



PST INVERSIONES S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2024

PST Inversiones S.A.S.

## Estados financieros individuales

|                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Estados individuales de situación financiera .....                                              | 4  |
| Estados individuales de resultados .....                                                        | 5  |
| Estados de cambios en el patrimonio .....                                                       | 6  |
| Notas a los estados financieros individuales .....                                              | 7  |
| Nota 1. Información general. ....                                                               | 7  |
| Nota 2. Base de preparación. ....                                                               | 7  |
| Nota 3. Políticas contables significativas .....                                                | 8  |
| Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo .....                                               | 8  |
| Nota 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar .....                         | 9  |
| Nota 5.1. Cuentas comerciales por cobrar .....                                                  | 9  |
| Nota 5.2. Otras cuentas por cobrar .....                                                        | 9  |
| Nota 6. Gastos pagados por anticipado .....                                                     | 10 |
| Nota 7. Cuentas comerciales por cobrar, por pagar y transacciones con partes relacionadas ..... | 10 |
| Nota 7.1. Cuentas por cobrar con partes relacionadas .....                                      | 10 |
| Nota 7.2. Cuentas por pagar a partes relacionadas .....                                         | 11 |
| Nota 7.3. Transacciones con partes relacionadas .....                                           | 11 |
| Nota 8. Propiedades y equipo, neto .....                                                        | 12 |
| Nota 9. Préstamos bancarios y otros pasivos financieros .....                                   | 13 |
| Nota 10. Beneficios a empleados .....                                                           | 14 |
| Nota 11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar .....                          | 14 |
| Nota 12. Impuesto a las ganancias .....                                                         | 14 |
| Nota 12.1. Disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad .....                        | 14 |
| Nota 12.2. Activo y pasivo por impuestos corrientes .....                                       | 16 |
| Nota 12.3. Impuesto a las ganancias .....                                                       | 17 |
| Nota 13. Otros pasivos no financieros .....                                                     | 18 |
| Nota 14. Capital emitido .....                                                                  | 18 |
| Nota 15. Reservas .....                                                                         | 18 |
| Nota 16. Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes .....         | 19 |
| Nota 17. Costo de ventas y prestación del servicio .....                                        | 20 |
| Nota 18. Gastos por beneficios a empleados .....                                                | 21 |
| Nota 19. Gastos de administración y gastos de venta .....                                       | 21 |
| Nota 20. Otros ingresos operativos y otros gastos operativos .....                              | 22 |
| Nota 21. Resultado financiero, neto .....                                                       | 22 |

|                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| Nota 22. Resultado por acción .....                                     | 22 |
| Nota 23. Instrumentos financieros y gestión del riesgo financiero ..... | 23 |
| Nota 24. Activos y pasivos contingentes .....                           | 23 |
| Nota 24.1. Activos contingentes .....                                   | 23 |
| Nota 24.2. Pasivos contingentes .....                                   | 23 |
| Nota 25. Eventos subsecuentes .....                                     | 23 |

PST Inversiones S.A.S.

# Estados individuales de situación financiera

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

|                                                           | Notas | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|-----------------------------------------------------------|-------|---------------------|-------------------------|
| <b>Activo corriente</b>                                   |       |                     |                         |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                       | 4     | 2.219.312           | 1.771.042               |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 5     | 1.501.133           | 877.988                 |
| Gastos pagados por anticipado                             | 6     | 357.781             | 156.718                 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas                  | 7     | 934.627             | 308.334                 |
| Activo por impuestos                                      | 13    | 63.963              | 136.264                 |
| <b>Total activo corriente</b>                             |       | <b>5.076.816</b>    | <b>3.250.346</b>        |
| <b>Activo no corriente</b>                                |       |                     |                         |
| Propiedades y equipo, neto                                | 8     | 9.041               | 12.263                  |
| <b>Total activo no corriente</b>                          |       | <b>9.041</b>        | <b>12.263</b>           |
| <b>Total activo</b>                                       |       | <b>5.085.857</b>    | <b>3.262.609</b>        |
| <b>Pasivo corriente</b>                                   |       |                     |                         |
| Préstamos bancarios y otros pasivos financieros           | 9     | 1.078.303           | 18.530                  |
| Beneficios a los empleados                                | 10    | 155.597             | 181.186                 |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar   | 11    | 1.203.777           | 684.847                 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas                   | 7     | 103.158             | 7.758                   |
| Pasivo por impuestos                                      | 12    | 63.437              | 192.297                 |
| Otros pasivos no financieros                              | 13    | 1.472.180           | 1.224.984               |
| <b>Total pasivo corriente</b>                             |       | <b>4.076.452</b>    | <b>2.309.602</b>        |
| <b>Pasivo no corriente</b>                                |       |                     |                         |
| Otros pasivos no financieros                              | 13    | -                   | 59.345                  |
| <b>Total pasivo no corriente</b>                          |       | <b>-</b>            | <b>59.345</b>           |
| <b>Total pasivo</b>                                       |       | <b>4.076.452</b>    | <b>2.368.947</b>        |
| <b>Patrimonio</b>                                         |       |                     |                         |
| Capital emitido                                           | 14    | 700.000             | 700.000                 |
| Reservas                                                  | 15    | 193.661             | 34.127                  |
| Resultado acumulado                                       |       | 115.744             | 159.535                 |
| <b>Total patrimonio</b>                                   |       | <b>1.009.405</b>    | <b>893.662</b>          |
| <b>Total pasivo y patrimonio</b>                          |       | <b>5.085.857</b>    | <b>3.262.609</b>        |

Las notas 1 a 25 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros separados.

Ricardo Andrés Vásquez Monsalvo  
Representante Legal

Willón Montoya  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 126030-T

Angie Katherin Pachón Cabrera  
Revisor Fiscal Principal  
Tarjeta Profesional No. 191153-T  
Miembro de Kreston RM S.A.

PST Inversiones S.A.S.

# Estados individuales de resultados

Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

|                                                                                 | Notas | 1 de enero al<br>30 de junio de<br>2025 | 1 de enero al<br>30 de junio de<br>2024 | 1 de abril al<br>30 de junio de<br>2025 | 1 de abril al<br>30 de junio de<br>2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Operaciones continuadas</b>                                                  |       |                                         |                                         |                                         |                                         |
| Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes        | 16    | 1.179.468                               | 1.579.781                               | 538.656                                 | 526.981                                 |
| Costo de ventas y prestación del servicio                                       | 17    | (512.115)                               | (1.186.028)                             | (230.039)                               | (396.746)                               |
| <b>Resultado bruto</b>                                                          |       | <b>667.353</b>                          | <b>393.753</b>                          | <b>308.617</b>                          | <b>130.235</b>                          |
| Gastos por beneficios a empleados                                               | 18    | (393.552)                               | (316.943)                               | (254.365)                               | (132.934)                               |
| Gastos de administración                                                        | 19    | (207.109)                               | (217.689)                               | (98.662)                                | (109.668)                               |
| Gastos de venta                                                                 | 19    | (3.710)                                 | (3.482)                                 | (2.617)                                 | (703)                                   |
| Otros ingresos operativos                                                       | 20    | 22.120                                  | 40.464                                  | 5.030                                   | 9.758                                   |
| Otros gastos operativos                                                         | 20    | (7.979)                                 | (10.736)                                | (5.703)                                 | (3.124)                                 |
| <b>Resultado por actividades de operación</b>                                   |       | <b>77.123</b>                           | <b>(114.633)</b>                        | <b>(47.700)</b>                         | <b>(106.436)</b>                        |
| Ingresos financieros                                                            | 21    | 79.443                                  | 64.674                                  | 44.037                                  | 27.855                                  |
| Gastos financieros                                                              | 21    | (5)                                     | (1.760)                                 | (3)                                     | (1.760)                                 |
| <b>Resultado en operaciones continuadas, antes del impuesto a las ganancias</b> |       | <b>156.561</b>                          | <b>(51.719)</b>                         | <b>(3.666)</b>                          | <b>(80.341)</b>                         |
| Resultado por impuestos                                                         | 12    | (40.817)                                | 24.811                                  | 30.617                                  | 40.862                                  |
| <b>Resultado neto del ejercicio</b>                                             |       | <b>115.744</b>                          | <b>(26.908)</b>                         | <b>26.951</b>                           | <b>(39.479)</b>                         |
| <b>Resultado por acción (*)</b>                                                 |       |                                         |                                         |                                         |                                         |
| <b>Resultado por acción básica y diluida</b>                                    | 22    | <b>16.534,78</b>                        | <b>(3.843,76)</b>                       | <b>3.849,95</b>                         | <b>(5.639,58)</b>                       |

Las notas 1 a 25 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros separados.

**Ricardo Andrés Vásquez Monsalve**  
Representante Legal

**Diego Gastón Montoya**  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 126030-T

**Angie Katherine Pachón Cabrera**  
Revisor Fiscal Principal  
Tarjeta Profesional No. 191153-T  
Miembro de Kreston RM S.A.

PST Inversiones S.A.S.

# Estados de cambios en el patrimonio

Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

|                                          | Capital emitido | Reservas | Resultado acumulado | Total     |
|------------------------------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|
| Notas                                    | 14              | 15       |                     |           |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023         | 700.000         | 34.127   | (22.461)            | 711.666   |
| Resultado neto del periodo               | -               | -        | (26.908)            | (26.908)  |
| Otros movimientos en el patrimonio, neto | -               | -        | 2                   | 2         |
| Saldo al 30 de junio de 2024             | 700.000         | 34.127   | (49.367)            | 684.760   |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024         | 700.000         | 34.127   | 159.535             | 893.662   |
| Resultado neto del periodo               | -               | -        | 115.744             | 115.744   |
| Apropiaciones para reservas              | -               | 159.534  | (159.534)           | -         |
| Otros movimientos en el patrimonio, neto | -               | -        | (1)                 | (1)       |
| Saldo al 30 de junio de 2025             | 700.000         | 193.661  | 115.744             | 1.009.405 |

Las notas 1 a 25 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros separados.

**Ricardo Andrés Vásquez Monsalve**  
Representante Legal

**Diego Castrillón Montoya**  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 126030-T

**Angie Katherin Pachón Cabrera**  
Revisor Fiscal Principal  
Tarjeta Profesional No. 191153-T  
Miembro de Kreston RM S.A.

PST Inversiones S.A.S.

## Notas a los estados financieros individuales

Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

### Nota 1. Información general.

PST Inversiones S.A.S. fue constituida de acuerdo con la legislación colombiana, mediante documento privado del 30 de noviembre de 2016, debidamente inscrita en el registro mercantil con matrícula No 195300 con fecha diciembre 07 de 2016, con responsabilidad limitada, su duración será indefinida, pero podrá disolverse, liquidarse, fusionarse, transformarse o incorporarse, en cualquier momento, en los casos, la forma y los términos previstos por la Ley y sus estatutos, su domicilio principal en el municipio de Envigado en la Carrera 48 No. 32 B Sur -139 Av. Las Vegas.

En la actualidad, PST Inversiones S.A.S es controlada por el Fondo de Empleados Almacenes Éxito - Presente.

PST Inversiones S.A.S. (la Entidad) tiene como objeto social, la explotación de las actividades relacionadas con el servicio de agencia de turismo como mayorista, minorista y/o operadora, la prestación al viajero y al turista de asistencia especializada, la organización, promoción y venta de paquetes turísticos nacionales e internacionales, la facilitación y/o representación del servicio de transporte terrestre automotor espacial o de turismo, fluvial o marítimo, la reserva y venta de pasajes nacionales e internacionales para cualquier medio de transporte y expendio de alimentos a la carta y bebidas en restaurantes.

Adicionalmente, la sociedad lleva a cabo actividades inmobiliarias tales como arrendamientos, ventas y administración de bienes inmuebles, prestación de servicios de consultorías y/o asesorías jurídicas en cualquier rama del derecho público o privado. Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita en el país.

Acorde con su naturaleza y las disposiciones legales, la dirección y administración de PST Inversiones S.A.S está a cargo de la Asamblea General de Accionistas, la Junta Directiva y el Representante Legal.

### Nota 2. Base de preparación.

#### Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, PST Inversiones S.A.S. se encuentra obligado a presentar solo Estados Financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, modificado el 23 de diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, 2131, 2132 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019 y todas las disposiciones establecidas para el grupo 2.

Los estados financieros intermedios se presentan con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC), interpretaciones (CINIIF y SIC) y el marco conceptual emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Accounting Standards Board – IASB) en 2015.

Las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Los estados financieros individuales de periodos intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La entidad ha preparado los estados financieros individuales de periodos intermedios sobre la base de que continuará operando como negocio en marcha.

### Nota 3. Políticas contables significativas

Los estados financieros individuales de periodos intermedios adjuntos al 30 de junio de 2025 han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la preparación de los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2024, excepto para las normas, interpretaciones nuevas y modificaciones aplicables a partir del 1 de enero de 2025.

La adopción de las nuevas normas vigentes a partir del 1 de enero de 2025, no generaron cambios significativos en estas políticas contables en comparación con las utilizadas en la preparación de los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2024 y no se presentaron impactos significativos en su adopción.

### Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo del efectivo y los equivalentes de efectivo es el siguiente:

|                                                  | 30 de junio de<br>2025 | 31 de diciembre<br>de 2024 |
|--------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Inversiones de corto plazo                       | 1.943.840              | 1.317.314                  |
| Efectivo en caja y bancos                        | 275.472                | 453.728                    |
| <b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b> | <b>2.219.312</b>       | <b>1.771.042</b>           |

La mayoría del efectivo en los bancos gana intereses a tasas flotantes basadas en las tasas diarias de depósito bancario. Las inversiones a corto plazo se realizan por periodos variables de entre un día y tres meses, dependiendo de los requisitos inmediatos de efectivo de la Entidad, y ganan intereses a las respectivas tasas de depósito a corto plazo.

Al 30 de junio de 2025, la Entidad generó ingresos financieros a partir de efectivo y equivalentes de efectivo de \$79.443 (2024 - \$64.674), estos fueron reconocidos como ingresos financieros, el detalle está en la Nota 21.

El efectivo y equivalente de efectivo no presenta restricciones que limiten su uso.



# Nota 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

|                                                                        | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Cuentas comerciales por cobrar                                         | 1.139.766           | 671.290                 |
| Otras cuentas por cobrar                                               | 361.367             | 206.698                 |
| <b>Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b> | <b>1.501.133</b>    | <b>877.988</b>          |

## Nota 5.1. Cuentas comerciales por cobrar

El saldo de las cuentas comerciales por cobrar es el siguiente:

|                                             | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Cuentas comerciales clientes                | 767.239             | 437.485                 |
| Cuentas comerciales seguros                 | 302.629             | 307.281                 |
| Cuentas comerciales turismo y viajes        | 185.410             | 10.762                  |
| Otras cuentas comerciales                   | 2.234               | -                       |
| Perdida por deterioro de cartera            | (117.746)           | (84.238)                |
| <b>Total cuentas comerciales por cobrar</b> | <b>1.139.766</b>    | <b>671.290</b>          |

## Nota 5.2. Otras cuentas por cobrar

El saldo de las otras cuentas por cobrar es el siguiente:

|                                             | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Cuentas por cobrar a terceros               | 88.260              | 170.461                 |
| Impuesto por cobrar (1)                     | 1.097               | 589                     |
| Cuentas por cobrar a empleados              | 33                  | -                       |
| Otras cuentas comerciales por cobrar        | 271.977             | 35.648                  |
| <b>Total cuentas comerciales por cobrar</b> | <b>361.367</b>      | <b>206.698</b>          |

(1) El impuesto a cobrar corresponde a aquellos impuestos que la Entidad tiene derecho a recuperar, el saldo está compuesto el saldo de las retenciones sobre el impuesto a las ventas, el cual se irá compensando periodo a periodo al momento de presentar la declaración del impuesto sobre las ventas (IVA).

## Nota 6. Gastos pagados por anticipado

El saldo de los gastos pagados por anticipado es el siguiente:

|                                            | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| A contratistas                             | 357.538             | 143.715                 |
| Nómina y prestaciones sociales             | 243                 | 13.003                  |
| <b>Total gastos pagados por anticipado</b> | <b>357.781</b>      | <b>156.718</b>          |

## Nota 7. Cuentas comerciales por cobrar, por pagar y transacciones con partes relacionadas

### Nota 7.1. Cuentas por cobrar con partes relacionadas

El saldo de las cuentas por cobrar a partes relacionadas y el saldo de los otros activos no financieros con partes relacionadas es el siguiente:

|                                                       | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Controladora                                          | 916.632             | 305.072                 |
| Compañías del Grupo                                   | 17.995              | 3.093                   |
| Miembros de junta                                     | -                   | 169                     |
| <b>Total cuentas por cobrar a partes relacionadas</b> | <b>934.627</b>      | <b>308.334</b>          |

El saldo de las cuentas por cobrar por cada tipo de vinculado es el siguiente:

|                                                       | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>Controladora</b>                                   |                     |                         |
| Fondo de Empleados Almacenes Éxito                    | 916.632             | 305.072                 |
| <b>Compañías del Grupo</b>                            |                     |                         |
| Idear Negocios S.A.S.                                 | 17.995              | 322                     |
| Agencia de Seguros Presente Ltda.                     | -                   | 2.771                   |
| <b>Miembros de junta</b>                              |                     |                         |
| Miembros de Junta Directiva                           | -                   | 169                     |
| <b>Total cuentas por cobrar a partes relacionadas</b> | <b>934.627</b>      | <b>308.334</b>          |

El saldo de la controladora corresponde a obligaciones correspondientes al recaudo realizado a través de sus cuentas de disponible y de los créditos otorgados a los asociados del Fondo de Empleados Presente, el cual se destina para la consecución de viajes o el pago de servicios de restaurantes, y a la interacción entre entidades referente a los servicios de restaurante, viajes, asesoría jurídica, entre otros.

El saldo de las entidades del grupo corresponde a saldos que Idear Negocios S.A.S. y Agencia de Seguros Presente Ltda. recauda a favor de la Entidad y no se han girado al corte correspondiente a tiquetes y alojamiento de los funcionarios de estas, adicional con Agencia de Seguros Presente Ltda. se tiene un saldo por cobrar correspondiente a comisiones por intermediación del negocio de seguros.

## Nota 7.2. Cuentas por pagar a partes relacionadas

El saldo de las cuentas comerciales por pagar a partes relacionadas es el siguiente:

|              | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|--------------|---------------------|-------------------------|
| Controladora | 103.158             | 7.758                   |

El saldo de las cuentas por cobrar por cada tipo de vinculado es el siguiente:

|                                    | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>Controladora</b>                |                     |                         |
| Fondo de Empleados Almacenes Éxito | 405                 | 2,001                   |

## Nota 7.3. Transacciones con partes relacionadas

### Remuneración al personal clave de la gerencia

Las transacciones entre la Entidad y el personal clave de la gerencia, incluyendo representantes legales y/o administradores, corresponden principalmente a la relación laboral celebrada entre las partes.

La compensación al personal clave de la gerencia es la siguiente:

|                                                                     | 1 de enero al 30 de junio de 2025 | 1 de enero al 30 de junio de 2024 | 1 de abril al 30 de junio de 2025 | 1 de abril al 30 de junio de 2024 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sueldos y salarios                                                  | -                                 | 44.370                            | -                                 | 22.185                            |
| Aportaciones a la seguridad social                                  | -                                 | 3.852                             | -                                 | 1.926                             |
| Otros beneficios a los empleados a corto plazo                      | -                                 | 845                               | -                                 | 845                               |
| <b>Total gastos por beneficios a los empleados a corto plazo</b>    | -                                 | <b>49.067</b>                     | -                                 | <b>24.956</b>                     |
| Gastos por beneficios post-empleo, planes de aportaciones definidas | -                                 | 7.149                             | -                                 | 3.575                             |
| <b>Total gastos por beneficios a los empleados post-empleo</b>      | <b>7,149</b>                      | <b>9,810</b>                      | -                                 | <b>3,356</b>                      |
| <b>Total de gastos por beneficios a los empleados</b>               | <b>56,216</b>                     | <b>153,593</b>                    | -                                 | <b>53,471</b>                     |

# Transacciones con partes relacionadas

Las operaciones con partes relacionadas corresponden a ingresos por venta de bienes y otros servicios, así como a los costos y gastos relacionados con la asesoría en gestión de riesgos y asistencia técnica, compra de bienes y servicios recibidos. El valor de los ingresos, costos y gastos con partes relacionadas es el siguiente:

|                                                    | 1 de enero al 30 de junio de 2025 |                | 1 de enero al 30 de junio de 2024 |                | 1 de abril al 30 de junio de 2025 |                | 1 de abril al 30 de junio de 2024 |                  |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|------------------|
|                                                    | Ingresos                          | Costo y gastos | Ingresos                          | Costo y gastos | Ingresos                          | Costo y gastos | Ingresos                          | Costo y gastos   |
| <b>Controladora</b>                                |                                   |                |                                   |                |                                   |                |                                   |                  |
| Fondo de Empleados Almacenes Éxito                 | 172.390                           | -              | 377.063                           | -              | 87.691                            | -              | 104.118                           | -                |
| <b>Compañías del Grupo</b>                         |                                   |                |                                   |                |                                   |                |                                   |                  |
| Idear Negocios S.A.S.                              | 25                                | -              | 1.107                             | -              | -                                 | -              | 1.107                             | -                |
| Agencia de Seguros Presente Ltda.                  | 2.181                             | -              | 4.884                             | -              | 324                               | -              | 4.372                             | -                |
| <b>Personal clave de la gerencia</b>               |                                   |                |                                   |                |                                   |                |                                   |                  |
| Representantes legales                             | -                                 | -              | 2.122                             | -              | -                                 | -              | 2.122                             | -                |
| <b>Miembros de junta</b>                           |                                   |                |                                   |                |                                   |                |                                   |                  |
| Miembros de Junta Directiva                        | -                                 | -              | 84                                | -              | -                                 | -              | 84                                | -                |
| <b>Total transacciones con partes relacionadas</b> | <b>490,392</b>                    | <b>-</b>       | <b>783,621</b>                    | <b>136</b>     | <b>105,132</b>                    | <b>-</b>       | <b>776,539</b>                    | <b>(128,604)</b> |

# Nota 8. Propiedades y equipo, neto

El saldo de las propiedades y equipo, neto es el siguiente:

|                                            | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Equipo de computación y comunicación       | 32.187              | 32.187                  |
| <b>Total costo de propiedades y equipo</b> | <b>32.187</b>       | <b>32.187</b>           |
| Depreciación acumulada                     | (23.146)            | (19.924)                |
| <b>Total propiedades y equipo, neto</b>    | <b>9.041</b>        | <b>12.263</b>           |

Los movimientos en el costo y la depreciación de las propiedades y equipo durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de junio de 2025 y de 2024 son los siguientes:

| Costo                            | Equipo de computación y comunicación | Otras propiedades y equipos | Total  |
|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 48.095                               | 41.424                      | 89.519 |
| Saldo al 30 de junio de 2024     | 48.095                               | 41.424                      | 89.519 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | 32.187                               | -                           | 32.187 |
| Saldo al 30 de junio de 2025     | 32.187                               | -                           | 32.187 |

| Depreciación                     | Equipo de computación y comunicación | Otras propiedades y equipos | Total  |
|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 26.528                               | 24.227                      | 50.755 |
| Gasto depreciación               | 3.547                                | 2.072                       | 5.619  |
| Saldo al 30 de junio de 2024     | 30.075                               | 26.299                      | 56.374 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | 19.924                               | -                           | 19.924 |
| Gasto depreciación               | 3.222                                | -                           | 3.222  |
| Saldo al 30 de junio de 2025     | 23.146                               | -                           | 23.146 |
| Valor neto en libros             | Equipo de computación y comunicación | Otras propiedades y equipos | Total  |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 21.567                               | 17.197                      | 38.764 |
| Saldo al 30 de junio de 2024     | 12.263                               | -                           | 12.263 |
| Saldo al 30 de junio de 2025     | 9.041                                | -                           | 9.041  |

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, la Entidad no tiene propiedad y equipos pignorados o restricciones que limiten su venta y no hay compromisos para la adquisición, construcción o desarrollo de nuevos bienes o equipos.

Al 30 de junio de 2025, la Gerencia de la Entidad no identificó indicadores de deterioro.

## Nota 9. Préstamos bancarios y otros pasivos financieros

El saldo de los préstamos bancarios y otros pasivos financieros es el siguiente:

|                                                              | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Sobregiros bancarios                                         | 951.946             | -                       |
| Tarjetas de crédito                                          | 126.357             | 18.530                  |
| <b>Total préstamos bancarios y otros pasivos financieros</b> | <b>1.078.303</b>    | <b>18.530</b>           |

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, la Entidad cumple con todos sus convenios de deuda

Los cambios en los préstamos que devengan intereses y los empréstitos durante el periodo son los siguientes:

|                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>                      | <b>30.998</b>    |
| Incrementos por desembolsos y renovaciones                   | 510.772          |
| Disminuciones por pagos de capital, intereses y renovaciones | (470.141)        |
| <b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>                          | <b>71.629</b>    |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>                      | <b>18.530</b>    |
| Incrementos por desembolsos y renovaciones                   | 1.762.659        |
| Disminuciones por pagos de capital, intereses y renovaciones | (702.886)        |
| <b>Saldo al 30 de junio de 2025</b>                          | <b>1.078.303</b> |

Estos créditos se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

# Nota 10. Beneficios a empleados

El saldo de las cuentas por pagar correspondientes a las prestaciones de los empleados reconocidas en el estado de situación financiera individual se resume de la siguiente manera:

|                                         | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Salarios y aportes                      | 3.773               | 3.501                   |
| Prestaciones sociales                   | 30.288              | 25.400                  |
| Beneficios de aportaciones definidas    | 25.937              | 41.099                  |
| Otros gastos de personal                | 95.599              | 111.186                 |
| <b>Total beneficios a los empleados</b> | <b>155.597</b>      | <b>181.186</b>          |

# Nota 11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

|                                         | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Otras cuentas por pagar                 | 730.177             | 21.928                  |
| Proveedores                             | 405.642             | 51.616                  |
| Impuestos recaudados                    | 37.762              | 60.482                  |
| Aseguradoras                            | 26.824              | 545.110                 |
| Retención en la fuente                  | 3.372               | 5.711                   |
| <b>Total beneficios a los empleados</b> | <b>1.203.777</b>    | <b>684.847</b>          |

- (1) Todos los impuestos a pagar corresponden a aquellas obligaciones en las que la Entidad cumple tareas de recaudación de impuestos y debe pagarlos a la entidad tributaria.

# Nota 12. Impuesto a las ganancias

## Nota 12.1. Disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad

- a. Para los años gravables 2025 y 2024, el tipo impositivo del impuesto sobre sociedades es del 35%. A partir del año gravable 2023, la tasa impositiva mínima calculada sobre la utilidad financiera no podrá ser inferior al 15%; Si es así, debe incrementarse en los puntos porcentuales necesarios para alcanzar la tasa efectiva establecida.
- b. A partir del año gravable 2021, la base para gravar el impuesto sobre la renta bajo el modelo de renta presunta es del 0% del patrimonio neto poseído el último día del período gravable inmediatamente anterior.
- c. Desde 2007, se han eliminado los ajustes integrales por inflación a efectos fiscales.
- d. Desde 2007 se reactivó el impuesto ocasional a las ganancias para las personas morales, calculado sobre la utilidad total obtenida por los contribuyentes bajo este concepto durante el año gravable. A partir de 2023, la tasa es del 15%.

- e. La tasa impositiva sobre los dividendos distribuidos a personas naturales residentes en Colombia es del 15% cuando el monto distribuido supere las 1.090 UVT, cuando dichos dividendos hayan sido gravados en el nivel corporativo que los distribuye, y las utilidades relacionadas se hayan generado a partir del año gravable 2017 en adelante. En el caso de las sociedades nacionales, la tasa impositiva aplicable es del 10% cuando dichos dividendos han sido gravados a nivel corporativo que los distribuye, y las utilidades relacionadas se generaron a partir del año gravable 2017 en adelante. Para las personas naturales no residentes y las sociedades extranjeras, la tasa impositiva aplicable es del 20% cuando dichos dividendos hayan sido gravados en el nivel corporativo que los distribuye, y las utilidades relacionadas se generaron a partir del año gravable 2017 en adelante. Cuando los beneficios generadores de los dividendos no hayan sido gravados a nivel de la sociedad distribuidora, el tipo impositivo aplicable a los accionistas es del 35% tanto para 2025 como para 2024.
- f. La Compañía ha adoptado la contabilidad bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) como su base fiscal, con ciertas excepciones relacionadas con la realización de ingresos, el reconocimiento de costos y gastos, y los efectos puramente contables del balance general inicial tras la adopción de estas normas.
- g. El impuesto sobre las transacciones financieras es un impuesto permanente. El 50% de este impuesto es deducible, si está debidamente certificado.
- h. Son deducibles el 100% de los impuestos, tasas y contribuciones que se hayan pagado efectivamente durante el año o período gravable, siempre que estén relacionados con la actividad económica y se devenguen dentro del mismo año o período, incluidas las cuotas de membresía pagadas a las asociaciones comerciales.
- i. Son deducibles los pagos relacionados con las contribuciones educativas de los empleados, siempre que cumplan con las siguientes condiciones: (a) se destinen a becas o préstamos educativos condonables establecidos en beneficio de los empleados; (b) los pagos se realizan a programas o centros de cuidado para los hijos de los empleados; y c) los pagos se efectúan a instituciones que imparten educación primaria, secundaria, técnica, tecnológica o superior.
- j. El IVA pagado por la adquisición, desarrollo, construcción o importación de activos fijos reales productivos es deducible del impuesto sobre la renta.
- k. La tasa de retención sobre las rentas por pagos al exterior será del 0% para los servicios de consultoría, servicios técnicos y asistencia técnica prestados por sujetos que sean residentes fiscales en países con los que se haya suscrito un tratado de doble tributación y a los que se aplique la Cláusula de Nación Más Favorecida, y del 10% para aquellos a los que no se aplique la Cláusula de Nación Más Favorecida.
- l. La tasa de retención en la fuente sobre las rentas por pagos al exterior es del 20% para servicios como consultoría, servicios técnicos, asistencia técnica, honorarios, regalías, arrendamientos y compensaciones, y del 35% para los servicios de gestión o ejecutivos.
- m. La tasa de retención en la fuente sobre las rentas por pagos en el exterior a terceros ubicados en jurisdicciones no cooperativas, zonas de baja o nula tributación y regímenes fiscales preferenciales es del 35%.
- n. A partir de 2024, la tasa de retención sobre las rentas por pagos en el exterior a prestadores con Presencia Económica Significativa (SEP) que opten por el mecanismo de retención es del 10%.
- o. Los impuestos pagados en el extranjero se tratarán como crédito fiscal en el año gravable en el que se realizó el pago o en cualquiera de los siguientes períodos gravables.

p. El porcentaje de ajuste anual por el costo de los bienes muebles e inmuebles clasificados como activos fijos al 31 de diciembre de 2024 es de 10.97%.

Créditos fiscales

De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes el plazo máximo para la compensación de pérdidas fiscales es de 12 años siguientes al año en la cual se generó la pérdida.

Los excesos de renta presuntiva sobre renta ordinaria podrán compensarse con las rentas líquidas ordinarias determinadas dentro de los cinco (5) años siguientes.

Las pérdidas de las sociedades no serán trasladables a los socios. Las pérdidas fiscales originadas en ingresos no constitutivos de renta ni de ganancia ocasional y en costos y deducciones que no tengan relación de causalidad con la generación de la renta gravable, en ningún caso podrán ser compensadas con las rentas líquidas del contribuyente.

Firmeza de las declaraciones tributarias

El término general de firmeza de las declaraciones será de 3 años y para los contribuyentes obligados a presentar declaración de renta o ingresos y patrimonio, y para aquellas declaraciones en las cuales se generen y compensen pérdidas fiscales el término de firmeza será de 5 años.

Para 2024 y hasta 2026, si se presenta un incremento del 35% en el impuesto neto de renta respecto del impuesto neto de renta del periodo anterior, la firmeza de las declaraciones será de nueve meses; si se presenta un incremento del 25% en el impuesto neto de renta respecto del impuesto neto de renta del periodo anterior, la firmeza de las declaraciones será de doce meses.

Los asesores tributarios y la administración de la Compañía consideran que no se presentarán mayores impuestos a pagar, distintos a los registrados al 30 de septiembre de 2024.

Nota 12.2. Activo y pasivo por impuestos corrientes

Los saldos del activo y del pasivo por impuestos corrientes registrados en el estado de situación financiera son los siguientes:

Activo por impuestos corrientes

|                                       | 30 de junio de<br>2025 | 31 de diciembre<br>de 2024 |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Saldo a favor por impuesto            | 63.963                 | 131.385                    |
| Retenciones en la fuente              | -                      | 3.289                      |
| Anticipo sobre impuestos              | -                      | 1.590                      |
| Total activo por impuestos corrientes | 63.963                 | 136.264                    |



## Pasivo por impuestos corrientes

|                                              | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Impuesto a la utilidad por pagar             | 42.298              | 164.388                 |
| Impuesto de industria y comercio por pagar   | 21.139              | 27.909                  |
| <b>Total pasivo por impuestos corrientes</b> | <b>63.437</b>       | <b>192.297</b>          |

## Nota 12.3. Impuesto a las ganancias

Los componentes del gasto por impuesto a las ganancias registrado en el estado de resultados son los siguientes:

|                                                   | 1 de enero al 30 de junio de 2025 | 1 de enero al 30 de junio de 2024 | 1 de abril al 30 de junio de 2025 | 1 de abril al 30 de junio de 2025 |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Impuesto de renta                                 | 42.298                            | -                                 | (29.136)                          | (16.051)                          |
| Impuesto de renta años anteriores                 | (1.481)                           | 10.189                            | (1.481)                           | 10.189                            |
| Impuesto diferido                                 | -                                 | (35.000)                          | -                                 | (35.000)                          |
| <b>Impuesto de renta reconocido en resultados</b> | <b>40.817</b>                     | <b>(24.811)</b>                   | <b>(30.617)</b>                   | <b>(40.862)</b>                   |

La conciliación entre la ganancia contable y la utilidad líquida, y el cálculo del gasto por impuestos, son los siguientes:

|                                                           | 30 de junio de 2025 | 30 de junio de 2024 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>(Pérdida) antes del impuesto a las ganancias</b>       | <b>156.561</b>      | <b>(51.719)</b>     |
| <b>Más</b>                                                |                     |                     |
| Impuestos y gastos asumidos                               | 6.153               | -                   |
| Gravamen a los movimientos financieros                    | 12.004              | 14.492              |
| Otros                                                     | 1.256               | 10.735              |
| Castigos y deterioro de cartera                           | 33.509              | -                   |
| Contribución ahorro Futuro                                | 1.873               | 3.046               |
| <b>Menos</b>                                              |                     |                     |
| Reintegro de provisiones, depreciaciones y amortizaciones | 90.504              | -                   |
| <b>Resultado gravable</b>                                 | <b>120.852</b>      | <b>(23.446)</b>     |
| <b>Ganancias ocasionales gravables</b>                    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>Renta líquida gravable</b>                             | <b>120.852</b>      | <b>(23.446)</b>     |
| <b>Tarifa del impuesto de renta</b>                       | <b>35%</b>          | <b>35%</b>          |
| <b>Tarifa del impuesto sobre ganancias ocasionales</b>    | <b>10%</b>          | <b>10%</b>          |
| <b>Subtotal resultado impuesto de renta</b>               | <b>42.298</b>       | <b>(8.206)</b>      |
| Descuentos tributarios                                    |                     |                     |
| <b>Total resultado del impuesto de renta</b>              | <b>42.298</b>       | <b>(8.206)</b>      |

## Nota 13. Otros pasivos no financieros

El saldo de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

|                                        | 30 de junio de<br>2025 | 31 de diciembre<br>de 2024 |
|----------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Ingresos recibidos para terceros       | 775.430                | 304.701                    |
| Anticipos recibidos                    | 514.077                | 892.937                    |
| Otros pasivos no financieros           | 182.673                | 86.691                     |
| <b>Total otros pasivos financieros</b> | <b>1.472.180</b>       | <b>1.284.329</b>           |
| <b>Corriente</b>                       | <b>1.472.180</b>       | <b>1.224.984</b>           |
| <b>No corriente</b>                    | <b>-</b>               | <b>59.345</b>              |

## Nota 14. Capital emitido

El capital emitido corresponde al valor equivalente del número de acciones en circulación por su valor nominal, así el capital emitido corresponde al capital autorizado menos el capital por suscribir, con base en lo anterior, al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre 2024 el capital autorizado de la Entidad está representado en 10,000 de acciones ordinarias con un valor nominal de \$100,000 (\*) cada una, el capital por suscribir equivale a 3,000 acciones, así el capital suscrito y pagado asciende \$700,000, representado en el número de acciones en circulación que es de 7,000.

(\*) Expresado en pesos colombianos.

## Nota 15. Reservas

Las reservas corresponden a apropiaciones efectuadas por la Junta de Socios sobre los resultados de periodos anteriores. Adicional a la reserva legal, se incluye la reserva para capital de trabajo, y su composición es la siguiente:

|                                 | 30 de junio de<br>2025 | 31 de diciembre<br>de 2024 |
|---------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Reserva legal                   | 34.411                 | 16.211                     |
| Reserva para capital de trabajo | 159.250                | 17.916                     |
| <b>Total reservas</b>           | <b>193.661</b>         | <b>34.127</b>              |

## Nota 16. Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes se integra de la siguiente manera:

|                                           | 1 de enero al 30 de junio de 2025 | 1 de enero al 30 de junio de 2024 | 1 de abril al 30 de junio de 2025 | 1 de abril al 30 de junio de 2024 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Servicio de restaurante                   | 454.957                           | 1.106.394                         | 161.564                           | 309.887                           |
| Operaciones de descuento                  | 321.939                           | -                                 | 177.656                           | -                                 |
| Comisiones                                | 232.095                           | 301.433                           | 120.699                           | 135.440                           |
| Arrendamientos                            | 158.273                           | 109.387                           | 66.533                            | 62.071                            |
| Viajes y transporte                       | 9.779                             | -                                 | 9.779                             | -                                 |
| Publicidad                                | 2.425                             | 12.400                            | 2.425                             | -                                 |
| Prestación de servicios                   | -                                 | 50.167                            | -                                 | 19.583                            |
| <b>Ingresos de actividades ordinarias</b> | <b>1.179.468</b>                  | <b>1.579.781</b>                  | <b>538.656</b>                    | <b>526.981</b>                    |

| Momento en el que se reconocen los ingresos | 1 de enero al 30 de junio de 2025 | 1 de enero al 30 de junio de 2024 | 1 de abril al 30 de junio de 2025 | 1 de abril al 30 de junio de 2025 |
|---------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| En un punto en el tiempo                    | 1.018.770                         | 1.457.994                         | 469.698                           | 464.910                           |
| A través del tiempo                         | 160.698                           | 121.787                           | 68.958                            | 62.071                            |
| <b>Ingresos de contratos con clientes</b>   | <b>1.179.468</b>                  | <b>1.579.781</b>                  | <b>538.656</b>                    | <b>526.981</b>                    |

## Saldos contractuales

|                                         | 30 de junio de 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Cuentas comerciales por cobrar (Nota 5) | 1.501.133           | 877.988                 |
| Pasivos por contratos (Nota 13)         | 514.077             | 892.937                 |

Los pasivos contractuales corresponden a los pagos anticipados de los clientes por transacciones que aún no se cumplieron a la fecha de informe.

## Obligaciones de desempeño

La información sobre las obligaciones de desempeño de la Entidad se resume a continuación:

### Servicios de Restaurantes

La obligación de desempeño se basa en el papel que la Entidad ejerce en la prestación del servicio de expedido a la mesa de comidas preparadas en los centros vacacionales del Fondo de Empleados Almacenes Éxito – Presente, ubicados en los municipios de Coveñas y Santa Marta, el servicio se presta tanto a personas naturales como a personas jurídicas, principalmente a huéspedes de los centros vacacionales asociados al Fondo de empleados Amacenes Éxito – Presente.

La obligación de desempeño asociada a la prestación del servicio de restaurante, se da forma directa y personal a cada uno de los clientes y a través del Fondo de Empleados en aquellos planes de alimentación (Desayuno) que este incluye en la reserva del hospedaje.

### Prestación de Servicios

La obligación de desempeño en la prestación de servicios se basa en la asesoría jurídica y legal que brinda la Entidad a personas naturales y jurídicas, donde se incluyen como trámites legales, constitución de empresas, gestión de cobro, entre otros. La Entidad presta dichos servicios directa e indirectamente, para lo cual se basa en el personal propio capacitado para realizar y prestar el servicio y en empresas aliadas y especializadas en temas de asesorías jurídicas.

La Entidad cuenta con alianzas estratégicas de negocio, principalmente con la empresa Uribe Henao Abogados S.A.S. lo que permite mayor experiencia, confiabilidad y seguridad en la prestación del servicio.

### Publicidad

La obligación de desempeño en los servicios de publicidad se basa principalmente en espacios publicitarios en la revista del Fondo de Empleados Presente, al igual que la publicidad en espacios las ferias y exposiciones en las que se participa. Los clientes son diversos como fondos de empleados, empresas aliadas comerciales aliadas ala unida empresarial Presente.

### Comisiones

Con respecto a las comisiones generadas por la Entidad, la obligación de desempeño obedece a la gestión comercial que se realiza a través de la intermediación en servicios prestados en la Agencia de Viajes, donde la comisión es obtenida directamente de los clientes o del proveedor u operador de los servicios según sea la negociación.

Igualmente, se originan ingresos por comisiones por la intermediación en los negocios de convenios, asesorías jurídicas y servicios exequiales por medio del retorno administrativo pactado con diferentes entidades prestadoras de los servicios mencionados, los clientes son asociados del Fondo de Empleados Presente o clientes en general.

### Arrendamientos

La obligación de desempeño se basa en la administración y entrega en arrendamiento de dos (2) locales para su uso y explotación comercial en los municipios de Coveñas y Santa Marta, cuyo canon de arrendamiento se calculan mensualmente sobre un porcentaje sobre las ventas obtenidas en el establecimiento y está determinado en cada uno de los contratos con Almacenes Éxito S.A.

## Nota 17. Costo de ventas y prestación del servicio

El costo de ventas y prestación del servicio se integra de la siguiente manera:

|                                           | 1 de enero al 30<br>de junio de 2025 | 1 de enero al 30<br>de junio de 2024 | 1 de abril al 30<br>de junio de 2025 | 1 de abril al 30<br>de junio de 2024 |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Costo por servicios de restaurante        | 328.964                              | 756.617                              | 129.312                              | 227.003                              |
| Costos de personal (1)                    | 174.325                              | 429.411                              | 91.901                               | 169.743                              |
| Costo por servicios de viajes y similares | 8.826                                | -                                    | 8.826                                | -                                    |
| <b>Total costo</b>                        | <b>1,428,837</b>                     | <b>2,248,105</b>                     | <b>242,809</b>                       | <b>809,269</b>                       |

(1) Los costos de personal determinados en el costo de ventas y prestación del servicio se detallan de la siguiente manera:

|                                                                     | 1 de enero al 30<br>de junio de 2025 | 1 de enero al 30<br>de junio de 2024 | 1 de abril al 30<br>de junio de 2025 | 1 de abril al 30 de<br>junio de 2024 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Sueldos y salarios                                                  | 80.405                               | 222.291                              | 34.037                               | 61.820                               |
| Aportaciones a la seguridad social                                  | 4.851                                | 13.171                               | 2.088                                | 4.525                                |
| Otros beneficios a los empleados a corto plazo                      | 24.776                               | 66.530                               | 1.253                                | 6.321                                |
| <b>Total gastos por beneficios a los empleados a corto plazo</b>    | <b>110.032</b>                       | <b>301.992</b>                       | <b>37.378</b>                        | <b>72.666</b>                        |
| Gastos por beneficios post-empleo, planes de aportaciones definidas | -                                    | 448                                  | -                                    | -                                    |
| <b>Total gastos por beneficios a los empleados post-empleo</b>      | <b>-</b>                             | <b>448</b>                           | <b>-</b>                             | <b>-</b>                             |
| Gastos por beneficios de terminación                                | 16.424                               | 42.102                               | 6.654                                | 12.208                               |
| Otros beneficios a los empleados a largo plazo                      | 47.869                               | 84.869                               | 47.869                               | 84.869                               |
| <b>Total de gastos por beneficios a los empleados</b>               | <b>174.325</b>                       | <b>429.411</b>                       | <b>91.901</b>                        | <b>169.743</b>                       |

## Nota 18. Gastos por beneficios a empleados

Los gastos por beneficios a empleados se integra de la siguiente manera:

|                                                                     | 1 de enero al 30<br>de junio de 2025 | 1 de enero al 30<br>de junio de 2024 | 1 de abril al 30<br>de junio de 2025 | 1 de abril al 30 de<br>junio de 2024 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Sueldos y salarios                                                  | 174.075                              | 218.487                              | 106.530                              | 96.164                               |
| Aportaciones a la seguridad social                                  | 14.531                               | 15.164                               | 6.784                                | 4.589                                |
| Otros beneficios a los empleados a corto plazo                      | 94.802                               | 45.262                               | 69.111                               | 13.705                               |
| <b>Total gastos por beneficios a los empleados a corto plazo</b>    | <b>283.408</b>                       | <b>278.913</b>                       | <b>182.425</b>                       | <b>114.458</b>                       |
| Gastos por beneficios post-empleo, planes de aportaciones definidas | 45.117                               | 36.267                               | 26.342                               | 16.914                               |
| <b>Total gastos por beneficios a los empleados post-empleo</b>      | <b>45.117</b>                        | <b>36.267</b>                        | <b>26.342</b>                        | <b>16.914</b>                        |
| Otros beneficios a los empleados a largo plazo                      | 63.049                               | -                                    | 43.775                               | -                                    |
| Otros gastos de personal                                            | 1.978                                | 1.763                                | 1.823                                | 1.562                                |
| <b>Total de gastos por beneficios a los empleados</b>               | <b>393.552</b>                       | <b>316.943</b>                       | <b>254.365</b>                       | <b>132.934</b>                       |

## Nota 19. Gastos de administración y gastos de venta

### Gastos de administración

Los gastos administrativos son los siguientes:

|                                                          | 1 de enero al 30<br>de junio de 2025 | 1 de enero al 30<br>de junio de 2024 | 1 de abril al 30<br>de junio de 2025 | 1 de abril al 30 de<br>junio de 2024 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Servicios                                                | 82.426                               | 42.592                               | 57.226                               | 21.817                               |
| Impuestos distintos al impuesto de renta no recuperables | 43.119                               | 76.585                               | 18.627                               | 36.448                               |
| Gasto por deterioro                                      | 33.508                               | -                                    | (1)                                  | -                                    |
| Comisiones                                               | 29.433                               | 33.965                               | 13.774                               | 17.570                               |
| Honorarios                                               | 7.532                                | 41.663                               | 3.866                                | 21.675                               |
| Gastos legales                                           | 5.678                                | 6.233                                | 1.646                                | 569                                  |
| Gasto por depreciación                                   | 3.222                                | 5.619                                | 1.611                                | 2.810                                |
| Seguros                                                  | 1.387                                | -                                    | 1.387                                | -                                    |
| Contribuciones                                           | 580                                  | 486                                  | 302                                  | 221                                  |
| Gastos de representación y viaje                         | -                                    | 10.073                               | -                                    | 8.518                                |
| Otros                                                    | 224                                  | 473                                  | 224                                  | 40                                   |
| <b>Total gastos de administración</b>                    | <b>207.109</b>                       | <b>217.689</b>                       | <b>98.662</b>                        | <b>109.668</b>                       |

## Gastos de venta

Los gastos de ventas es el siguiente:

|                                  | 1 de enero al 30<br>de junio de 2025 | 1 de enero al 30<br>de junio de 2024 | 1 de abril al 30<br>de junio de 2025 | 1 de abril al 30<br>de junio de 2024 |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Publicidad                       | 3.710                                | 2.786                                | 2.617                                | 35                                   |
| Gastos de representación y viaje | -                                    | 305                                  | -                                    | 277                                  |
| Otros                            | -                                    | 391                                  | -                                    | 391                                  |
| <b>Total gastos de venta</b>     | <b>3.710</b>                         | <b>3.482</b>                         | <b>2.617</b>                         | <b>703</b>                           |

## Nota 20. Otros ingresos operativos y otros gastos operativos

Los montos de otros ingresos operativos y otros gastos operativos son los siguientes:

|                                                     | 1 de enero al 30<br>de junio de 2025 | 1 de enero al 30<br>de junio de 2024 | 1 de abril al 30<br>de junio de 2025 | 1 de abril al 30<br>de junio de 2024 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Otros ingresos operativos</b>                    |                                      |                                      |                                      |                                      |
| Cancelación de provisiones y otros aprovechamientos | 22.093                               | 38.955                               | 5.021                                | 8.739                                |
| Otros ingresos no recurrentes                       | 27                                   | 1.509                                | 9                                    | 1.019                                |
| <b>Total otros ingresos operativos</b>              | <b>22.120</b>                        | <b>40.464</b>                        | <b>5.030</b>                         | <b>9.758</b>                         |
| <b>Otros gastos operativos</b>                      |                                      |                                      |                                      |                                      |
| Otros gastos                                        | (1.826)                              | (8.648)                              | (538)                                | (1.956)                              |
| Impuestos asumidos, multas y sanciones              | (6.153)                              | (2.088)                              | (5.165)                              | (1.168)                              |
| <b>Total otros gastos operativos</b>                | <b>(7.979)</b>                       | <b>(10.736)</b>                      | <b>(5.703)</b>                       | <b>(3.124)</b>                       |

## Nota 21. Resultado financiero, neto

El valor del resultado financiero, neto es el siguiente:

|                                                              | 1 de enero al 30 de<br>junio de 2025 | 1 de enero al 30 de<br>junio de 2024 | 1 de abril al 30 de<br>junio de 2025 | 1 de abril al 30 de<br>junio de 2024 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Ingresos por intereses, efectivo y equivalentes del efectivo | 79.443                               | 64.674                               | 44.037                               | 27.855                               |
| <b>Total ingresos financieros</b>                            | <b>79.443</b>                        | <b>64.674</b>                        | <b>44.037</b>                        | <b>27.855</b>                        |
| Gastos por intereses de mora                                 | (1)                                  | -                                    | (1)                                  | -                                    |
| Gastos por intereses en obligaciones financieras             | (4)                                  | (1.760)                              | (2)                                  | (1.760)                              |
| <b>Total gastos financieros</b>                              | <b>(5)</b>                           | <b>(1.760)</b>                       | <b>(3)</b>                           | <b>(1.760)</b>                       |

## Nota 22. Resultado por acción

El resultado por acción se clasifica como básicas y diluidas. Las pérdidas básicas están destinadas a proporcionar una medida de la participación de cada acción ordinaria de la Sociedad en el desempeño que la Sociedad tuvo en los periodos presentados. Las ganancias o pérdidas básicas se calculan dividiendo el resultado del ejercicio atribuible a los accionistas ordinarios de la participación de control por el número medio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio.

Las acciones diluidas están destinadas a proporcionar una medida de la participación de cada acción ordinaria en el rendimiento de la Entidad considerando los efectos diluidos (reducción de las ganancias o aumento de las pérdidas) de las acciones ordinarias potenciales en circulación durante el periodo. Las ganancias diluidas por acción se calculan dividiendo el beneficio del año atribuible a los accionistas ordinarios de la participación de control por el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que tienen

potencial dilusivo. La Entidad no ha presentado ganancias diluidas por acción, ya que ha reconocido una pérdida neta para todos los periodos, lo que resultaría en un efecto antidilusivo.

La información sobre las ganancias por acción y el número de acciones utilizadas en los cálculos de la pérdida básica por acción se muestra a continuación:

|                                                                          | 1 de enero al 30 de junio de 2025 | 1 de enero al 30 de junio de 2024 | 1 de abril al 30 de junio de 2025 | 1 de abril al 30 de junio de 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Resultado neto atribuible a la participación controladora                | 115.744                           | (26.908)                          | 26.950                            | (39.479)                          |
| Promedio ponderado de acciones ordinarias atribuible al resultado básico | 7.000                             | 7.000                             | 7.000                             | 7.000                             |
| <b>Resultado por acción básica (en pesos colombianos)</b>                | <b>16.534,78</b>                  | <b>(3.843,76)</b>                 | <b>3.849,95</b>                   | <b>(5.639,58)</b>                 |

## Nota 23. Instrumentos financieros y gestión del riesgo financiero

Al 31 de diciembre de 2024 la Compañía reveló adecuadamente la política de administración de riesgos de capital y de riesgo financiero en los estados financieros separados que se presentaron al cierre de dicho año. No se han presentado cambios en estas políticas durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de junio de 2025.

## Nota 24. Activos y pasivos contingentes

### Nota 24.1. Activos contingentes

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 la Entidad no posee activos contingentes significativos.

### Nota 24.2. Pasivos contingentes

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 la Entidad no posee pasivos contingentes significativos.

## Nota 25. Eventos subsecuentes

No se presentaron eventos subsecuentes después de la fecha del periodo sobre el que se informa que representen cambios significativos en la situación financiera y en las operaciones de la Compañía o que por su relevancia sea necesario revela en los estados financieros.



## Certificado de firma

Para los efectos legales pertinentes, **las partes manifiestan que han decidido suscribir el presente documento de manera electrónica**, y declaran que la firma estampada en el mismo ha sido puesta por quien dice ser su firmante cumpliendo todos los requisitos legales para este tipo de firmas, y por ello, **reconocen la plena validez tanto de lo dispuesto en el clausulado del presente documento** como de las firmas electrónicas que en él se asientan.

### Autenticidad

|     |                                                                                              |         |                                               |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|
| RV  | Ricardo Vasquez                                                                              | E-mail  | rvasquez@presente.com.co                      |
|     | Autenticado con:                                                                             | IP      | 34.230.88.247 Envigado, Antioquia, Colombia   |
|     | Correo electrónico                                                                           | Rol     | Firmante                                      |
|     | Código OTP                                                                                   | Firmado | 5/8/25, 15:27:33 GMT-5                        |
|     | <b>Hash de firmante:</b><br>da86ca32bf7b976cdb56d5f20462cc523a99fdefe30b5b43eba9a50f867b4924 |         |                                               |
| AKP | ANGIE KATHERIN PACHON                                                                        | E-mail  | katherin.pc@kreston.co                        |
|     | Autenticado con:                                                                             | IP      | 201.184.249.122 Medellín, Antioquia, Colombia |
|     | Correo electrónico                                                                           | Rol     | Firmante                                      |
|     | Código OTP                                                                                   | Firmado | 6/8/25, 15:15:54 GMT-5                        |
|     | <b>Hash de firmante:</b><br>67daa459b5f4ebbf0a70a7ef695ac7c1d48c50b201ab972734084c00a97a17b6 |         |                                               |
| DC  | Diego Castrillon                                                                             | E-mail  | dcastrillonm@presente.com.co                  |
|     | Autenticado con:                                                                             | IP      | 34.204.44.247 Envigado, Antioquia, Colombia   |
|     | Correo electrónico                                                                           | Rol     | Firmante                                      |
|     | Código OTP                                                                                   | Firmado | 6/8/25, 15:25:36 GMT-5                        |
|     | <b>Hash de firmante:</b><br>671b5fdb846044f7e1511a7a818a00966d122006919808b06acee4c882a2426d |         |                                               |

### Integridad del documento

📄 Número de documento: 4JSK78HEGQ

🔒 Función Hash: SHA-256

# Hash del documento: 4b76e2125011a79d3e4f3bb49057507af198143f5739fcad34b1d68761fec911

### Disponibilidad del documento



El documento puede ser consultado a través de su número de identificación y/o código QR en nuestra plataforma [www.auco.ai/verify](http://www.auco.ai/verify)