



A.R. LOS RESTREPOS S.A.S
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2026 Y DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>JUNIO</u> <u>2026</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2025</u>
<u>Activo Corriente</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2	168,404,229	109,463,769
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	1,931,244,729	1,990,386,564
Activos por Impuestos Corrientes	4	209,221,379	322,606,126
Inventarios	5	10,938,593,387	11,213,506,403
Otros activos (Anticipos proveedores)	6	1,447,368,791	1,317,649,293
Intangibles	7	13,575,523	20,680,836
Total Activo Corriente		14,708,408,038	14,974,292,991
<u>Activo No Corriente</u>			
Propiedades, Planta y Equipo	8	883,312,693	876,060,091
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	1,981,178,129	1,946,818,346
Total Activo No Corriente		2,864,490,822	2,822,878,437
TOTAL ACTIVO		17,572,898,860	17,797,171,428
<u>Pasivo</u>			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Obligaciones financieras	9	432,106	656,168
Cuentas por pagar comerciales y otras	10	8,120,961,748	8,010,109,629
Pasivos por impuestos	11	1,097,043,069	1,435,084,237
Beneficios a empleados	12	1,080,575,924	1,094,445,808
Total pasivo corriente		10,299,012,847	10,540,295,842
<u>Pasivo no corriente</u>			
Obligaciones financieras	9	2,827,353,531	2,827,353,531
Otros pasivos	13	153,664,255	153,216,404
Total pasivo no corriente		2,981,017,786	2,980,569,935
TOTAL PASIVO		13,280,030,633	13,520,865,777
<u>Patrimonio</u>			
Capital social		1,500,000,000	1,500,000,000
Prima en colocación de acciones		712,500,000	712,500,000
Reservas		425,359,558	425,359,558
Resultado del período		16,562,576	266,483,564
Resultados Acumulados		1,638,446,093	1,371,962,529
TOTAL PATRIMONIO	14	4,292,868,227	4,276,305,651
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17,572,898,860	17,797,171,428

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Luiz Omaira Restrepo

LUZ OMAIRA RESTREPO V.
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)

Daniela Amador S.

DANIELA AMADOR SANCHEZ
Contadora
T.P No. 233.535-T
(Véase Certificación adjunta)

LUZ VENEY ORREGO M.

LUZ VENEY ORREGO M.
Revisora Fiscal
T.P No. 136.042-T
En Representación de REVISER S.A.S.

A.R. LOS RESTREPOS S.A.S
ESTADO DE RESULTADOS
A JUNIO 30 DE 2026 Y DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Operaciones Continuas			
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	5,444,050,472	10,326,771,498
Costos de operación	16	3,326,577,298	5,462,851,725
Resultado Bruto		2,117,473,174	4,863,919,773
Otros Ingresos de operación	17	17,068,142	75,469,524
Gastos de Administracion	18	873,831,885	1,666,064,117
Gastos de Ventas	19	1,201,685,345	2,581,019,113
Otros gastos de operación	20	37,618,339	79,318,104
Resultado de actividades de operación		21,405,747	612,987,963
Ingresos Financieros	17	49,974,859	124,020,420
Gastos Financieros	20	54,815,030	172,242,819
Gastos Financiero Neto		-4,840,171	-48,222,399
Resultado antes de impuesto		16,565,576	564,765,564
Gasto Impuesto a las ganancias	21	3,000	298,282,000
Resultado del período		16,562,576	266,483,564

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Luiz Omaira Restrepo

LUZ OMAIRA RESTREPO V.
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)

Daniela Amador S.

DANIELA AMADOR SANCHEZ
Contadora
T.P No. 233.535-T
(Véase Certificación adjunta)

Luiz Veny Orrego M.

LUZ VENY ORREGO M.
Revisora Fiscal
T.P No. 136.042-T
En Representación de REVISER S.A.S.



A.R. LOS RESTREPOS S.A.S
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A JUNIO 30 DE 2026 Y DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>JUNIO</u> <u>2026</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2025</u>
<u>Actividades de Operación:</u>		
Resultado del período	16,562,576	266,483,564
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo		
Deterioro de cartera	-	47,013,961
Castigo de cartera (Deudas Manifiestamente perdidas)	-	-
Depreciación	70,618,044	142,088,902
Recuperación de deducciones	-	-
Amortización	12,542,865	20,573,788
Impuesto a las ganancias	3,000	298,282,000
Total generación interna de recursos	<u>99,726,485</u>	<u>774,442,215</u>
<u>Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</u>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	24,782,052	(701,031,600)
Activos por impuestos Corrientes	113,384,747	(113,504,415)
Inventarios	274,913,016	(1,327,507,589)
Otros Activos	(129,719,498)	(337,030,921)
	<u>283,360,317</u>	<u>(2,479,074,525)</u>
<u>Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</u>		
Cuentas comerciales por pagar y otras	110,852,119	1,857,738,251
Pasivo por impuestos	(338,044,168)	(54,287,930)
Beneficios a empleados	(13,869,884)	26,460,221
Otros pasivos	447,851	(77,900,598)
	<u>(240,614,082)</u>	<u>1,752,009,944</u>
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	<u>142,472,720</u>	<u>47,377,634</u>
<u>Actividades de Inversión: provistos (usados)</u>		
Adquisición de Propiedades, planta y equipo	(77,870,646)	(2,799,266)
Ventas/ Retiro de Propiedades, planta y equipo	-	29,966,869
Adquisición de Inversiones	-	-
Cesión de Inversiones	-	-
Adquisición de Intangibles	(5,437,552)	(22,283,091)
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión	<u>(83,308,198)</u>	<u>4,884,512</u>
<u>Actividades de Financiación:</u>		
Obligaciones financieras adquiridas	-	224,062
Pagos de Capital de obligaciones financieras	(224,062)	-
Incrementos de capital	-	-
Dividendos pagados	-	-
Flujo neto de efectivo por actividades de financiación	<u>(224,062)</u>	<u>224,062</u>
Incremento (disminución) neto en el efectivo	58,940,460	52,486,208
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	109,463,769	56,977,561
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	168,404,229	109,463,769

LUZ OMAIRA RESTREPO

LUZ OMAIRA RESTREPO V.
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)

DANIELA AMADOR S.

DANIELA AMADOR SANCHEZ
Contadora
T.P No. 233.535-T
(Véase Certificación adjunta)

LUZ VENY ORREGO M.

LUZ VENY ORREGO M.
Revisora Fiscal
T.P No. 136.042-T
En Representación de REVISER S.A.S.

A.R. LOS RESTREPOS S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A JUNIO 30 DE 2026 Y DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	RESERVAS	RESULTADO DEL PERÍODO	GANANCIAS ACUMULADAS	OTRO RESULTADO INTEGRAL	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	1,500,000,000	712,500,000	409,058,847	163,007,109	1,225,256,131	-	4,009,822,087
Aumento Capital Social	-	-	-	-	-	-	-
Traslado del resultado del período 2024	-	-	-	(163,007,109)	146,706,398	-	(16,300,711)
Reservas	-	-	16,300,711	-	-	-	16,300,711
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Período	-	-	-	266,483,564	-	-	266,483,564
Otros ajustes al patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	1,500,000,000	712,500,000	425,359,558	266,483,564	1,371,962,529	-	4,276,305,651
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	1,500,000,000	712,500,000	425,359,558	266,483,564	1,371,962,529	-	4,276,305,651
Aumento Capital Social	-	-	-	-	-	-	-
Traslado del resultado del período 2025	-	-	-	(266,483,564)	239,835,208	-	(26,648,356)
Reservas	-	-	26,648,356	-	-	-	26,648,356
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Período	-	-	-	16,562,576	-	-	16,562,576
Otros ajustes al patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 30 de Junio de 2026	1,500,000,000	712,500,000	452,007,914	16,562,576	1,611,797,737	-	4,292,868,227

Luiz Omaira Restrepo

LUZ OMAIRA RESTREPO V.
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)

Daniela Amador S.

DANIELA AMADOR SANCHEZ
Contadora
T.P No. 233.535-T
(Véase Certificación adjunta)

Luiz Veny Orrego M.

LUZ VENY ORREGO M.
Revisora Fiscal
T.P No. 136.042-T
En Representación de REVISER S.A.S.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025

INFORMACION GENERAL

La empresa A.R. LOS RESTREPOS S.A.S. fue constituida como sociedad anónima, según consta en escritura pública No. 1103 otorgada en la notaría 2ª de Cali el 26 de marzo de 1.984 y sus modificaciones posteriores. La compañía se transformó a Sociedad por Acciones Simplificada en octubre de 2.015, según escritura pública No. 6056. La duración definida para la empresa es hasta el 31 de diciembre de 2.050 y su objeto social principal es la comercialización de poleas industriales, rodamientos, artículos de ferretería y productos y servicios asociados a la transmisión de potencia para el manejo de materiales.

El domicilio de la sede principal está ubicado en la Cra 65 N 29 15 de la ciudad de Medellín.

Debido a las dificultades presentadas en A.R LOS RESTREPOS S.A.S. para responder oportunamente ante las obligaciones financieras y poder continuar con la operación del negocio, la sociedad radicó al 31 de agosto de 2023 ante la Superintendencia de Sociedades, la solicitud al proceso de reorganización empresarial en los términos de la Ley 1116 de 2006. Posteriormente, la sociedad fue admitida al proceso de reorganización por medio del Auto No. 610-002382 del 30 de octubre del 2023 de la superintendencia de sociedades. En este proceso se designó como promotora a la representante legal de la sociedad.

BASES DE PRESENTACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía observa principios de contabilidad de acuerdo con lo indicado en el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019 que compila y actualiza el marco técnico de la información financiera.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la gerencia de la entidad evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. La entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de un negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho

periodo. La empresa prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continúa sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

La compañía se encuentra en proceso de reorganización empresarial con el objetivo principal de conservar la operación, superar las dificultades financieras y continuar desarrollando las actividades que corresponden al giro ordinario de sus negocios, en desarrollo de su objeto social.

Bases de medición

La empresa determina los importes monetarios que se van a reconocer en el estado financiero y establece la medición de acuerdo con las siguientes bases:

Costo Histórico: para los activos de la empresa, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalente al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la empresa, el costo histórico se registra el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

Valor Razonable: la empresa reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua

Período contable

La empresa presenta los estados financieros con corte a diciembre 31 del año en curso, comparativos con los estados financieros con corte a diciembre del año anterior, por lo menos una vez al año.

Moneda funcional

El entorno económico principal de la empresa se desarrolla en Colombia, por lo cual se reconoce como moneda funcional el peso colombiano.

Materialidad

La empresa prepara sus estados financieros sobre la base Materialidad (o importancia relativa), así mismo separa cada clase significativa de partidas similares presentadas por

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025

separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tenga importancia relativa.

Cuentas en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Para la conversión de dólares estadounidenses a pesos colombianos, los saldos por cobrar o por pagar se ajustan a la tasa inicial de cambio representativa del mercado.

Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal. El impuesto sobre la renta se determina con base en estimaciones.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

En general, los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de costo histórico.

Los ingresos operacionales se reconocen al valor razonable cobrado o por cobrar, de las ventas de mercancía o prestación de servicios en el curso normal del negocio.

Los costos y gastos son reconocidos en el período que ocurra el hecho económico independientemente del flujo que generen.

Obligaciones laborales

Las obligaciones se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Conformado por los dineros recaudados por las ventas, el fondo de caja y los depósitos en bancos y cuentas de ahorro. Además, los fondos en fiducia a corto plazo (menor a un año) contabilizados al costo y sus rendimientos financieros registrados por el sistema de causación.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Caja:	22,984,800	25,804,690
Caja General	22,984,800	25,804,690
Bancos:	145,419,429	83,659,079
Nacionales	67,688,335	29,458,481
Extranjeros	1,432,396	4,997,780
Derechos Fiduciarios	76,298,698	49,202,818
TOTAL	168,404,229	109,463,769

NOTA 3: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se agrupan dentro de esta cuenta las cuentas por cobrar por ventas, los préstamos corto plazo a trabajadores y otros deudores (accionistas y terceros).

A las cuentas por cobrar comerciales se les calcula deterioro por su edad y su probabilidad de cobro efectivo.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Cientes	1,520,998,227	1,578,131,576
Deudas de difícil cobro	447,565,389	452,880,329
Deterioro de cartera	(70,592,329)	(70,592,329)
Cuentas por cobrar corrientes	1,981,178,129	1,946,818,346
Préstamos a trabajadores	33,273,442	29,966,988
TOTAL	3,912,422,858	3,937,204,910

NOTA 4: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes corresponden a importes recuperables por anticipos, retenciones y autorretenciones a favor que serán descontadas en las declaraciones del año gravable 2025 que serán liquidadas y presentadas en el año 2026.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Saldo a favor Renta	12,797,000	-
Anticipo IVA	17,320,000	17,320,000
Saldos a favor (Ind. y ccio)	5,589,067	5,589,067
Retención en la fuente	114,766,199	192,788,411
Industria y comercio	2,546,598	5,894,911
Autorretención Renta	56,202,515	101,013,737
TOTAL	209,221,379	322,606,126

NOTA 5: INVENTARIOS

Los inventarios disponibles para la venta se valoran al costo o valor neto de realización, el menor de los dos aplicando el método de costo promedio ponderado y el sistema de inventario permanente.

INVENTARIOS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Mercancía no fabricada por la empresa	10,853,680,314	11,027,143,959
Mercancía en transito	143,675,128	245,124,499
Deterioro	-58,762,055	-58,762,055
TOTAL	10,938,593,387	11,213,506,403

NOTA 6: OTROS ACTIVOS

Corresponden a recursos entregados por la entidad a terceros, con la finalidad de obtener, en un futuro, la adquisición de una mercancía o servicio.

OTROS ACTIVOS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Anticipos y avances	1,447,368,791	1,317,649,293
TOTAL	1,447,368,791	1,317,649,293

NOTA 7: INTANGIBLES

Corresponden a póliza de seguros de vehículos y licencias de software con vigencia de un año.

INTANGIBLES	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Licencias	60,203,529	54,765,977
Seguros	1,645,771	3,366,187
Amortización	-48,273,777	-37,451,328
TOTAL	13,575,523	20,680,836

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se registra al costo menos la depreciación (lineal) acumulada y la pérdida por deterioro.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Terreno	226,010,747	226,010,747
Construcciones y Edificaciones	549,866,781	549,866,781
Maquinaria y equipo	787,117,070	709,246,424
Equipo de Oficina	593,758,701	593,758,701
Equipo de Computo y Comunicaciones	166,035,000	166,035,000
Depreciación Acumulada	-1,439,475,606	-1,368,857,562
TOTAL	883,312,693	876,060,091

NOTA 9: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras corresponden a créditos para capital de trabajo con entidades bancarias y vencimiento a corto plazo, sin garantías. Se valoran a costo amortizado con interés efectivo pactado. El sobregiro es una reclasificación de cuentas al corte del año.

Los saldos del concepto denominado en Reorganización coinciden con el Proyecto de Graduación y Calificación de Créditos del 29 de octubre del 2023, Auto No. 610-002382 del 30 de octubre del 2023 de la superintendencia de sociedades.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Sobregiros	-	224,062
Otras obligaciones	432,106	432,106
Sobregiros en Reorganización	104,092,936	104,092,936
Pagares en Reorganización	1,863,272,831	1,863,272,831
Otras obligaciones en Reorganización	859,987,764	859,987,764
TOTAL	2,827,785,637	2,828,009,699

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Pasivos por bienes y servicios recibidos por compra de inventarios, medidos a valor razonable más o menos los costos de la transacción. Los pasivos por compras de inventarios tienen un plazo menor de un año.

Pasivos por bienes y servicios recibidos de terceros, medidos a valor razonable más o menos los costos de la transacción. Las operaciones con terceros de la compañía tienen un plazo menor de un año. Los préstamos de terceros están transados a plazo mayor de un año.

Los saldos del concepto denominado en Reorganización coinciden con el Proyecto de Graduación y Calificación de Créditos del 29 de octubre del 2023, Auto No. 610-002382 del 30 de octubre del 2023 de la superintendencia de sociedades.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Nacionales	268,921,203	208,857,259
Exterior	153,520,379	208,254,829
Costos y gastos por pagar	807,746,086	886,540,912
Cuentas por pagar corrientes	2,160,071,741	1,975,754,290
Nacionales en Reorganización	491,140,657	491,140,657
Exterior en Reorganización	545,376,034	545,376,034
Costos y gastos por pagar en Reorganización	880,099,254	880,099,254
Cuentas por pagar corrientes en Reorganización	2,814,086,394	2,814,086,394
TOTAL	8,120,961,748	8,010,109,629

NOTA 11: PASIVOS POR IMPUESTOS

Corresponden a los gravámenes del cierre del ejercicio, estimados sobre la renta del período, a las tarifas vigentes, cancelados en el periodo siguiente.

Los saldos del concepto denominado en Reorganización coinciden con el Proyecto de Graduación y Calificación de Créditos del 29 de octubre del 2023, Auto No. 610-002382 del 30 de octubre del 2023 de la superintendencia de sociedades.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025

PASIVOS POR IMPUESTOS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Acreedores Oficiales (retefuente y autorenta)	10,303,496	36,509,077
Impto. a las ventas retenido	5,164,832	10,766,714
Impto. Ind y comercio	30,605,166	58,855,369
Impuesto de Renta	-	289,835,000
De ventas	356,630,085	344,778,587
Impto. Ind y comercio en Reorganización	41,616,490	41,616,490
Impuesto a la bolsa en Reorganización	12,000	12,000
De ventas en Reorganización	652,711,000	652,711,000
TOTAL	1,097,043,069	1,435,084,237

NOTA 12: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales corresponden a las prestaciones sociales causadas por los empleados, en las condiciones normales de su contrato de acuerdo con la normatividad vigente.

Los saldos del concepto denominado en Reorganización coinciden con el Proyecto de Graduación y Calificación de Créditos del 29 de octubre del 2023, Auto No. 610-002382 del 30 de octubre del 2023 de la superintendencia de sociedades.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Salarios por pagar	51,830,402	-
Cesantías	128,446,879	210,996,294
Intereses Cesantías	14,438,829	23,219,249
Vacaciones Consolidadas	134,580,184	120,086,135
Prima	-	-
Retenciones y Aportes de nomina	57,976,300	46,840,800
Salarios por pagar en Reorganización	149,571,538	149,571,538
Cesantías en Reorganización	310,462,692	310,462,692
Intereses Cesantías en Reorganización	16,710,084	16,710,084
Prima en Reorganización	69,081,499	69,081,499
Vacaciones Consolidadas en Reorganización	130,187,617	130,187,617
Retenciones y Aportes de nomina en Reorganización	17,289,900	17,289,900
TOTAL	1,080,575,924	1,094,445,808

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025

NOTA 13: OTROS PASIVOS

Los otros pasivos comprenden:

Los saldos del concepto denominado en Reorganización coinciden con el Proyecto de Graduación y Calificación de Créditos del 29 de octubre del 2023, Auto No. 610-002382 del 30 de octubre del 2023 de la superintendencia de sociedades.

OTROS PASIVOS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Anticipos y avances	35,007,819	34,559,968
Anticipos y pasivo contingente en Reorganización	118,656,436	118,656,436
TOTAL	153,664,255	153,216,404

NOTA 14: CUENTAS DEL PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado de la compañía lo componen 150.000.000 de acciones ordinarias con valor nominal de \$ 10 c/u. El saldo de las ganancias retenidas contiene el valor de los efectos de la convergencia a normas internacionales.

PATRIMONIO	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Capital social	1,500,000,000	1,500,000,000
Prima en colocación de acciones	712,500,000	712,500,000
Reservas	425,359,558	425,359,558
Resultado del periodo	16,562,576	266,483,564
Ganancias acumuladas	1,638,446,093	1,371,962,529
TOTAL	4,292,868,227	4,276,305,651

NOTA 15: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por actividades ordinarias se registran por el sistema del devengo y son generados por la venta de mercancías y servicios a nivel nacional como en zonas francas y a comercializadoras internacionales para su exportación.

INGRESOS OPERACIONALES	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Comercio al por mayor y menor	4,406,640,991	8,599,132,045
Prestación de servicios	1,299,870,711	2,220,938,676
Devoluciones	(262,461,230)	(493,299,223)
TOTAL	5,444,050,472	10,326,771,498

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025

NOTA 16: COSTOS DE OPERACIÓN

COSTOS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Costo Mcia	2,101,181,970	3,634,954,408
Costos de fabricación y servicios	1,225,395,328	1,827,897,317
TOTAL	3,326,577,298	5,462,851,725

NOTA 17: OTROS INGRESOS

Los ingresos obtenidos por operaciones extraordinarias como son los rendimientos financieros, recuperaciones, ventas de activos, diversos.

OTROS INGRESOS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Financieros - intereses	4,792,878	3,125,581
Financieros - Diferencia en cambio	45,181,981	120,894,839
Utilidad en venta de activos	-	35,000,000
Recuperaciones	3,506,117	3,958,782
Indemnizaciones	-	17,350,310
Diversos	13,562,025	19,160,432
TOTAL	67,043,001	199,489,944

NOTA 18: GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponden a erogaciones relacionadas con las actividades que adelanta la compañía en el área administrativa y el costo de la venta de activos fijos.

GASTO PERSONAL DE ADMINISTRACION	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Salarios, Comisiones, Horas Extras	310,234,267	557,110,879
Auxilios y bonificaciones	28,969,000	53,604,968
Prestaciones Sociales	69,066,404	128,061,850
Seguridad Social	59,238,341	103,092,568
Recreación y deporte	161,345	-
Indemnizaciones	-	1,565,850
Gastos Médicos y drogas	143,400	1,507,536
Dotación	37,000	6,153,000
TOTAL	467,849,757	851,096,651

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025

GASTO DE ADMINISTRACION	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Honorarios	111,961,900	282,874,639
Impuestos	24,380,936	35,322,041
Arrendamientos	294,629	-
Contribuciones y afiliaciones	-	1,423,500
Seguros	6,506,132	2,781,082
Servicios	118,930,292	215,205,657
Gastos legales	9,169,117	13,290,015
Mantenimiento y reparación	2,052,893	6,128,347
Adecuaciones e instalaciones	20,084	147,525
Gastos de viaje	1,748,810	2,071,819
Depreciaciones	70,618,044	142,088,902
Amortizaciones	10,822,449	19,208,572
Diversos	49,476,842	94,425,367
TOTAL	405,982,128	814,967,466

NOTA 19: GASTOS DE VENTAS

Gastos correspondientes a muestras y presentación de la empresa en medios virtuales e impresos.

Se registra el reconocimiento del deterioro en las cuentas por cobrar comerciales, al cierre del período.

GASTO PERSONAL DE VENTAS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Salarios, Comisiones	569,101,174	1,040,093,847
Auxilios y bonificaciones	22,937,463	47,135,456
Prestaciones Sociales	126,206,557	237,312,595
Seguridad Social	104,952,259	189,698,143
Capacitación	1,523,681	350,000
Indemnizaciones	-	2,524,448
Gastos Médicos y drogas	1,950,525	4,030,493
Dotación	4,243,075	7,523,254
TOTAL	830,914,734	1,528,668,236

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025

GASTO DE VENTAS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Honorarios	45,542,316	49,782,642
Impuestos	34,662,406	73,888,000
Arrendamientos	23,131,318	257,280,433
Contribuciones y afiliaciones	-	262,615
Seguros	-	1,687,672
Servicios	152,871,321	350,055,168
Gastos legales	3,509,076	4,575,164
Mantenimiento y reparación	37,932,638	37,675,522
Adecuaciones e instalaciones	3,606,157	6,732,001
Gastos de viaje	16,171,996	23,947,583
Diversos	53,343,383	199,450,116
Deterioro de Cartera	-	47,013,961
TOTAL	370,770,611	1,052,350,877

NOTA 20: GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Corresponden a los intereses de financiación por los créditos recibidos en la compañía a tasas negociadas (de mercado).

OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Bancarios	22,542,188	44,061,219
Intereses	30,835,883	70,599,540
Diferencia en cambio	1,436,959	57,582,060
Gastos extraordinarios	17,223,111	33,885,815
Gastos diversos	20,395,228	45,432,289
TOTAL	92,433,369	251,560,923

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30/2026 – DICIEMBRE 31/2025

NOTA 21: GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Corresponde al gasto impuesto de renta generado de las operaciones realizadas por la empresa en el desarrollo de su objeto social.

GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Provisión de Renta	3,000	298,282,000
Impuesto Diferido	-	-
TOTAL	3,000	298,282,000

NOTA 22: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del 30 de junio de 2026 a la fecha de este informe 30 de julio de 2026, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los estados financieros y tampoco hay hechos que alteren sustancialmente la situación financiera de la compañía.