que algunos acreedores no acepten las condiciones propuestas.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros.

Las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) han sido adoptadas en Colombia por el periodo que inicia el 01 de enero de 2015, en conformidad con la ley 1314 de 2009, el Decreto regulatoria 2784 de diciembre 2012, Decretos 3023,3024 del 2013 y el decreto 2496 de diciembre 23 de 2015.

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF), marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

2.2 Bases de Medición

Medición de los elementos de los Estados Financieros: Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los Estados Financieros son:

a) Costo Histórico (o Costo de adquisición): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

b) Costo Corriente: los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

c) Valor Realizable: los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

d) Valor Presente: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

En las Normas Internacionales de Información Financiera también se cita como forma de medición el Valor Razonable, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia. El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

2.3 Presentación de los Estados Financieros

Los estados Financieros se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

Estado de Situación Financiera

Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes que son aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses y no corrientes que tienen un vencimiento superior a 12 meses.

Estado de Resultado Integral

Se presentan un solo estado según la sección 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros" donde se clasifican el resultado del ejercicio y otro resultado integral.

Así mismo, el Estado de Resultados se presenta por función de los gastos o de los costos de venta (NIIF 5). Presenta las partidas de acuerdo con su función como parte del costo de las ventas, o por los costos de actividades de distribución o administración.

Estado de Flujo de Efectivo

Se presenta por el método indirecto, según el cual se comienza presentando, la pérdida o ganancia en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y devengos que son la causa de cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como el de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujo de efectivo de actividades clasificadas como de inversión o financiación.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Se presenta el resultado del periodo, para cada componente del patrimonio los efectos de la aplicación de la sección 10 políticas contables, estimaciones y errores y una conciliación entre los valores en libros al comienzo y final de cada periodo.

Notas a los Estados Financieros

Se informará adicionalmente las bases de preparación y políticas contables de las partidas presentadas en los Estados Financieros mencionados anteriormente e información relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

2.4 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los presente Estados Financieros separados de la empresa se valoran y presentan utilizando la moneda del entorno económico principal en la que se opera "pesos colombianos", la cual es la moneda funcional y de presentación de la empresa.

2.5 Transacciones en moneda extranjera

Al preparar los Estados Financieros de la sociedad, las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la empresa son registradas utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha en que se efectúan las operaciones. Activos y Pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio de la fecha de corte del Estado de Situación Financiera. Las partidas o ganancias que resulten en el proceso de conversión son incluidas en el estado de resultados.

2.6 Materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada, puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de una entidad en forma específica. La Presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información Contable y Financiera.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los Resultados del Ejercicio, según corresponda.

3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los periodos presentados.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes de efectivo se definen como inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. Además, se mantienen con la intención de cumplir con necesidades de efectivo de corto plazo.

El efectivo y el equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, cuentas bancarias corrientes y de ahorro, los depósitos a la vista y fondos especiales.

Tanto en el conocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal.

Las **consignaciones** que aparecen en los extractos bancarios, que no hayan sido registrados en la cuenta de bancos, sin considerar su antigüedad, tendrán el siguiente tratamiento:

Cuando sea impracticable identificar la causal de la consignación, se reconocerá como un pasivo en la partida "Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar", clasificada como pasivo corriente en la subpartida "*consignaciones sin identificar*" y se revelará en las notas que los pasivos por consignaciones recibidas sin identificar pueden no representar obligaciones para la Empresa y que, en realidad, pueden ser menores valores de las cuentas por cobrar o ingresos por ventas del periodo. Además se revelarán las razones por las cuales se considera impracticable identificar los terceros y/o los conceptos por valores recibidos.

Las **notas débito** en el extracto bancario, originadas por cheques devueltos, y que no hayan sido contabilizadas, se deberán reconocer como menor valor del saldo contable en bancos. La contrapartida débito se reconocerá en la partida "Deudores Comerciales y *Otras Cuentas por Cobrar*", clasificada como activo corriente, en la subpartida "cheques devueltos". Estas cuentas por cobrar deberán ser conciliadas por lo menos mensualmente con el objeto de reconocer los deterioros de valor si a ello hubiere lugar.

No se cancelarán o disminuirán las cuentas por cobrar cuando se reciban cheques posfechados, sean estos confirmados o no. Solo se podrá contabilizar como mayor valor de la caja, valores consistentes en monedas, billetes y cheques de gerencia. Los cheques posfechados y otros medios de pago recibidos se reconocerán como mayor valor del efectivo en caja, hasta tanto sea recibido el efectivo o equivalentes.

No se cancelarán o disminuirán los *deudores comerciales y otras cuentas por cobrar* cuando se reciban consignaciones con el sello del banco, salvo que se haya confirmado que los valores han sido efectivamente abonados, según sea reportado en un extracto bancario físico o electrónico.

Los **cheques girados y no cobrados** al 31 de diciembre de cada año, se deberán reconocer como mayor valor del saldo contable de bancos (mediante la anulación de los mismos), en el caso que estos no hayan sido reclamados por sus beneficiarios.

VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S., realizará los acuerdos que considere pertinentes con las entidades financieras, con el fin de lograr que todos los pagos recibidos a nombre o a favor de la empresa se identifique el tercero del cual se reciben los depósitos.

La gestión de gerencia hará seguimiento a los saldos pendientes de abonar a favor de VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S., además verificar que se de orden de no pago a los cheques emitidos con más de seis (6) meses de antigüedad y que no fueron cobrados por sus beneficiarios.

Otras diferencias originadas en las conciliaciones bancarias se reconocerán de conformidad con los anteriores criterios, procurando en todo caso el cumplimiento del objetivo de esta política contable consistente en mantener el saldo reflejado en los extractos de bancos.

3.2 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes.

El alcance de esta política aplica a las cuentas por cobrar originadas en el desarrollo del objeto social de la empresa:

- a) Cuentas por cobrar por la actividad principal.
- b) Cuentas por cobrar por otras actividades.
- c) Cuentas por cobrar empleados
- d) Otras cuentas por cobrar



Esta política contable no aplica para las cuentas por cobrar o anticipos correspondientes al pago de impuestos, debido a que se mencionan en la política contable para los impuestos.

La empresa reconoce una cuenta por cobrar cuando se conviertan en la parte obligada según las cláusulas contractuales del deudor y en las cuentas por cobrar a empleados en el momento de desembolso o hecho económico, se medirán por el costo de la transacción.

Se dará de baja una cuenta por cobrar cuando está esté cancelada en su totalidad, y cuando el gerente determine luego de análisis pertinente que se considera irre recuperable.

3.3 Inventarios

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor, aplicando para su manejo, el costo promedio. Representan bienes corporales destinados a la venta en el curso normal de la sociedad, se mantienen saldos permanentes por unidades y costos de las existencias ya que las entradas se cargan al inventario y las salidas se descargan de estos con cargo al costo de venta.

Los inventarios serán medidos inicialmente por su costo de adquisición, el cual incluye:

- ✓ Precio de adquisición.
- ✓ Aranceles e impuestos no recuperables.
- ✓ Costos atribuibles a la ubicación del activo (seguros, fletes).
- ✓ Costos relacionados con almacenamiento.
- ✓ Costos legales y trámites aduaneros cuando sea importados.

Cuando se adquieran inventarios con pago aplazado o créditos, la tasa de financiación pactada se reconocerá como gasto de interés a lo largo del periodo financiado.

3.4 Propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo de uso propio incluye los activos, en propiedad o en régimen de arrendamiento financiero, que se usan en la prestación del servicio o en el proceso administrativo y que se espera utilizar por más de un periodo.

Estos activos se dividen en las siguientes categorías:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo

- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación
- Flota y equipo de transporte

La empresa reconocerá los activos que cumplan con las siguientes características:

- Que sea un activo tangible controlado por la empresa.
- Que haya seguridad que el activo generara beneficios económicos futuros o se utilicen para fines administrativos.
- Que vaya a ser utilizados por más de un periodo.

El costo inicial de estos activos comprende el valor de compra del activo más todos los costos necesarios para poner el activo en condiciones de uso menos los descuentos y rebajas realizados por el proveedor y el valor de los impuestos no recuperables.

La sociedad mide la propiedad, planta y equipo de la siguiente manera:

Método del costo

- Costo del activo
- (-) depreciación acumulada
- (-) valores acumulados por perdidas de deterioros

Este modelo aplica para los grupos muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de transporte, equipo de cómputo y comunicaciones y maquinaria y equipo.

Método del costo revaluado

- Costo del activo
- (-) depreciación acumulada
- (-) valores acumulados por perdidas de deterioros
- (+) ajuste por revaluación

Este modelo aplica para los terrenos y construcciones y edificaciones.

A continuación, se detalla las vidas útiles asignadas a cada clase de rubro contable de propiedad planta y equipo:

Tipo de Activo	Vida útil años
Equipo de Transporte	20 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	5 años
Terrenos	No aplica
Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años

Los activos fijos que no sufrieron avalúo técnico quedaran con el mismo tratamiento en cuanto a vida útil, mientras que aquellos que tuvieron avalúo su vida útil y depreciación será establecida en la política empezando a depreciar a partir de cero.

La depreciación de un activo comenzara cuando esté disponible para su uso, es decir cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La empresa utilizara el método de línea recta para depreciar su propiedad planta y equipo.

El método de depreciación se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren los cambios se contabilizarán como un cambio de una estimación contable.

La empresa debe utilizar los siguientes valores residuales cuando se calcula los importes depreciables de los activos:

Tipo de Activo	Valor Residual
Equipo de Transporte	5%
Equipo de oficina	0%
Equipo de cómputo y comunicación	0%
Construcciones y edificaciones	5%
Maquinaria y equipo	0%

El valor residual deberá ser revisado al final de cada periodo contable por personas internas o externas que conozcan las condiciones técnicas del activo, de tener diferencias significativas se tratará como un cambio en la estimación contable de acuerdo con la sección 17 de NIIF para PYMES y se reconocerá prospectivamente.

3.5 Obligaciones financieras

La empresa reconocerá sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones). Según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por su valor nominal, más o menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera; estos costos podrán ser honorarios, comisiones pagadas a agentes asesores en el momento inicial de la negociación del crédito. En caso de que no existan costos de transacción que varíen la tasa de crédito, este se medirá al valor del contrato de crédito tomando como base la tasa nominal del mismo.

El reconocimiento de los costos financieros se efectuará de acuerdo con los siguientes criterios:

- Comisiones relacionadas en la consecución del crédito.
- Intereses sobre la deuda.
- Otros gastos financieros.

Los pasivos a corto plazo, sin tasa de interés establecida, se miden por el valor del contrato original, si el efecto del descuento no es importante; por ende, los flujos de efectivo relativos antes enunciados no se descontarán.

De lo contrario, la valorización de estos instrumentos se realizará utilizando el método del costo amortizado mediante la tasa de interés efectiva.

La empresa procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente, calculados según lo pactado con la entidad financiera u otra entidad. Se calculan tomando el saldo adeudado multiplicando por la tasa de interés efectiva expresada en términos nominal mensual. El reconociendo se realizará debitando el gasto financiero contra un gasto financiero por pagar.

3.6 Cuentas por pagar comerciales.

Las Cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza Vaox Group Colombia S.A.S. en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los Acreedores Comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.7 Beneficio a empleados

La sociedad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha. En Vaox Group Colombia S.A.S. los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo y corresponden a sueldos, horas extras, comisiones de ventas, permisos remunerados, incapacidad por enfermedad general, riesgo laboral, licencia de maternidad, licencia de paternidad, licencia de luto, bonificaciones, aportes a la seguridad social, parafiscales, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Salarios, auxilio de transporte, aportaciones a la seguridad social y parafiscales.

Las obligaciones por remuneraciones y los aportes a la seguridad social se reconocen en los resultados del periodo por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

Vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre las cesantías.

VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S. reconoce el gasto en el Estado de Resultados por las obligaciones laborales por concepto de vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre las cesantías, estipuladas en las normas legales y estatutarias, mediante el método del devengo. Estos beneficios son registrados a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

3.8 Impuestos

Impuesto corriente está conformado por:

- **Impuesto sobre la renta:** es aquel que se genera, una vez deducido del resultado contable todas aquellas partidas conciliatorias de ingresos y gastos a la luz del Estatuto Tributario.
- **Impuesto sobre las ganancias ocasionales:** es aquel que se causa de conformidad con lo indicado en la normativa fiscal.

El impuesto corriente se reconoce en el periodo en el cual surgen los resultados contables como un gasto por impuesto de renta contra un pasivo de impuesto de renta por pagar.

Los montos ya pagados incluyendo las retenciones en la fuente y anticipos deben ser deducidos del pasivo para impuestos sobre la renta y si el monto ya pagado que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el valor a pagar por estos periodos, el exceso debe ser reconocido como un activo si cumple con las condiciones de ser compensados de acuerdo con la sección 29 de NIIF para PYMES, es decir; el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

El impuesto corriente se mide de acuerdo con las normas tributarias vigentes en la fecha de cierre del periodo gravable usando la tasa de impuesto aplicable según la normatividad tributaria.

Impuesto Diferido

La empresa reconoce el impuesto diferido de acuerdo con la sección 29 de NIIF para PYMES para todas las diferencias temporarias sujetas a impuestos.

Los saldos contables bajo las NIIF deben ser comparados con los saldos del balance fiscal y las diferencias temporales que resulten deben ser multiplicados por la tasa esperada para el momento en que se revierta la diferencia para determinar el impuesto diferido activo o pasivo.

Las diferencias temporarias se clasifican en dos grupos:

- **Las diferencias temporarias sujetas a impuestos:** son aquellas que dan lugar en un futuro a valores que serán gravados al determinar la renta líquida gravable y/o ganancia ocasional y en consecuencia generan un aumento a futuro del impuesto de renta a pagar. Estas diferencias generan el reconocimiento de un impuesto diferido pasivo.
- **Las diferencias temporarias deducibles:** son aquellas que dan lugar en un futuro a valores que serán deducibles al determinar la renta líquida gravable y/o la ganancia ocasional y por lo tanto genera una discusión en ese futuro del impuesto de renta corriente a pagar. Estas diferencias generan el reconocimiento de un impuesto diferido activo

Bases	Tipo de diferencia	Impuesto diferido
Base IFRS de un activo superior a la base fiscal	Imponible	Pasivo
Base IFRS de un activo inferior a la base fiscal	Deducible	Activo
Base IFRS de un activo superior a la base fiscal	Deducible	Activo
Base IFRS de un activo inferior a la base fiscal	Imponible	Pasivo

Al final de cada año se prepara la proyección fiscal de la empresa por los periodos en los cuáles se compensarán o deducirán las partidas que originan el impuesto, los activos por impuesto diferido no son objeto de descuento, el pasivo por impuesto diferido siempre debe reconocerse en los estados financieros.

3.9 Ingresos

Esta política se aplica a los **ingresos de actividades ordinarias** y a las **ganancias**.

Los ingresos de ingresos ordinarios se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S.

Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

La empresa debe reconocer los ingresos ordinarios por venta de bienes cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- La sociedad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas significativas, derivado de la propiedad de los bienes.



- La sociedad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, ni retiene el control efectivo de los mismos.
- El importe de los ingresos puede medirse de forma fiable.
- Sea probable que la sociedad reciba los beneficios asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

3.10 Costos y gastos

Esta política reconocerá todos los costos y gastos asociados a las actividades que puedan ser fielmente medidos y que correspondan a la realidad económica.

Debe ser aplicada al contabilizar costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- ✓ Valoración de inventarios, costo de ventas y otros activos.
- ✓ Provisión para actividades que incurran incertidumbres en el ejercicio
- ✓ Gastos por Beneficios legales a los empleados.
- ✓ Costos por préstamos.

VAOX

VAOX GROPUP COLOMBIA S.A.S.
NIT. 901.017.204-9
NOTAS DE REVELACION
ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE
Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
CAJA	127,769,978.33	150,468,950.08	- 22,698,971.75	-15.09%
BANCOS	6,190,376.03	3,778,848.90	2,411,527.13	63.82%
CUENTAS CORRIENTES	6,190,365.03	3,778,837.90	2,411,527.13	63.82%
Bancolombia N° 82067295701	5,880,383.31	2,338,526.97	3,541,856.34	151.46%
Banco Agrario N° 351010009303	-	143,142.90	- 143,142.90	-100.00%
BBVA N° 00130321013617013617	105,624.67	-	105,624.67	100.00%
Banco de Bogotá N° 260209952	204,357.04	1.59	204,355.45	12852544.03%
Banco Caja Social N° 21003804354	-	98,162.30	- 98,162.30	-100.00%
Banco de Occidente N° 625817325	-	1,199,004.13	- 1,199,004.13	-100.00%
Davienda N° 067569986986	0.01	0.01	-	0.00%
CUENTAS DE AHORRO	11.00	11.00	-	0.00%
Banco de Bogotá N.260270566	11.00	11.00	-	0.00%
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	133,960,354.38	154,247,798.98	- 20,287,444.62	-13.15%

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
CLIENTES

El detalle de las cuentas por cobrar clientes a marzo 31 del 2025 y 2024 por edades es el siguiente:

EDADES CARTERA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
SIN VENCER	518,496,774.98	748,378,985.52	- 229,882,210.54	-30.72%
DE 01 A 30 DIAS	264,065,354.03	741,573,888.06	- 477,508,534.03	-64.39%
DE 31 A 60 DIAS	160,260,238.05	408,952,328.50	- 248,692,090.45	-60.81%
DE 61 A 100 DIAS	21,006,591.46	30,845,208.07	- 9,838,616.61	-31.90%
DE 101 A 180 DIAS	13,598,375.60	13,592,351.96	6,023.64	0.04%
DE 181 A 360 DIAS	88,656,810.01	44,133,481.82	44,523,328.19	100.88%
DE 361 O MAS	178,881,422.80	147,038,429.15	31,842,993.65	21.66%
Total Cartera	1,244,965,566.93	2,134,514,673.08	- 889,549,106.15	-41.67%

ANTICIPO Y AVANCES

El detalle de anticipo y avances a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
OTROS ANTICIPOS	864,361.00	695,405.70	168,955.30	24.30%
Alarcon Prevenir Salud Ocupacional Limitada	72,462.00	-	72,462.00	100.00%
5R S.A.S.	-	291,500.00	- 291,500.00	-100.00%
Centro De Diagnostico Y Tratamiento Cendiatra S a s	170,880.00	-	170,880.00	100.00%
Comunicacion Celular S A Comcel S A	-	15,784.70	- 15,784.70	-100.00%
Dora Liliana Osorio Torres	-	304,081.00	- 304,081.00	-100.00%
Estacion De Servicio Los Libertadores S.A.S.	314,029.00	-	314,029.00	100.00%
Intercomercio Jao S A S	-	5,000.00	- 5,000.00	-100.00%
Price Res S.A.S	306,990.00	-	306,990.00	100.00%
Ramon Antonio Henao Ramirez	-	79,040.00	- 79,040.00	-100.00%
Total Anticipo y avances	864,361.00	695,405.70	168,955.30	24.30%



DEPOSITO PARA IMPORTACIONES

El detalle de deposito para importaciones a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Econtainers S A S - Dólar	9,257,195.00	-	9,257,195.00	100.00%
Wenzhou Hocean Max Co Ltd - Dólar	14,384,121.00	-	14,384,121.00	100.00%
Las International Cargo Sas - Dólar	-	9,455,900.00	-9,455,900.00	-100.00%
Agencia De Aduanas Comercio Exterior Del Norte S.A Nivel 1	7,301,497.00	-	7,301,497.00	100.00%
Econtainers S A S	827,428.00	-	827,428.00	100.00%
Movilizar Carga Internacional Sas	25,385,525.00	-	25,385,525.00	100.00%
Seguros Generales Suramericana S. A.	828,960.00	-	828,960.00	100.00%
Transportar Carga S.A.S	24,994,930.00	-	24,994,930.00	100.00%
Total Deposito para importaciones	82,979,656.00	9,455,900.00	73,523,756.00	777.54%

El saldo de deposito para importaciones se expresa a la tasa representativa del mercado (TRM), dólar para el 31 de marzo del año 2025 a la tasa \$4.192,57 y para el año 2024 a la tasa \$3.842,30

RECLAMACIONES

El detalle de las reclamaciones a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	47,450.00	43,333.00	4,117.00	9.50%
Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-	3,949,758.00	-3,949,758.00	-100.00%
Total Reclamaciones	47,450.00	3,993,091.00	-3,945,641.00	-98.81%

La cuenta por cobrar a la Entidad Promotora de Salud Famisanar S.A.S. corresponde a la trabajadora Alexandra Bocanegra, registrando un valor de \$43,333 en el año 2024 y de \$47,450 en el año 2025. De igual manera, la cuenta por cobrar a la Entidad Promotora de Salud Sanitas S.A.S. corresponde a la trabajadora Diana Mora, por un valor de \$3,949,758 en el año 2024.

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

El detalle de cuentas por cobrar a trabajadores a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Alexandra Bocanegra	-	500,000.00	-500,000.00	-100.00%
Argemiro Marin Velez	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00%
Diana Carolina Mora Rada	2,294,690.00	-	2,294,690.00	100.00%
Dora Liliana Osorio Torres	900,000.00	120,000.00	780,000.00	650.00%
German Eduardo Garcia Heredia	-	400,000.00	-400,000.00	-100.00%
Ingrid Daniela Araque Otero	350,000.00	1,500,000.00	-1,150,000.00	-76.67%
Jose Ismael Quintero Rangel	1,600,000.00	3,300,000.00	-1,700,000.00	-51.52%
Luis Eduardo Mora Lozano	1,670,000.00	500,000.00	1,170,000.00	234.00%
Pablo David Narvaez Ariza	4,267,787.00	7,017,787.00	-2,750,000.00	-39.19%
Rey Segundo De La Hoz De Hoyos	1,250,000.00	800,000.00	450,000.00	56.25%
Tatiana Osorio Alvarez	-	2,196,556.00	-2,196,556.00	-100.00%
Total Cuentas por Cobrar a trabajadores	15,332,477.00	16,334,343.00	-1,001,866.00	-6.13%

A los préstamos que se le concede a los trabajadores no se cobra interés, ni firman ningún pagaré, únicamente firman la solicitud del préstamo y dichos valores son descontados en las respectivas nóminas quincenales.



Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Tercero	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
U.A.E. Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales	3,296,289.20	-	3,296,289.20	100.00%
Municipio de San Jose de Cúcuta	47,229,334.59	46,683,923.14	545,411.45	1.17%
Total Anticipo de Impuestos	50,525,623.79	46,683,923.14	3,841,700.65	8.23%

Anticipo de impuestos correspondiente a saldo a favor en impuesto de industria y comercio se da por el 15% de descuento que se liquida de acuerdo al artículo primero de la resolución 019 de 24 diciembre de 2020 "Las personas jurídicas que se acojan y mantengan vigente su inscripción al régimen especial ZESE (ZONAS ECONOMICAS ESPECIALES Y SOCIALES) de acuerdo con las normas vigentes expedidas por el gobierno nacional, podrán descontar un 15% del impuesto de industria y comercio anual.

Nota 7. INVENTARIOS

El saldo de Inventarios al 31 de 2024 y 2023 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Partes, piezas y accesorios de vehículos autom.	712,092,134.74	1,979,653,326.89	- 1,267,561,192.15	-64.03%
Inventario en tránsito	543,278,419.00	-	543,278,419.00	100.00%
Total Inventarios	1,255,370,553.74	1,979,653,326.89	- 724,282,773.15	-36.59%

Se reconocen como inventarios los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación.

Las mercancías importadas se valoran en pesos colombianos, utilizando la tasa de cambio negociada.

El costo se determina utilizando el método de promedio ponderado.

El inventario está conformado por partes, piezas y accesorios para motos que cubren las demandas de nuestros clientes. Como procedimiento de control se realizan dos (2) inventarios físicos al año; uno al finalizar Junio y el otro al cierre del año fiscal.

ACTIVO NO CORRIENTE

Nota 8. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

El saldo de cuentas por cobrar no corrientes a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

Tercero	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Moparcol S.A.S.	1,251,236,706.00	-	1,251,236,706.00	100.00%
Total Cuentas por cobrar no corrientes	1,251,236,706.00	-	1,251,236,706.00	100.00%

Nota 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Maquinaria y equipo	6,226,000.00	6,226,000.00	-	0.00%
Equipos de oficina	17,798,600.00	17,798,600.00	-	0.00%
Equipos de computación y comunicación	26,723,763.00	26,723,763.00	-	0.00%
Depreciación acumulada	- 36,569,866.00	- 31,857,814.00	- 4,712,052.00	14.79%
Total propiedad Planta y Equipo	14,178,497.00	18,890,549.00	- 4,712,052.00	-24.94%

La propiedad, planta y equipo corresponde a los activos fijos que son utilizados por la empresa en el desarrollo de su actividad económica y son medidos al costo de adquisición menos las depreciaciones, utilizando el método de línea recta.

Nota 10. DIFERIDOS

El saldo de diferidos a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Arrendamientos	34,423,805.00	30,313,974.00	4,109,831.00	13.56%
Publicidad	10,165,000.00	11,600,000.00	- 1,435,000.00	-12.37%
Total diferidos	44,588,805.00	41,913,974.00	2,674,831.00	6.38%

El programa contable que se tiene es TNS.

DEUDORES VARIOS

El detalle de deudores varios a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
OTROS	1,206,449.47	268,733.47	937,716.00	348.94%
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	78,766.47	78,766.47	-	0.00%
Banco Caja Social S.A.	752,433.00	-	752,433.00	100.00%
Banco De Bogotá	128,130.00	86,881.00	41,249.00	47.48%
Elcy Yaneth Celis Quintero	-	103,086.00	- 103,086.00	-100.00%
Price Res S.A.S.	247,120.00	-	247,120.00	100.00%
DESCUENTOS POR EMBARGOS	228,875,782.52	-	228,875,782.52	100.00%
Banco Agrario de Colombia	29,839,976.15	-	29,839,976.15	100.00%
Banco Caja Social S.A.	2,919,935.30	-	2,919,935.30	100.00%
Banco De Occidente	4,166,929.12	-	4,166,929.12	100.00%
Banco Davivienda	7,371,300.00	-	7,371,300.00	100.00%
Bancolombia S A	184,577,641.95	-	184,577,641.95	100.00%
Total Deudores varios	230,082,231.99	268,733.47	229,813,498.52	85517.26%

DEUDAS DE DIFICIL COBRO

El detalle de deudas de difícil cobro a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Carlos Ivan Rivera Grau	-	1,140,404.00	- 1,140,404.00	-100.00%
Irene Ledesma Valderrama	-	3,693,557.00	- 3,693,557.00	-100.00%
Karina Patricia Jimenez Davila	-	552,071.00	- 552,071.00	-100.00%
Leonor Rueda Chacon	-	715,426.00	- 715,426.00	-100.00%
Motorepuestos Mary Sas	-	2,929,820.00	- 2,929,820.00	-100.00%
Paola Andrea Rodriguez Perez	-	2,204,178.00	- 2,204,178.00	-100.00%
William Alexis Lopez Gelvez	-	6,363,187.00	- 6,363,187.00	-100.00%
Carlos Humberto Ramirez Cantor	-	1,518,738.00	- 1,518,738.00	-100.00%
Cindy Paola Sierra Salazar	-	2,911,518.00	- 2,911,518.00	-100.00%
Fabian Velez Valderrama	-	641,746.00	- 641,746.00	-100.00%
Gledis Noraima Dimas Madariaga	-	3,950,429.00	- 3,950,429.00	-100.00%
Josefer Suarez Redondo	-	672,592.00	- 672,592.00	-100.00%
Juan Manuel Padilla Perez	-	360,021.00	- 360,021.00	-100.00%
Luis Eladio Mosquera Ibarquen	-	1,272,049.00	- 1,272,049.00	-100.00%
Mauron Repuestos Sas	-	11,536,099.00	- 11,536,099.00	-100.00%
Rene Daniel Maldonado Parada	-	337,295.00	- 337,295.00	-100.00%
Total Deudas de difícil cobro	-	40,799,130.00	- 40,799,130.00	-100.00%

DETERIORO DEUDORES COMERCIALES

El detalle de deterioro de deudores comerciales a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Irene Ledesma Valderrama	-	3,693,557.00	- 3,693,557.00	-100.00%
Karina Patricia Jimenez Davila	-	552,071.00	- 552,071.00	-100.00%
Luis Carlos Rivera Pineda	-	1,117,013.00	- 1,117,013.00	-100.00%
Total Deterioro Deudores Comerciales	-	5,362,641.00	- 5,362,641.00	-100.00%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Nota 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras a corto plazo:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
BANCOLOMBIA	481,994,689.06	586,799,796.00	- 104,805,106.94	-17.86%
Credito Credipago Virtual	19,771,709.53	50,000,000.00	- 30,228,290.47	-60.46%
Credito Moneda Nacional (7982)		11,494,264.00	- 11,494,264.00	-100.00%
Credito Moneda Nacional (9260)	31,381,417.00	75,333,324.00	- 43,951,907.00	-58.34%
Credito Moneda Nacional (9529)	71,946,298.53	116,666,664.00	- 44,720,365.47	-38.33%
Credito Moneda Nacional (0397)	285,395,264.00	265,055,544.00	20,339,720.00	7.67%
Credito Moneda Nacional (1207)	73,500,000.00	68,250,000.00	5,250,000.00	7.69%
BANCO DE BOGOTA	154,393,820.51	185,388,224.83	- 30,994,404.32	-16.72%
Credito Rotativo (4900)	6,895,030.39	2,687,752.10	4,207,278.29	156.54%
Credito Moneda Nacional (2085)	-	12,814,234.02	- 12,814,234.02	-100.00%
Credito Moneda Nacional (6782)	1,905,537.52	20,961,098.18	- 19,055,560.66	-90.91%
Credito Moneda Nacional (7466)	145,593,252.60	148,925,140.53	- 3,331,887.93	-2.24%
BANCO DAVIVIENDA	63,222,206.42	122,942,829.70	- 59,720,623.28	-48.58%
Credito Moneda Nacional (8062)	45,265,276.50	107,566,426.50	- 62,301,150.00	-57.92%
Credito Moneda Nacional (8928)	17,956,929.92	15,376,403.20	2,580,526.72	16.78%
BANCO BBVA	108,457,198.74	123,086,187.59	- 14,628,988.85	-11.89%
Credito Moneda Nacional (3031)	18,683,864.74	33,316,136.26	- 14,632,271.52	-43.92%
Credito Moneda Nacional (3056)	7,256,662.00	7,253,379.33	3,282.67	0.05%
Credito Moneda Nacional (3049)	82,516,672.00	82,516,672.00	-	0.00%
BANCO DE OCCIDENTE	533,483,777.98	465,414,820.71	68,068,957.27	14.63%
Credito Moneda Nacional (6682)	62,888,386.12	86,471,868.48	- 23,583,482.36	-27.27%
Credito Moneda Nacional (6633)	49,984,796.75	72,079,636.20	- 22,094,839.45	-30.65%
Credito Moneda Nacional (6757)	44,424,417.97	61,083,572.67	- 16,659,154.70	-27.27%
Credito Moneda Nacional (5881)	188,741,718.78	119,333,531.79	69,408,186.99	58.16%
Credito Moneda Nacional (1707)	103,000,014.00	68,667,292.25	34,332,721.75	50.00%
Credito Moneda Nacional (6656)	84,444,444.36	57,778,919.32	26,665,525.04	46.15%
Total Obligaciones financieras a corto plazo	1,341,551,692.71	1,483,631,858.83	- 142,080,166.12	-9.58%

Nota 12. TARJETAS DE CRÉDITO

Los saldos de las tarjetas de crédito a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Bancolombia N° 4590	32,978,345.00	32,921,731.00	56,614.00	0.17%
Banco de occidente N° 1287	7,522,075.97	9,939,829.69	- 2,417,753.72	-24.32%
Banco de Caja Social N° 5446-2520	11,595,402.00	465,333.00	11,130,069.00	2391.85%
Banco de Bogota N° 4437 - 9490	19,706,019.00	7,118,738.00	12,587,281.00	176.82%
Total Tarjetas de crédito	71,801,841.97	50,445,631.69	21,356,210.28	42.34%

Nota 13. PROVEEDORES

El saldo de proveedores a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Proveedor al Exterior	543,278,419.00	705,044,875.00	- 161,766,456.00	-22.94%
Total Proveedores	543,278,419.00	705,044,875.00	- 161,766,456.00	-22.94%

El saldo de proveedores del exterior se expresa a la tasa representativa del mercado (TRM), dólar para el 31 de marzo del año 2025 a la tasa \$4.192,57 y para el año 2024 a la tasa \$3.842,30

Nota 14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de costos y gastos por pagar a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
INTERESES	4,885,616.00	9,133,731.00	- 4,248,115.00	-46.51%
Aguas Kpital Cucuta S.A. E.S.P.	546.00	-	546.00	100.00%
Centrales Electricas Del Norte De Santander S.A	43,226.00	59,953.00	- 16,727.00	-27.90%
Banco Davivienda	342,039.00	-	342,039.00	100.00%
Lidia Fernandez Florez	-	8,625,000.00	- 8,625,000.00	-100.00%
Luna Roman Grupo Inmobiliario S.A.S	-	145,374.00	- 145,374.00	-100.00%
Tcc S.A.S.	4,499,805.00	303,189.00	4,196,616.00	1384.16%
Une Epm Telecomunicaciones S.A.	-	215.00	- 215.00	-100.00%
HONORARIOS	50,551,693.00	52,835,328.00	- 2,283,635.00	-4.32%
Aliado Consultor Sas	6,341,188.00	8,686,560.00	- 2,345,372.00	-27.00%
Argenida Fernandez Florez	-	6,596,768.00	- 6,596,768.00	-100.00%
Assac Asesoria Integral En Prevencion De Riesgos Laborales	2,558,976.00	-	2,558,976.00	100.00%
Lidia Fernandez Florez	16,300,219.00	36,390,500.00	- 20,090,281.00	-55.21%
Mpa Asesoria Tributaria S.A.S	-	1,161,500.00	- 1,161,500.00	-100.00%
Manuel Armando Caballero Quintero	16,929,300.00	-	16,929,300.00	100.00%
Marcela Ogliastri Barrera	2,380,000.00	-	2,380,000.00	100.00%
Marlon Mendoza Rojas	4,000,000.00	-	4,000,000.00	100.00%
Ramon Antonio Henao Ramirez	2,042,010.00	-	2,042,010.00	100.00%
ARRENDAMIENTOS	23,752,426.00	14,429,451.00	9,322,975.00	64.61%
Prisma Gestion Empresarial S.A.S.	23,752,426.00	14,429,451.00	9,322,975.00	64.61%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	102,798,758.00	127,104,275.00	- 24,305,517.00	-19.12%
Ces Red Logistica Sas	19,230,222.00	-	19,230,222.00	100.00%
Cooperativa De Transportadores De Tame	35,000.00	463,731.00	- 428,731.00	-92.45%
Latin Logistics Colombia Sas	7,088,817.00	18,434,210.00	- 11,345,393.00	-61.55%
Tcc S.A.S.	17,440,719.00	70,190,334.00	- 52,749,615.00	-75.15%
Transportar Carga S.A.S	30,492,000.00	-	30,492,000.00	100.00%
Transportes Condor S.A.S	28,512,000.00	38,016,000.00	- 9,504,000.00	-25.00%
MENSAJERIA	-	897,800.00	- 897,800.00	-100.00%
Global Mensajeria Sas	-	897,800.00	- 897,800.00	-100.00%
SERVICIOS PUBLICOS	5,303,609.00	5,586,319.00	- 282,710.00	-5.06%
Aguas Kpital Cucuta S.A E.S.P	286,464.00	-	286,464.00	100.00%
Centrales Electricas Del Norte De Santander - Energia	4,497,940.00	4,809,748.00	- 311,808.00	-6.48%
Une Epm Telecomunicaciones S.A-Telefono	240,626.00	228,685.00	11,941.00	5.22%
Centrales Electricas Del Norte De Santander - Aseo	278,579.00	178,479.00	100,100.00	56.09%
Comunicacion Celular S A Comcel S A-Celular	-	-	-	100.00%
Une Epm Telecomunicaciones S A-Internet	-	369,407.00	- 369,407.00	-100.00%
SEGUROS	-	2,102,825.00	- 2,102,825.00	-100.00%
Seguros De Vida Suramericana S.A.	-	236,115.00	- 236,115.00	-100.00%
Seguros Generales Suramericana S.A	-	1,866,710.00	- 1,866,710.00	-100.00%
SERVICIOS ADUANEROS	53,543,413.00	32,543,391.00	21,000,022.00	64.53%
Agencia De Aduanas Comercio Exterior Del Norte	2,066,549.00	10,230,307.00	- 8,163,758.00	-79.80%
Las International Cargo Sas	-	9,282,348.00	- 9,282,348.00	-100.00%
Econtainers Sas	33,847,055.00	-	33,847,055.00	100.00%
Movilizar Carga Internacional	17,629,809.00	13,030,736.00	4,599,073.00	35.29%
OTROS COSTOS POR PAGAR	64,612,091.00	51,643,005.00	12,969,086.00	25.11%
Carlos Antonio Cifientes Rendon	2,976,575.00	-	2,976,575.00	100.00%
Cobranza Nacional De Creditos Sas	381.00	-	381.00	100.00%
Jose Luis Torrado Alvarez	193,869.00	-	193,869.00	100.00%
Laptop Partes Ly M	-	85,000.00	- 85,000.00	-100.00%
Litografia Imprear S.A.S	53,536,567.00	48,517,927.00	5,018,640.00	10.34%
Patiño Y Contreras Cia S.A.S	7,774,699.00	3,010,078.00	4,764,621.00	158.29%
Omaña Bastidas William Armando	130,000.00	30,000.00	100,000.00	333.33%
PUBLICIDAD	6,344,875.00	68,000.00	6,276,875.00	9230.70%
Jefferson Fabian Ortega Acevedo	500,000.00	-	500,000.00	100.00%
Edward Puerto Colmenares	-	68,000.00	- 68,000.00	-100.00%
Prisma Gestion Empresarial S.A.S.	5,844,875.00	-	5,844,875.00	100.00%
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	180,000.00	-	180,000.00	100.00%
Corporacion De La Zona Industrial De Cucuta Corpindustria	180,000.00	-	180,000.00	100.00%
Total Costos y Gastos por pagar	311,972,481.00	296,344,125.00	15,628,356.00	5.27%



Nota 15. DEUDAS CON ACCIONISTAS

El saldo de deudas con accionistas por pagar a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Diana Carolina Mora Rada	-	20,000,000.00	- 20,000,000.00	-100.00%
Total Deuda con Accionistas	-	20,000,000.00	- 20,000,000.00	-100.00%

Nota 16. ACREEDORES VARIOS

El saldo de acreedores varios por pagar a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Banco Agrario de Colombia Sa	1,070,239.00	-	1,070,239.00	100.00%
Banco BBVA	-	70,265.79	- 70,265.79	-100.00%
Banco Davivienda	-	285,000.00	- 285,000.00	-100.00%
Banco De Bogota	145,000.00	145,000.00	-	0.00%
Bancolombia S.A.	16,056,708.77	21,126,889.77	- 5,070,181.00	-24.00%
Seguros Generales Suramericana S.A	2,122,752.00	2,122,752.00	-	0.00%
Total Acreedores varios	19,394,699.77	23,749,907.56	- 4,355,207.79	-18.34%

El saldo de acreedores varios de los bancos corresponde a las consignaciones por identificar realizadas por clientes que no registran su número de identificación al momento de realizar la consignación.

Nota 17. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	14,335,100.00	14,379,100.00	- 44,000.00	-0.31%
APORTES A EPS	2,283,300.00	2,443,700.00	- 160,400.00	-6.56%
Aliansalud Entidad Promorota de Salud	75,000.00	-	75,000.00	100.00%
Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	766,800.00	854,900.00	- 88,100.00	-10.31%
Eps Compensar	95,300.00	176,100.00	- 80,800.00	-45.88%
Eps Suramericana S. A	372,000.00	381,300.00	- 9,300.00	-2.44%
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	655,700.00	530,100.00	125,600.00	23.69%
Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	-	162,500.00	- 162,500.00	-100.00%
Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	-	75,000.00	- 75,000.00	-100.00%
Salud Total Entidad Promotora De Salud	318,500.00	263,800.00	54,700.00	20.74%
APORTES ARL SURA	558,800.00	465,300.00	93,500.00	20.09%
Seguros De Vida Suramericana S.A.	558,800.00	465,300.00	93,500.00	20.09%
APORTES DEL ICBF, SENA Y CAJA	2,283,300.00	2,281,200.00	2,100.00	0.09%
Caja De Compensacion Familiar Comfamiliar Atlantico	115,600.00	110,300.00	5,300.00	4.81%
Caja De Compensacion Familiar De Antioquia Comfama	198,200.00	224,000.00	- 25,800.00	-11.52%
Caja De Compensacion Familiar De Boyaca Comfaboy	57,000.00	52,000.00	5,000.00	9.62%
Caja De Compensacion Familiar De Nariño	-	75,000.00	- 75,000.00	-100.00%
Caja De Compensacion Familiar De Risaralda	330,000.00	320,000.00	10,000.00	3.13%
Caja De Compensacion Familiar De Magdalena	105,300.00	101,100.00	4,200.00	4.15%
Caja De Compensacion Familiar Del Oriente Colombiano	1,306,900.00	1,186,500.00	120,400.00	10.15%
Caja De Compensacionfamiliar Compensar	170,300.00	212,300.00	- 42,000.00	-19.78%
FONDO/CESANTIAS/PENSIONES	9,209,700.00	9,188,900.00	20,800.00	0.23%
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	4,618,600.00	3,188,500.00	1,430,100.00	44.85%
Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	381,000.00	496,100.00	- 115,100.00	-23.20%
Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	3,962,600.00	4,978,300.00	- 1,015,700.00	-20.40%
Fondo De Pensiones Obligatorias Proteccion Moderado	247,500.00	526,000.00	- 278,500.00	-52.95%
SALARIOS POR PAGAR	9,837,939.00	-	9,837,939.00	100.00%
PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	43,706,870.00	38,558,162.00	5,148,708.00	13.35%
Cesantias	14,403,254.00	14,317,375.00	85,879.00	0.60%
Intereses de Cesantias	448,233.00	438,539.00	9,694.00	2.21%
Prima de Servicios	14,403,254.00	14,317,375.00	85,879.00	0.60%
Vacaciones	14,452,129.00	9,484,873.00	4,967,256.00	52.37%
Total Beneficios a Empleados	67,879,909.00	52,937,262.00	14,942,647.00	28.23%



Nota 18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros a marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Ingresos recibido por anticipado	8,463,290.96	5,511,958.04	2,951,332.92	53.54%
Total otros pasivos no financieros	13,441,817.28	9,360,763.92	4,081,053.36	100.00%
Total otros pasivos no financieros	21,905,108.24	14,872,721.96	7,032,386.28	47.28%

Este valor de los ingresos recibidos por clientes corresponde a dineros consignados por los clientes para futuras ventas, o a devoluciones de clientes que no tienen saldo en cartera para ser compensados en las próximas ventas.

El Valor de los otros ingresos recibidos por anticipado corresponde a los saldos créditos del módulo de cartera que los clientes se encuentran a paz y salvo y por presentación de Estados Financieros se debe reclasificar.

PASIVO NO CORRIENTE
Nota 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras a largo plazo:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
BANCOLOMBIA	42,000,000.00	308,137,193.00	- 266,137,193.00	-86.37%
Credito Moneda Nacional (9260)		6,270,309.00	- 6,270,309.00	-100.00%
Credito Moneda Nacional (9529)		29,166,674.00	- 29,166,674.00	-100.00%
Credito Moneda Nacional (0397)		183,450,210.00	- 183,450,210.00	-100.00%
Credito Moneda Nacional (1207)	42,000,000.00	89,250,000.00	- 47,250,000.00	-52.94%
BANCO DE BOGOTA	29,991,690.00	126,994,424.46	- 97,002,734.46	-76.38%
Credito Moneda Nacional (4900)	-	7,027,752.46	- 7,027,752.46	-100.00%
Credito Moneda Nacional (7466)	29,991,690.00	119,966,672.00	- 89,974,982.00	-75.00%
BANCO DAVIVIENDA	3,055,324.92	16,566,271.54	- 13,510,946.62	-81.56%
Credito Moneda Nacional (8928)	3,055,324.92	16,566,271.54	- 13,510,946.62	-81.56%
BANCO BBVA	378,718,519.67	415,019,843.41	- 36,301,323.74	-8.75%
Credito Moneda Nacional (3031)		4,239,418.74	- 4,239,418.74	-100.00%
Credito Moneda Nacional (3056)	19,181,623.67	21,773,288.67	- 2,591,665.00	-11.90%
Credito Moneda Nacional (3049)	359,536,896.00	389,007,136.00	- 29,470,240.00	-7.58%
BANCO DE OCCIDENTE	88,899,764.00	269,697,045.34	- 180,797,281.34	-67.04%
Credito Moneda Nacional (5881)		89,297,274.38	- 89,297,274.38	-100.00%
Credito Moneda Nacional (1707)	40,012,732.59	91,512,739.59	- 51,500,007.00	-56.28%
Credito Moneda Nacional (6656)	48,887,031.41	88,887,031.37	- 39,999,999.96	-45.00%
Total Obligaciones financieras a largo plazo	542,665,298.59	1,136,414,777.75	- 593,749,479.16	-52.25%

Nota 19. OTRAS OBLIGACIONES - PARTICULARES

El saldo de otras obligaciones - particulares marzo 31 del 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Fernández Flórez Lidia	-	150,000,000.00	- 150,000,000.00	-100.00%
Melo Orjuela Victor Augusto	-	250,000,000.00	- 250,000,000.00	-100.00%
Total Otras Obligaciones - particulares	-	400,000,000.00	- 400,000,000.00	-100.00%

GASTOS OPERACIONALES
Nota 20. DE ADMINISTRACIÓN

Los saldos de los gastos de administración a marzo 31 del 2025 y 2024 comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Gastos de personal	73,266,156.00	72,751,605.00	514,551.00	0.71%
Honorarios	83,712,202.00	65,093,714.00	18,618,488.00	28.60%
Impuestos	9,472,484.03	20,538,319.25	- 11,065,835.22	-53.88%
Arrendamientos	144,842.00	-	144,842.00	100.00%



Contribuciones y afiliaciones	815,000.00	300,000.00	515,000.00	171.67%
Seguros	-	6,750.00	6,750.00	-100.00%
Servicios	7,184,843.00	6,115,374.00	1,069,469.00	17.49%
Legales	4,041,736.00	53,675,490.80	49,633,754.80	-92.47%
Mantenimiento y reparaciones	2,341,026.00	1,919,493.00	421,533.00	21.96%
Adecuaciones e instalaciones	-	80,000.00	80,000.00	-100.00%
Gastos de viaje	4,717,828.00	6,720,870.00	2,003,042.00	-29.80%
Depreciaciones	1,022,364.00	1,129,256.00	106,892.00	-9.47%
Amortizaciones	-	1,218,261.00	1,218,261.00	-100.00%
Diversos	6,280,450.47	8,696,552.61	2,416,102.14	-27.78%
Total Gastos de Administración	192,998,931.50	238,245,685.66	45,246,754.16	-18.99%

Nota 21. DE VENTAS

Los saldos de los gastos de ventas a marzo 31 del 2025 y 2024 comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Gastos de personal	211,258,280.00	212,124,719.00	- 866,439.00	-0.41%
Honorarios	122,000.00	108,500.00	13,500.00	12.44%
Impuestos	8,578,767.00	18,548,314.00	- 9,969,547.00	-53.75%
Arrendamientos	28,028,100.00	26,639,100.00	1,389,000.00	5.21%
Seguros	3,091,961.00	5,749,144.00	- 2,657,183.00	-46.22%
Servicios	50,935,340.00	96,952,118.00	- 46,016,778.00	-47.46%
Maquinaria y equipo	50,420.00	50,420.00	-	0.00%
Adecuaciones e instalaciones	11,260.00	5,463,412.00	- 5,452,152.00	-99.79%
Gastos de viaje	3,985,626.00	-	3,985,626.00	100.00%
Depreciaciones	155,649.00	155,649.00	-	0.00%
Diversos	22,243,944.17	27,172,960.95	- 4,929,016.78	-18.14%
Total Gastos de Ventas	328,461,347.17	392,964,336.95	- 64,502,989.78	-16.41%

Nota 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los saldos de los otros ingresos a marzo 31 del 2025 y 2024 comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Rendimientos financieros	-	17,700,000.00	- 17,700,000.00	-100.00%
Diferencia en cambio	30,490,279.00	53,751,852.00	- 23,261,573.00	-43.28%
Otros ingresos	1,216,462.65	487,216.53	729,246.12	149.68%
Reintegro de otros costos y gastos	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%
Indemnización por pérdida de mercancía	4,948,176.00	-	4,948,176.00	100.00%
Ajuste al peso	26,472.55	28,524.70	- 2,052.15	-7.19%
Total de Otros Ingresos	41,681,390.20	71,967,593.23	- 30,286,203.03	-42.08%

Nota 23. GASTOS NO OPERACIONALES

Los saldos de otros gastos a marzo 31 del 2025 y 2024 comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Marzo 31 de 2025	Saldo Marzo 31 de 2024	VARIACIÓN 2025 - 2024	%
Gastos Bancarios	175,843.00	1,543,769.00	- 1,367,926.00	-88.61%
Comisiones	8,454,642.95	9,541,173.59	- 1,086,530.64	-11.39%
Comisiones Fondo Nacional de Garantías	-	37,463,193.88	- 37,463,193.88	-100.00%
Intereses	2,162,052.72	155,434,144.61	- 153,272,091.89	-98.61%
Diferencia en cambio	25,379,700.00	63,484,121.00	- 38,104,421.00	-60.02%
Impuestos asumidos	2,732,509.55	1,626,509.00	1,106,000.55	68.00%
Otros gastos no deducibles	3,813,088.00	9,892,746.00	- 6,079,658.00	-61.46%
Otros	11,250.00	11,250.00	-	0.00%
Total de Otros Gastos	42,729,086.22	278,996,907.08	- 236,267,820.86	-84.68%



Nota 24. IMPUESTO DE RENTA E IMPUESTO DIFERIDO

Desde el año gravable 2020 no se liquida impuesto de renta por cumplir los requisitos para acogerse al beneficio de tarifa 0 para las empresas ubicadas en la *ZESE (Zona Económica Social Especial),

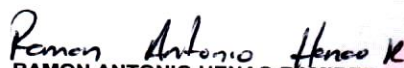
***Zonas Económicas y Sociales Especiales (ZESE)**

Es un régimen especial en materia tributaria que establece el artículo 268 de la Ley 1955 de 2019. Su propósito es atraer inversión y la generación de empleo en los departamentos y ciudades que son ZESE, y así contribuir al mejoramiento de las condiciones de vida de la población de Norte de Santander, La Guajira, Arauca, Armenia y Quibdó.

Este régimen aplica a las ciudades capitales de Armenia y Quibdó, porque son las ciudades capitales cuyos índices de desempleo durante los cinco (5) últimos años anteriores a la expedición de la Ley del Plan Nacional de Desarrollo han sido superiores al 14%. Este régimen especial busca disminuir el desempleo, la informalidad, el deterioro de las condiciones de vida y los altos niveles de pobreza y comprende entre otros el departamento de Norte de Santander.

Siendo VAOX GROUP COLOMBIA S.A.S una sociedad comercial existente bajo las modalidades definidas en la legislación vigente toma el beneficio desde la vigencia fiscal 2020 y mantiene para el año 2025 el aumento del 15% del empleo directo como uno de los requisitos para acceder al beneficio.

A partir del año 2025 se liquidará el 50% de la tarifa general del impuesto de renta.


RAMON ANTONIO HENAO RAMIREZ
Gerente
C.C.92.230.226 de Tolú - Sucre
(ver certificación adjunta)


LIDIA FERNANDEZ FLOREZ
Contador Público
Tarjeta Profesional 47141-T
(ver certificación adjunta)


ALBA TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal Principal
Designado por Aliado Consultor S.A.S.
Tarjeta Profesional 147688-T

VAOX