

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 Calle 1 N 11E - 20 Barrio Quinta Oriental, inscrito en la Cámara de Comercio de Cúcuta el día 11 de octubre de 2016 bajo el número 303478.

El objeto social es importación, exportación, transporte, distribución y comercialización de partes, piezas, repuestos y accesorios para motocicletas.

Durante el año 2024, la Sociedad fue admitida a un proceso de reorganización empresarial en los términos de la Ley 1116 de 2006, mediante radicado N° 2024-06-006948 por la Superintendencia de Sociedades – Intendencia Regional Bucaramanga, con el propósito de atender su situación financiera y procurar la continuidad del negocio.

Negocio en Marcha

La administración se encuentra evaluando alternativas orientadas a mejorar la liquidez y la sostenibilidad del negocio, incluyendo la optimización de costos, fortalecimiento de ingresos y la continuidad del proceso de reorganización.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio de negocio en marcha, considerando que la Sociedad podrá continuar con sus operaciones en el futuro previsible, sujeto a la materialización de las medidas adoptadas por la administración.

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 irrecuperable.

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 período 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 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 a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
CAJA	22,376,686.43	322,673,351.33	- 300,296,664.90	-93.07%
BANCOS	6,611,155.39	2,387,787.31	4,223,368.08	176.87%
CUENTAS CORRIENTES	6,611,144.39	2,387,776.31	4,223,368.08	176.87%
Banco de Bancolombia N.82067295701	1,343,976.85	428,653.72	915,323.13	213.53%
Banco Agrario N.351010009303	167,313.59	-	167,313.59	100.00%
Banco de Bbva N.00130321013617013617	2,098,326.26	537,655.67	1,560,670.59	290.27%
Banco de Bogota N.260209952	328,410.71	1.18	328,409.53	27831316.10%
Banco Caja Social N.21003804354	2,021,086.00	126,180.00	1,894,906.00	1501.75%
Banco de Occidente N.625817325	652,030.97	1,115,151.88	- 463,120.91	-41.53%
Banco de Davivienda N. 067569986986	0.01	180,133.86	- 180,133.85	-100.00%
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	28,987,841.82	325,061,138.64	- 296,073,296.82	-91.08%

Nota 5. INVERSIONES

Las inversiones a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Fondo De Inversion Colectiva Abierto Sumar	106,364.84	-	106,364.84	100.00%
Total Inversiones	106,364.84	-	106,364.84	100.00%

Nota 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
CLIENTES

El detalle de las cuentas por cobrar clientes a junio 30 del 2026 y 2025 por edades es el siguiente:

EDADES CARTERA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
SIN VENCER	767,780,679.60	217,672,150.50	550,108,529.10	252.72%
DE 01 A 30 DIAS	112,611,939.63	284,496,616.78	- 171,884,677.15	-60.42%
DE 31 A 60 DIAS	34,571,241.56	126,311,673.22	- 91,740,431.66	-72.63%
DE 61 A 100 DIAS	27,411,710.24	32,190,354.62	- 4,778,644.38	-14.84%
DE 101 A 180 DIAS	1,286,347.91	24,400,677.87	- 23,114,329.96	-94.73%
DE 181 A 360 DIAS	5,246,583.41	40,147,933.45	- 34,901,350.04	-86.93%
DE 361 O MAS	139,597,604.00	77,380,973.05	62,216,630.95	80.40%
Total Cartera	1,088,506,106.35	802,600,379.49	285,905,726.86	35.62%

ANTICIPO Y AVANCES

El detalle de anticipo y avances a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Centro De Diagnostico Y Tratamiento Cendiatra	48,870.00	178,890.00	- 130,020.00	-72.68%
Mpa Asesoria Tributaria S.A.S	500,000.00	-	500,000.00	100.00%
Yohanna Andrea Velasquez Rios	500,000.00	-	500,000.00	100.00%
Fernando Lopez Narvaez	-	275,000.00	- 275,000.00	-100.00%
Gaman Hotel S Sas	-	291,312.00	- 291,312.00	-100.00%
Ppc S. A.	-	158,100.00	- 158,100.00	-100.00%
Price Res S.A.S	-	4,181,430.00	- 4,181,430.00	-100.00%
Henao Ramirez Ramon Antonio	-	9,677,516.00	- 9,677,516.00	-100.00%
Total Anticipo y avances	1,048,870.00	14,762,248.00	- 13,713,378.00	-92.89%

DEPOSITO PARA IMPORTACIONES

El detalle de deposito para importaciones a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Wenzhou Hocean Max Co Ltd - Dólar	68,871,800.00	144,191,908.00	- 75,320,108.00	-52.24%
Agencia De Aduanas Comercio Exterior Del Norte S.A Nivel 1	1,730,265.00	2,601,486.00	- 871,221.00	-33.49%
Importaciones Pacifico World S.A.S.	1,700,000.00	-	1,700,000.00	100.00%
Interworld Land Transport Sas	8,020,168.00	-	8,020,168.00	100.00%
Magnum Logistics S.A.S.	16,591,298.00	-	16,591,298.00	100.00%
Mega Free Zone Sas	7,044,600.00	-	7,044,600.00	100.00%
Movilizar Carga Internacional Sas	13,145,730.00	15,308,444.00	- 2,162,714.00	-14.13%
Seguros Generales Suramericana S. A.	265,152.00	1,177,779.00	- 912,627.00	-77.49%
Sociedad Portuaria Terminal De Contenedores De Buenaventura S.A.	1,416,409.00	-	1,416,409.00	100.00%
Sociedad Puerto Industrial Aguadulce S.A.	1,354,707.00	-	1,354,707.00	100.00%
Transportar Carga S.A.S	-	12,140,845.00	- 12,140,845.00	-100.00%
Total Deposito para importaciones	120,140,129.00	175,420,462.00	- 55,280,333.00	-31.51%

El saldo de deposito para importaciones se expresa a la tasa representativa del mercado (TRM), dólar para el 30 de junio del año 2026 a la tasa \$3.443,59 y para el año 2025 a la tasa \$4.069.67

RECLAMACIONES

El detalle de las reclamaciones a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Eps Compensar	3,071,731.00	-	3,071,731.00	100.00%
Eps Suramericana S. A	6,402,535.00	-	6,402,535.00	100.00%
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	291,344.00	-	291,344.00	100.00%
Total Reclamaciones	9,765,610.00	-	9,765,610.00	100.00%

EPS Compensar, por valor de \$3.071.731, correspondiente al trabajador Rey de Lahoz; EPS Suramericana S.A., por valor de \$6.402.535, correspondiente al trabajador Edgardo Santodomingo; y Nueva Empresa Promotora de Salud S.A., por valor de \$291.344, correspondiente a la trabajadora Daniela Otero.

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

El detalle de cuentas por cobrar a trabajadores a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Andrea Carolina Amado Moncada	-	500,000.00	- 500,000.00	-100.00%
Argemiro Marin Velez	-	416,700.00	- 416,700.00	-100.00%
Carlos Ernesto Perez Barrios	17,400.00	1,100,000.00	- 1,082,600.00	-98.42%
Dora Liliana Osorio Torres	-	300,000.00	- 300,000.00	-100.00%
Edgardo Rafael Santodomingo Ternera	-	500,000.00	- 500,000.00	-100.00%
German Eduardo Garcia Heredia	-	1,250,000.00	- 1,250,000.00	-100.00%
Ingrid Daniela Araque Otero	322,600.00	-	322,600.00	100.00%
Jose Ismael Quintero Rangel	-	1,300,000.00	- 1,300,000.00	-100.00%
Lady Johana Hernandez Vergel	300,000.00	-	300,000.00	100.00%
Luis Eduardo Mora Lozano	-	870,000.00	- 870,000.00	-100.00%
Olga Cecilia Mantilla Lizarazo	430,400.00	-	430,400.00	100.00%
Pablo David Narvaez Ariza	6,000,000.00	2,767,787.00	3,232,213.00	116.78%
Rey Segundo De La Hoz De Hoyos	800,000.00	320,000.00	480,000.00	150.00%
Tatiana Osorio Alvarez	1,250,000.00	-	1,250,000.00	100.00%
Total Cuentas por Cobrar a trabajadores	9,120,400.00	9,324,487.00	- 204,087.00	-2.19%

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.

DEUDORES VARIOS

El detalle de deudores varios a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
OTROS	4,219,638.47	13,376,384.47	- 9,156,746.00	-68.45%
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	132,715.47	78,766.47	53,949.00	68.49%
Banco Caja Social S.A.	752,433.00	752,433.00	-	0.00%
Banco De Bogota	1,926,636.00	498,065.00	1,428,571.00	286.82%
Argemiro Marin Velez	400,000.00	-	400,000.00	100.00%
Moparcol S.A.S.	-	11,800,000.00	- 11,800,000.00	-100.00%
Sociedad Puerto Industrial Aguadulce S.A.	1,007,854.00	-	1,007,854.00	100.00%
Price Res S.A.S.	-	247,120.00	- 247,120.00	-100.00%
DESCUENTOS POR EMBARGOS	-	310,722,397.73	- 310,722,397.73	-100.00%
Banco Agrario de Colombia	-	113,388,283.63	- 113,388,283.63	-100.00%
Banco Caja Social S.A.	-	2,919,935.30	- 2,919,935.30	-100.00%
Banco De Occidente	-	9,836,536.85	- 9,836,536.85	-100.00%
Bancolombia S A	-	184,577,641.95	- 184,577,641.95	-100.00%
Total Deudores varios	4,219,638.47	324,098,782.20	- 319,879,143.73	-98.70%

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Tercero	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
U.A.E. Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales	55,677,945.88	13,677,404.10	42,000,541.78	307.08%
Municipio de San Jose de Cúcuta	38,190,269.47	50,017,560.63	- 11,827,291.16	-23.65%
Total Anticipo de Impuestos	93,868,215.35	63,694,964.73	30,173,250.62	47.37%

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 8. INVENTARIOS

El saldo de Inventarios a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Partes, piezas y accesorios de vehículos autom.	642,487,087.64	463,039,689.80	179,447,397.84	38.75%
Inventario en tránsito	-	298,168,117.00	- 298,168,117.00	-100.00%
Total Inventarios	642,487,087.64	761,207,806.80	- 118,720,719.16	-15.60%

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.

ACTIVO NO CORRIENTE
Nota 9. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

El saldo de cuentas por cobrar no corrientes a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

Tercero	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Moparcol S.A.S.	1,357,669,404.00	1,345,869,404.00	11,800,000.00	0.88%
Total Cuentas por cobrar no corrientes	1,357,669,404.00	1,345,869,404.00	11,800,000.00	0.88%

Nota 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Maquinaria y equipo	6,226,000.00	6,226,000.00	-	0.00%
Equipos de oficina	18,228,500.00	17,798,600.00	429,900.00	2.42%
Equipos de computación y comunicación	27,892,833.00	26,723,763.00	1,169,070.00	4.37%
Depreciación acumulada	- 40,914,062.00	- 37,657,165.00	- 3,256,897.00	8.65%
Total propiedad Planta y Equipo	11,433,271.00	13,091,198.00	- 1,657,927.00	-12.66%

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.

PASIVO
PASIVO CORRIENTE
Nota 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras a corto plazo:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
BANCOLOMBIA	235,463,339.06	271,883,202.06	- 36,419,863.00	-13.40%
Credito Credipago Virtual	19,771,709.53	19,771,709.53	-	0.00%
Credito Moneda Nacional (9260)	15,690,708.00	15,690,711.00	- 3.00	0.00%
Credito Moneda Nacional (9529)	35,973,149.53	35,973,149.53	-	0.00%
Credito Moneda Nacional (0397)	132,527,772.00	142,697,632.00	- 10,169,860.00	-7.13%
Credito Moneda Nacional (1207)	31,500,000.00	57,750,000.00	- 26,250,000.00	-45.45%
BANCO DE BOGOTA	135,295,640.11	154,202,273.33	- 18,906,633.22	-12.26%
Credito Rotativo (4900)	7,749,057.39	6,703,483.21	1,045,574.18	15.60%
Credito Moneda Nacional (6782)	1,905,537.52	1,905,537.52	-	0.00%
Credito Moneda Nacional (7466)	125,641,045.20	145,593,252.60	- 19,952,207.40	-13.70%
BANCO DAVIVIENDA	40,822,811.86	63,222,206.42	- 22,399,394.56	-35.43%
Credito Moneda Nacional (8062)	16,847,357.70	45,265,276.50	- 28,417,918.80	-62.78%
Credito Moneda Nacional (8928)	23,975,454.16	17,956,929.92	6,018,524.24	33.52%
BANCO BBVA	66,666,507.74	242,357,431.41	- 175,690,923.67	-72.49%
Credito Moneda Nacional (3031)	18,683,864.74	18,683,864.74	-	0.00%
Credito Moneda Nacional (3056)	830,259.00	2,646,782.67	- 1,816,523.67	-68.63%
Credito Moneda Nacional (3049)	47,152,384.00	221,026,784.00	- 173,874,400.00	-78.67%
BANCO DE OCCIDENTE	333,214,274.04	533,483,777.98	- 200,269,503.94	-37.54%
Credito Moneda Nacional (6682)	62,888,386.12	62,888,386.12	-	0.00%
Credito Moneda Nacional (6633)	49,984,796.75	49,984,796.75	-	0.00%
Credito Moneda Nacional (6757)	44,424,417.97	44,424,417.97	-	0.00%
Credito Moneda Nacional (5881)	89,499,999.96	188,741,718.78	- 99,241,718.82	-52.58%
Credito Moneda Nacional (1707)	48,638,895.50	103,000,014.00	- 54,361,118.50	-52.78%
Credito Moneda Nacional (6656)	37,777,777.74	84,444,444.36	- 46,666,666.62	-55.26%

FONDO NACIONAL DE GARANTIAS SA	412,966,961.20	252,111,487.00	160,855,474.20	63.80%
Credito Moneda Nacional (9260) - Bancolombia	15,690,709.00	15,690,706.00	3.00	0.00%
Credito Moneda Nacional (9529) - Bancolombia	35,973,149.00	35,973,149.00	-	0.00%
Credito Moneda Nacional (0397) - Bancolombia	132,527,772.00	142,697,632.00	- 10,169,860.00	-7.13%
Credito Moneda Nacional (1207) - Bancolombia	31,500,000.00	57,750,000.00	- 26,250,000.00	-45.45%
Credito Moneda Nacional (8062) - Banco Davivienda	21,358,658.00	-	21,358,658.00	100.00%
Credito Moneda Nacional (5881) - Occidente	89,499,999.96	-	89,499,999.96	100.00%
Credito Moneda Nacional (1707) - Occidente	48,638,895.50	-	48,638,895.50	100.00%
Credito Moneda Nacional (6656) - Occidente	37,777,777.74	-	37,777,777.74	100.00%
CENTRAL DE INVERSIONES SA	54,615,453.00	244,818,287.00	- 190,202,834.00	-77.69%
Credito Moneda Nacional (3056) - BBVA	7,463,069.00	23,791,503.00	- 16,328,434.00	-68.63%
Credito Moneda Nacional (3049) - BBVA	47,152,384.00	221,026,784.00	- 173,874,400.00	-78.67%
Total Obligaciones financieras a corto plazo	1,279,044,987.01	1,762,078,665.20	- 483,033,678.19	-27.41%

Nota 12. OTRAS OBLIGACIONES - PARTICULARES

El saldo de otras obligaciones - particulares Junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Maury Andres Becerra Moreno	210,000,000.00	-	210,000,000.00	100.00%
Total Otras Obligaciones - particulares	210,000,000.00	-	210,000,000.00	100.00%

Nota 13. TARJETAS DE CRÉDITO

Los saldos de las tarjetas de crédito a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Bancolombia N° 4590	32,370,231.00	32,978,345.00	- 608,114.00	-1.84%
Banco de occidente N° 1287	8,820,691.13	7,651,774.76	1,168,916.37	15.28%
Banco de Caja Social N° 5446-2520	14,475,215.00	12,180,790.00	2,294,425.00	18.84%
Banco de Bogota N° 4437 - 9490	8,991,119.00	8,519,864.00	471,255.00	5.53%
Banco de Bogota N° 6666	18,414,399.00	6,442,703.00	11,971,696.00	185.82%
Total Tarjetas de crédito	83,071,655.13	67,773,476.76	15,298,178.37	22.57%

Nota 14. PROVEEDORES

El saldo de proveedores a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Proveedores del Exterior	148,824,967.00	336,218,718.00	-187,393,751.00	-55.74%
Total Proveedores	148,824,967.00	336,218,718.00	- 187,393,751.00	-55.74%

El saldo de proveedores del exterior se expresa a la tasa representativa del mercado (TRM), dólar para el 30 de junio del año 2026 a la tasa \$3.443,59 y para el año 2025 a la tasa \$4.069.67

Nota 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de costos y gastos por pagar a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
INTERESES	4,877,640.98	5,213,710.00	- 336,069.02	-6.45%
Banco Davivienda	273,203.34	342,039.00	- 68,835.66	-20.13%
Centrales Electricas Del Norte De Santander S.A E.S.P	-	40,611.00	- 40,611.00	-100.00%
Aguas Kpital Cucuta S.A. E.S.P.	117.00	-	117.00	100.00%
Banco De Bogota	103,812.64	-	103,812.64	100.00%
Luna Roman Grupo Inmobiliario S.A.S	-	331,078.00	- 331,078.00	-100.00%
Tcc S.A.S.	4,499,805.00	4,499,805.00	-	0.00%
Une Epm Telecomunicaciones S.A.	703.00	177.00	526.00	297.18%

HONORARIOS	54,198,293.00	46,741,301.00	7,456,992.00	15.95%
Aliado Consultor Sas	6,341,188.00	9,511,782.00	- 3,170,594.00	-33.33%
Assac Asesoría Integral En Prevención De Riesgos Laborales	2,161,152.00	-	2,161,152.00	100.00%
Lidia Fernandez Florez	34,245,953.00	16,300,219.00	17,945,734.00	110.10%
Manuel Armando Caballero Quintero	-	16,929,300.00	- 16,929,300.00	-100.00%
Marlon Mendoza Rojas	4,000,000.00	4,000,000.00	-	0.00%
Leonardo Salinas Bolivar	4,500,000.00	-	4,500,000.00	100.00%
Marcela Ogliastri Barrera	2,950,000.00	-	2,950,000.00	100.00%
ARRENDAMIENTOS	35,332,426.00	30,809,071.00	4,523,355.00	14.68%
Luis Fernando Sanchez Arce	11,580,000.00	-	11,580,000.00	100.00%
Luna Roman Grupo Inmobiliario S.A.S	-	7,056,645.00	- 7,056,645.00	-100.00%
Prisma Gestion Empresarial S.A.S.	23,752,426.00	23,752,426.00	-	0.00%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	86,369,313.00	77,874,066.00	8,495,247.00	10.91%
Ces Red Logística Sas	9,949,926.00	17,605,530.00	- 7,655,604.00	-43.48%
Latin Logistics Colombia Sas	7,088,817.00	7,088,817.00	-	0.00%
Tcc S.A.S.	40,455,470.00	17,440,719.00	23,014,751.00	131.96%
Susencargos Logística Sas	363,100.00	-	363,100.00	100.00%
Transportar Carga S.A.S	-	7,227,000.00	- 7,227,000.00	-100.00%
Transportes Condor S.A.S	28,512,000.00	28,512,000.00	-	0.00%
MENSAJERIA	-	-	-	100.00%
Global Mensajería Sas	-	-	-	100.00%
SERVICIOS PUBLICOS	545,794.00	4,701,570.00	- 4,155,776.00	-88.39%
Centrales Electricas del Norte de Santander	-	3,868,087.00	- 3,868,087.00	-100.00%
Une Epm Telecomunicaciones S.A-Telefono	-	240,627.00	- 240,627.00	-100.00%
Aguas Kpital Cucuta S.A. E.S.P.	145,333.00	-	145,333.00	100.00%
Empresa De Energia Del Quindío S.A. E.S.P. Empresa De Servicios Publicos	233,870.00	-	233,870.00	100.00%
Centrales Electricas del Norte de Santander - Aseo	-	201,986.00	- 201,986.00	-100.00%
Une EPM Telecomunicaciones S.A-Internet	166,591.00	390,870.00	- 224,279.00	-57.38%
SEGUROS	4,253,837.00	-	4,253,837.00	100.00%
Seguros Generales Suramericana S.A	4,253,837.00	-	4,253,837.00	100.00%
SERVICIOS ADUANEROS	57,573,542.00	55,037,677.00	2,535,865.00	4.61%
Agencia De Aduanas Comercio Exterior Del Norte	1,612,358.00	1,612,358.00	-	0.00%
Econtainers Sas	33,847,055.00	35,795,510.00	- 1,948,455.00	-5.44%
Importaciones Pacifico World S.A.S.	1,955,000.00	-	1,955,000.00	100.00%
Interworld Land Transport Sas	8,007,194.00	-	8,007,194.00	100.00%
Mega Free Zone Sas	12,151,935.00	-	12,151,935.00	100.00%
Movilizar Carga Internacional	-	17,629,809.00	- 17,629,809.00	-100.00%
OTROS COSTOS POR PAGAR	50,129,317.00	65,272,057.00	- 15,142,740.00	-23.20%
Carlos Antonio Cifuentes Rendon	2,976,575.00	2,976,575.00	-	0.00%
Cobranza Nacional De Creditos Sas	381.00	381.00	-	0.00%
Experian Colombia S.A.	-	195,417.00	- 195,417.00	-100.00%
Litografía Imprear S.A.S	44,002,617.00	57,434,822.00	- 13,432,205.00	-23.39%
Patiño Y Contreras Cia S.A.S	3,149,744.00	4,664,862.00	- 1,515,118.00	-32.48%
Total Costos y Gastos por pagar	293,280,162.98	285,649,452.00	7,630,710.98	2.67%

Nota 15. ACREEDORES VARIOS

El saldo de acreedores varios por pagar a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

TERCERO	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Banco BBVA	22,462,068.00	-	22,462,068.00	100.00%
Banco De Bogota	25,000.00	1,850,494.00	- 1,825,494.00	-98.65%
Bancolombia S.A.	1,672,415.77	12,599,440.77	- 10,927,025.00	-86.73%
Dulmar Cacante Osma	68,100.00	-	68,100.00	100.00%
Seguros Generales Suramericana S.A	2,122,752.00	2,122,752.00	-	0.00%
Total Acreedores varios	26,350,335.77	16,572,686.77	9,777,649.00	59.00%

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 junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	33,536,021.00	14,402,000.00	18,980,000.00	131.79%
APORTES A EPS	5,484,200.00	2,305,300.00	3,178,900.00	137.90%
Aliansalud Entidad Promotora de Salud	188,600.00	69,500.00	119,100.00	171.37%
Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	2,256,600.00	773,400.00	1,483,200.00	191.78%
Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud	140,200.00	-	140,200.00	100.00%
Eps Compensar	173,900.00	108,700.00	65,200.00	59.98%
Eps Suramericana S. A	636,600.00	365,700.00	270,900.00	74.08%
Fundacion Salud Mia Eps	110,000.00	-	110,000.00	100.00%
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	1,456,000.00	650,300.00	805,700.00	123.90%
Salud Total Entidad Promotora De Salud	522,300.00	337,700.00	184,600.00	54.66%
APORTES ARL SURA	1,037,600.00	544,700.00	492,900.00	90.49%
Seguros De Vida Suramericana S.A.	1,037,600.00	544,700.00	492,900.00	90.49%
APORTES DEL ICBF, SENA Y CAJA	5,128,200.00	2,254,800.00	2,873,400.00	127.43%
Caja De Compensacion Familiar Comfamiliar Atlantico	376,700.00	108,100.00	268,600.00	248.47%
Caja De Compensacion Familiar De Antioquia Comfama	92,200.00	173,100.00	- 80,900.00	-46.74%
Caja De Compensacion Familiar De Boyaca Comfaboy	65,100.00	57,000.00	8,100.00	14.21%
Caja De Compensacion Familiar De Fenalco Comfenalco Quindio	580,600.00	-	580,600.00	100.00%
Caja De Compensacion Familiar De Risaralda	712,400.00	330,000.00	382,400.00	115.88%
Caja De Compensacion Familiar Del Huila	79,500.00	-	79,500.00	100.00%
Caja De Compensacion Familiar De Magdalena	-	87,800.00	- 87,800.00	-100.00%
Caja De Compensacion Familiar Del Oriente Colombiano	2,889,300.00	1,337,800.00	1,551,500.00	115.97%
Caja De Compensacionfamiliar Compensar	222,400.00	161,000.00	61,400.00	38.14%
Caja Santandereana De Subsidio Familiar Cajasas	110,000.00	-	110,000.00	100.00%
FONDO/CESANTIAS/PENSIONES	21,732,000.00	9,297,200.00	12,434,800.00	133.75%
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	10,949,000.00	4,563,300.00	6,385,700.00	139.94%
Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	560,400.00	434,800.00	125,600.00	28.89%
Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	9,101,800.00	4,051,600.00	5,050,200.00	124.65%
Fondo De Pensiones Obligatorias Proteccion Moderado	1,120,800.00	247,500.00	873,300.00	352.85%
EMBARGOS JUDICIALES	154,021.00	-	154,021.00	100.00%
Embargos Judiciales	154,021.00	-	154,021.00	100.00%
PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	51,959,697.00	50,753,632.00	1,206,065.00	2.38%
Cesantias	31,040,488.00	29,104,099.00	1,936,389.00	6.65%
Intereses de Cesantias	1,781,811.00	1,668,136.00	113,675.00	6.81%
Vacaciones	19,137,398.00	19,981,397.00	- 843,999.00	-4.22%
Total Beneficios a Empleados	85,495,718.00	65,155,632.00	20,340,086.00	31.22%

Nota 18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros a junio 30 del 2026 y 2025 es el siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Ingresos recibido por anticipado	15,266,419.40	8,148,934.06	7,117,485.34	87.34%
Otros pasivos no financieros	17,417,429.00	10,953,534.66	6,463,894.34	59.01%
Total otros pasivos no financieros	32,683,848.40	19,102,468.72	13,581,379.68	71.10%

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 Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
BANCOLOMBIA	36,419,860.00	-	36,419,860.00	100.00%
Credito Moneda Nacional (0397)	10,169,860.00	-	10,169,860.00	100.00%
Credito Moneda Nacional (1207)	26,250,000.00	-	26,250,000.00	100.00%
BANCO DE BOGOTA	49,986,118.00	29,991,690.00	19,994,428.00	66.67%
Credito Moneda Nacional (7466)	49,986,118.00	29,991,690.00	19,994,428.00	66.67%
BANCO DAVIVIENDA	4,164,897.14	3,055,324.92	1,109,572.22	36.32%
Credito Moneda Nacional (8928)	4,164,897.14	3,055,324.92	1,109,572.22	36.32%
BANCO BBVA	175,687,640.67	-	175,687,640.67	100.00%
Credito Moneda Nacional (3056)	1,813,240.67	-	1,813,240.67	100.00%
Credito Moneda Nacional (3049)	173,874,400.00	-	173,874,400.00	100.00%
BANCO DE OCCIDENTE	56,625,333.94	88,899,764.00	- 32,274,430.06	-36.30%
Credito Moneda Nacional (5881)	4,870,958.82	-	4,870,958.82	100.00%
Credito Moneda Nacional (1707)	22,867,477.09	40,012,732.59	- 17,145,255.50	-42.85%
Credito Moneda Nacional (6656)	28,886,898.03	48,887,031.41	- 20,000,133.38	-40.91%
FONDO NACIONAL DE GARANTIAS SA	93,046,058.80	-	93,046,058.80	100.00%
Credito Moneda Nacional (0397) - Bancolombia	10,169,860.00	-	10,169,860.00	100.00%
Credito Moneda Nacional (1207) - Bancolombia	26,250,000.00	-	26,250,000.00	100.00%
Credito Moneda Nacional (5881) - Occidente	4,870,760.04	-	4,870,760.04	100.00%
Credito Moneda Nacional (1707) - Occidente	22,867,478.50	-	22,867,478.50	100.00%
Credito Moneda Nacional (6656) - Occidente	28,887,960.26	-	28,887,960.26	100.00%
CENTRAL DE INVERSIONES SA	190,202,834.00	-	190,202,834.00	100.00%
Credito Moneda Nacional (3056) - BBVA	16,328,434.00	-	16,328,434.00	100.00%
Credito Moneda Nacional (3049) - BBVA	173,874,400.00	-	173,874,400.00	100.00%
Total Obligaciones financieras a largo plazo	606,132,742.55	121,946,778.92	484,185,963.63	397.05%

GASTOS OPERACIONALES
Nota 19. DE ADMINISTRACIÓN

Los saldos de los gastos de administración a junio 30 del 2026 y 2025 comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Gastos de personal	177,566,454.86	151,014,187.00	26,552,267.86	17.58%
Honorarios	112,553,263.00	157,009,404.00	- 44,456,141.00	-28.31%
Impuestos	14,561,530.64	17,045,874.95	- 2,484,344.31	-14.57%
Arrendamientos	95,718.00	144,842.00	- 49,124.00	-33.92%
Contribuciones y afiliaciones	2,028,000.00	1,650,000.00	378,000.00	22.91%
Servicios	10,923,004.00	13,180,767.00	- 2,257,763.00	-17.13%
Legales	7,826,640.00	5,458,188.00	2,368,452.00	43.39%
Mantenimiento y reparaciones	2,117,059.00	5,726,549.00	- 3,609,490.00	-63.03%
Adecuaciones e instalaciones	4,563,370.00	431,513.00	4,131,857.00	957.53%
Gastos de viaje	12,319,800.02	11,873,785.00	446,015.02	3.76%
Depreciaciones	1,293,348.00	1,954,014.00	- 660,666.00	-33.81%
Diversos	8,808,881.95	14,059,376.65	- 5,250,494.70	-37.35%
Total Gastos de Administración	354,657,069.47	379,548,500.60	- 24,891,431.13	-6.56%

Nota 20. DE VENTAS

Los saldos de los gastos de ventas a junio 30 del 2026 y 2025 comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Gastos de personal	407,380,284.00	437,581,652.00	- 30,201,368.00	-6.90%
Honorarios	-	1,488,000.00	- 1,488,000.00	-100.00%
Impuestos	13,691,249.45	15,290,665.00	- 1,599,415.55	-10.46%
Arrendamientos	84,936,000.00	77,822,200.00	7,113,800.00	9.14%
Seguros	6,625,861.00	6,417,504.00	208,357.00	3.25%
Servicios	130,534,971.00	104,837,756.00	25,697,215.00	24.51%
Mantenimiento Y Reparaciones	2,585,882.00	-	2,585,882.00	100.00%
Maquinaria y equipo	-	50,420.00	- 50,420.00	-100.00%
Adecuaciones e instalaciones	2,826,550.00	11,260.00	2,815,290.00	25002.58%
Gastos de viaje	7,768,465.26	10,345,881.00	- 2,577,415.74	-24.91%
Depreciaciones	311,298.00	311,298.00	-	0.00%
Amortizaciones	-	44,588,805.00	- 44,588,805.00	-100.00%
Diversos	28,618,857.91	40,013,919.87	- 11,395,061.96	-28.48%
Total Gastos de Ventas	685,279,418.62	738,759,360.87	- 53,479,942.25	-7.24%

Nota 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los saldos de los otros ingresos a junio 30 del 2026 y 2025 comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Rendimientos financieros	4,162.78	-	4,162.78	100.00%
Diferencia en cambio	31,525,718.00	47,841,265.00	- 16,315,547.00	-34.10%
Otros ingresos	1,327,408.56	3,865,455.26	- 2,538,046.70	-65.66%
Recuperación de provisión de Cartera	-	100,000.00	- 100,000.00	-100.00%
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	60,927.44	65,196.93	- 4,269.49	-6.55%
Total de Otros Ingresos	32,918,216.78	61,820,093.19	- 28,901,876.41	-46.75%

Nota 22. GASTOS NO OPERACIONALES

Los saldos de otros gastos a junio 30 del 2026 y 2025 comprenden lo siguiente:

CUENTA	Saldo Junio 30 de 2026	Saldo Junio 30 de 2025	VARIACIÓN 2026 - 2025	%
Gastos Bancarios	1,908,527.00	1,277,876.60	630,650.40	49.35%
Comisiones	10,475,109.50	16,244,145.23	- 5,769,035.73	-35.51%
Intereses	6,292,312.72	5,509,734.60	782,578.12	14.20%
Diferencia en cambio	12,668,658.00	45,324,307.00	- 32,655,649.00	-72.05%
Impuestos asumidos	1,471,438.00	3,765,902.55	- 2,294,464.55	-60.93%
Otros gastos no deducibles	11,998,063.27	9,165,592.00	2,832,471.27	30.90%
Otros	-	22,500.00	- 22,500.00	-100.00%
Total de Otros Gastos	44,814,108.49	81,310,057.98	- 36,495,949.49	-44.88%

Nota 23. IMPUESTO DE RENTA E IMPUESTO DIFERIDO

En el año 2020, la empresa se acogió al Régimen de la Zona Económica y Social Especial (ZESE), el cual contempla una tarifa del 0% en el impuesto sobre la renta durante los primeros cinco (5) años (2020–2024) y, posteriormente, la aplicación del 50% de la tarifa general durante los cinco (5) años siguientes (2025–2029). En virtud de lo anterior, a partir del año gravable 2025, la empresa reconoce y liquida el impuesto sobre la renta conforme al 50% del porcentaje establecido en dicho régimen.

***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 2026 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 12
RAMON ANTONIO HENAO RAMIREZ
Gerente
C.C.92.230.226 de Tolú - Sucre
(ver certificación adjunta)

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

VAOX