

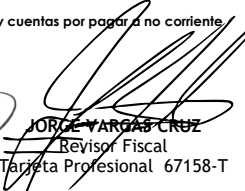


ACTIVOS	Nota	Marzo 2026	Diciembre 2025	Var Relativa	Analisis Vertical
Activos Corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	238.736	237.969	0.3%	0.0%
Deudores comerciales	6	2.827.858.062	2.827.858.062	0.0%	14.5%
Otras cuentas por cobrar	7	15.435.919.206	15.807.993.738	-2.4%	81.1%
Inversiones	8	76.000.000	76.000.000	0.0%	0.4%
Activos por impuestos	9	651.205.186	654.734.985	-0.5%	3.4%
Total Activos Corrientes		18.991.221.190	19.366.824.754	-1.9%	99.3%
Activos No Corrientes					
Propiedad planta y equipo, neto	10	114.766.370	128.905.934	-11.0%	0.7%
Total Activos No Corrientes		114.766.370	128.905.934	-11.0%	0.7%
TOTAL ACTIVOS		19.105.987.560	19.495.730.688	-2.0%	100.0%
PASIVOS					
Pasivos Corrientes					
Pasivo financiero corriente	11	-	793.535.246	-100.0%	1.1%
Cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar	12	20.481.981	-	-	0.0%
Pasivos por impuestos	9	46.014.175	176.879.000	-74.0%	0.2%
Beneficios a empleados	13	71.540.729	101.846.686	-29.8%	0.1%
Total Pasivos Corrientes		138.036.885	49.791.750.304	-99.7%	67.3%
Pasivos No Corrientes					
Cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar	12	49.192.486.812	48.719.489.373	0.97%	65.8%
Otros pasivos no financieros	14	2.560.213.690	2.560.213.690	0.00%	3.5%
Otros pasivos financieros	15	7.463.663.304	7.463.663.304	0.0%	10.1%
Pasivo financiero no corriente	11	15.008.430.363	14.214.895.117	5.6%	19.2%
Total Pasivos No Corrientes		74.224.794.168	24.238.772.110	206.2%	32.7%
TOTAL PASIVOS		74.362.831.053	74.030.522.415	0.4%	100.0%
PATRIMONIO					
Capital social	16	13.829.922.803	13.829.922.803	0.0%	-25.4%
Prima en colocacion de acciones		25.823.114.582	25.823.114.582	0.0%	-47.4%
Reservas		793.850.383	793.850.383	0.0%	-1.5%
Resultados acumulados		(94.981.679.495)	(27.241.992.823)	248.7%	50.0%
Resultado del ejercicio		(722.051.766)	(67.739.686.672)	-98.9%	124.2%
TOTAL PATRIMONIO		(55.256.843.493)	(54.534.791.727)	1.3%	100.0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		19.105.987.560	19.495.730.688	-2.0%	

NOTA : Para efectos comparativos se reclasificaron las cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar a no corriente


WILSON ALIRIO TORRES BELTRAN
Representante Legal


CARLOS MARIO RAMIREZ VOLANOS
Contador Público
Tarjeta profesional No.256255-T


JORGE VARGAS CRUZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 67158-T

ALCA INGENIERIA S.A.S
NIT. 830.089.381-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE MARZO DE 2026 Y 31 DE MARZO DE 2025
Cifras expresadas en pesos Colombianos



	Nota	Marzo 2026	Margen rentabilidad	Marzo 2025	Margen rentabilidad	Var Relativa
Ingresos de actividades ordinarias	17	-		10.383.328.532		-100%
Costo de ventas	18	(360.050.089)		(38.592.651.931)		-99%
UTILIDAD/ PERDIDA BRUTA		(360.050.089)		(28.209.323.399)	-271,7%	-99%
Gastos de administración	19	(229.292.728)		(1.981.756.542)		-88%
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL		(589.342.817)		(30.191.079.942)	-290,8%	-98%
Otros ingresos no operacionales	20	26.053.520		3.454.984.777		-99%
Gastos financieros	21	(926.733)		(440.383.489)		-100%
Otros gastos No Operacionales	22	(157.835.736)		(10.708.169.398)		
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(722.051.766)		(37.884.648.052)	-364,9%	-98%
Gasto por impuesto a las ganancias						
UTILIDAD / PERDIDA DEL AÑO		(722.051.766)		(37.884.648.052)	-364,9%	-98%


WILSON ALIRIO TORRES DELTRAN
Representante Legal


CARLOS MARIO RAMIREZ VOLANOS
Contador Público
Tarjeta profesional No.256255-T


JORGE VARGAS CRUZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 67158-T



	Capital Social	Prima en colocacion de acciones	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Otro Resultado Integral	Total Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	13.829.922.803	25.823.114.582	793.850.383	18.290.420.416	(45.532.413.239)	5.315.532.359	18.520.427.303
Traslado resultado del ejercicio anterior	-	-	-	(45.532.413.239)	45.532.413.239		-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(67.739.686.672)		(67.739.686.672)
Superavit por Valorización						(5.315.532.359)	(5.315.532.359)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	13.829.922.803	25.823.114.582	793.850.383	(27.241.992.824)	(67.739.686.672)	-	(54.534.791.726)
Traslado resultado del ejercicio anterior	-	-	-	(67.739.686.672)	67.739.686.672		-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(722.051.766)		(722.051.766)
Superavit por Valorización						-	-
SALDOS AL 31 MARZO DE 2026	13.829.922.803	25.823.114.582	793.850.383	(94.981.679.495)	(722.051.766)	-	(55.256.843.492)


WILSON ALIRIO TORRES BELTRAN
Representante Legal


CARLOS MARIO RAMIREZ VOLANOS
Contador Público
Tarjeta profesional No.256255-T


JORGE VARGAS CRUZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 67158-T



	marzo 2026	diciembre 2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado del ejercicio	(722.051.766)	(67.739.686.672)
Depreciación de propiedad, planta y equipo	14.139.564	714.061.757
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Disminución Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	372.074.532	24.783.563.990
Disminución Otros Activos	-	6.183.408.446
Disminución Activos y Pasivos por impuestos	3.529.799	1.870.792.142
Aumento Cuentas comerciales por pagar	493.479.420	29.112.718.449
Disminución Beneficios a empleados	(30.305.956)	(356.982.725)
Disminución Otros pasivos no financieros	-	(1.461.409.290)
Disminución Pasivos por impuestos	(130.864.825)	(864.373.277)
Efectivo usado por las actividades de operación	767	(7.757.907.179)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Disminución de inversiones	-	11.094.000.707
Disminución de propiedad, planta y equipo	-	7.806.134.621
Efectivo usado en las actividades de inversión	-	18.900.135.328
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Disminución Préstamos y obligaciones financieras	-	(6.243.307.067)
Disminución Superavit por Valorización activos	(0)	(5.315.532.359)
Efectivo provisto por las actividades de financiación	(0)	(11.558.839.426)
CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	767	(416.611.277)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	237.969	416.849.246
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	238.736	237.969


WILSON ALIRIO TORRES BELTRAN
Representante Legal


CARLOS MARIO RAMIREZ VOLANOS
Contador Público
Tarjeta profesional No.256255-T


JORGE VARGAS CRUZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 67158-T



ALCA INGENIERIA S.A.S.

Estados Financieros individuales al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025.

Información preparada y revelada en pesos colombianos

Las notas y revelaciones explicativas hacen parte integral de los Estados Financieros individuales para los periodos acumulados a 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025.

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL.

ALCA INGENIERIA S.A.S., (en adelante “la Compañía”) fue constituida mediante escritura pública No. 5324 de fecha 17 de Julio de 2001, como sociedad limitada, transformada a S.A.S. según Acta No. 20 del 22 de febrero de 2010 y su objeto social contempla que podrá realizar cualquier actividad comercial o civil, lícita, tanto en Colombia como en el exterior, sin perjuicio y en adición a las siguientes actividades.

a) El estudio, la planeación, desarrollo y ejecución de obras y trabajos de ingeniería y arquitectura en todas su manifestaciones, modalidades y especialidades, así como el desarrollo de inversiones de cualquier tipo.

b) Adelantar, integrar, implementar, celebrar y participar individualmente o asociada a terceros y bajo cualquier modalidad jurídica en la planeación, el diseño, la consultoría, la interventoría, la construcción, montajes, pruebas, puesta en marcha, mantenimiento y en general la ejecución y desarrollo de todo tipo o clase de obras de ingeniería civil y de todo tipo o clase de obras de infraestructura ya sean públicas o privadas incluyendo sin limitación alguna la ejecución de trabajos de topografía, localización y trazado de carreteras o vías, construcción de carreteras, pavimentación, puentes peatonales, vehiculares y de todo tipo, túneles, vías urbanas, andenes, alamedas, acueductos y alcantarillados, ciclorrutas, edificaciones de todo tipo, la construcción de redes de transporte y de servicios públicos domiciliarios y no domiciliarios (teléfonos, eléctrica, construcción de gas y demás instalaciones de redes de cualquier servicio público), así como la construcción de obras conexas de todo tipo que requieran personas jurídicas privadas o públicas, nacionales o extranjeras para su propio beneficio o para el desarrollo urbanístico de ciudades, así como la gestión, administración, dirección y gerenciamiento de todo tipo de proyectos de ingeniería, infraestructura, construcción u obra que emprenda o en la que participe. entre otras.

Negocio en marcha

(De conformidad con la Sección 3.8 y 3.9 de la NIIF para las PYMES y el artículo 5 de la Ley 1314 de 2009)

1. Situación financiera y eventos que generan incertidumbre material

A la fecha de cierre, la sociedad atraviesa dificultades financieras que generan incertidumbres sobre su capacidad para continuar operando. La administración ha sido admitida al proceso de reorganización empresarial conforme a la Ley 1116 de 2006, con el fin de preservar la empresa y proteger a los acreedores. Con base en los planes de recuperación y proyecciones financieras, la administración considera apropiado continuar aplicando la hipótesis de negocio en marcha.

Estas dificultades derivan principalmente de la caducidad del contrato de obra pública No. 1647-2020 suscrito con el Instituto de Desarrollo Urbano (IDU), en el cual la compañía participaba en el consorcio Santa María 004 como consorciada con una participación del 50%.

La terminación unilateral por parte del contratante de dicho contrato generó:

- Pérdidas significativas por (\$70.289) millones en la sociedad, de los cuales la más representativa por (\$35.145) millones corresponden al Consorcio Santa María 004 en su participación del 50% y otras pérdidas relacionadas a otros proyectos,
- Deterioro de activos asociados al proyecto y de los activos de la empresa como consorciada.
- Disminución de flujos de efectivo,
- Aumento de pasivos financieros y obligaciones con proveedores, trabajadores,
- Un patrimonio negativo a la fecha de cierre del periodo contable por \$(54.534) millones.

Evaluación de la administración sobre la hipótesis de negocio en marcha

La administración ha evaluado la continuidad de la empresa bajo el principio de negocio en marcha conforme a la NIIF para las PYMES, concluyendo que existen incertidumbres materiales relacionadas con la capacidad de la entidad para continuar operando normalmente, debido a la situación de deterioro financiero y falta de liquidez.

Sin embargo, considerando las acciones que se describen a continuación, la gerencia mantiene la intención y expectativa razonable de que la empresa podrá recuperar su estabilidad y continuar sus operaciones en el mediano plazo.

Medidas de mitigación y acciones implementadas

Con el propósito de garantizar la viabilidad de la empresa y proteger los derechos de sus acreedores, la administración ha decidido:

- a. Acogerse al régimen de insolvencia empresarial Ley 1116 de 2006, presentando solicitud de admisión al proceso de reorganización ante la Superintendencia de Sociedades, a fin de reestructurar sus obligaciones financieras y comerciales.
- b. Ejercer acciones jurídicas y reclamaciones ante la entidad contratante el IDU y aseguradoras; como demanda de nulidad y restablecimiento de derecho, amigables componedores y tutelas en busca de reconocimiento de perjuicios y saldos pendientes de pago, que podrían generar ingresos futuros relevantes para la compañía.
- c. Negociar acuerdos de pago con proveedores y acreedores estratégicos.
- d. Revisar la estructura organizacional y administrativa para reducir costos y mantener la operatividad mínima requerida.
- e. Buscar nuevos contratos o alianzas dentro del sector de la construcción e infraestructura con el sector privado que permitan retomar el flujo de ingresos, ya que estamos inhabilitados por la caducidad para contratos públicos por 5 años.

No obstante, con base en las acciones mencionadas y en la expectativa de éxito de los procesos jurídicos en curso, considera que la hipótesis de negocio en marcha sigue siendo válida al cierre del presente periodo contable y para los años posteriores de acuerdo con el plan de negocios y el flujo de caja proyectado

NOTA 2 BASES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros de la Compañía se han elaborado de acuerdo con las Normas contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decreto Reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, aplica la base del devengo. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación. La contabilidad se registró utilizando el software ERP SINCO, adquirido para el registro integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Moneda funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros separados de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los Estados Financieros individuales se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

Estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros individuales de conformidad con las normas de contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

NOTA 3 . POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo comprende el efectivo en bancos y depósitos a la vista de libre disponibilidad. Se consideran equivalente al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición.

Deudores

Los deudores por cartera de clientes son instrumentos financieros básicos del activo, y su reconocimiento inicial se hace al precio de la transacción, es decir el valor que se cobró en la factura de venta por la prestación de servicio.

La medición posterior se hará al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, la Compañía reconocerá una pérdida por deterioro siempre que su valor neto recuperable sea inferior al valor registrado por la Compañía, o cuando por condiciones del mercado expiren los derechos contractuales sobre los flujos esperados del activo, en tal razón se reconocerá pérdida por deterioro el cual tendrá efectos en rubros de resultados.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se asimilan a los anticipos de contratos y proveedores; anticipos y préstamos a empleados; cuentas por cobrar a socios o accionistas, y otras cuentas por cobrar. Corresponden a transacciones que se realicen en condiciones de crédito normales y los importes de las mismas no devengan intereses. cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedad, planta y equipo

Se denominan propiedades, planta y equipo a todos los activos tangibles de la Compañía que sean poseídos para el uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un período (más de 12 meses).

Se debe tener en cuenta que dicha propiedad: i) genere beneficios económicos futuros, ii) su costo puede ser medido con fiabilidad y iii) que la Compañía posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien. Además de esto, los activos que cumplan con la definición de propiedad, planta y equipo deberán también cumplir con un costo de adquisición mínimo individual que supere los 1 salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV), de lo contrario dichas compras se reconocerán en cuentas de resultado.

La propiedad, planta y equipo se mide inicialmente al costo; posteriormente son medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Depreciación

El método de depreciación que se utilizará es línea recta. El método de depreciación aplicado a las propiedades, planta y equipo se revisará regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Método Depreciación	Años Vida Útil	% Anual
Edificaciones	Línea Recta	45	2,2%
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10	10%
Muebles y enseres	Línea Recta	10	10%
Equipo de computación	Línea Recta	5	20%
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	10	10%

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficios a empleados

Incluye tanto las obligaciones laborales como las estimaciones realizadas para cubrir todos los beneficios a empleados que posee la Compañía, los beneficios a empleados son todas las formas de contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por los empleados o por las indemnizaciones por el cese de las actividades laborales de los empleados.

Beneficios a corto plazo: Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Para los planes de contribución definida, la Compañía paga contribuciones de manera obligatoria, contractual o voluntaria. La Compañía no tiene obligaciones de pago adicionales una vez que estas contribuciones han sido pagadas. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados mensualmente.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá como gasto el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios o que ya han sido recibidos por el empleado.

Impuestos

Impuesto de Renta

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto de renta y complementarios corriente, se calculan con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, la administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes son objeto de interpretación y en caso de ser necesario constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias precedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo y se traspase la titularidad legal de los bienes al comprador. Los ingresos procedentes por la prestación de servicios de construcción se reconocen por el grado de avance de las obras ejecutadas, con relación a otros servicios y venta de bienes se reconocerán con la recepción a satisfacción de los bienes o servicios vendidos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cuando se difieren las entradas de efectivo, equivalentes de efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

Costos y gastos:

Esta política se aplica en el reconocimiento y valoración de los costos por prestación de servicios, gastos operacionales (de administración y de ventas), impuesto a la renta y pérdidas, entre otros gastos.

Los gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito. Los costos en que se incurre por los intereses sobre los depósitos de ahorro se causan mensualmente independientemente de la fecha de su pago.

El gasto por impuesto a la renta, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado integral.

NOTA 4. GESTIÓN DE RIESGO

Factores de riesgo financiero

La administración de la Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Compañía en la actualidad no realiza inversiones, operaciones con derivados, ni posición en divisas con propósitos especulativos.

Riesgo de mercado: El riesgo de mercado surge del uso por parte de la Compañía de instrumentos financieros que causan intereses. Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctuarán debido a los cambios en las tasas de interés (riesgo de tasa de interés), tipos de cambio de divisas (riesgo monetario) u otros factores del mercado (otro riesgo de precios).



Riesgo de crédito: El riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la empresa estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política.

Riesgo de liquidez: El riesgo de liquidez surge de la administración del capital de trabajo y los cargos financieros, así como las restituciones de fuente principal sobre sus instrumentos de deuda. Éste es el riesgo de que la Compañía encontrará difícil cumplir con sus obligaciones financieras al vencimiento.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendía:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Cuentas corrientes a)	7.725	7.762
Cuentas de ahorro b)	<u>231.011</u>	<u>230.207</u>
Total	<u>238.736</u>	<u>237.969</u>

Los equivalentes al efectivo se tienen para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable. Al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo.

- a) Cuentas corrientes; El efectivo disponible en cuentas corrientes se destina a satisfacer necesidades a corto plazo en desarrollo del objeto social de la compañía.
- b) Cuentas de ahorro; La Compañía mantiene en sus cuentas de ahorro recursos de libre disposición para el cumplimiento de obligaciones adquiridas en el transcurso normal de la operación.

NOTA 6 . DEUDORES COMERCIALES

Los deudores comerciales a 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Deudores comerciales	<u>2.827.858.062</u>	<u>2.827.858.062</u>
Total	<u>2.827.858.062</u>	<u>2.827.858.062</u>

Las cuentas por cobrar a deudores comerciales obedecen a saldos a favor de la compañía derivados del desarrollo de su objeto social, al 31 de marzo de 2026 los rubros más representativos corresponden Unión Temporal Parquaderos Subterráneos con el 72%, Y Consorcio San Sebastián con el 14%, a cierre del periodo reportado a 2026 no presenta variación con relación a las cifras de cierre del año 2025.

La administración evalúa periódicamente los saldos acumulados, realiza gestión de cobro y determina su recuperabilidad, a cierre del ejercicio a marzo de 2026 realiza análisis y deterioro de cuentas por cobrar comerciales de acuerdo a criterios de recuperabilidad establecidos por la administración.

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Unión Temporal Parqueaderos Subterráneos	2.042.680.364	2.042.680.364
Consortio San Sebastián 064	390.000.000	390.000.000
Pinar Soluciones SAS	300.000.000	300.000.000
Cuentas por pagar por menor cuantía	61.842.860	61.842.860
Asmincol S.A.S.	33.334.838	33.334.838
Total	<u>2.827.858.062</u>	<u>2.827.858.062</u>

NOTA 7 . OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Préstamos a)	13.996.461.189	14.387.181.661
Depósitos b)	184.148.438	184.148.438
Anticipos y avances c)	1.198.003.423	1.197.039.074
Incapacidades por cobrar	57.306.156	39.624.565
Total	<u>15.435.919.206</u>	<u>15.807.993.738</u>

Las Otras Cuentas por Cobrar representan derechos a favor de la compañía producto de la combinación de negocios y acuerdos comerciales en el desarrollo y evolución de la actividad comercial.

- a) Prestamos; Corresponden a préstamos realizados por la compañía, aliados comerciales y entidades en las cuales tiene alguna participación, los cuales constituyen capital de trabajo y apalancamiento con el fin de garantizar su operatividad y continuidad, al 31 de marzo de 2026 los rubros más relevantes corresponden Consortio Santa María 004 el cual equivale al 81%, Sobre estos valores no se causan intereses o tiene contraprestación, la compañía realiza evaluación periódica de los saldos representados como préstamos y proyecta su recuperación en el corto plazo.

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Consortio Santa María 004	11.300.000.000	11.300.000.000
Consortio Autopista Norte	1.966.791.851	1.966.791.851
Unión Temporal Parqueaderos Subterráneos	514.409.459	514.409.459
Pinar Soluciones SAS	23.918.711	414.639.183
Consortio Santa María 009	173.619.573	173.619.573

Consortio Santa Ana	10.391.000	10.391.000
Perfoingesa SAS	7.330.596	7.330.596
Total	<u>13.996.461.189</u>	<u>14.387.181.661</u>

- b) Depósitos; Los saldos acumulados en el rubro de depósitos corresponden a cuentas por cobrar representadas en depósitos en garantía y retenciones en garantía de proyectos ejecutados. El rubro más representativo corresponde a un depósito judicial producto de un embargo el cual ya encuentra solucionado judicialmente, pero que el juzgado no ha abonado a las cuentas de Alca con un 54%

	mar-26	dic-25
Depósitos judiciales	99.713.942	99.713.942
Hub De Movilidad Plaza Calle 136 S.A.S	84.434.496	84.434.496
Total	<u>184.148.438</u>	<u>184.148.438</u>

- c) Anticipos y avances; Comprenden; el conjunto de recursos puestos a disposición de proveedores y contratistas para la ejecución y desarrollo de los proyectos, los cuales se legalizan de acuerdo al desarrollo de los contratos en los cuales fueron objeto de giro.

	mar-26	dic-25
Perfoingesa SAS	681.189.485	681.189.485
Falla Urbina Abogados SAS	424.589.011	424.589.011
Pvcenter Bogota SAS	16.866.646	16.866.646
Grupo Siderurgico Reyna S.A.S.	13.598.121	13.598.121
Coinpro Ingenieria Y Proyectos SAS	13.238.414	13.238.414
Arquint Colombia S.A.S.	9.562.742	9.562.742
Stone And Marble Company S.A.S.	7.467.772	7.467.772
Maquiservicol SAS	6.500.000	6.500.000
Reforplas Sas	4.642.034	4.642.034
Ingenieria Y Transporte Lamd SAS	3.666.845	3.666.845
Novarcillas S A S	3.486.374	3.486.374
cuantias menores	4.268.265	3.303.916
Betancur Hurtado Gerardo De Jesus	2.247.222	2.247.222
Compañia De Trabajos Urbanos S.A.S	2.019.845	2.019.845
Soluciones Industriales Y Medio Ambientales Sima SAS	1.735.600	1.735.600
Cementos Oriente S.A.S Zomac	1.675.047	1.675.047
Aceros Castellanos Lubin Antonio	1.250.000	1.250.000
Total	<u>1.198.003.423</u>	<u>1.197.039.074</u>

NOTA 8 . INVERSIONES

Las inversiones acumuladas en las cuales la compañía tiene participación al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Concesiones Y Construcciones Concisa S.A.S.	75.000.000	75.000.000
Alca Concesiones S.A.S	1.000.000	1.000.000
Total	<u>76.000.000</u>	<u>76.000.000</u>

NOTA 9 . ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS

Los activos por impuestos a), pasivos por impuestos b), Impuesto de renta c), al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

a) Activos por impuestos y retenciones.

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Retenciones a favor	-	400.508.379
Autorretención Renta	-	217.886.420
Retención impuesta de industria y comercio	31.537.186	31.537.186
SalDOS a favor en renta	619.668.000	4.803.000
Total	<u>651.205.186</u>	<u>654.734.985</u>

b) Pasivos por impuestos y retenciones

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Retención en la fuente	284.000	130.459.000
Impuesto de industria y comercio retenido	32.974.175	33.462.000
Impuesto de industria y comercio	12.681.000	12.681.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	202.000
Impuesto de renta	75.000	75.000
Total	<u>46.014.175</u>	<u>176.879.000</u>

La compañía registra como pasivos por impuestos y retenciones saldos acumulados relacionados con el cumplimiento de obligaciones fiscales y tributarias a su cargo.

NOTA 10 . PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo neto al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Costo de adquisición	373.625.940	373.625.940
Depreciación acumulada	- 258.859.570	- 244.720.007
Total	<u>114.766.370</u>	<u>128.905.933</u>

La compañía reconoce la propiedad planta y equipo bajo el modelo del costo, los saldos acumulados históricos contienen el valor o costo de adquisición presente en la fecha de adquisición, el de sus componentes y demás erogaciones necesarias para su puesta en funcionamiento, a continuación, se detallan los componentes inherentes a equipos registrados en los saldos contables de la compañía:

Propiedad planta y equipo	Costo Neto mar 2026	Dep Neta mar 2026	Saldo a mar 2026
Equipo de oficina	196.419.140	-161.102.709	35.316.431
Equipo de computación y comunicación	<u>177.206.800</u>	<u>-97.756.861</u>	79.449.939
Total	<u>373.625.940</u>	<u>-258.859.570</u>	<u>114.766.370</u>

NOTA 11 . PASIVO FINANCIERO

Las obligaciones financieras al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Obligaciones bancarias respaldadas con pagares a)	14.214.895.117	14.214.895.117
Otras obligaciones financieras c)	<u>793.535.246</u>	<u>793.535.246</u>
Total	<u>15.008.430.363</u>	<u>15.008.430.363</u>

Las obligaciones financieras se clasifican en corrientes cuando su pago debe realizarse a menos de un año y no corrientes mayores a un año; al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Corriente	20.481.981	
No corriente	14.987.948.382	15.008.430.363
Total	<u>15.008.430.363</u>	<u>15.008.430.363</u>

NOTA 12 . CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Cuentas por pagar a Consorcios a)	44.675.290.424	44.183.808.164
Costos y gastos por pagar b)	2.228.627.468	2.226.630.308
Proveedores c)	2.309.050.901	2.309.050.901
Total	<u>49.212.968.793</u>	<u>48.719.489.373</u>

La compañía reconoce en el rubro de cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar el valor registrado de las transacciones realizadas en la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades comerciales, administrativas entre otros.

- a) Cuentas por pagar consorcios; Corresponde a cuentas por pagar a consorcios y uniones temporales en los cuales la compañía tiene participación., incluyendo el reconocimiento de pérdidas derivadas de su operación al cierre de cada periodo informado.

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Consorcio Santa Maria 004	30.901.374.040	30.846.749.349
Consorcio Santa Ana	7.018.865.971	6.582.008.402
Concosrio Autopista Norte	6.330.397.990	6.330.397.990
Consorcio Santa Maria 009	168.537.063	168.537.063
Perfoingesa Sas	135.635.500	135.635.500
Consorcio Santa Catalina	95.820.389	95.820.389
Consorcio San Antonio	24.659.470	24.659.470
Total	<u>44.675.290.424</u>	<u>44.183.808.164</u>

- b) Costos y gastos por pagar; Corresponde a cuentas por pagar relacionadas a diferentes conceptos los cuales se asocian a combinaciones de negocios orientadas al desarrollo del objeto social de la compañía.

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Transportes fletes y acarreos	1.019.561.656	1.019.561.656
Otras cuentas por pagar	899.955.646	901.821.987
Honorarios	145.880.620	145.264.298
Arrendamientos	128.750.924	126.795.454
Servicios técnicos	24.034.355	24.034.355
Reembolsos caja menor por pagar	5.490.833	5.149.464
Servicios de mantenimiento	4.953.434	4.003.094
Total	<u>2.228.627.468</u>	<u>2.226.630.308</u>

- c) Proveedores; Corresponde a proveedores y socios comerciales con los cuales la compañía ha tenido relaciones, y ha efectuado transacciones derivadas del flujo normal de la operación.

Proveedores	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Proveedores nacionales 1)	888.713.986	888.713.986
Contratistas 2)	1.420.336.915	1.420.336.915
Total	<u>2.309.050.901</u>	<u>2.309.050.901</u>

- 1) Proveedores nacionales; Corresponde principalmente a compra de materias primas e insumos necesarios para la ejecución de actividades relacionadas con obras de construcción.
- 2) Contratistas; Obedece a proveedores y socios comerciales que prestan servicios de construcción, mano de obra y otros servicios asociados al desarrollo de infraestructura a los proyectos ejecutados por la compañía.

Las partidas objeto de esta nota fueron clasificadas como no corrientes que se deben pagar a más de un año y corrientes que se deben pagar en menos de un año, debido a la reorganización en la cual se encuentra inmersa la sociedad; el proceso especifica que las acreencias obtenidas después de la aceptación en este proceso se deberán pagar y mantener al día, y las demás y contenidas dentro de las acreencias vinculadas a la reorganización se pagarán conforme al proyecto de reorganización.

NOTA 13 . BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Salarios por pagar	28.198.990	40.446.468
Vacaciones	19.425.358	22.477.295
Cesantías	5.707.361	21.775.000
Aportes a fondo de pensiones	9.720.329	10.470.366
Intereses a las cesantías	171.221	2.613.000
Aportes ARL	1.139.089	1.611.289
Aportes A ICBF y cajas	607.051	1.343.551
Aportes al fic	863.969	863.969
Aportes a salud	-	245.747
Prima de Servicios	5.707.361	-
Total	<u>71.540.729</u>	<u>101.846.686</u>

La compañía se encuentra al día con el pago de salarios, prestaciones sociales aportes al sistema de seguridad social y demás beneficios a empleados.

NOTA 14 . OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los otros pasivos no financieros al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Anticipos recibidos a)	1.603.287.464	1.603.287.464
Retenciones en garantía de contratos b)	956.926.226	956.926.226
Total	<u>2.560.213.690</u>	<u>2.560.213.690</u>

- a) Anticipos recibidos; Obedece a recursos anticipados clientes con los cuales la Compañía realiza operaciones comerciales, a 31 de marzo de 2026 el anticipo recibido más representativo corresponde a Turpiales Cantoval por valor de \$ 948.287.464 el cual equivale al 59%, este rubro presenta disminución producto del desarrollo de los contratos de los cuales se derivaron dichos anticipos.
- b) Retenciones en garantía de contratos; Corresponde a retenciones en garantía efectuados a proveedores y contratistas en la ejecución de obras civiles a 31 de marzo de 2026.



NOTA 15 . OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Los otros pasivos financieros al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>dic-25</u>
Obligaciones con vinculados económicos a)	5.707.376.197	5.707.376.197
Obligaciones con particulares b)	1.756.287.107	1.756.287.107
Total	<u>7.463.663.304</u>	<u>7.463.663.304</u>

- a) Obligaciones con vinculados económicos; Están conformadas por el conjunto de saldos por pagar y obligaciones financieras derivados de combinaciones de negocios a cargo de vinculados económicos donde el principal aportante es Inversiones Colombianas 123 con un 52%.
- b) Obligaciones con particulares; En este rubro se compilan obligaciones adquiridas con otros particulares, los terceros con participación más representativa corresponden a Procasa por \$ 695.374.750 equivalente a 39%

NOTA 16 . PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de marzo de 2026 el capital social de la compañía Se encuentra representado en 13.829.923 a un valor nominal \$ 1.000 por acción, para un total de \$ 13.829.922.803, durante el periodo reportado de 2026 no se presentaron modificaciones al capital suscrito y pagado.

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación colombiana, la Compañía debe apropiar como reserva legal el 10% de la ganancia neta de cada año hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva hechos en exceso del 50% antes mencionado, durante el periodo reportado de 2026 no se constituyeron reservas.

NOTA 17 . INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de marzo de 2026 y 31 de marzo de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>mar-25</u>
Incorporación consorcios a)	-	6.387.077.212
Actividades de construcción b)	-	3.996.251.320
Total	<u>-</u>	<u>10.383.328.532</u>

La compañía reconoce como ingresos de actividades ordinarias todas las transacciones relacionadas con la prestación de servicios de construcción, participación en consorcios y uniones temporales, además de la prestación de servicios en



actividades conexas asociadas a la actividad, tales como, servicios de transporte, alquiler de maquinaria amarilla, consultorías, entre otras; en su desarrollo espera obtener beneficios económicos. Adicionalmente se reconocen la totalidad de los ingresos siempre que la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la transacción.

- a) Incorporación consorcios; Corresponden a los ingresos derivados de la participación en consorcios y uniones temporales por actividades de construcción, debido a la finalización de las obras activas y los procesos licitatorios en curso al final del periodo reportado no se han presentado ingresos por este concepto.
- b) Actividades de construcción; Obedecen a ingresos derivados de la prestación de servicios asociados a procesos de ingeniería civil, construcción, transporte y consultoría, al 31 de marzo de 2026. debido a la finalización de las obras activas y los procesos licitatorios en curso al final del periodo reportado no se han presentado ingresos por este concepto.

NOTA 18 . COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los costos de producción y venta al 31 de marzo de 2026 y 31 de marzo de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>mar-25</u>
Participación consorcios a)	360.050.089	31.149.805.949
Actividades de construcción b)	-	7.442.845.982
Total	<u>360.050.089</u>	<u>38.592.651.931</u>

Los costos asociados a actividades de producción agrupan el conjunto de erogaciones necesarias para prestación de servicios de construcción, tales como mano de obra, compra de materias primas y servicios requeridos para el desarrollo de las actividades en el cumplimiento del objeto social de la compañía.

- a) Participación Consorcios: Obedece al conjunto de costos asociados a la participación en consorcios y uniones temporales, para el periodo informado se destaca la participación del 97.9% de este rubro del Consorcio Santa Ana que son producto de las actividades finales para la liquidación del contrato.
- b) Actividades de construcción; Agrupan la totalidad de costos asociados a la prestación de servicios de construcción y sus actividades conexas, las cuales tienen relación de causalidad con los ingresos obtenidos por actividades de construcción presentes en la nota 18 literal b; a cierre del periodo informado 2026 la compañía se encuentra inmersa en procesos de búsqueda de unidades de negocio en el desarrollo de su objeto social y con el fin de cumplir el plan de reorganización empresarial.

NOTA 19 . GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración al 31 de marzo de 2026 y 31 de marzo de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>mar-25</u>
Gastos de personal	130.344.057	660.815.754
Honorarios	27.757.140	121.670.906
Incorporación consorcios	19.701.386	106.839.271
Depreciaciones	14.139.564	267.186.748
Gastos legales	13.556.332	15.224.222

Seguros	9.569.574	12.581.779
IVA mayor valor del gasto	6.423.407	-
Arrendamientos	4.753.660	44.410.497
Mantenimiento y reparaciones	2.000.000	12.432.000
Servicios	759.897	24.677.252
Diversos	287.712	633.542.207
Impuestos	-	82.375.906
Total	<u>229.292.728</u>	<u>1.981.756.542</u>

Corresponde al conjunto de gastos relacionados con la gestión administrativa, encaminada a la dirección, planeación y organización operativa, se relacionan prestaciones sociales, honorarios por la prestación de servicios profesionales, servicios públicos entre otros.

NOTA 20 . OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos no operacionales al 31 de marzo de 2026 y 31 de marzo de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>mar-25</u>
Diversos	22.900.787	6.660.752
Incorporacion Consorcios	3.126.027	767.773.854
Recuperaciones	25.902	2.573
Intereses	804	2.680.547.598
Total	<u>26.053.520</u>	<u>3.454.984.777</u>

NOTA 21 . GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros al 31 de marzo de 2026 y 31 de marzo de 2025 comprendían:

	<u>mar-26</u>	<u>mar-25</u>
Intereses	814.202	393.894.526
Gastos bancarios	112.531	28.973.566
Comisiones	-	17.515.397
Total	<u>926.733</u>	<u>440.383.489</u>

La partida más significativa corresponde a los intereses pagados durante el periodo los cuales corresponden al 88% de total de los gastos financieros

NOTA 22 . OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>mar-26</u>	<u>mar-25</u>
Incorporación consorcios a)	139.443.909	804.136.942
Multas sanciones y litigios	11.888.000	15.578.400
Impuestos asumidos	3.530.312	80.109
Gastos diversos y no deducibles b)	2.863.540	181.752.160
Costos y gastos de ejercicios anteriores c)	109.975	9.338.564
Perdida en venta de activos	-	9.692.283.223
Donaciones	-	5.000.000
Total	<u>157.835.736</u>	<u>10.708.169.398</u>

- a) Representa el conjunto de gastos financieros y no operacionales originados en los Consorcios y uniones temporales en los cuales la compañía tiene participación.
- b) Comprende el conjunto de gastos diversos y gastos no deducibles originados en transacciones, ajustes u otros movimientos contables que por su naturaleza no son aceptados fiscalmente en el impuesto de renta y complementarios.
- c) Corresponde a gastos de años anteriores no reconocidos en el periodo correspondiente.

NOTA 23 . CONTINGENCIAS

De acuerdo con lo establecido por las normas internacionales de información financiera, no se reconocerá un pasivo contingente siempre que la probabilidad de ocurrencia de una obligación a futuro se estime en un porcentaje igual o inferior al 50%, en este caso serán revelados en las notas a los Estados Financieros; cuando la probabilidad de ocurrencia supere este porcentaje, la Compañía reconocerá en sus Estados Financieros una provisión la cual representa el valor probable que se estima generara flujos de efectivo negativos en periodos posteriores.

Al 31 de marzo de 2026, la Compañía ha realizado análisis y verificación de los procesos jurídicos, junto a sus asesores Internos y externos considerando y evaluando los riesgos.

A 31 de marzo de 2026 la compañía revela los siguientes procesos relacionados con litigios y controversias en temas legales y tributarios los cuales fueron evaluados por profesionales externos contratados por la compañía con el fin de dar trámite y hacer frente a posibles contingencias.

- a) Proceso impuesto de industria y comercio año 2017; la compañía presenta proceso ante la Secretaria de Hacienda Distrital, el cual fue radicado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca - Sección Cuarta - Subsección B, a la fecha de emisión del presente informe se encuentra en estado "Pendiente de que se corra traslado para presentar alegatos de conclusión"; De acuerdo a información suministrada por los delegados legales designados por la compañía el litigio en mención tiene una alta probabilidad de éxito.
- b) Proceso declaración de renta y complementario año gravable 2020; Al cierre del ejercicio 2024 la compañía presenta controversias frente a actuaciones remitidas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con relación la

declaración del impuesto de renta y complementarios año gravable 2020, para el cual la administración de impuestos emitió actos administrativos los cuales han sido evaluados y procesados por asesores externos quienes determinan que para tal controversia se tiene una alta probabilidad de éxito.

Adicional a lo anterior y con ocasión de lo presente la compañía determino que se hace relevante revelar que existen activos y pasivos contingentes relacionados a los consorcios dentro de los cuales tiene participación activa y que pudieran llegar a materializarse a futuro, los mismos se detallan de acuerdo a cada consorcio a continuación:

- CONSORCIO SAN FELIPE

Siendo socios no administradores del contrato ejecutado por el consorcio la compañía conoce un proceso llevado a cabo por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales el cual podría generar pagos por el mismo los cuales de acuerdo al acuerdo consorcial y participación activa de la compañía en el mismo debe asumir con recursos propios.

- CONSORCIO SANTA ANA

Al periodo informado el contrato se ejecutado por el consorcio Santa Ana se encuentra en su etapa final, las proyecciones apuntan a que los consorciados deberán asumir deudas con entidades financieras con el Banco de Bogotá, proveedores, y tributarias, sin embargo, su cuantía se encuentra supeditada a la terminación del contrato,

- CONSORCIO SANTA MARIA 004

A la fecha y tal como se informa dentro de los hechos posteriores de estas notas, a este consorcio le fue emitido acto de caducidad al contrato ejecutado por la entidad estatal contratante, el consorcio y sus consorciados estudian las acciones necesarias para interponer demandas de cuantías aún no determinadas a fin de poder sopesar las pérdidas que ha tenido el consorcio y transmitido a esta compañía. La sociedad a la fecha tiene una contingencia activa, que consiste en una demanda por incumplimiento contractual contra el Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, derivada del Contrato de Obra Pública No. 1647 de 2020.

Así mismo sus consorciados se han visto inmersos en demandas por parte de los proveedores y contratistas, así como de empleados y otros terceros los cuales prestaron sus servicios, adicional de pasivos tributarios a los cuales no se les ha podido cancelar las acreencias, las demandas se le suman intereses y costos por honorarios jurídicos los cuales a la fecha no se tienen como hechos ciertos.

- CONSORCIO SAN CARLOS

El consorcio y sus consorciados se han visto inmersos en demandas por parte de diferentes actores los cuales a la fecha no se tienen como hechos ciertos ni cuantías definidas, así como su probabilidad de éxito no es determinable ciertamente.

- UNION TEMPORAL CORREDORES ARTERIALES

El consorcio y sus consorciados se han visto inmersos en demandas por parte de diferentes actores los cuales a la fecha no se tienen como hechos ciertos ni cuantías definidas, así como su probabilidad de éxito no es determinable ciertamente.

- CONSORCIO VIA AMERICAS

El consorcio y sus consorciados se han visto inmersos en demandas por parte de diferentes actores los cuales a la fecha no se tienen como hechos ciertos ni cuantías definidas, así como su probabilidad de éxito no es determinable ciertamente.

- CONSORCIO SANTA CATALINA

El consorcio y sus consorciados se han visto inmersos en demandas por parte de diferentes actores los cuales a la fecha no se tienen como hechos ciertos ni cuantías definidas, así como su probabilidad de éxito no es determinable ciertamente.

- **CONSORCIO SANTA MARIA 009**

El consorcio y sus consorciados se han visto inmersos en demandas por parte de diferentes actores los cuales a la fecha no se tienen como hechos ciertos ni cuantías definidas, así como su probabilidad de éxito no es determinable ciertamente.

- **CONSORCIOAUTOPISTA NORTE**

El consorcio se encuentra en su etapa de liquidación, lo cual implica actividad de operación, en adición el consorcio y sus consorciados se han visto inmersos en demandas por parte de diferentes actores los cuales a la fecha no se tienen como hechos ciertos ni cuantías definidas, así como su probabilidad de éxito no es determinable ciertamente.

NOTA 24 . HECHOS POSTERIORES

En lo corrido del año 2026 la compañía mantiene su orientación a la obtención de nuevos proyectos que permitan afianzar su crecimiento y sostenibilidad; con relación al proyecto Consorcio Santa María 004 se presenta la siguiente novedad.

1. **Situación actual del contrato Consorcio Santa María 004**

El Consorcio celebró el contrato no. 1647 del 14 de diciembre de 2020 cuyo objeto consiste en “construcción para la adecuación al sistema Transmilenio de la troncal avenida ciudad de Cali tramo 1 - entre la avenida Bosa y la avenida Villavicencio y obras complementarias en Bogotá D.C. – grupo 2”

A través de la resolución 1215 del 19 de junio de 2025 el Instituto de desarrollo Urbano IDU ha declarado la caducidad del contrato desarrollado por este consorcio e impuesto una multa por \$14.698.225.677. impactando de esta manera de forma negativa al consorcio y sus consorciados, provocando el reconocimiento de pérdidas que acaecen sobre la compañía y que se examinan a futuro.

La existencia de mecanismos en la ley que protegen de actos como el que ocurrió para este consorcio son objeto de revisión por parte del área jurídica, y se plantean estrategias que permitan el reconocimiento de costos derivados del contrato por parte de la entidad, y que están encaminados a objetar las multas impuestas por este acto.

Se siguen gestionando actuaciones jurídicas contra la caducidad referentes a la demanda de nulidad y restablecimiento económico, la cual fue radicada, la demanda contra la liquidación unilateral del contrato, la cual fue admitida con relación a la liquidación judicial por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca. También se encuentra en proceso el amigable componedor por reclamaciones contractuales y económicas del contrato el cual tiene el fallo en julio de 2026

2. **Admisión al proceso de insolvencia**

Mediante comunicación 2025-01-785550 del 13 de noviembre de 2025 emitido por la Superintendencia de Sociedades, se admite a la sociedad al proceso de reorganización empresarial regulado por la Ley 1116 de 2006.

NOTA 25 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Gerencia General, para ser presentados a los accionistas de la sociedad para su aprobación.