



RENTING DE ANTIOQUIA, RENTAN - EICE

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO

**Estados Financieros y Notas
A 31 de diciembre 2025 - 2024**



**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PÚBLICA DE RENTING
DE ANTIOQUIA**

NIT 900.285.704-4

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros al 31 de diciembre del año 2025, de conformidad con lo establecido en la Resolución 414 de 2004 y demás actos modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público, grupo al cual pertenece RENTING DE ANTIOQUIA, RENTAN - EICE incluyendo las correspondientes Notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Así mismo, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, los cuales se encuentran diligenciados al 31 de diciembre de 2025, se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja la situación financiera y el resultado del periodo.

Esta certificación se expide en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 373 de 1999, 425 de 2019 emanadas de la Contaduría General de La Nación.

Medellín, 31 diciembre de 2025

OSCAR RODRIGO RENDÓN SERNA
Representante Legal

LUZ EDILIA LÓPEZ VAHOS
Contadora TP 96454-T

Índice de las notas explicativas a los estados financieros

| | |
|---|----|
| REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL..... | 8 |
| NOTA 1. Naturaleza Jurídica y Funciones de Cometido Estatal..... | 8 |
| NOTA 2 Marco Conceptual y Regulatorio..... | 9 |
| NOTA 3 Revisoría Fiscal..... | 10 |
| NOTA 4 Prácticas y Políticas Contables..... | 10 |
| NOTA 5 Limitaciones y/o Deficiencias de Tipo Operativo o Administrativo que Inciden en el Proceso Contable..... | 15 |
| NOTA 6 Cambios Significativos en la Información Contable..... | 15 |
| NOTA 7 Hechos de Impacto Posteriores para el 2024..... | 15 |
| REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO..... | 16 |
| NOTA 8 Efectivo y Equivalente al Efectivo..... | 16 |
| NOTA 9 Prestación de Servicios por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar..... | 18 |
| NOTA 10 Inventarios..... | 22 |
| NOTA 11 Otros Activos..... | 23 |
| NOTA 12 Propiedad Planta y Equipo..... | 24 |
| NOTA 13 Obligaciones Financieras..... | 26 |
| NOTA 14 Cuentas por Pagar..... | 26 |
| NOTA 15 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar..... | 29 |
| NOTA 16 Beneficios a los empleados..... | 31 |
| NOTA 17 Otros Pasivos..... | 33 |
| NOTA 18 Patrimonio..... | 35 |
| NOTA 19 Ingresos Operacionales..... | 37 |
| NOTA 20 Costos de Operación..... | 40 |
| NOTA 21 Gastos Operacionales..... | 41 |
| NOTA 22 Ingresos No Operacionales..... | 49 |
| NOTA 23 Gastos No Operacionales..... | 51 |
| NOTA 24 Impuesto a las Ganancias..... | 51 |

Estado de Situación Financiera

(En pesos colombianos)

| | | Diciembre 2025 | Diciembre 2024 | Variación \$ | Variación | %Part |
|---|----|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|---------------|
| ACTIVOS | | | | | | |
| Activo corriente | | | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | \$ 85,504,792,895 | \$ 38,586,606,065 | \$ 46,918,186,830 | 122% | 52.16% |
| Cuentas por cobrar no corriente | 7 | \$ 48,186,180,261 | \$ 3,167,568,826 | \$ 45,018,611,435 | 1421% | 29.40% |
| Otros activos | 16 | \$ 16,091,746,834 | \$ 1,740,068,365 | \$ 14,351,678,469 | 825% | 9.82% |
| Total activo corriente | | \$ 149,782,719,990 | \$ 43,494,243,256 | \$ 106,288,476,734 | 244% | 91.37% |
| Activo no corriente | | | | | | |
| Cuentas por cobrar no corriente | 7 | \$ 1,385,183,053 | \$ 1,385,183,053 | \$ 0 | 0% | 0.85% |
| Propiedades, planta y equipo, neto | 10 | \$ 12,755,144,029 | \$ 11,641,260,974 | \$ 1,113,883,055 | 10% | 7.78% |
| Total activo no corriente | | \$ 14,140,327,082 | \$ 13,026,444,027 | \$ 1,113,883,055 | 9% | 8.63% |
| TOTAL ACTIVOS | | \$ 163,923,047,072 | \$ 56,520,687,283 | \$ 107,402,359,789 | 190% | 100% |
| PASIVOS | | | | | | |
| Pasivo corriente | | | | | | |
| Cuentas por pagar | | \$ 4,411,131,591 | \$ 1,478,241,100 | \$ 2,932,890,491 | 198% | 3.14% |
| Otras Cuentas por pagar | 22 | \$ 3,251,596 | \$ 3,526,283,737 | -\$ 3,523,032,141 | -100% | 0.00% |
| Impuestos, contribuciones y tasas | | \$ 7,669,570,768 | \$ 2,246,231,421 | \$ 5,423,339,347 | 241% | 5.45% |
| Provisiones Litigios | 24 | \$ 47,334,027 | \$ 0 | \$ 47,334,027 | 0% | 0.03% |
| Beneficios a los empleados | 23 | \$ 1,292,620,374 | \$ 911,746,497 | \$ 380,873,877 | 42% | 0.92% |
| Otros pasivos | 25 | \$ 125,291,439,369 | \$ 26,412,981,983 | \$ 98,878,457,386 | 374% | 89.05% |
| Total pasivo corriente | | \$ 138,715,347,725 | \$ 34,575,484,738 | \$ 104,139,862,987 | 301% | 84.62% |
| Pasivos no corriente | | | | | | |
| Otras Cuentas por pagar | 22 | \$ 1,978,917,939 | \$ 1,402,917,939 | \$ 576,000,000 | 41% | 1.41% |
| Total pasivo no corriente | | \$ 1,978,917,939 | \$ 1,402,917,939 | \$ 576,000,000 | 41% | 1.41% |
| TOTAL PASIVOS | | \$ 140,694,265,664 | \$ 35,978,402,677 | \$ 104,715,862,987 | 291% | 86% |
| PATRIMONIO | | | | | | |
| Patrimonio | | | | | | |
| Capital Fiscal | | \$ 18,677,491,000 | \$ 18,677,491,000 | \$ 0 | 0% | 80.41% |
| Reserva | | \$ 308,128,753 | \$ 308,128,753 | \$ 0 | 0% | 1.33% |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación | 26 | \$ 382,002,472 | \$ 382,002,472 | \$ 0 | 0% | 1.64% |
| Resultados de ejercicios anteriores | | \$ 1,174,662,381 | \$ 1,064,649,365 | \$ 110,013,016 | 10% | 5.06% |
| Excedente (Déficit) del ejercicio | | \$ 2,686,496,802 | \$ 110,013,016 | \$ 2,576,483,786 | 2342% | 11.57% |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 23,228,781,408 | \$ 20,542,284,606 | \$ 2,686,496,802 | 13.1% | 14.2% |

OSCAR RODRIGO RENDÓN SERNA
Representante Legal

LUZ EDILIA LÓPEZ VAHOS
Directora contable
TP 96454-T

ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
Revisor Fiscal
TP 134379-T

Estado de Resultado Individual

(En pesos colombianos)

| | | Diciembre 2024 | Diciembre 2024 | Variación \$ | Variación | %Part |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|--------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | | | |
| | Notas | | | | | |
| Servicios Renting | | \$ 38,970,098,830 | \$ 22,450,656,657 | \$ 16,519,442,173 | 74% | 80.53% |
| Honorarios Administrativos | 29 | \$ 8,048,824,414 | \$ 5,429,773,841 | \$ 2,619,050,573 | 48% | 16.63% |
| Servicios Transporte | | \$ 1,374,264,317 | \$ 4,873,950 | \$ 1,369,390,367 | 28096% | 2.84% |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | \$ 48,393,187,561 | \$ 27,885,304,448 | \$ 20,507,883,113 | 74% | 100% |
| Costos de venta | 31 | \$ 32,916,511,368 | \$ 21,823,566,644 | \$ 11,092,944,724 | 51% | 68% |
| Utilidad/(pérdida) bruta | | \$ 15,476,676,193 | \$ 6,061,737,804 | \$ 9,414,938,389 | 155% | 32.0% |
| GASTOS OPERACIONALES | | | | | | |
| Gastos de administración y operación | | \$ 11,736,440,981 | \$ 8,769,828,629 | \$ 2,966,612,351 | 34% | 24.25% |
| Gastos de venta | 30 | \$ 350,895,853 | \$ 622,609,694 | -\$ 271,713,841 | -44% | 0.73% |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | | \$ 313,991,576 | \$ 322,775,154 | -\$ 8,783,578 | -3% | 0.65% |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | \$ 12,401,328,410 | \$ 9,715,213,477 | \$ 2,686,114,932 | 28% | 26% |
| Utilidad/ (pérdida) operativa | | \$ 3,075,347,784 | -\$ 3,653,475,673 | \$ 6,728,823,457 | -184% | 6.4% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | | | | |
| Ingresos financieros | | \$ 99,203,633 | \$ 48,238,648 | \$ 50,964,985 | 106% | 0.20% |
| Otros ingresos | 29 | \$ 895,827,867 | \$ 3,966,691,590 | -\$ 3,070,863,723 | -77% | 1.85% |
| Ingreso Por Impuesto Diferido | | \$ 46,149,421 | \$ 0 | \$ 46,149,421 | 0% | 0.10% |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | | \$ 1,041,180,921 | \$ 4,014,930,238 | -\$ 2,973,749,318 | -74% | 2% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | | | | |
| Gastos financieros | 30 | \$ 1,893,753 | \$ 2,896,518 | -\$ 1,002,765 | -35% | 0.00% |
| Gastos diversos | | \$ 305,149 | \$ 21,821,031 | -\$ 21,515,882 | -99% | 0.00% |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | | \$ 2,198,902 | \$ 24,717,549 | -\$ 22,518,647 | -91% | 0% |
| Utilidad/ (pérdida) antes de impuestos | | \$ 4,114,329,802 | \$ 336,737,016 | \$ 3,777,592,786 | 1122% | 8.5% |
| Impuesto sobre la renta | 36 | \$ 1,427,833,000 | \$ 226,724,000 | \$ 1,201,109,000 | 530% | 2.95% |
| Utilidad/ (pérdida) del ejercicio | | \$ 2,686,496,802 | \$ 110,013,016 | \$ 2,576,483,786 | 2342.0% | 5.6% |

OSCAR RODRIGO RENDÓN SERNA
Representante Legal

LUZ EDILIA LÓPEZ VAHOS
Directora contable
TP 96454-T

ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
Revisor Fiscal
TP 134379-T

Estado de Cambios en el Patrimonio

(En pesos colombianos)

| Evento | Nota | Capital Fiscal | Reservas | Revalorización del Patrimonio | Resultados Ejercicio | Resultados Ejercicios Anteriores | Total Patrimonio |
|---|------|-------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------|
| Saldo Inicial del Periodo 2024 | 26 | \$ 21,877,491,000 | -\$ 2,891,871,247 | \$ 504,315,118 | \$ 1,130,658,727 | -\$ 66,009,362 | \$ 20,554,584,236 |
| Apropiación Resultado del Periodo 2023 | | | | | -\$ 1,130,658,727 | \$ 1,130,658,727 | \$ 0 |
| Reclasificación Aporte Capital - IDEA | | -\$ 3,200,000,000 | \$ 3,200,000,000 | | | | \$ 0 |
| Reconocimiento Actualización Impuesto Diferido AF | | | | -\$ 122,312,646 | | | -\$ 122,312,646 |
| Utilidad Neta en el Ejercicio 2024 | | | | | \$ 110,013,016 | | \$ 110,013,016 |
| Saldo Final del Periodo 2024 | 26 | \$ 18,677,491,000 | \$ 308,128,753 | \$ 382,002,472 | \$ 110,013,016 | \$ 1,064,649,365 | \$ 20,542,284,606 |
| Saldo Inicial del Periodo 2025 | 26 | \$ 18,677,491,000 | \$ 308,128,753 | \$ 382,002,472 | \$ 110,013,016 | \$ 1,064,649,365 | \$ 20,542,284,606 |
| Apropiación Resultado del Periodo 2024 | | | | | -\$ 110,013,016 | \$ 110,013,016 | \$ 0 |
| Utilidad Neta en el Ejercicio 2025 | | | | | \$ 2,686,496,802 | | \$ 2,686,496,802 |
| Utilidad/ (pérdida) operativa | 26 | \$ 18,677,491,000 | \$ 308,128,753 | \$ 382,002,472 | \$ 2,686,496,802 | \$ 1,174,662,381 | \$ 23,228,781,408 |

OSCAR RODRIGO RENDÓN SERINA
Representante Legal

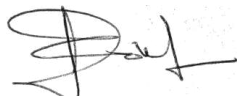
LUZ EDILIA LÓPEZ VAHOS
Directora contable
TP 96454-T

ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
Revisor Fiscal
TP 134379-T

Estado de Flujos de Efectivo

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Actividades de Operación | | |
| Recaudos en efectivo | \$ 258,032,898,692 | \$ 126,695,598,478 |
| Recaudo por venta de Bienes y servicios | \$ 48,658,227,183 | \$ 28,547,720,508 |
| Recaudo por Otros ingresos | \$ 967,289,758 | \$ 1,776,349,342 |
| Recaudo de recursos administrados | \$ 208,407,381,751 | \$ 96,371,528,628 |
| Pagos en efectivo | \$ 209,707,372,623 | \$ 116,039,434,216 |
| Pago a proveedores de bienes y servicios | \$ 32,590,710,508 | \$ 23,352,247,658 |
| Pago de Gastos Anticipados, Avances y Anticipos | \$ 11,180,554,779 | \$ 26,907,800 |
| Pago a proveedores de recursos administrados | \$ 148,954,369,138 | \$ 84,057,777,579 |
| Pago Gastos Financieros | \$ 1,893,753 | \$ 3,299,772 |
| Pago por beneficios empleados | \$ 7,678,426,566 | \$ 6,091,735,749 |
| Pago anticipos de impuestos | \$ 3,124,974,269 | \$ 612,462,439 |
| Pago de Impuestos, tasas y contribuciones | \$ 6,176,443,610 | \$ 1,895,003,219 |
| Total Actividades de Operación | \$ 48,325,526,069 | \$ 10,656,164,262 |
| Actividades de Inversión | | |
| Pagos en Efectivo | -\$ 2,215,892,940 | -\$ 192,623,750 |
| Compra de Propiedad, Planta y Equipo | -\$ 2,215,892,940 | -\$ 7,512,240 |
| Prestamos Realizados | \$ 0 | -\$ 185,111,510 |
| Total Actividades de Inversión | -\$ 2,215,892,940 | -\$ 192,623,750 |
| Actividades de Financiación | | |
| Cobros en Efectivo | \$ 808,553,701 | \$ 1,685,745,780 |
| Venta de Activos Fijos | \$ 808,553,701 | \$ 1,685,745,780 |
| Total Actividades de Inversión | \$ 808,553,701 | \$ 1,685,745,780 |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 38,586,606,065 | \$ 26,437,319,773 |
| Efectivo y Equivalente al Finalizar el Ejercicio | \$ 85,504,792,895 | \$ 38,586,606,065 |

OSCAR RODRIGO RENDÓN SERNA
Representante Legal



LUZ EDILIA LÓPEZ VAHOS
Directora contable
TP 96454-T


ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
Revisor Fiscal
TP 134379-T
27/02/2026



EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO RENTING DE ANTIOQUIA - RENTAN EICE

NIT: 900.285.704-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1. Identificación y funciones

RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE está sujeta a la aplicación de los principios, normas técnicas y procedimientos fijados en el Régimen de la Contabilidad Pública y al control de los diferentes órganos de vigilancia y fiscalización, así como a la rendición de cuentas por el manejo y uso de sus recursos. Conforme a lo anterior, la información financiera debe presentar características cualitativas, al igual que ser oportuna, razonable, confiable, relevante y comprensible, con el fin de servir de instrumento para la toma de decisiones relacionadas con el control y optimización de los recursos públicos, por parte de los usuarios internos y externos.

RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE tiene como objeto Gestionar, estructurar, diseñar, ejecutar, operar, suministrar, dotar, realizar mantenimientos, asesoría y consultoría para planes, programas y proyectos de infraestructura pública y/o privada, tales como, infraestructura vial, urbanística, servicios públicos, equipamientos públicos incluidos los de seguridad y justicia, así como en los proyectos sociales y ambientales, en el ámbito urbano o rural, de carácter municipal, departamental, nacional o internacional. Adicionalmente, la administración y arrendamiento de equipos y maquinaria amarilla propios y de terceros para la ejecución y mantenimiento de infraestructura.

Línea de tiempo RENTING DE ANTIOQUIA - RENTAN EICE.

RENTING DE ANTIOQUIA es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, en razón a su naturaleza jurídica está dotada de autonomía administrativa, financiera, presupuestal y es pública. De igual forma, por ser una entidad descentralizada del orden departamental, prestadora de servicios de arrendamiento. RENTING DE ANTIOQUIA RENTAN EICE, es una filial del Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA con NIT. 890.980.179-2, está sujeta al control político de la Asamblea Departamental de Antioquia, al control fiscal de la Contraloría General de Antioquia y al control disciplinario de la Procuraduría.

El 10 de mayo de 2009, se constituyó la sociedad RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S., RENTAN, entidad dedicada al arrendamiento operativo. El 19 de mayo de 2009, la Fundación Berta Arias de Botero, propietaria del 100%, cede el 80% de las acciones al IDEA, transformándose en una Sociedad de Economía Mixta. En el año 2011, la Fundación Berta Arias de Botero, cede el 5% de las acciones al IDEA, quedando el porcentaje de participación de los accionistas así: IDEA 85% - Fundación Berta Arias de Botero 15%.

Mediante contrato de compraventa de acciones del 27 de febrero de 2023, se materializó la readquisición de acciones por parte de RENTING DE ANTIOQUIA ofrecidas en venta por la Fundación Berta Arias, previo el agotamiento de los requisitos legales contemplado en los estatutos de la entidad, la ley 1258 de 2008, y en el Código de Comercio, para la venta de acciones.

De conformidad con el artículo 417 del Código de Comercio, la Asamblea de Accionistas de RENTING DE ANTIOQUIA –RENTAN EICE, en reunión de fecha 30 de marzo de 2023, aprobó la medida de cancelar las acciones readquiridas y aumentar proporcionalmente el valor patrimonial del IDEA, quedando en consecuencia el 100% del patrimonio en propiedad de esta.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los objetivos de la información financiera de las entidades que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público son: Toma de decisiones, Control y Rendición de cuentas.

Es de anotar, que RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE, en cumplimiento del artículo 354 de la Constitución Política, y los literales b) y c) del artículo 3 y el literal s) del artículo 4 de la Ley 298 de 1996, que son de obligatoria aplicación por parte de los entes públicos con el propósito de garantizar la razonabilidad y la consistencia de las cifras consignadas en los estados financieros, ha aplicado la normatividad contable expedida por la Contaduría General de la Nación, empleando el Régimen de Contabilidad Pública, así como los procedimientos establecidos en: Resoluciones, Cartas, Circulares y demás normas concordantes.

Lo anterior, con el fin de garantizar la sostenibilidad y permanencia del Sistema Contable en la entidad, con el propósito de que se produzca información razonable y oportuna. Por tal motivo se elabora el manual, donde se describen las diferentes formas de desarrollar las actividades contables de la entidad, así como la correspondiente asignación de responsabilidades y compromisos de los funcionarios que las ejecutan directamente.

En razón a su naturaleza jurídica, RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE está dotada de autonomía administrativa, financiera y presupuestal, están sometidas al régimen de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y, por ende, es de naturaleza pública.

La Empresa cuenta con un régimen Laboral Público: aplicado a los empleados públicos bajo la modalidad de contratación de libre nombramiento y remoción para el Gerente General y subgerentes, de periodo para La Jefe de Control Interno y trabajadores oficiales con contrato a término indefinido.

De igual forma, por ser una entidad descentralizada por servicios del orden departamental, RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE empresa filial del INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA – IDEA con NIT. 890.980.179-2, está sujeta al control político de la Asamblea Departamental de Antioquia, al control fiscal de la Contraloría General de Antioquia y al control disciplinario de la Procuraduría.

Revisoría Fiscal

En cumplimiento al artículo 18 de los estatutos de la entidad, para la vigencia 2025, se elige la revisoría fiscal y mediante contrato número 20250165, la obligación contractual con Resultados Empresariales Y Gerenciales AZ S.A.S., contrato cuyo objeto es Servicios de revisoría fiscal de conformidad con las disposiciones legales vigentes y de acuerdo con la naturaleza de la RENTING DE ANTIOQUIA - RENTAN EICE.

Limitaciones y/o Deficiencias de Tipo Operativo o Administrativo que Inciden en el Proceso Contable

El aplicativo que funciona y con que contó la entidad en la vigencia 2025 para el registro de las operaciones financieras y administrativas es el software SAFIX de la empresa XENCO SA, donde la operación no presentó inconvenientes y/o limitaciones para las necesidades de RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE, por cuanto cuenta con una integridad de la información financiera de la entidad, generando minimización en los riesgos en cuanto a la configuración de errores u omisiones.

En la vigencia 2025 se cuenta con poco personal directo o indirecto, que surta todas las obligaciones, sumado al crecimiento Institucional en la ejecución de los diferentes proyectos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Corresponde al resultado del proceso contable expresado en el diseño y entrega oportuna de los estados e informes contables, los cuales deben presentar una discriminación básica adicional para la interpretación cualitativa y cuantitativa de los hechos realizados, para permitir a los usuarios construir indicadores de seguimiento y evaluación para informar sobre el avance de planes, programas y proyectos.

El juego de los estados financieros preparados y presentados al cierre del periodo contable del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y que deben ser aprobados por la Junta Directiva, son:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integral
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo
- ✓ Notas a los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados bajo el Marco Normativo para entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, así como los métodos y prácticas contables de carácter específico adoptadas por la entidad para el reconocimiento de los hechos financieros y para preparar y presentar sus estados financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La entidad RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE, como entidad pública, realiza la preparación y presentación de los Estados Financieros acorde a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública emanado de la Contaduría General de la Nación, el ciclo contable inicia desde el reconocimiento de los hechos económicos hasta la elaboración de los Estados Financieros, para ello cuenta con:

Soportes documentales: La totalidad de las operaciones realizadas por la entidad se registran y están respaldadas con los documentos idóneos, los cuales son susceptibles de verificación y comprobación.

Conciliación de la información: La Empresa, a través del área contable, realiza verificaciones periódicas mensuales, trimestrales y anuales con las diferentes áreas de la entidad, así como con proveedores y demás entidades con que realiza operaciones, con el fin de conciliar la información contable permanentemente y generar información depurada.

Procesos y procedimientos: El proceso financiero cuenta con los lineamientos necesarios y suficientes para iniciar y culminar el proceso contable, así contribuye a una alta calidad en la información que contienen los estados financieros de la entidad.

Control Contable: El proceso cuenta con actores internos y externos que evalúan constantemente el cumplimiento de las políticas contables, generando así planes de mejoramiento continuo sobre hallazgos o inconsistencias evidenciada en cada auditoría.

Por último, la entidad no es integradora, por tanto, presenta estados financieros individuales.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

El Régimen de Contabilidad Pública contiene la normatividad que deben aplicar las entidades contables públicas, el cual está integrado por el Plan General de Contabilidad Pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, adoptado mediante Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y sus modificaciones, así como también la Doctrina Contable Pública.

Mediante resolución 273 del 27 de septiembre del año 2024, RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE adopta su manual de políticas contables y en la vigencia 2025 se actualiza en mediante acta Nro. 10 del 30 de diciembre del Comité de Gestión y Desempeño, con el fin de garantizar la sostenibilidad y permanencia del Sistema Contable en la entidad, buscando que se produzca información razonable y oportuna. En dichas políticas se describen las diferentes formas de desarrollar las actividades contables de la entidad, así como la correspondiente asignación de responsabilidades y compromisos de los funcionarios que las ejecutan directamente mediante el diseño de procedimientos en el modelo de gestión organizacional, que velen por el cumplimiento y seguimiento de dichas políticas.

2.1. Bases de medición

La Empresa tiene definido las siguientes bases de medición en los componentes de los estados financieros, el valor razonable, valor de transacción y al costo respectivamente, en cada nota se podrá identificar la base de medición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Unidad monetaria: De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad para los Estados Financieros es el PESO colombiano.

Importancia relativa o materialidad: En la elaboración de los estados financieros consolidados de fin de año, la materialidad para propósitos de presentación se estableció aplicando un 3% con relación al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al capital de trabajo, al patrimonio y al resultado del ejercicio, según corresponda.

Redondeo: Todas las operaciones contables y financieras que se deriven en el registro de un hecho económicos, en el manejo de las cifras decimales practicarán las siguientes aproximaciones.

Cuando las cifras tengan un valor igual o inferior a cuarenta y nueve centavos (\$0.49) éste se aproximará a la unidad por defecto.

Cuando las cifras tengan un valor igual o superior a cincuenta centavos (\$0.50) éste se aproximará a la unidad por exceso.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El tratamiento contable de las transacciones en moneda extranjera se registrará usando la tasa de cambio de contado del día en la moneda funcional que es el PESO colombiano.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Desde el 31 de diciembre de 2025 a la fecha de emisión de este informe, no se han presentado eventos que afecten los resultados del ejercicio o la situación financiera presentada en los estados financieros que acompañan estas notas.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Para RENTING DE ANTIOQUIA RENTAN EICE, el ejercicio de los juicios contables es un elemento transversal que permite a la Dirección de Contabilidad interpretar y aplicar las políticas contables ante situaciones de incertidumbre, siempre buscando el cumplimiento de la normatividad y así garantizar de forma adecuada y precisa la clasificación de los hechos económicos.

3.2. Estimaciones y supuestos

La consolidación y generación de nuevos negocios ha venido generado un incremento paulatino en la administración de recursos tanto propios como administrados, aumentando el número de hechos económicos y por ende las cifras plasmadas en los estados financieros. Sin embargo, RENTING DE ANTIOQUIA RENTAN EICE ha establecido metodologías para las estimaciones y supuestos en cuanto a los litigios, desde la secretaria general, con el fin de plasmar en los estados financieros cifras que se acerquen a la realidad financiera.

3.3. Correcciones contables

RENTING DE ANTIOQUIA RENTAN EICE para la vigencia 2025 no realizó correcciones contables a la información financiera de vigencias anteriores. Sin embargo, en la vigencia 2025 no se presentan cambios significativos que tengan relación directa con las políticas contables, reclasificaciones, de depuración de cifras y conciliaciones y venta de activos.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

RENTING DE ANTIOQUIA - RENTAN EICE para la vigencia 2025 siempre garantiza liquidez para el cumplimiento de sus obligaciones con los terceros y esto materializo gracias a la adecuada programación de generar obligaciones futuras que estuvieran derivadas de derechos futuras, complementado a el seguimiento estricto de la cartera y así mitigar los riesgos de crédito, de liquidez y de mercado.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Reconocimiento de derechos, bienes y obligaciones:** Estos representan los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos de la entidad y son registrados aplicando el principio del devengo. Para el reconocimiento y presentación de los hechos económicos se tiene en cuenta la importancia relativa, de tal manera que sea relevante y confiable.
- **Cuentas por Cobrar:** La cuentas por cobrar contienen los derechos obtenidos por la prestación de los servicios en el desarrollo del objeto social de la Entidad, para ello se tiene las siguientes políticas desde el comité de cartera que el órgano que controla este instrumento financiero, así:

Estrategias Para la Recuperación de Cartera Según Categoría

- El recaudo de cartera se realiza conforme a lo establecido en cada contrato, plazos y lugares de cobro.
- Cuando la cartera se encuentra entre las Categorías A o B (0-60 días) se realiza la gestión de cobro desde el área de Tesorería a través de llamadas telefónicas y todo tipo de comunicaciones oficiales que permitan informar oportunamente a los deudores del estado de sus obligaciones.

- Cuando la cartera se encuentre calificada en Categoría C (61-90), se envía un informe con el estado de cuenta de los deudores morosos a la persona encargada de la supervisión de los contratos, al área comercial y jurídica para que conozcan la cartera que se encuentra en Riesgo moderado. En esta calificación se envía un comunicado de manera formal solicitando al Cliente el pago de la cartera en mora en un plazo determinado, en esta categoría se realiza un seguimiento al cliente para verificar que cumpla con el compromiso pactado.
- La gestión pre-jurídica inicia cuando la cartera supere los 90 días en Mora. (Estrategias implementadas desde el área jurídica).
- Las cuentas por cobrar se deterioran cuando el comité de cartera identifica la viabilidad para deteriorar.
- Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando el área jurídica señale que se han agotado todos los medios de cobro y cuando sea aprobado los miembros del comité técnico de saneamiento financiero y contable según resolución 41 del 10 de octubre de 2023.

| CATEGORÍAS CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES | | | |
|--|-----------------|-----------------|-------------|
| CATEGORÍA | DÍAS DE CARTERA | DÍAS DE CARTERA | RIESGO |
| A | 0-30 días | 0-30 días | Normal |
| B | 31-60 días | 31-60 días | Aceptable |
| C | 61-90 días | 61-90 días | Moderado |
| D | 91-180 días | 91-180 días | Importante |
| E | + de 180 días | + de 180 días | Intolerable |

- **Propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión:** Son los bienes registrados al costo de adquisición y el método que se utilizará para depreciar todos los activos clasificados como propiedad, planta y equipo o propiedades de inversión, será de línea recta sobre las vidas útiles. Los bienes muebles con valor igual o inferior a 50 UVT's serán reconocidos en el estado de resultados integral como costo o gasto, según sea el caso.

El siguiente es un detalle de la vida útil estimada para los activos de la Entidad:

| Bienes | Años |
|--|------|
| Edificaciones | 50 |
| Maquinaria y Equipos | 15 |
| Equipo de Oficina | 10 |
| Muebles y Enseres | 10 |
| Equipos de Cómputo y Accesorios | 3 |
| Equipos de Comunicaciones y Accesorios | 3 |

- **Obligaciones laborales y pensiones de jubilación:** En la actualidad la empresa cuenta con una contratación de personal, así:

Empleado público: Corresponden a los empleados de libre nombramiento y remoción y/o de periodo, donde se estipula en los estatutos de la entidad, donde la Gobernación de Antioquia en cabeza del señor Gobernador tiene la potestad para realizar el nombramiento del Gerente General y los de periodo, mientras el Gerente General tiene la potestad para realizar el nombramiento de los Subgerentes.

Trabajadores oficiales: Corresponden a los empleados de con contrato laboral a término indefinido, donde se estipula en los estatutos de la empresa, donde el Gerente General tiene la potestad para realizar dicho nombramiento.

Las prestaciones para los empleados son:

- Vacaciones
- Prima de vacaciones
- Bonificación por recreación
- Bonificación por servicios
- Prima de navidad
- Auxilio de cesantías
- Intereses a las cesantías
- Dotación de calzado y vestido de labor

A continuación, el desarrollo de cada prestación:

Vacaciones

Concepto: Descanso de quince (15) días hábiles, remunerado, a que tiene derecho el empleado que haya laborado un año completo en la respectiva entidad. Es concebida como una prestación social y se liquida con el salario devengado al momento de salir a disfrutarlas.

Tiene derecho a percibirla todos los empleados y trabajadores de la Rama Ejecutiva. Se concede en el año siguiente a la fecha en que se cause el derecho a disfrutarlas, de oficio o a petición del trabajador. Y debe ser pagada en su totalidad con 5 días de antelación a la fecha estipulada para su disfrute. Se concede mediante resolución suscrita por el jefe de la entidad o por quien éste delegue para tal fin. (Decreto 1045, arts, 12 y 18)

Liquidación: Deben tenerse en cuenta los factores salariales enunciados en el art 17 del Decreto 1045 de 1978. A saber:

- Asignación básica mensual
- Incrementos de antigüedad
- Gastos de representación Prima técnica
- Auxilios de alimentación y de transporte.
- Prima de servicios
- Bonificación por servicios prestados.

Prescripción: Las vacaciones prescriben a los cuatro (4) años a partir de la fecha en que se haya causado el derecho.

Regulación: Decreto 3135 de 1968, Decreto 1848 de 1969, Decreto 1045 de 1978, Decreto 2150 de 1995, Ley 995 de 2005, Decreto 404 de 2006.

Interrupción: Las vacaciones sólo podrán ser interrumpidas, una vez se ha iniciado su disfrute, por las causales señaladas expresamente en la norma como son: necesidades del servicio, incapacidad ocasionada por enfermedad, accidente de trabajo o maternidad, por el otorgamiento de una comisión o por el llamamiento a filas. De modo que no se encuentra como una de las causales para interrumpir las vacaciones, la solicitud que realice el empleado o el trabajador.

Prima de vacaciones

Concepto: Auxilio económico equivalente a quince (15) días de salario. Tiene derecho a percibir este auxilio quienes laboren por período de un año en la entidad y se dispongan a disfrutar de sus vacaciones e igualmente se pagarán con 5 días de antelación al disfrute de las vacaciones. Y se liquida con los mismos factores señalados para las vacaciones.

Prescripción: Las vacaciones prescriben a los cuatro (4) años a partir de la fecha en que se haya causado el derecho.

Regulación: Decreto 3135 de 1968, Decreto 1848 de 1969, Decreto 1045 de 1978, Decreto 2150 de 1995, Ley 995 de 2005, Decreto 404 de 2006.

Bonificación por recreación

Concepto: Prestación social que se reconoce a los trabajadores por cada período de vacaciones, el equivalente a dos (2) días de la asignación básica mensual que corresponda en el momento del respectivo disfrute del periodo de vacaciones.

Regulación: Decreto 451 de 1984, Ley 995 de 2005, Decreto 404 de 2006, Decreto 1374 de 2010.

Bonificación por servicios

Concepto: Tendrá derecho a esta bonificación el trabajador cada que cumpla un año un año de servicio y se pagará por parte del empleador dentro de los veinte días siguientes a la causación del derecho a percibirla.

Liquidación: Será equivalente al 35% de los siguientes factores salariales devengados a la fecha de causación del derecho:

Asignación básica mensual
Gastos de representación.

Quienes devenguen un salario inferior o equivalente a la (\$1.395.608 al año 2015) percibirán dicha bonificación en un porcentaje equivalente al 50%.

Regulación: Decreto 2418 de 2015.

Cesantías

Concepto: Suma de dinero que el empleador debe pagar al trabajador a razón de un mes de sueldo por cada año de servicio a la finalización del contrato de trabajo, Así, el empleador a 31 de diciembre de cada año debe liquidar por anualidad, consignando el valor correspondiente al Fondo de Cesantías al que se encuentre afiliado el empleado o al Fondo Nacional de Ahorro.

Liquidación: las cesantías deberán ser liquidadas de acuerdo con los factores salariales señalados en el artículo 45 del Decreto 1045 de 1978, siempre que el empleado los esté percibiendo al momento de la liquidación; así:

- La asignación básica mensual.

- Los gastos de representación y la prima técnica.

- Los dominicales y feriados.

- Las horas extras.

- Los auxilios de alimentación y transporte

- La prima de Navidad.

- La bonificación por servicios prestados.

- La prima de servicios.

- Los viáticos que reciban los funcionarios y trabajadores en comisión cuando se hayan percibido por un término no inferior a ciento ochenta días en el último año de servicio.

- La prima de vacaciones.

El valor del trabajo suplementario y del realizado en jornada nocturna o en días de descanso obligatorio.

Regulación: Decreto 1045 de 1978, Ley 50 de 1990, Ley 244 de 1995. Ley 344 de 1996, Ley 432 de 1998, Decreto 1582 de 1998, Decreto 1453 de 1998, Decreto 1252 de 2000, Ley 1071 de 2006, Ley 1064 de 2006 y Ley 1328 de 2009.

Intereses a las cesantías

Los servidores públicos afiliados a fondos privados de cesantías tienen derecho al reconocimiento de intereses a las cesantías en los términos del numeral 2º del artículo 99 12% anual o proporcionales por fracción, en los términos de las normas vigentes sobre el régimen tradicional de cesantía, con respecto a la suma causada en el año o en la fracción que se

Dotación de calzado y vestido de labor

Concepto: Prestación social que consiste en la entrega gratuita de vestido y calzado a cargo del empleador y para uso del trabajador en las labores propias del empleo que ejerce. No constituye salario.

Se debe haber trabajado tres (3) meses continuos al servicio de la entidad antes de la fecha de cada suministro.

Tiene derecho a dicha dotación los trabajadores cuyo salario sea inferior a dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Deben entregarse el 30 de abril, el 30 de agosto y el 30 de diciembre
Regulación: Ley 70 de 1988 y Decreto 1978 de 1989.

Prima de Navidad

Concepto: Prestación social que consiste en el pago que realiza el empleador al trabajador en la primera quincena del mes de diciembre de una suma equivalente a un (1) mes de salario correspondiente al cargo desempeñado a fecha 30 de noviembre.

Tiene derecho a la Prima de Navidad el trabajador que haya laborado durante todo el año, o proporcionalmente si se ha laborado un tiempo menor, a razón de una doceava (1/12) por cada mes completo trabajado.

Liquidación: Corresponde a un mes de salario por año laborado o una doceava por cada mes completo trabajado, liquidado a 30 de noviembre de cada año, o de los últimos tres (3) meses si fuere variable y se incluirán los siguientes factores salariales:

- La asignación básica mensual.
- Gastos de representación
- La prima técnica cuando constituya factor salarial.
- Los auxilios de alimentación y transporte.
- La prima de servicios.
- La prima de vacaciones.
- La bonificación por servicios prestados.

Regulación: Decreto 3135 de 1968, Decreto 1848 de 1969 y Decreto 1045 de 1978

Prima de servicios

Todos los empleados y trabajadores del nivel territorial percibirán la prima de servicios de que trata el Decreto Ley 1042 de 1978 en los términos y condiciones allí señalados. Esto es, 15 días de remuneración pagaderos los primeros quince días del mes de julio de cada año si se trabajó el año completo, o proporcional si se trabajó de seis (6) a once (11) meses reconociéndose una doceava (1/12) por cada mes completo laborado. No causará derecho a percibirla quien no labore por lo menos un semestre.

Liquidación: Para la liquidación se tendrá en cuenta la cuantía de los siguientes factores salariales que fueren devengados a 30 de junio de cada año:

Asignación básica mensual.
Auxilio de transporte
Auxilio de alimentación.
La bonificación por servicios prestados

Regulación: Decreto 1042 de 1978 y Decreto 2351 de 2014.

- **Impuestos, contribuciones y tasas:** Se reconocen como tributos por pagar los derechos a favor de la Nación, del Departamento y/o de los Entes Municipales, cuando se cumplan las condiciones establecidas en las correspondientes normas vigentes.

Los principales tributos que recaen sobre las operaciones que realiza RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE, son:

Impuesto sobre la renta y complementarios: La entidad es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, a la tarifa general del 35% para la vigencia del 2025, y de Ganancias Ocasionales a la tarifa del 15% y 20%, de acuerdo con lo establecido en el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 10 de la Ley 2277 de 2022. El impuesto sobre la renta se reconoce como gasto de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable del período, afectando el rubro “Impuesto de Renta” como contra partida en la cuenta por pagar denominada “Impuesto por Pagar”

Este impuesto tiene un mecanismo de recaudo anticipado que se declara y paga de forma mensual y se calcula sobre los ingresos brutos, según decreto 242 de 2024. Para esto, las empresas que actúan como autorretenedoras aplican a dichos ingresos la tarifa asociada a su actividad económica principal.

Impuesto sobre las ventas: RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE es responsable del régimen común. Este impuesto se genera por la venta de bienes y servicios gravados. El impuesto a las ventas que no tenga el carácter de descontable es mayor valor del activo, costo o gasto y se reconoce en el momento en que se realice el pago o se cause la factura respectiva.

Teniendo en cuenta el desarrollo de la actividad económica del RENTING, la fórmula que permite calcular la base gravable para cobrar el IVA, lo establece el Decreto 1625 de 2016, y se deberá realizar prorrateo al IVA descontable, según la participación del ingreso excluido sobre los ingresos totales.

Impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros - ICA: RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE. es contribuyente de dicho impuesto y la tarifa en el Municipio de Medellín donde tiene el domicilio principal, corresponde al 10 x 1.000 sobre los ingresos, la Sobretasa Bomberil del 1% sobre los ingresos y por avisos y tableros es el 15% sobre el impuesto de industria y comercio.

Adicionalmente, para los servicios prestados en Municipios diferentes a Medellín, RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE aplicará la tarifa correspondiente al impuesto de industria y comercio estipulado en el Estatuto Tributario de cada Ente Territorial.

Agente retenedor: RENTING DE ANTIOQUIA RENTAN EICE es agente retenedor de renta, en cumplimiento al artículo 368 del Estatuto Tributario; agente retenedor de IVA, en cumplimiento al artículo 437-2 del Estatuto Tributario; agente retenedor del impuesto de industria y comercio, debido a que en la mayoría de los casos las empresas industriales y comerciales del estado coinciden con los agentes de retención de dicho impuesto.

Por lo anterior, y debido a que cada municipio tiene su propio estatuto tributario, en cada hecho económico que se realice por fuera del Municipio de la sede de la entidad, se deberá revisar si es agente retenedor.

Adicionalmente, se tiene las obligaciones formales de declarar y pagar a las retenciones practicadas, al igual que expedir los certificados a los sujetos pasivos que se les practicó las retenciones, con los requisitos que exige la ley.

Agente retenedor de estampillas: RENTING DE ANTIOQUIA RENTAN EICE es agente retenedor de estampillas en cumplimiento a las ordenanzas emitidas por la asamblea Departamental de Antioquia, las cuales señalan a las entidades descentralizadas del orden departamental como agentes retenedores de dichos tributos.

Generalidades:

- Exoneración de pagos al SENA, ICBF y seguridad social en salud sobre los empleados que devenguen hasta 10 SMLMV.
 - La tarifa para ganancias ocasionales es del 15% y/o 20%.
 - La tarifa de retención en la fuente en materia de IVA es del 15%.
 - A partir de febrero de 2025 la tarifa del impuesto de timbre es de 1%.
 - Se extiende la tarifa del 4 x 1.000 del GMF en el año 2025.
- **Cuentas de orden:** Se registran bajo cuentas de orden los compromisos pendientes de legalización y los derechos o responsabilidades contingentes.
- **Uso de estimaciones:** Para la preparación de los Estados Financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados en dichos periodos. El resultado final de ciertos asuntos podría diferir de estas estimaciones.
- **Excedentes financieros:** Los excedentes financieros de la vigencia 2025, será potestativo del Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA, establecer el porcentaje para trasladarlos, así como la fecha.

Sin embargo, en la Ordenanza 35 de 2025, establece que el porcentaje mínimo de traslado de dichos excedentes es del 20% y que se deberá comunicar las fechas de dichos traslados.

➤ Listado de notas que no le aplican a la entidad

Para RENTING DE ANTIOQUIA RENTAN EICE las notas que lo aplican en la vigencia 2025 son:

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
- NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN
- NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

El saldo del efectivo y sus equivalentes a diciembre 31 de 2025 asciende a la suma de OCHENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUATRO MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS M/L (\$85.504.792.895), los cuales están compuestos por recursos propios y recursos administrados, así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 85,504,792,895 | 38,586,606,065 | 46,918,186,830 |
| Cuenta Corriente | 92,216,966 | 1,813,541,436 | -1,721,324,470 |
| Otros Depositos en Instituciones Financieras | 7,733,577,296 | 2,043,596,358 | 5,689,980,938 |
| Depositos En Instituciones Financieras | 77,678,998,633 | 34,729,468,271 | 42,949,530,362 |

El efectivo y equivalentes al efectivo se miden inicialmente al costo de transacción y posteriormente al valor razonable.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La entidad no cuenta con inversiones de tasa fija CDT, las conciliaciones bancarias no presentan diferencias relevantes y finalmente no se manejan cuentas bancarias en moneda extranjera.

Los recursos propios no presentan ningún tipo de restricción y están disponibles para la cancelación de obligaciones o generación de inversiones.

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2xy2 (Vr Inter Recib) | % TASA PROMEDIO |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---|-----------------|
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 7,825,794,262 | 3,857,137,794 | 3,968,656,468 | 99,203,633 | 1.3% |
| Cuenta Corriente | 92,216,966 | 1,813,541,436 | -1,721,324,470 | 0 | 0% |
| Banco Popular Recursos Propios | 5,153,685 | 5,153,685 | 0 | | |
| Bancolombia Recursos Propios | 82,418,897 | 1,803,380,484 | -1,720,961,587 | | |
| Davivienda Recursos Propios | 0 | 362,884 | -362,884 | | |
| Banco Bogota Recursos Propios | 4,644,384 | 4,644,384 | 0 | | |
| Otros depósitos en instituciones financieras | 7,733,577,296 | 2,043,596,358 | 5,689,980,938 | 99,203,633 | 1.3% |
| Instituto Para El Desarrollo De Antioquia IDEA | 7,733,577,296 | 2,043,596,358 | 5,689,980,938 | 99,203,633 | 1.3% |

5.2. Efectivo de uso restringido

Estos recursos son restringidos y solo tiene movimiento una vez los supervisores de los mandantes aprueben la salida del recurso.

Estos recursos se regulan por lo definido en las Leyes 38 de 1989 y 179 de 1994, el Plan General de Contabilidad Pública y el Decreto 115 de 1996. Finalmente, en los contratos de mandato y administración delegada, el tratamiento tributario lo regula el decreto 3050 de 1997.

Corresponden a los recursos administrados. Así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2025 | % TASA PROMEDIO | RESTRICCIONES |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|---|
| EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 77,678,998,633 | 34,729,468,271 | 42,949,530,362 | 0 | 0% | |
| Depósitos en instituciones financieras | 77,678,998,633 | 34,729,468,271 | 42,949,530,362 | 0 | 0% | |
| Instituto Para El Desarrollo De Antioquia IDEA | 77,678,998,633 | 34,729,468,271 | 42,949,530,362 | | | Son recursos administrados cuya disponibilidad es con aprobación de los supervisores de los mandantes |

5.3. Saldos en moneda extranjera

Para la vigencia 2025 no se presentaron transacciones en moneda extranjera

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

El saldo de cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2025 asciende a la suma de CUARENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS SETENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CATORCE PESOS M/L (\$49.571.363.314), así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 49,571,363,314 | 4,552,751,879 | 45,018,611,435 |
| Cuentas por Cobrar Servicios | 7,506,253,809 | 7,096,444,727 | 409,809,082 |
| Cuentas por Cobrar Terceros | 2,750,819,488 | 2,750,819,488 | 0 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 44,774,280,639 | 165,478,286 | 44,608,802,353 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | -2,709,171,134 | -2,709,171,134 | 0 |
| Deterioro acumulado de otras cuentas por cobrar | -2,750,819,488 | -2,750,819,488 | 0 |

Las cuentas por cobrar se miden inicial y posteriormente al valor de transacción, descontando el deterioro.

A continuación, se revela el comportamiento de la cartera en la vigencia 2025, así:

| Concepto | Detalle | Valor | % Part. |
|-----------------------------|---------|--------------------------|-------------|
| Servicios de Renting | 1 | \$ 2,405,110,956 | 4.4% |
| Otros Servicios | 2 | \$ 6,684,893,844 | 12.1% |
| Honorarios Administración | 3 | \$ 1,145,394,615 | 2.1% |
| Consultoría e Interventoría | 4 | \$ 21,673,882 | 0.04% |
| Otras CxC | 5 | \$ 44,774,280,639 | 81.4% |
| Sub Totales | | \$ 55,031,353,937 | 100% |
| Deterioro | 6 | -\$ 5,459,990,622 | -10% |
| Totales | | \$ 49,571,363,314 | 90% |

Detalle 1

Corresponde a los servicios prestados por Renting y los cuales al cierre de la vigencia 2025 no habían sido cancelada, así:

| Tercero | Tipo | Valor | % Part. | Cartera Prom. |
|--|---------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| Contraloria Municipal De Rionegro | Renting Vehicular | \$ 11,956,324 | 0.5% | 12 días |
| Municipio De Girardota | Renting Vehicular | \$ 138,658,912 | 5.8% | 39 días |
| Municipio De Rionegro | Renting Vehicular | \$ 374,535,890 | 15.6% | 509 días |
| Municipio De Titiribí | Renting Vehicular | \$ 3,391,500 | 0.1% | 14 días |
| Municipio El Carmen De Viboral | Renting Vehicular | \$ 69,630,399 | 2.9% | 12 días |
| Municipio de Bello | Renting Tecnológico | \$ 691,836,366 | 28.8% | 360 días |
| Departamento De Antioquia | Renting Maquinaria | \$ 738,495,286 | 30.7% | 90 días |
| Departamento De Antioquia | Renting Vehicular | \$ 96,941,844 | 4.0% | 105 días |
| instituto Departamental de Deportes de Antioquia | Renting Vehicular | \$ 24,265,882 | 1.0% | 18 días |
| Municipio de Caldas | Renting Vehicular | \$ (7,638,713) | -0.3% | 0 días |
| Municipio de Hispania | Renting Vehicular | \$ 14,093,549 | 0.2% | 785 días |
| Distrito Especial de Ciencia tecnologia e Innovacion de Medellín | Renting Maquinaria | \$ 31,903,344 | 1.3% | 11 días |
| Agencia del Desarrollo Rural ADR | Renting Vehicular | \$ 199,487,304 | 8.3% | 55 días |
| Municipio de Támesis | Renting Vehicular | \$ 17,553,069 | 0.7% | 2371 días |
| | | \$ 2,405,110,956 | 100% | |

Para el cálculo de los días promedios se retiran las facturas deterioradas.

Detalle 2

Corresponde a los servicios prestados en el CONSORCIO RENTAN – ASTE, así como otros servicios diferentes al Renting, es cartera de periodos antes de la vigencia 2024 así:

| Tercero | Valor | % Part. |
|--|-------------------------|-------------|
| Consortio RENTAN-ASTE | \$ 4,136,002,541 | 61.9% |
| Carmona Patiño Carlos Mario | \$ 1,876,164,703 | 28.1% |
| Construcciones AP SAS | \$ 215,503,714 | 3.2% |
| Ingenieria Consultoria y Proyectos SAS ICP | \$ 451,715,934 | 6.8% |
| Promotora Montana | \$ 5,506,952 | 0.1% |
| | \$ 6,684,893,844 | 100% |

Esta cartera se encuentra deteriorada al 80%, por tanto, no se presenta los días promedios.

Detalle 3

Corresponde a los servicios prestados por Honorarios y los cuales al cierre de la vigencia 2025 no habían sido cancelada, así:

| Tercero | Tipo | Valor | % Part. | Cartera Prom. |
|--|--------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| Departamento De Antioquia | Honorarios Gestión | \$ 767,904,376 | 67.0% | 59 días |
| Municipio De Abejorral | Honorarios Gestión | \$ 89,250,000 | 7.8% | 14 días |
| Municipio De Girardota | Honorarios Gestión | \$ 101,026,682 | 8.8% | 272 días |
| Municipio De Rionegro | Honorarios Gestión | \$ 57,066,093 | 5.0% | 52 días |
| Municipio De Ciudad Bolivar | Honorarios Gestión | \$ 35,637,882 | 3.1% | 19 días |
| Instituto Para El Desarrollo De Antioquia IDEA | Honorarios Gestión | \$ 19,607,704 | 1.7% | 39 días |
| Loteria De Medellin | Honorarios Gestión | \$ 15,819,836 | 1.4% | 49 días |
| Municipio De Betulia - Antioquia | Honorarios Gestión | \$ 10,460,437 | 0.9% | 25 días |
| Asociacion Colombiana De Ciudades Intermedias | Honorarios Gestión | \$ 7,636,319 | 0.7% | 150 días |
| Instituto De Cultura Y Patrimonio De Antioquia | Honorarios Gestión | \$ 7,235,813 | 0.6% | 0 días |
| Municipio de Segovia | Honorarios Gestión | \$ 11,672,553 | 1.0% | 364 días |
| Municipio De San Pedro De Los Milagros | Honorarios Gestión | \$ 13,594,035 | 1.2% | 394 días |
| Distrito Especial de Ciencia tecnologia e Innovacion de Medellín | Honorarios Gestión | \$ 8,482,886 | 0.7% | Reclamación |
| Totales | | \$ 1,145,394,615 | 100% | |

Para el cálculo de los días promedios se retiran las facturas deterioradas, el comité de cartera no determino deterioro para la vigencia 2025.

Detalle 4

Corresponde a otros conceptos los cuales al cierre de la vigencia 2025 no habían sido cancelada, así:

| Concepto | Valor | % Part. |
|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Recursos Administrados | \$ 44,606,504,484 | 99.6% |
| Gastos Reembolsables | \$ 57,956,181 | 0.1% |
| Otras Cuentas por Cobrar | \$ 109,819,974 | 0.2% |
| Totales | \$ 44,774,280,639 | 100% |

Para la vigencia 2025 se empezaron a realizar las cuentas de cobro de los recursos administrados desde el sistema financiero, cuentas de cobro que dejan registro contable y que hacen las afectaciones correspondientes, por tal razón se presenta un incremento en las otras cuentas por cobrar donde el 90% de la misma corresponde a recursos administrados.

Detalle 5

Corresponde a los honorarios por consultoría e interventorías los cuales al cierre de la vigencia 2025 no habían sido cancelada, así:

| Tercero | Tipo | Valor | % Part. | Cartera Prom. |
|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|---------------|
| Municipio De Rionegro | Interventoría | \$ 21,673,882 | 100% | 20 días |
| Totales | | \$ 21,673,882 | 100% | |

Detalle 6

Se reconoce deterioro de cartera en cumplimiento de las políticas contables, así:

| NIT/Cédula | Tercero | Valor Cartera | Deterioro a 2024 | Observación |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|------------------|
| 901273592 | CONSORCIO RENTAN - ASTE | \$ 4,136,002,541 | \$ 2,750,819,488 | Deteriorado 67% |
| 18387250 | Carmona Patiño Carlos Mario | \$ 1,876,164,703 | \$ 1,876,164,703 | Deteriorado 100% |
| 890940910 | Construcciones AP SAS | \$ 215,503,714 | \$ 215,503,714 | Deteriorado 100% |
| 901063351 | Ingenieria Consultoria y Proyectos SAS ICP | \$ 451,715,934 | \$ 451,715,934 | Deteriorado 100% |
| 890980112 | Municipio de Bello | \$ 691,836,366 | \$ 111,401,256 | Deteriorado 16% |
| 890984986 | Municipio de Hispania | \$ 14,093,549 | \$ 14,093,549 | Deteriorado 100% |
| 890907317 | Municipio de Rionegro | \$ 431,601,983 | \$ 17,231,957 | Deteriorado 40% |
| 890981238 | Municipio de Tamesis | \$ 17,553,069 | \$ 17,553,069 | Deteriorado 83% |
| 901438174 | Promotora Montana SAS | \$ 5,506,952 | \$ 5,506,952 | Deteriorado 100% |
| Totales | | \$ 7,839,978,811 | \$ 5,459,990,622 | 70% |

Desde la Dirección de Contabilidad se evalúa los indicios de un posible deterioro de Cartera a la que cumple más de 180 días, desde El Comité de Cartera se evalúa el posible deterioro de cartera de acuerdo con las políticas contables establecidas por RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE, sin embargo, para la vigencia 2025 el Comité de Cartera no determina que se debe reconocer deterioro para dicha vigencia.

| DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2025 | | | DETERIORO ACUMULADO 2025 | | | | DEFINITIVO | |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|----------------------|------------|----------------------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| CUENTAS POR COBRAR | 53,646,170,884 | 1,385,183,053 | 55,031,353,937 | 5,459,990,622 | 0.0 | 0.0 | 5,459,990,622 | 9.9 | 49,571,363,314 |
| Cuentas por Cobrar Servicios | 6,121,070,756 | 1,385,183,053 | 7,506,253,809 | 2,709,171,134 | | | 2,709,171,134 | 36 | 4,797,082,675 |
| Cuentas por Cobrar Terceros | 2,750,819,488 | 0 | 2,750,819,488 | 2,750,819,488 | | | 2,750,819,488 | 100 | 0 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 44,774,280,639 | 0 | 44,774,280,639 | | | | 0 | 0 | 44,774,280,639 |

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 asciende a la suma de DOCE MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL VEINTIOCHO PESOS M/L (\$12.755.144.028), así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y | 12,538,183,581 | 11,641,260,974 | 896,922,607 |
| Edificaciones | 1,807,467,300 | 1,807,467,300 | 0 |
| Recuestos | 91,350,334 | 91,350,334 | 0 |
| Maquinaria y Equipos | 9,959,081,347 | 9,443,001,794 | 516,079,553 |
| Muebles y Enseres | 462,001,571 | 447,278,071 | 14,723,500 |
| Equipos de Computo y Comunicación | 2,158,967,088 | 1,770,010,568 | 388,956,520 |
| Equipos de Transporte | 12,555,636,684 | 11,490,242,818 | 1,065,393,866 |
| Depreciación acumulada de PPE (cr) | -14,496,320,743 | -13,408,089,911 | -1,088,230,832 |

Los bienes repuestos de muebles corresponden a los repuestos de bienes equipo automotor, que representan un valor de adquisición superior a 50 UVT, susceptibles de ser incorporados a propiedad, planta y equipo y de generar beneficios futuros, sin expectativa de venta en el curso normal de actividades y con un uso por más de un (1) periodo contable.

Los bienes muebles con valor igual o inferior a 50 UVT serán reconocidos en el estado de resultados integral como costo o gasto, según sea el caso, para la vigencia 2025 no se presentaron indicios de deterioro, sino el reconocimiento de la depreciación acumulada según las políticas contables de la entidad.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Propiedad planta y equipo es bienes muebles tiene el siguiente movimiento en la vigencia 2025:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | REPUESTOS | TOTAL |
|---|----------------------|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 9,212,262,293 | 1,770,010,568 | 11,490,242,818 | 216,960,447 | 447,278,071.0 | 91,350,334 | 23,228,104,531 |
| + ENTRADAS (DB): | 746,819,054 | 388,956,520 | 1,065,393,866 | 0 | 14,723,500 | 0 | 2,215,892,940 |
| Adquisiciones en compras | 746,819,054 | 388,956,520 | 1,065,393,866 | | 14,723,500 | | 2,215,892,940 |
| - SALIDAS (CR): | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | | | | | | | 0 |
| SUBTOTAL | 9,959,081,347 | 2,158,967,088 | 12,555,636,684 | 216,960,447 | 462,001,571 | 91,350,334 | 25,443,997,471 |
| = (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | | | | | | | |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | | 0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | | | | 0 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | | | | 0 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | | | | | | 0 |
| SALDO FINAL (31-dic) | 9,959,081,347 | 2,158,967,088 | 12,555,636,684 | 216,960,447 | 462,001,571 | 91,350,334 | 25,443,997,471 |
| = (Subtotal + Cambios) | | | | | | | |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 5,335,542,068 | 1,508,493,171 | 6,786,252,511 | 216,960,446 | 344,516,384 | 0 | 14,191,764,581 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 4,857,263,637 | 1,255,649,696 | 6,477,548,552 | 216,960,446 | 330,180,617 | | 13,137,602,949 |
| + Depreciación registrada - vigencia actual | 478,278,431 | 252,843,475 | 308,703,959 | 0 | 14,335,767 | | 1,054,161,632 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| VALOR EN LIBROS | 4,623,539,279 | 650,473,917 | 5,769,384,172 | 1 | 117,485,187 | 91,350,334 | 11,252,232,890 |
| = (Saldo final - DA - DE) | | | | | | | |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 53.6 | 70 | 54 | 100 | 75 | 0 | 56 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 4,623,539,279 | 650,473,917 | 5,769,384,172 | 0 | 117,485,187 | 91,350,334 | 11,252,232,889 |
| + En servicio | 4,623,539,279 | 650,473,917 | 5,769,384,172 | | 117,485,187 | 91,350,334 | 11,252,232,889 |

Las adquisiciones en la vigencia 2025 fueron:

| Concepto | Concepto | Valor Unitario | Cantidad | Valor Total |
|----------------------------------|---|-------------------------|----------|-------------------------|
| Equipo De Construccion | Retroexcavadora KMTWB024ERUF71297 | \$ 366,520,000 | 1 | \$ 366,520,000 |
| Equipo De Construccion | Retroexcavadora KMTWB024PRUF71305 | \$ 366,520,000 | 1 | \$ 366,520,000 |
| Muebles Y Enseres | Isla 9 puestos | \$ 6,861,100 | 1 | \$ 6,861,100 |
| Muebles Y Enseres | Locker | \$ 2,721,600 | 1 | \$ 2,721,600 |
| Muebles Y Enseres | Modulo división vidrio oficina | \$ 2,570,400 | 2 | \$ 5,140,800 |
| Equipo De Comunicacion Admón | Escaner HP Scan Jet Pro 3000s4 | \$ 2,928,889 | 1 | \$ 2,928,889 |
| Equipo De Comunicacion Admón | Computador Portátil ASUS ExpertBook | \$ 6,902,308 | 30 | \$ 207,069,240 |
| Equipo De Computacion Operativos | Compra de Combo teclado y mouse USB | \$ 3,600,000 | 1 | \$ 3,600,000 |
| Equipo De Computacion Operativos | NoteBook V14 G4 17 512GB 16 GB LENOVO | \$ 3,653,300 | 48 | \$ 175,358,400 |
| Equipo De Transporte | Motocicleta XTZ250 Yamaha Negro Blanco | \$ 23,268,047 | 12 | \$ 279,216,564 |
| Equipo De Transporte | Volqueta Super Force 17T | \$ 343,949,579 | 2 | \$ 687,899,158 |
| Equipo De Transporte | Campero Renault Duster Iconic 1.3T 4x4 MT | \$ 98,278,142 | 1 | \$ 98,278,142 |
| Totales | | \$ 1,227,773,365 | | \$ 2,202,113,893 |

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | EDIFICACIONES | TOTAL |
|--|----------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 1,807,467,300 | 1,807,467,300 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 |
| Adquisiciones en compras | | 0 |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 1,807,467,300 | 1,807,467,300 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 304,556,161 | 304,556,161 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 270,486,961 | 270,486,961 |
| + Depreciación registrada - vigencia actual | 34,069,200 | 34,069,200 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0 | 0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | 0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 1,502,911,139 | 1,502,911,139 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 17 | 17 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0 | 0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE -INMUEBLES | | |
| USO O DESTINACIÓN | 1,502,911,139 | 1,502,911,139 |
| + En servicio | 1,502,911,139 | 1,502,911,139 |

10.3. Construcciones en curso

No se poseen construcciones en curso.

10.4. Estimaciones

La vida útil de los activos propiedad, planta y equipo es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE | | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) | |
|----------------------------------|---|---|---------|
| TIPO | CONCEPTOS | MÍNIMO | MÁXIMO |
| MUEBLES | Maquinaria y equipo | 15 años | 15 años |
| | Equipos de comunicación y computación | 3 años | 3 años |
| | Equipos de transporte, tracción y elevación | 8 años | 8 años |
| | Equipo médico y científico | 15 años | 15 años |
| | Muebles, enseres y equipo de oficina | 10 años | 10 años |
| | Repuestos | | |
| INMUEBLES | Edificaciones | 50 años | 50 años |

La depreciación de la vigencia 2025, fue:

| Tipo Activo | Valor Depreciación | % Part. |
|---|-------------------------|-------------|
| Edificaciones | \$ 34,069,200 | 3% |
| Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | \$ 308,703,959 | 28% |
| Repuestos Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | \$ - | 0% |
| Equipo Medico y Cientifico | \$ 285,106,881 | 26% |
| Maquinaria Y Equipo | \$ 193,171,550 | 18% |
| Muebles Y Enseres | \$ 14,335,767 | 1% |
| Equipo De Comunicación y Computación | \$ 252,843,475 | 23% |
| Totales | \$ 1,088,230,832 | 100% |

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

La depreciación de los activos fijos adquiridos en la vigencia 2025, inicia al mes siguiente de la fecha de adquisición.

Desde la Dirección de Contabilidad se evalúan los indicios de deterioro de la propiedad, planta y equipo, así como del valor razonable y las vidas útiles de los activos, generando comunicados a las dependencias que administran dichos activos.

La depreciación acumulada del equipo medico Equipo Médico y Científico por valor de \$216.960.447 presenta una depreciación acumulada del 100%, donde desde la Subgerencia de operaciones en la vigencia 2026 evaluara el uso, vida útil y deterioro de dicho activo y así consignar las acciones tomadas.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

El saldo de Otros Activos a diciembre 31 de 2025 asciende a la suma de DEICISEIS MIL NOVENTA Y UN MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS M/L (\$16.091.746.834), RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE registrará como Otros Activos los siguientes componentes:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 16,091,746,834 | 1,740,068,365 | 14,351,678,469 |
| Avances y Anticipos Entregados | 11,207,462,579 | 26,907,800 | 11,180,554,779 |
| Derechos de Compensaciones por Impuesto y Contribuciones | 4,838,134,834 | 1,713,160,565 | 3,124,974,269 |
| Activos po Impuesto Diferido | 46,149,421 | 0 | 46,149,421 |

Avances y Anticipos Entregados

Estos valores corresponden a los anticipos entregados a los proveedores de bienes o servicios que ejecutaran los recursos en los diferentes proyectos enmarcados en los contratos de mandato o para el

normal funcionamiento de la entidad, el detalle es el siguiente:

| Tercero | Tipo | Valor | % Part. |
|--|---|--------------------------|-------------|
| Ingenieria Y Gestion Vial SAS | Admón Deleg. Departamento Estudios y diseños via la Ceja - La pintada | \$ 3,862,176,591 | 34,5% |
| Edl S.A.S | Admon Departamento proyecto vial Santuario-Providencia 087D | \$ 3,577,471,316 | 31,9% |
| Central De Consultores S.A.S | Admon Departamento proyecto vial Santuario-Providencia 087D | \$ 1,358,235,227 | 12,1% |
| Consorcio Idea 2025 | Admon Delegada IDEA 117D | \$ 861,166,173 | 7,7% |
| Consorcio Estudios Vulnerabilidad 2025 | Admon Departamento Secretaria de Salud e inclusion social 075D | \$ 824,026,053 | 7,4% |
| Consorcio Hospital Del Carmen | Admón Delegada Departamento Hospital El Bagre 464D | \$ 569,881,276 | 5,1% |
| L L Ingenieros Consultores Sas | Admon Corredores viales Departamento 793 | \$ 101,461,394 | 0,9% |
| Ingenieria Y Gestion Vial SAS | Admon Corredores viales Departamento 793 | \$ 19,233,947 | 0,2% |
| F2x S.A.S. | Gestion Propia de Operaciones | \$ 17,311,100 | 0,2% |
| Geoterra Consultores Geotecnicos S.A.S | Admon Corredores viales Departamento 793 | \$ 16,499,502 | 0,1% |
| Totales | | \$ 11,207,462,579 | 100% |

Derechos de Compensaciones por Impuesto y Contribuciones

Esta cifra comprende los valores retenidos o pagados de forma anticipada a la liquidación de los diferentes tributos nacionales o territoriales.

| Cuenta | Saldo | % Part. |
|---|-------------------------|-------------|
| Anticipo y Saldo a Favor Imp. Sobre la Renta 2024 | \$ 1,570,904,913 | 32.5% |
| Retención Imp. sobre la Renta 2025 | \$ 2,391,533,527 | 49.4% |
| Autoretención Imp. sobre la Renta 2025 | \$ 543,709,000 | 11.2% |
| Descuento Tributario Imp. Sobre la Renta 2025 | \$ 233,266,477 | 4.8% |
| Retención Imp. IVA 2025 | \$ 44,865,806 | 0.9% |
| Retención Imp. ICA 2025 | \$ 49,685,841 | 1.0% |
| Anticipo y Saldo a Favor Imp. ICA 2024 | \$ 4,169,270 | 0.1% |
| Totales | \$ 4,838,134,834 | 100% |

Para el cierre de la vigencia 2025, se presenta anticipos o saldos a favor por concepto del impuesto a las ganancias y de impuesto de ICA de la vigencia 2025, finalmente las retenciones practicadas por IVA en la vigencia 2025.

Activos por Impuesto Diferido

Estos valores corresponden al reconocimiento de las diferencias temporarias que generan mayor cálculo del impuesto a las ganancias en la vigencia 2025, sobre Propiedad, Planta y Equipo de la vigencia 2025, se presenta menor calculo contable que fiscal, también se revisa el deterioro de la vigencia 2024 que contablemente fue superior al fiscal, pero que en la vigencia 2025, será una partida conciliatoria fiscal, al imputar el valor fiscalmente aceptado.

El impuesto diferido por Deterioro tiene el siguiente detalle:

| Concepto | 2024 | 2025 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Deterioro Contable | \$ 118,731,050 | \$ - |
| Deterioro Fiscal | \$ 32,782,107 | \$ 39,181,247 |
| Impuesto Diferido Por Deterioro | \$ 30,082,130 | \$ 16,368,694 |

El impuesto diferido por Depreciación tiene el siguiente detalle:

| Mes | Contabilidad | Fiscal | Diferencia | Impuesto Diferido |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Enero | \$ 85,109,100 | \$ 92,140,119 | \$ 7,031,019 | \$ 2,460,857 |
| Febrero | \$ 90,080,206 | \$ 95,122,798 | \$ 5,042,592 | \$ 1,764,907 |
| Marzo | \$ 89,800,558 | \$ 94,933,204 | \$ 5,132,646 | \$ 1,796,426 |
| Abril | \$ 93,873,003 | \$ 101,041,871 | \$ 7,168,868 | \$ 2,509,104 |
| Mayo | \$ 93,873,003 | \$ 101,041,871 | \$ 7,168,868 | \$ 2,509,104 |
| Junio | \$ 74,937,933 | \$ 97,133,878 | \$ 22,195,945 | \$ 7,768,581 |
| Julio | \$ 89,848,600 | \$ 97,133,878 | \$ 7,285,278 | \$ 2,549,847 |
| Agosto | \$ 90,797,879 | \$ 97,133,878 | \$ 6,335,999 | \$ 2,217,600 |
| Septiembre | \$ 90,900,987 | \$ 97,133,878 | \$ 6,232,891 | \$ 2,181,512 |
| Octubre | \$ 96,734,272 | \$ 100,633,847 | \$ 3,899,575 | \$ 1,364,851 |
| Noviembre | \$ 96,734,278 | \$ 100,633,847 | \$ 3,899,569 | \$ 1,364,849 |
| Diciembre | \$ 95,541,013 | \$ 99,235,554 | \$ 3,694,541 | \$ 1,293,089 |
| Total | \$ 1,088,230,832 | \$ 1,173,318,623 | \$ 85,087,791 | \$ 29,780,727 |

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Composición

El saldo de Cuentas por Pagar a diciembre 31 de 2025 asciende a la suma de CATORCE MIL OCHENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS M/L (\$14.089.659.798), RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE registrará como Cuentas por Pagar los siguientes componentes:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 14,089,659,798 | 8,659,942,038 | 5,694,765,244 |
| Adquisición de bienes y servicios | 4,411,131,591 | 4,428,524,837 | -17,393,246 |
| Recursos a Favor de Terceros | 3,216,781,265 | 328,772,226 | 2,888,009,039 |
| Descuentos de Nomina | 26,787,904 | 6,267,840 | 20,520,064 |
| Retencion en la Fuente | 1,957,459,781 | 521,467,429 | 1,435,992,352 |
| Impuesto, Contribuciones y Tasas | 1,978,632,229 | 610,995,194 | 1,367,637,035 |
| Impuesto al Valor Agregado IVA | 519,949,089 | 784,996,573 | -265,047,484 |
| Otras Cuentas por Pagar | 1,978,917,939 | 1,978,917,939 | 0 |

Incluye las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

22.1. Revelaciones generales

22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Recursos Propios

Comprende los valores por pagar de la adquisición de bienes y servicios, derivados de las transacciones económicas de la entidad, en la ejecución de los diferentes proyectos y que corresponden a recursos propios de la Entidad, así:

| Concepto | Valor | % Part. |
|--|-------------------------|-------------|
| Consortio Hospital Del Carmen | \$ 541,387,212 | 43.3% |
| Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A. | \$ 321,988,704 | 25.8% |
| Caribe Motor De Medellin S.A.S. | \$ 104,056,532 | 8.3% |
| Ezgom SAS | \$ 98,762,920 | 7.9% |
| Chubb Seguros Colombia S A | \$ 50,184,000 | 4.0% |
| Corporacion Balboa | \$ 40,349,936 | 3.2% |
| Colmena Seguros Riesgos Laborales S.A. | \$ 15,730,800 | 1.3% |
| Materiales Y Servicios La Granja S.A.S | \$ 11,153,110 | 0.9% |
| Asesorias Consultorias Y Servicios Para El Estado Y La Empresa SAS | \$ 11,035,000 | 0.9% |
| Gil Lopez Lina | \$ 7,170,000 | 0.6% |
| Cgv Dotaciones SAS | \$ 6,656,064 | 0.5% |
| Seguros Generales Suramericana SA | \$ 5,704,815 | 0.5% |
| Divemotor Colombia S A S | \$ 5,282,380 | 0.4% |
| Ortiz Ortiz Anny Julieth | \$ 5,086,014 | 0.4% |
| Alzate Leal Lina Marcela | \$ 4,523,636 | 0.4% |
| Multisoluciones Y Suministros Industriales SAS | \$ 4,210,897 | 0.3% |
| Tm Solutions S.A.S. | \$ 4,143,691 | 0.3% |
| R Y G Transporte S.A.S | \$ 3,335,000 | 0.3% |
| Seguros Del Estado S.A | \$ 1,868,529 | 0.1% |
| Cruz Sanchez Camila Alejandra | \$ 1,814,768 | 0.1% |
| Union Temporal G2 | \$ 1,691,306 | 0.1% |
| Menores Cuantias | \$ 3,930,653 | 0.3% |
| Totales | \$ 1,250,065,967 | 100% |

Las cuantías menores corresponden a obligaciones inferiores a 1 millones de pesos. Las cuentas por pagar corresponden a facturas recibidas en diciembre de 2025, por tal motivo no presentan mora.

Recursos Administrados

Comprende los valores por pagar de la adquisición de bienes y servicios, derivados de las transacciones económicas de la entidad, en la ejecución de los diferentes proyectos y que corresponden a recursos administrados de la Entidad, así:

| Tercero | Valor | % Part. |
|--|------------------|---------|
| Renting De Antioquia | \$ 1,030,720,851 | 32.6% |
| Sotarco SAS | \$ 316,635,136 | 10.0% |
| Construcciones Diseños Y Obras Civiles | \$ 289,631,651 | 9.2% |
| Ingealquipos SAS | \$ 285,577,142 | 9.0% |
| Corporacion Balboa | \$ 216,216,483 | 6.8% |
| Cd Obras Civiles SAS | \$ 174,989,131 | 5.5% |
| Mattur SAS | \$ 161,067,467 | 5.1% |
| Fundacion Ferrocarril De Antioquia | \$ 90,753,949 | 2.9% |
| Consortio Mantenimiento Riogrande | \$ 80,340,767 | 2.5% |
| Asincon S.A.S | \$ 70,720,221 | 2.2% |
| Ut Vigia 2024 | \$ 65,189,638 | 2.1% |
| Union Temporal G2 | \$ 58,435,455 | 1.8% |
| Ra Soluciones SAS | \$ 55,684,597 | 1.8% |
| Consortio Hospital Del Carmen | \$ 28,494,064 | 0.9% |
| Jhs Mantenimiento SAS | \$ 24,088,225 | 0.8% |
| Multisoluciones Y Suministros Industriales SAS | \$ 23,519,344 | 0.7% |
| Kaen S.A.S | \$ 20,343,831 | 0.6% |
| Euro Llantas Unico SAS | \$ 16,986,553 | 0.5% |
| Biota Consulting Group SAS | \$ 16,873,702 | 0.5% |
| Consortio Dz Enrocado | \$ 15,784,620 | 0.5% |
| Proyectar Construccion E Inversion SAS | \$ 9,192,298 | 0.3% |
| Ruiz Murillo Tatiana Maria | \$ 8,656,777 | 0.3% |
| Balbin Vahos Sebastian | \$ 8,576,886 | 0.3% |
| Impulsar S.A.S | \$ 7,861,676 | 0.2% |
| Velasquez Velasquez Doris Liliana | \$ 7,814,017 | 0.2% |
| Echavarria Agudelo Sara Marcela | \$ 7,771,554 | 0.2% |
| Obando Gaviria Maria Isabel | \$ 7,697,211 | 0.2% |
| Velez Vargas Catalina | \$ 7,697,211 | 0.2% |
| Copete Osorio Julian Alberto | \$ 7,697,211 | 0.2% |
| Velez Ocampo Johan Andres | \$ 7,697,164 | 0.2% |

| Tercero | Valor | % Part. |
|--|-------------------------|-------------|
| Rios Estrada Melissa | \$ 6,903,049 | 0.2% |
| P Y C Pinturas Y Colores S.A.S | \$ 6,079,183 | 0.2% |
| Carmona Maya Jenny Krupskaja | \$ 5,804,117 | 0.2% |
| Fc Y Fc S.A.S. | \$ 4,260,000 | 0.1% |
| Pakitierras SAS | \$ 2,954,250 | 0.1% |
| Materiales Y Servicios La Granja S.A.S | \$ 2,915,200 | 0.1% |
| Autoamerica S.A. | \$ 2,659,481 | 0.1% |
| Solis Martinez Sandy | \$ 2,563,416 | 0.1% |
| Roman Medina Carlos Alberto | \$ 1,237,359 | 0.04% |
| Menores Cuantias | \$ 2,974,737 | 0.1% |
| Totales | \$ 3,161,065,624 | 100% |

Las cuantías menores corresponden a obligaciones inferiores a 1 millones de pesos. Las cuentas por pagar corresponden a facturas recibidas en diciembre de 2025, por tal motivo no presentan mora.

El más representativo es el tercero de RENTING DE ANTIOQUIA- RENTAN, correspondiente a la facturación realizada a los mandatos que ejecuta como mandatario a la vez como proveedor de servicios.

22.1.2. Recursos a Favor de Terceros

Corresponde a las retenciones realizadas por tributos a nivel territorial como tasa y contribuciones del mes de diciembre de 2025, con el siguiente detalle:

| Departamento de Antioquia | Valor | % Part. |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|
| Estampilla Prohospital 1% | \$ 301,539,683 | 9.6% |
| Estampilla Politecnico 0,4% | \$ 121,679,758 | 3.9% |
| Estampilla Prodesarrollo 0,6% | \$ 182,519,648 | 5.8% |
| Estampilla Bienestar Adulto 2% | \$ 608,398,824 | 19.4% |
| Estampilla Prodllo Env lue 0,4% | \$ 121,679,758 | 3.9% |
| Estampilla Univ Digital 0,4% | \$ 119,757,138 | 3.8% |
| Contribucion Especial Antioquia 5% | \$ 926,976,892 | 29.5% |
| Tasa Prodeporte 2.5% | \$ 732,003,415 | 23.3% |
| Tasa Prodeporte 1% | \$ 23,860,443 | 0.8% |
| Totales | \$ 3,138,415,559 | 100% |

| Municipio Girardota | Valor | % Part. |
|----------------------------|---------------------|-------------|
| Tasa Pro Deporte 1.5% | \$ 1,077,834 | 30.0% |
| Estampilla Adulto Mayor 3% | \$ 2,155,671 | 60.0% |
| Estampilla U de A 0.5% | \$ 359,278 | 10.0% |
| Totales | \$ 3,592,783 | 100% |

| Municipio Medellín | Valor | % Part. |
|----------------------------|----------------------|-------------|
| Estampilla Udea 1% | \$ 3,251,139 | 17.2% |
| Estampilla Procultura 0,5% | \$ 1,625,571 | 8.6% |
| Estampilla Adulto Mayor 2% | \$ 6,502,283 | 34.5% |
| Estampilla Innovacion 1% | \$ 3,251,139 | 17.2% |
| Tasa Prodeporte 1,3% | \$ 4,226,482 | 22.4% |
| Totales | \$ 18,856,614 | 100% |

| Municipio Abejorral | Valor | % Part. |
|---------------------------------|---------------------|-------------|
| Estampilla Pro Cultura 2% | \$ 292,414 | 17.4% |
| Estampilla Adulto Mayor 4% | \$ 584,826 | 34.8% |
| Estampilla Pro Hospital 1% | \$ 146,207 | 8.7% |
| Estampilla Justicia Familiar 2% | \$ 292,414 | 17.4% |
| Tasa Pro Deporte 2.5% | \$ 365,517 | 21.7% |
| Totales | \$ 1,681,378 | 100% |

Por regla general y en concordancia con la Ordenanza 48 de 2025, RENTING DE ANTIOQUIA - RENTAN es agente retenedor de dichos tributos, sin embargo, cuando se realizan contratos de mandato, se toma la investidura tributaria del mandante y por tal razón, debemos retener los tributos que retendría el mandante.

Otro componente son las consignaciones sin clasificar de diciembre de 2025, las cuales tienen el siguiente detalle:

| Tercero | Valor | % Part. |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Lotería de Medellín | \$ 3,251,596 | 100% |
| Totales | \$ 3,251,596 | 100% |

2.2.1.3. Retención en la Fuente

Corresponde a las retenciones realizadas por impuestos a nivel nacional del mes de diciembre de 2025 y del nivel territorial como ICA del bimestre 6 o del mes de diciembre de 2025, según corresponda, con el siguiente detalle:

| Tercero | Valor | % Part. |
|--|-------------------------|-------------|
| Retención en la Fuente por Renta e IVA | \$ 1,299,798,133 | 66.4% |
| Retención por Industria y Comercio | \$ 313,211,778 | 16.0% |
| Retención Timbre | \$ 279,895,870 | 14.3% |
| Autorretenciones Imp. sobre la Renta | \$ 64,554,000 | 3.3% |
| Totales | \$ 1,957,459,781 | 100% |

2.2.1.4. Impuesto, Contribuciones y Tasas

Corresponde a los impuestos que se liquidaran del orden nacional y territorial sobre los ingresos y/o utilidades obtenidas de dicha vigencia.

En la vigencia 2025 se notifica la liquidación oficial por parte de la DIAN de la declaración de renta de la vigencia 2020, donde se hace la contratación de un abogado tributarista y se radica respuesta mediante recurso de reconsideración en el mes de agosto de 2025, la calificación de pérdida entregada por el profesional tributarista es baja y por dicha razón no se configura en un pasivo contingente. Para la presentación de este informe en la vigencia 2025 no se ha recibido comunicación por parte de la DIAN.

Adicionalmente, también se recibe fiscalización por parte de la Gobernación de Antioquia, sobre el pago se las estampillas retenidas en la vigencia 2024, de la cual se cierra satisfactoriamente, sin hallazgo alguno.

Este componente tiene el siguiente detalle:

Impuesto de Renta

Corresponde a los valores por pagar por el Impuesto de Rentan de la vigencia 2025, en el ejercicio de sus actividades económicas de dicha vigencia, teniendo como base la utilidad presentada del ejercicio.

| Concepto | Valor | % Part. |
|------------------------|------------------|---------|
| Impuesto de Renta 2025 | \$ 1,427,833,000 | 100% |

Impuesto de ICA

Comprende los valores a pagar por impuesto de Industria y Comercio - ICA en los Municipios diferentes Municipios a nivel nacional donde la entidad preste servicios y en cumplimiento de los principios de territorialidad. Para la vigencia 2025 se calcula la tarifa del 10 x 1.000 según la actividad económica de la Empresa, en el Municipio de Medellín y los otros Municipios se evalúa la tarifa aplicar según actividad económica.

| Tercero | Valor | % Part. |
|--|-----------------------|-------------|
| Distrito Especial De Ciencia Tecnologia E Innovacion De Medellin | \$ 415,370,676 | 85.9% |
| Municipio De Rionegro | \$ 17,283,320 | 3.6% |
| Municipio De Monteria | \$ 14,695,268 | 3.0% |
| Municipio De Sibundoy | \$ 10,263,944 | 2.1% |
| Municipio De Bello | \$ 8,978,540 | 1.9% |
| Municipio El Carmen De Viboral | \$ 6,216,142 | 1.3% |
| Municipio De Sabana De Torres | \$ 2,608,594 | 0.5% |
| Municipio De Caldas | \$ 1,281,087 | 0.3% |
| Municipio De Tuta | \$ 1,202,821 | 0.2% |
| Municipio De Tamesis | \$ 1,138,739 | 0.2% |
| Municipio De Girardota | \$ 1,041,089 | 0.2% |
| Municipio De Abrego | \$ 662,215 | 0.1% |
| Municipio De Ortega-Tolima | \$ 603,419 | 0.1% |
| Municipio De El Retiro | \$ 553,321 | 0.1% |
| Municipio De Titiribí | \$ 530,356 | 0.1% |
| Municipio De El Molino | \$ 462,989 | 0.1% |
| Municipio De Itagui | \$ 345,600 | 0.1% |
| Municipio De San Juan Del Cesar | \$ 233,515 | 0.0% |
| Municipio De San Pedro De Los Milagros | \$ 44,221 | 0.0% |
| Municipio De La Ceja | \$ 42,457 | 0.0% |
| Totales | \$ 483,558,313 | 100% |

2.2.1.5. Impuesto al Valor Agregado IVA

Corresponde al impuesto IVA que se liquidara en el bimestre 6to, como resultado de las operaciones gravadas generadas y descontables, con el siguiente detalle:

| Concepto | Valor | % Part. |
|---|-----------------------|-------------|
| Impuesto Generado en Ventas | \$ 1,927,647,870 | 370.7% |
| Impuesto Generado en Devolución Compras | \$ 4,217,618 | 0.8% |
| Impuesto Descontable Compra Bienes | \$ (27,038,255) | -5.2% |
| Impuesto Descontable Compra Servicios | \$ (1,262,228,571) | -242.8% |
| Impuesto Descontable en Devolución Ventas | \$ (122,649,573) | -23.6% |
| Totales | \$ 519,949,089 | 100% |

2.2.1.6. Otras Cuentas por Pagar

Comprende los valores por pagar de actividades diferentes a la adquisición de bienes y servicios, derivados del ejercicio económico de la entidad.

| Concepto | Valor | % Part. |
|---------------------------------|-------------------------|-------------|
| Consortio RENTAN - ASTE | \$ 1,402,917,939 | 71% |
| Fundación Berta Arias de Botero | \$ 576,000,000 | 29% |
| Totales | \$ 1,978,917,939 | 100% |

El reconocimiento del Consorcio RETNAN -ASTE corresponde a periodos anteriores del 2024 y fue por una participación de una operación conjunta.

Corresponde a lo adeudado al anterior accionista donde en la vigencia 2023 hace la venta de su participación y queda este ítem pendiente de pago con el cumplimiento de unas condiciones sobre los litigios.

2.2.1.6. Descuentos de Nomina

Corresponden a las deducciones realizadas en la nomina de la ultima quincena de diciembre de 2025, la cual generara salidas futuras de recursos monetarios, con el siguiente detalle:

| Cuenta | Valor | % Part. |
|-----------------------|----------------------|-------------|
| Seguridad Social | \$ 2,069,168 | 7.7% |
| Libranzas y/o Ahorros | \$ 24,718,736 | 92.3% |
| Totales | \$ 26,787,904 | 100% |

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

El saldo de las obligaciones laborales a diciembre 31 de 2025 ascienda a la suma de MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS SETENTA PESOS M/L (\$1.265.832.470), discriminadas así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1,265,832,470 | 905,478,666 | 360,353,803 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 1,265,832,470 | 905,478,666 | 360,353,803 |
| RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 1,265,832,470 | 905,478,666 | 360,353,803 |
| A corto plazo | 1,265,832,470 | 905,478,666 | 360,353,803 |
| Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0 | 0 | 0 |
| Posempleo | 0 | 0 | 0 |

2.3.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las retribuciones a corto plazo que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, acorde con las normas legales y laborales vigentes.

| CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
|---|----------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 1,265,832,470 |
| Nómina por pagar | 549,987,962 |
| Vacaciones | 249,865,826 |
| Prima de Vacaciones | 249,327,767 |
| Prima de Servicios | 100,589,296 |
| Bonificación por Servicios | 84,782,702 |
| Bonificación por Recreación | 31,278,916 |

Por consolidación de cuentas por pagar de beneficios empleados el modulo de nomina consolida en cuentas por pagar de nómina para efectos 'presupuestales los siguientes conceptos:

| Cuenta | Valor | % Part. |
|---------------------------|-----------------------|------------|
| Cesantias e Intereses | \$ 482,079,364 | 38.1% |
| Liquidaciones Definitivas | \$ 67,288,413 | 5.3% |
| Viaticos Pendientes | \$ 620,185 | 0.05% |
| Totales | \$ 549,987,962 | 43% |

La entidad cuenta con los siguientes cargos y tipos de empleados:

| Tipo de Contrato | Numero Empleados | % Part. |
|-------------------------------|------------------|-------------|
| Libre Nombramiento Y Remoción | 6 | 11.5% |
| Trabajador Oficial | 45 | 86.5% |
| De Periodo Fijo | 1 | 1.9% |
| Totales | 52 | 100% |

| Planta de Cargos | |
|---|--|
| Jefe Comercial | Auxiliar de servicios Generales |
| Directora de Tesorería | Asesor Comercial |
| Jefe de compras | Subgerencia de Ejecución |
| Comunicador Social | Almacenista |
| Directora de Contratación | Analista Archivo |
| Técnico de Mantenimiento | Administrador de Costos |
| Jefe de Seguridad y Salud en el Trabajo | Analista de Facturación |
| Coordinador Vehicular | Director Administrativo |
| Ingeniero de operaciones | Subgerencia de operaciones |
| Director de Estructuración de Proyectos | Auxiliar Administrativa |
| Abogado | Analista SIGC |
| Secretario General | Jefe de Gestión Humana |
| Coordinadora de Control Interno | Directora Contable |
| Asistente de Gerencia | Subgerente Administrativo y Financiero |
| Director de Ejecución | Conductor |
| Analista de Costo y Presupuesto | Director de Operaciones |
| Analista de Tesorería | Operador de Motoniveladora |
| Auxiliar Contable | Analista Gestión Humana |
| Coordinador de Emergencias Viales | Auxiliar de Mantenimiento |
| Director Planeación Institucional | Operador de Vibrocompactador |
| Analista de Contabilidad | Ingeniero Ambiental |
| Analista de Infraestructura Tecnológica | Mensajero |
| Gerente General | Director de activos operativos y mantenimiento |
| Jefe de Control Interno | Directora de Diseño e Innovación |

En la vigencia 2025 no se crearon nuevas plazas en la nómina de la entidad, pero se suplieron 4 cargos vacantes, adicionalmente todas las erogaciones por concepto de Beneficios empleados se realizan en virtud de la naturaleza jurídica como Empresa Industrial y Comercial del Estado. El incremento del 7.3% de la nómina en la vigencia 2025.

NOTA 24. PROVISIONES

Composición

El saldo de Provisiones a diciembre 31 de 2025 asciende a la suma de CUARENTA Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL VEINTISIETE PESOS M/L (\$47.334.027), RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE se registrará como Provisiones los siguientes componentes:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------|-------------------|----------|-------------------|
| PROVISIONES | 47,334,027 | 0 | 47,334,027 |
| Litigios y demandas | 47,334,027 | 0 | 47,334,027 |

24.1. Litigios y demandas

Este reconocimiento hace parte de la información notificada por Secretaría General de los procesos en contra de la Entidad, así:

| Fecha Radicado | Despacho Judicial | Radicado Judicial | Jurisdicción | Demandante | Tipo de Proceso | Tema Objeto de LITIS | Valor Condena Primera Instancia |
|----------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 13/03/2025 | Juzgado 013 Laboral de Medellín | 05001310501320250003500 | Ordinaria Laboral | Francy Milena Escobar Morales | Declarativo Laboral | Despido Injustificado | \$ 15,275,237 |
| 14/11/2024 | Juzgado 019 Laboral de Medellín | 05001310501920240019300 | Ordinaria Laboral | Luisa Fernanda Lopez Mejia | Declarativo Laboral | Despido Injustificado | \$ 32,058,790 |

La entidad estableció en la vigencia 2025 la metodología de calificación y valoración de los litigios a favor o en contra de esta. Este reconocimiento no tiene efectos fiscales.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Composición

El saldo de los Otros Pasivos a diciembre 31 de 2025 ascienda a la suma de CIENTO VEINTICINCO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y UN MILLONES CUATROSCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS M/L (\$125.291.439.369), discriminadas así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| OTROS PASIVOS | 125,291,439,369 | 26,412,981,984 | 98,878,457,385 |
| Avances y anticipos recibidos | 674,848,704 | 0 | 674,848,704 |
| Recursos Recibidos en Administración | 124,616,590,665 | 26,412,981,984 | 98,203,608,681 |

Reconoce las obligaciones adquiridas por RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE con terceros, contraídas en el desarrollo de sus actividades o en su calidad de garante y que, por sus características particulares, no cumplen con las condiciones o características definidas en las demás políticas contables relacionadas con los pasivos.

25.1 Anticipos y/o Avances Recibidos

Los anticipos o avances recibidos en la vigencia 2025, corresponde a la ejecución del contrato de consultoría de diagnóstico integral de acueductos y saneamientos, firmado con la Gobernación de Antioquia en la vigencia 2025 y que generaran ingresos futuros para la Entidad, así:

| Concepto | Valor | % Part. |
|--------------------------|-----------------------|-------------|
| Gobernación de Antioquia | \$ 674,848,704 | 100% |
| Totales | \$ 674,848,704 | 100% |

25.2. Recursos Recibidos en Administración

Los recursos administrados corresponden a los convenios de mandato suscritos con las diferentes entidades, en la ejecución de las diferentes líneas, en cumplimiento a los planes de gobierno del Departamento de Antioquia, adicionalmente se firmaron las diferentes entidades públicas con el fin de ejecutar proyectos relacionados con el normal funcionamiento e inversión social de las mismas, así:

| Mandante | Numero de Contratos | Valor Contrato | Saldo de Contrato | % Part. |
|--|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Instituto De Cultura Y Patrimonio De Antioquia ICPA | 2 | \$ 1,790,879,500 | \$ 722,885,601 | 0.580% |
| Instituto Para El Desarrollo De Antioquia IDEA | 1 | \$ 8,633,516,272 | \$ 1,953,961,841 | 1.568% |
| Municipio De Abejorral | 2 | \$ 2,610,000,000 | \$ 32,548,782 | 0.026% |
| Municipio De Cañas Gordas | 1 | \$ 825,452,900 | \$ 428,685,650 | 0.344% |
| Municipio De Ciudad Bolivar | 1 | \$ 1,039,335,611 | \$ 13,715,523 | 0.011% |
| Municipio De Girardota | 1 | \$ 840,374,237 | \$ 821,033,912 | 0.659% |
| Municipio De Santafe De Antioquia | 1 | \$ 710,490,200 | \$ 11,249,465 | 0.009% |
| Contraloria General De Antioquia | 1 | \$ 548,949,550 | \$ 276,075 | 0.0002% |
| Departamento De Antioquia | 41 | \$ 492,949,707,104 | \$ 117,069,364,918 | 93.944% |
| Distrito Especial De Ciencia Tecnologia E Innovacion De Medellin | 3 | \$ 3,683,462,153 | \$ 824,682,976 | 0.662% |
| Gen + | 1 | \$ 1,664,419,096 | \$ 1,012,941,009 | 0.813% |
| Instituto De Cultura Y Patrimonio De Antioquia | 2 | \$ 3,738,529,965 | \$ 110,025,734 | 0.088% |
| Instituto Departamental De Deportes De Antioquia | 4 | \$ 2,640,852,877 | \$ 1,327,543,247 | 1.065% |
| Municipio de Amagá | 1 | \$ 338,467,691 | \$ 106,919 | 0.0001% |
| Municipio de Caldas | 5 | \$ 332,446,962 | \$ 29,802,800 | 0.024% |
| Municipio de El Retiro | 1 | \$ 287,160,532 | \$ 4,115 | 0.0000% |
| Municipio de Girardota | 1 | \$ 462,770,477 | \$ 19,572,042 | 0.016% |
| Municipio de Jericó | 1 | \$ 94,202,320 | \$ 620,279 | 0.0005% |
| Municipio De Sabanalarga | 2 | \$ 615,660,889 | \$ 4,010,301 | 0.003% |
| Municipio de San Pedro de los Milagros | 1 | \$ 500,000,000 | \$ 31,635,482 | 0.025% |
| Municipio de Segovia | 1 | \$ 338,634,823 | \$ 338,284 | 0.0003% |
| Municipio De Abejorral | 1 | \$ 242,856,000 | \$ 199,912,153 | 0.160% |
| Municipio De Betulia - Antioquia | 1 | \$ 251,150,950 | \$ 43,877 | 0.0000% |
| Municipio De Briceño | 1 | \$ 547,096,096 | \$ 5,005 | 0.0000% |
| Municipio De Gomez Plata | 1 | \$ 718,322,914 | \$ 785,230 | 0.001% |
| Municipio De Nariño | 1 | \$ 842,816,679 | \$ 559,543 | 0.0004% |
| Municipio De Salgar | 1 | \$ 329,956,001 | \$ 150,059 | 0.0001% |
| Municipio De Santafe De Antioquia | 1 | \$ 255,396,000 | \$ 129,843 | 0.0001% |
| Totales | 81 | \$ 527,832,907,799 | \$ 124,616,590,665 | 100.0% |

En la vigencia 2025 se firmaron 55 contratos de mandatos por valores que ascendieron a los 353 mil millones aproximadamente, de los cuales han cumplidos los cronogramas establecidos en cada proyecto y para el cierre de la misma vigencia se realizó depuración de 22 mandatos de vigencias anteriores a la 2024 y que generaron registros contables, así:

| Mandante | Numero de Contratos | Valor Contrato | % Part. |
|--|---------------------|---------------------------|---------------|
| Departamento De Antioquia | 30 | \$ 335,706,861,727 | 95.1% |
| Contraloría General De Antioquia | 1 | \$ 548,949,550 | 0.2% |
| Instituto De Cultura Y Patrimonio De Antio | 2 | \$ 1,388,682,929 | 0.4% |
| Instituto Departamental De Deportes De A | 2 | \$ 1,038,937,081 | 0.3% |
| Instituto Para El Desarrollo De Antioquia IDEA | 1 | \$ 489,328,004 | 0.1% |
| Municipio De Abejorral | 4 | \$ 2,850,000,000 | 0.8% |
| Municipio De Betulia - Antioquia | 1 | \$ 251,150,950 | 0.1% |
| Municipio De Briceño | 1 | \$ 547,096,096 | 0.2% |
| Municipio De Caicedo | 1 | \$ 750,893,524 | 0.2% |
| Municipio De Cañas Gordas | 1 | \$ 825,452,900 | 0.2% |
| Municipio De Ciudad Bolivar | 1 | \$ 1,039,335,611 | 0.3% |
| Municipio De Girardota | 1 | \$ 800,000,000 | 0.2% |
| Municipio De Gómez Plata | 1 | \$ 718,322,914 | 0.2% |
| Municipio De Heliconia | 1 | \$ 12,876,195 | 0.0% |
| Municipio De Nariño | 1 | \$ 842,816,679 | 0.2% |
| Municipio De Salgar | 1 | \$ 329,956,001 | 0.1% |
| Municipio De Santafé De Antioquia | 2 | \$ 965,886,200 | 0.3% |
| Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellín | 1 | \$ 1,850,000,000 | 0.5% |
| Municipio De Sabanalarga | 1 | \$ 291,398,629 | 0.1% |
| Gen + | 1 | \$ 1,664,419,096 | 0.5% |
| Totales | 55 | \$ 352,912,364,086 | 100.0% |

En la vigencia siguiente se debe continuar con la conciliación y depuración de los contratos de mandatos que registran saldos contables y que son anteriores a la vigencia 2023.

Estos recursos se regulan por lo definido en las Leyes 38 de 1989 y 179 de 1994, el Plan General de Contabilidad Pública y el Decreto 115 de 1996. Adicionalmente los contratos de mandato y administración delegada, el tratamiento tributario lo regula el decreto 3050 de 1997.

NOTA 26. PATRIMONIO

El saldo de la cuenta patrimonio al 31 de diciembre de 2025, asciende a la suma de VEINTITRES MIL DOSCIENTOS VEINTIOCHO MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS SIETE PESOS M/L (\$23.228.781.407).

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS | 23,228,781,407 | 20,542,284,606 | 2,686,496,801 |
| Capital Fiscal | 18,677,491,000 | 18,677,491,000 | 0 |
| Reservas | 690,131,225 | 690,131,225 | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,174,662,381 | 1,064,649,365 | 110,013,016 |
| Resultados de Ejercicios | 2,686,496,801 | 110,013,016 | 2,576,483,785 |

26.1. Capital

Actualmente el capital fiscal asciende a la suma de DIECIOHO MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SITE MILLONES CUATROSCIENTOS NOVENTA Y UN MIL PESOS M/L (\$18.677.491.000). Tiene como Dueño al INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA - IDEA con NIT. 890.980.179-2, conformando una entidad no societaria.

RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE gestiona su capital con el objetivo primordial de garantizar la continuidad operativa y la prestación ininterrumpida de sus servicios, asegurando que el patrimonio se mantenga sólido para cumplir con su objeto social y las metas del plan estratégico institucional.

Objetivos: La gestión busca salvaguardar la capacidad de RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE para generar beneficios económicos futuros o potencial de servicio, manteniendo una estructura de financiamiento equilibrada que minimice el riesgo de insolvencia.

Políticas: La política de capital se fundamenta en la reinversión de excedentes cuando sea autorizado o se deberá trasladar al propietario, el control riguroso del endeudamiento y el cumplimiento estricto de las normas presupuestales y legales vigentes. La Entidad prioriza la financiación mediante recursos propios, limitando el uso de deuda externa a proyectos de inversión con retorno social o financiero comprobado.

Procesos: Durante el periodo 2025, RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE monitoreó su capital a través de indicadores de solvencia, liquidez y ejecución presupuestal. No se presentaron cambios significativos en los objetivos o políticas de gestión de capital respecto al año 2024, y la Entidad ha cumplido con todos los requerimientos de capital externos impuestos por los entes de regulación y control.

Cuantitativo vs. Cualitativo: RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE en cumplimiento de las políticas de capital se informa que en la vigencia 2025 si se cumplieron los indicadores financieros proyectados al inicio del ejercicio.

Reserva: Actualmente cuenta con una reserva está conformada así:

| Concepto | Valor | % Part. |
|--|------------------------|-------------|
| Reserva Legal | -\$ 943,905,404 | 306.3% |
| Reserva Ocasional | -\$ 555,490,021 | 180.3% |
| Reserva por readquisición de participación | \$ 1,191,266,672 | -386.6% |
| Totales | -\$ 308,128,753 | 100% |

La reserva en sentido contrario de la readquisición de participación corresponde a lo adeudado a la anterior accionista Berta Arias, donde se presentaron en la negociación unas condiciones para la cancelación de este valor y que una vez cancelado, deberá ser reintegrado por el INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA IDEA.

Pagos condicionados:

| Concepto | valor | Estado |
|--------------------|-------------------------|--------------|
| Condicion Cartera | \$ 615,266,672 | Cancelado |
| Condicion Demandas | \$ 576,000,000 | No cancelado |
| Totales | \$ 1,191,266,672 | |

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación: Corresponde a reconocimientos en la migración a normas internacionales en la vigencia 2015 sobre Propiedad, Planta y Equipo, donde aún se trae un saldo por dicho impacto que asciende a la suma de TRESCIENTOS OCHENTA Y DOS MILLONES DOS MIL CUATROSCIENTSO SETENTA Y DOS PESOS M/L (\$382.002.472).

Resultado de ejercicios anteriores: Con la utilidad presentada en la vigencia 2024 y trasladada a resultados anteriores, se consolidó un resultado de ejercicios anteriores, el cual asciende a la suma de MIL CIENTO SETENTA Y CUATRO MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS M/L (\$1.174.662.381).

Resultado del ejercicio: La utilidad del ejercicio de la vigencia 2025, ascendió a la suma de DOS MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS MILLONES CUATROSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS UN PESOS M/L (\$2.686.496.801). Este resultado presenta un incremento del 2342% sobre la utilidad del año anterior, como resultado de la estrategia gerencial y la consolidación de los nuevos proyectos a ejecutar por la Entidad.

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

27.1. Activos Contingentes

Composición

Corresponde a las revelaciones de los litigias donde RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE es demandante y aun no te tiene una calificación para ser reconocida como un activo de la Entidad, por ser un proceso incierto, los activos contingentes se componen de:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| DERECHOS CONTINGENTES | 4,382,527,128 | 7,281,657,928 | 2,899,130,800 |
| Litigios y Demandas | 4,382,527,128 | 7,281,657,928 | -2,899,130,800 |
| DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR) | -4,382,527,128 | -7,281,657,928 | 2,899,130,800 |
| Activos Contingentes por el contrario (cr) | -4,382,527,128 | -7,281,657,928 | 2,899,130,800 |

Los procesos tienen los siguientes detalles:

| Ítem | Tipo de actuación | Radicado | Jurisdicción | Instancia | Demandado | Autoridad que conoce | Estado actual del proceso | Fecha de última de actuación | Pretensión económica | Probabilidad de pérdida |
|------|-------------------|-------------------------|---|-----------|--|---|--|--|----------------------|-------------------------|
| 1 | JUDICIAL | 05001310301720190037600 | JURISDICCIÓN ORDINARIA | PRIMERA | PLANET NNOVA S.A.S | JUZGADO 004 CIVIL DEL CIRCUITO DE EJECUCIÓN DE SENTENCIAS DE MEDELLÍN | En ejecución con mandamiento de pago y medida cautelar | 23/05/2025-Auto No. 1001V de 23 de mayo de 2025, mediante el cual se ordena incorporar respuesta del banco al expediente y se reconoce personería. | \$ 143,472,769 | REMOTA |
| 2 | JUDICIAL | 05001310300520230041500 | JURISDICCIÓN ORDINARIA | PRIMERA | CARLOS MARIO CARMONA PATIÑO | JUZGADO 003 CIVIL DEL CIRCUITO DE EJECUCIÓN DE SENTENCIAS DE MEDELLÍN | En ejecución | 12/12/2025 – Constancia secretarial dando respuesta a memorial y remisión de link del expediente digital. | \$ 131,960,383 | PROBABLE |
| 3 | JUDICIAL | 05001310300220210032800 | JURISDICCIÓN ORDINARIA | PRIMERA | CARLOS MARIO CARMONA PATIÑO | JUZGADO 002 CIVIL DEL CIRCUITO DE MEDELLÍN | En ejecución | 2025-07-07- Auto reconoce personería | \$ 2,561,407,052 | PROBABLE |
| 4 | JUDICIAL | 05001333300520240027200 | JURISDICCIÓN DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO | PRIMERA | MUNICIPIO DE BELLO | JUZGADO 005 ADMINISTRATIVO DE MEDELLÍN | En etapa de contestación de la demanda | 2025-04-29-Auto admisorio de la demanda | \$ 229,811,412 | PROBABLE |
| 5 | JUDICIAL | 25000233600020210031100 | JURISDICCIÓN DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO | PRIMERA | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL DEL DISTRITO CAPITAL | TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA | Etapa de práctica de pruebas. | 2025-09-04- Audiencia pruebas | \$ 1,203,092,147 | REMOTA |
| 6 | JUDICIAL | 05615310300220140030600 | JURISDICCIÓN ORDINARIA | PRIMERA | ANTIOKIA FOODS S.A.S | JUZGADO 002 CIVIL DEL CIRCUITO DE RIONEGRO | En ejecución | 2025-12-18- Solicitud oficio a CFIN S.A.S | \$ 112,783,365 | PROBABLE |

27.2. Pasivos Contingentes

Composición

Corresponde a las revelaciones de los litigios donde RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE es el demandando y aun no se tiene una calificación para ser reconocida como un pasivo de la Entidad, por ser un proceso incierto, los pasivos contingentes se componen de:

| CONCEPTO | 2025 | 2025 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| PASIVOS CONTINGENTES | 3,520,380,615 | 3,838,953,879 | 318,573,264 |
| Litigios y Demandas | 3,520,380,615 | 3,838,953,879 | -318,573,264 |
| OBLIGACIONES POTENCIALES | -3,520,380,615 | -3,838,953,879 | 318,573,264 |
| Pasivo Contingentes por el contrario (cr) | -3,520,380,615 | -3,838,953,879 | 318,573,264 |

Los procesos tienen los siguientes detalles:

| Ítem | Tipo de actuación | Radicado | Jurisdicción | Instancia | Demandante | Autoridad que conoce | Estado actual del proceso | Fecha de última de actuación | Pretensión económica | Probabilidad de pérdida |
|------|-------------------|-------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------|--|---|---|----------------------|-------------------------|
| 1 | JUDICIAL | 05001333301920170035900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO | SEGUNDA | MARLENY QUINTERO QUINTERO Y OTROS | JUZGADO 019 ADMINISTRATIVO DE MEDELLIN | al despacho para fallo en trámite de segunda instancia ante el Tribunal Administrativo de Antioquia | 2025-09-05- Al despacho para sentencia de segunda instancia | \$ 2,616,000,000 | Declarativa+ Condena |
| 2 | JUDICIAL | 05001333301320160079700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO | SEGUNDA | MARTIN JARVIN LEMA HURTADO Y OTROS | JUZGADO 013 ADMINISTRATIVO DE MEDELLIN | al despacho para fallo en trámite de segunda instancia ante el Tribunal Administrativo de Antioquia | 2024-01-16- Al despacho para sentencia de segunda instancia | \$ 804,844,240 | Declarativa+ Condena |
| 3 | JUDICIAL | 0500133330342024005300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO | PRIMERA | SERVICE SOLUTION SLOG S.A.S | JUZGADO 39 ADMINISTRATIVO DE MEDELLIN | Contestación de la demanda | 2025-01-23- Reforma de la demanda | \$ 99,536,375 | Declarativa+ Condena |

NOTA 29. INGRESOS

Composición

El saldo de los ingresos operacionales al 31 de diciembre de año 2025, asciende a la suma de CINCUENTA MIL CUATROSCIENTOS SETENTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL CUATROSCIENTOS UN PESOS M/L (\$50.475.549.401), así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS | 50,475,549,401 | 31,900,234,686 | 18,575,314,714 |
| Venta de servicios | 49,434,368,481 | 27,885,304,448 | 21,549,064,033 |
| Otros ingresos | 1,041,180,920 | 4,014,930,238 | -2,973,749,319 |

29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

No se presentan ingresos por este concepto

29.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Corresponde a los servicios de Renting en el desarrollo del objeto social de la entidad, así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 52,767,367,049 | 31,900,234,686 | 20,867,132,363 |
| Venta de servicios | 51,726,186,129 | 27,885,304,448 | 23,840,881,681 |
| Servicios Renting | 39,865,170,599 | 22,450,656,657 | 17,414,513,942 |
| Honorarios Administrativos | 10,466,857,195 | 5,429,773,841 | 5,037,083,354 |
| Otros Servicios | 1,394,158,335 | 4,873,950 | 1,389,284,385 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | 0 | 0 | 0 |
| Otros ingresos | 1,041,180,920 | 4,014,930,238 | -2,973,749,318 |
| Ingresos financieros | 99,203,633 | 48,238,648 | 50,964,985 |
| Otros ingresos | 895,827,866 | 3,966,691,590 | -3,070,863,724 |
| Ingreso Por Impuesto Diferido | 46,149,421 | 0 | 46,149,421 |

Servicio de Renting

La entidad cuenta con un equipamiento para prestar los servicios de renting en las tres líneas, donde la ejecución es así:

| Contratante | Valor | % Part. |
|--------------------------------|--------------------------|-------------|
| Renting de Maquinaria Amarilla | \$ 32,063,401,824 | 82.3% |
| Renting de Vehiculos | \$ 5,991,553,195 | 15.4% |
| Renting de Tecnológico | \$ 915,143,811 | 2.3% |
| | \$ 38,970,098,830 | 100% |



Los clientes que generan los ingresos de servicios de renting, así:

| Contratante | Valor | % Part. |
|--|--------------------------|-------------|
| Departamento De Antioquia | \$ 32,392,256,227 | 83% |
| Municipio De Rionegro | \$ 1,512,277,067 | 3.9% |
| Agencia Del Desarrollo Rural ADR | \$ 1,420,722,888 | 3.6% |
| Municipio De Bello | \$ 866,845,316 | 2.2% |
| Municipio De Girardota | \$ 788,745,794 | 2.0% |
| Municipio El Carmen De Viboral | \$ 621,614,237 | 1.6% |
| Empresa De Seguridad Del Oriente Sas Eso Rionegro Sas | \$ 286,865,341 | 0.7% |
| Instituto Departamental De Deportes De Antioquia | \$ 193,632,947 | 0.5% |
| Empresa Para La Seguridad Y Soluciones Urbanas Esu | \$ 180,477,272 | 0.5% |
| Club Escuela De Ciclismo Orgullo Paisa | \$ 151,762,248 | 0.4% |
| Municipio De Caldas | \$ 128,108,665 | 0.3% |
| Contraloria Municipal De Rionegro | \$ 113,742,590 | 0.3% |
| Municipio De Tamesis | \$ 111,007,896 | 0.3% |
| Municipio De El Retiro | \$ 69,165,187 | 0.2% |
| Distrito Especial De Ciencia Tecnologia E Innovacion De Medellin | \$ 60,946,470 | 0.2% |
| Municipio De Titiribí | \$ 45,903,069 | 0.1% |
| Municipio De Abejorral | \$ 16,806,723 | 0.04% |
| Empresa De Vivienda De Antioquia | \$ 4,032,000 | 0.01% |
| Municipio De San Pedro De Los Milagros | \$ 3,781,513 | 0.01% |
| Institucion Universitaria Publica De Bello - Iupbello | \$ 1,405,380 | 0.004% |
| Totales | \$ 38,970,098,830 | 100% |

Adicionalmente, Renting de Antioquia – RENTAN actúa como proveedor de Renting en algunos contratos de mandato.

Honorarios de Gestión

Corresponde a los Honorarios por Administración Delegada en el desarrollo del objeto social de la entidad, así:

| Contratante | Valor | % Part. |
|--|-------------------------|-------------|
| Departamento De Antioquia | \$ 6,868,493,873 | 85% |
| Instituto Para El Desarrollo De Antioquia Idea | \$ 278,230,691 | 3.5% |
| Distrito Especial De Ciencia Tecnologia E Innovacion De Medellin | \$ 180,335,196 | 2.2% |
| Instituto De Cultura Y Patrimonio De Antioquia | \$ 140,317,733 | 1.7% |
| Agencia Del Desarrollo Rural Adr | \$ 124,000,000 | 1.5% |
| Municipio De Girardota | \$ 101,520,041 | 1.3% |
| Municipio De Abejorral | \$ 75,000,000 | 0.9% |
| Municipio De Ciudad Bolivar | \$ 29,947,800 | 0.4% |
| Municipio De Nariño | \$ 28,319,094 | 0.4% |
| Municipio De SantaFe De Antioquia | \$ 27,767,779 | 0.3% |
| Municipio De San Pedro De Los Milagros | \$ 26,398,310 | 0.3% |
| Municipio De Caicedo | \$ 21,750,319 | 0.3% |
| Municipio De Gomez Plata | \$ 20,806,882 | 0.3% |
| Instituto Departamental De Deportes De Antioquia | \$ 18,549,767 | 0.2% |
| Contraloria General De Antioquia | \$ 18,445,000 | 0.2% |
| Loteria De Medellin | \$ 18,429,530 | 0.2% |
| Municipio De Rionegro | \$ 16,759,093 | 0.2% |
| Municipio De Briceño | \$ 15,847,140 | 0.2% |
| Municipio De Salgar | \$ 11,446,489 | 0.1% |
| Asociacion Colombiana De Ciudades Intermedias | \$ 9,346,575 | 0.1% |
| Municipio De Betulia - Antioquia | \$ 8,790,283 | 0.1% |
| Municipio De Sabanalarga | \$ 8,322,819 | 0.1% |
| Totales | \$ 8,048,824,414 | 100% |

Para la vigencia 2025 se firmaron 55 mandatos y se encuentran en ejecución, con un honorario sobre ejecución entre el 7% y 8%, según en contrato.

Otros Servicios

Corresponde al servicio en la ejecución del contrato con el ADR y los servicios conexos a los proyectos de mandatos, cuando Renting de Antioquia – RENTAN actúa como mandatario y proveedor, así:

| Contratante | Valor | % Part. |
|---|-------------------------|-------------|
| Agencia Del Desarrollo Rural ADR | \$ 838,279,385 | 61.00% |
| Departamento De Antioquia | \$ 264,528,249 | 19.25% |
| Municipio De Rionegro | \$ 228,786,376 | 16.65% |
| Empresa De Seguridad Del Oriente Sas Eso Rionegro SAS | \$ 31,587,815 | 2.30% |
| Municipio De Titiribí | \$ 7,132,492 | 0.52% |
| Empresa Para La Seguridad Y Soluciones Urbanas ESU | \$ 3,950,000 | 0.29% |
| | \$ 1,374,264,317 | 100% |

Otros Ingresos

Corresponde a los ingresos no operacionales, con el siguiente detalle:

| Cuenta | Detalle | Saldo | % Part. |
|-------------------------------|---------|-------------------------|-------------|
| Ingresos financieros | 1 | \$ 99,203,633 | 9.5% |
| Otros ingresos | 2 | \$ 895,827,866 | 86.0% |
| Ingreso Por Impuesto Diferido | 3 | \$ 46,149,421 | 4.4% |
| Totales | | \$ 1,041,180,920 | 100% |

La variación con respecto al 2024, sobre los otros ingresos es producto de la subasta realizada en dicha vigencia la cual genero un ingreso aproximado de \$1.511 millones, las recuperaciones en la vigencia 2025 fueron inferiores a las recuperaciones en la vigencia 2024, según las obligaciones de reintegros de los mandatos y por ultimo en la vigencia 2024 se realiza una depuración contable de 19 contratos de mandato que generan unos ingresos de periodos anteriores alrededor de \$622 millones aproximadamente, así.

| Cuenta | Año 2025 | Año 2024 | Variación |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|
| Utilidad Venta de Activos | \$ 0 | \$ 1,511,490,086 | -100.0% |
| Recuperaciones | \$ 806,567,997 | \$ 1,750,440,944 | -53.9% |
| Aprovechamientos | \$ 81,003,320 | \$ 82,658,821 | -2.0% |
| otros Ingresos Ejercicios Anteriores | \$ 8,256,549 | \$ 622,101,740 | -98.7% |
| Totales | \$ 895,827,866 | \$ 3,966,691,590 | -77.4% |

Detalle 1

Corresponde a los rendimientos generados de los recursos de la entidad en las entidades financieras, los recursos son manejados bajo la normatividad vigente en la materia.

Detalle 2

Corresponde al reconocimiento en los diferentes proyectos de mandato de gastos de personal vinculado, puesto de trabajo, pólizas, en fin, sobre gastos en los cuales ha incurrido la entidad. Estos ingresos no son facturados y no corresponden a la venta de bienes o servicios que sean generadores del impuesto de IVA, así:

| Cuenta | valor | % Part. |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Aprovechamientos | \$ 81,003,319 | 9.0% |
| Reintegros de Costos y Gastos | \$ 789,380,674 | 88.1% |
| Reintegro Costos Admon Delegada | \$ 17,187,323 | 1.9% |
| Otros Ingresos Ejercicios Anteriores | \$ 8,256,550 | 0.9% |
| Totales | \$ 895,827,866 | 100% |

Detalle 3

Estos valores corresponden al reconocimiento de las diferencias temporarias que generan mayor cálculo del impuesto a las ganancias en la vigencia 2025, sobre Propiedad, Planta y Equipo de la vigencia 2025, se presenta menor calculo contable que fiscal, también se revisa el deterioro de la vigencia 2024 que contablemente fue superior al fiscal, pero que en la vigencia 2025, será una partida conciliatoria fiscal, al imputar el valor fiscalmente aceptado.

El impuesto diferido por Deterioro tiene el siguiente detalle:

| Concepto | 2024 | 2025 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Deterioro Contable | \$ 118,731,050 | \$ - |
| Deterioro Fiscal | \$ 32,782,107 | \$ 39,181,247 |
| Impuesto Diferido Por Deterioro | \$ 30,082,130 | \$ 16,368,694 |

El impuesto diferido por Depreciación tiene el siguiente detalle:

| Mes | Contabilidad | Fiscal | Diferencia | Impuesto Diferido |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Enero | \$ 85,109,100 | \$ 92,140,119 | \$ 7,031,019 | \$ 2,460,857 |
| Febrero | \$ 90,080,206 | \$ 95,122,798 | \$ 5,042,592 | \$ 1,764,907 |
| Marzo | \$ 89,800,558 | \$ 94,933,204 | \$ 5,132,646 | \$ 1,796,426 |
| Abril | \$ 93,873,003 | \$ 101,041,871 | \$ 7,168,868 | \$ 2,509,104 |
| Mayo | \$ 93,873,003 | \$ 101,041,871 | \$ 7,168,868 | \$ 2,509,104 |
| Junio | \$ 74,937,933 | \$ 97,133,878 | \$ 22,195,945 | \$ 7,768,581 |
| Julio | \$ 89,848,600 | \$ 97,133,878 | \$ 7,285,278 | \$ 2,549,847 |
| Agosto | \$ 90,797,879 | \$ 97,133,878 | \$ 6,335,999 | \$ 2,217,600 |
| Septiembre | \$ 90,900,987 | \$ 97,133,878 | \$ 6,232,891 | \$ 2,181,512 |
| Octubre | \$ 96,734,272 | \$ 100,633,847 | \$ 3,899,575 | \$ 1,364,851 |
| Noviembre | \$ 96,734,278 | \$ 100,633,847 | \$ 3,899,569 | \$ 1,364,849 |
| Diciembre | \$ 95,541,013 | \$ 99,235,554 | \$ 3,694,541 | \$ 1,293,089 |
| Total | \$ 1,088,230,832 | \$ 1,173,318,623 | \$ 85,087,791 | \$ 29,780,727 |

NOTA 30. GASTOS

Composición

El saldo de los gastos al 31 de diciembre de 2025 asciende a la suma de TRECE MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL TRESCIENTOS DOCE PESOS M/L (\$13.831.360.312).

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| GASTOS | 13,831,360,312 | 9,966,655,026 | 3,864,705,285 |
| De administración y operación | 11,736,440,981 | 8,769,828,629 | 2,966,612,351 |
| De ventas | 350,895,853 | 622,609,694 | -271,713,841 |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 313,991,576 | 322,775,154 | -8,783,578 |
| Otros gastos | 1,430,031,902 | 251,441,549 | 1,178,590,353 |

30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y ventas se componen así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 12,087,336,834 | 9,392,438,323 | 2,694,898,510 |
| DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 11,736,440,981 | 8,769,828,629 | 2,966,612,351 |
| Sueldos y Salarios | 3,208,030,977 | 2,769,918,355 | 438,112,622 |
| Contribuciones y Aportes sobre la Nómina | 677,137,508 | 625,404,037 | 51,733,471 |
| Prestaciones Sociales | 1,231,558,797 | 1,061,428,964 | 170,129,833 |
| Gastos Diversos de Personal | 167,302,420 | 78,185,592 | 89,116,828 |
| Gastos Generales | 4,170,114,852 | 3,949,516,424 | 220,598,428 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 2,282,296,427 | 285,375,258 | 1,996,921,169 |
| DE VENTAS | 350,895,853 | 622,609,694 | -271,713,841 |
| Sueldos y Salarios | 184,728,219 | 179,342,527 | 5,385,692 |
| Contribuciones y Aportes sobre la Nómina | 32,447,586 | 31,145,062 | 1,302,524 |
| Prestaciones Sociales | 80,624,425 | 73,285,988 | 7,338,437 |
| Gastos Generales | 53,095,623 | 13,599,281 | 39,496,342 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 0 | 325,236,836 | -325,236,836 |

Gastos de Personal Administrativo y de Ventas

Corresponden a los empleados de libre nombramiento y remoción, trabajadores oficiales y de periodo, donde se estipula en los estatutos de la empresa. Generando el componente de nómina grandes incrementos por la carga prestacional.

Para la vigencia 2025 la nómina tubo un incremento del 7.3%, aprobado por la Junta Directiva. Se tiene el siguiente detalle:

Gastos Generales Administrativo

Corresponde a la adquisición de bienes y servicios necesarios y suficientes para el normal funcionamiento de la entidad y que apoya los procesos, generando los siguientes gastos:

| Cuenta | Valor | % Part. |
|---|-------------------------|-------------|
| Honorarios | \$ 1,443,129,420 | 34.6% |
| Servicios | \$ 1,107,072,710 | 26.5% |
| Servicios Publicos | \$ 937,201,354 | 22.5% |
| Seguros Generales | \$ 238,211,341 | 5.7% |
| Reparaciones | \$ 197,132,240 | 4.7% |
| Materiales Y Suministros | \$ 74,430,037 | 1.8% |
| Elementos De Aseo, Lavanderia Y Cafeteria | \$ 51,412,141 | 1.2% |
| Arrendamiento Operativo | \$ 45,339,636 | 1.1% |
| Viaticos Y Gastos De Viaje | \$ 36,189,721 | 0.9% |
| Combustibles Y Lubricantes | \$ 24,000,276 | 0.6% |
| Mantenimiento | \$ 7,987,582 | 0.2% |
| Servicios Portuarios Y Aeroportuarios | \$ 7,765,613 | 0.2% |
| Gastos Legales | \$ 217,781 | 0.0% |
| Otros Gastos Generales | \$ 25,000 | 0.0% |
| Totales | \$ 4,170,114,852 | 100% |

Gastos Generales de ventas

Corresponde a la adquisición de bienes y servicios necesarios y suficientes para impulsar los proyectos de la entidad, generando los siguientes gastos:

| Cuenta | Valor | % Part. |
|----------------------------|----------------------|-------------|
| Viáticos Y Gastos De Viaje | \$ 2,904,944 | 5.5% |
| Publicidad y Propaganda | \$ 50,190,679 | 94.5% |
| Totales | \$ 53,095,623 | 100% |

Gastos de Impuestos

Corresponde a los impuestos a cargo de RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE para el normal funcionamiento, con el siguiente detalle:

| Cuenta | Valor | % Part. |
|--|-------------------------|-------------|
| Impuesto Predial Unificado | \$ 16,788,956 | 0.7% |
| Cuota De Fiscalización | \$ 60,182,769 | 2.6% |
| Impuesto De Industria Y Comercio | \$ 545,863,914 | 23.9% |
| Tasa | \$ 10,323,054 | 0.5% |
| Impuesto Sobre Vehículos Automotores | \$ 177,504,702 | 7.8% |
| Gravamen A Los Movimientos Financieros | \$ 96,832,586 | 4.2% |
| Impuesto De Timbre | \$ 326,956,734 | 14.3% |
| Impuesto Al Consumo | \$ 2,823,812 | 0.1% |
| Estampillas | \$ 965,922,678 | 42.3% |
| Otros Impuestos | \$ 79,097,322 | 3.5% |
| Totales | \$ 2,282,296,527 | 100% |

30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Corresponde al reconocimiento de las depreciaciones, amortización y provisiones, así:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 313,991,576 | 322,775,154 | -8,783,578 |
| DEPRECIACIÓN | 266,450,826 | 98,314,727 | 168,136,099 |
| Depreciación De Edificaciones | 34,069,200 | 55,025,948 | -20,956,748 |
| Depreciación Muebles, Enseres | 14,335,767 | 27,898,129 | -13,562,362 |
| Depreciación Equipo de Comunicación y Computo | 384,840 | 15,390,651 | -15,005,811 |
| Depreciación Equipo de Transporte | 217,661,019 | 0 | 217,661,019 |
| DETERIORO | 0 | 118,731,050 | 0 |
| Cuentas por Cobrar | | 118,731,050 | |
| AMORTIZACIÓN | 206,723 | 0 | 206,723 |
| De activos intangibles | 206,723 | | 206,723 |
| PROVISIÓN | 47,334,027 | 105,729,377 | -58,395,350 |
| De litigios y demandas | 47,334,027 | 105,729,377 | -58,395,350 |

Las depreciaciones se calculan de acuerdo con las políticas contables adoptadas en la vigencia 2025, en línea recta, generando partida conciliatoria con lo fiscal, sin embargo, se tomará como control administrativo que 1 periodo antes de la depreciación total, se deberá evaluar la funcionalidad del activo, con criterios técnicos, con el fin de registrar en los estados financieros la realidad de estos.

Se evalúan los indicios de deterioro de la cartera y de los activos fijos, desde la dirección de contabilidad, enviando comunicados a las áreas encargadas de los activos y la cartera, sin embargo, desde los comités de cartera y de activos fijos, no de determino deterioro para la vigencia 2025.

Este reconocimiento hace parte de la información notificada por Secretaría General de los procesos en contra de la Entidad, así:

| Fecha Radicado | Despacho Judicial | Radicado Judicial | Jurisdicción | Demandante | Tipo de Proceso | Tema Objeto de LITIS | Valor Condena Primera Instancia |
|----------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 13/03/2025 | Juzgado 013 Laboral de Medellín | 05001310501320250003500 | Ordinaria Laboral | Francy Milena Escobar Morales | Declarativo Laboral | Despido Injustificado | \$ 15,275,237 |
| 14/11/2024 | Juzgado 019 Laboral de Medellín | 05001310501920240019300 | Ordinaria Laboral | Luisa Fernanda Lopez Mejia | Declarativo Laboral | Despido Injustificado | \$ 32,058,790 |

La entidad estableció en la vigencia 2025 la metodología de calificación y valoración de los litigios a favor o en contra de esta. Este reconocimiento no tiene efectos fiscales.

30.2. Transferencias y subvenciones

La entidad no cuenta con subvenciones o transferencias

30.3. Gastos no Operacionales

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| GASTOS NO OPERACIONALES | 2,198,902 | 24,717,549 | -22,518,647 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 2,198,902 | 24,717,549 | -22,518,647 |
| Gastos Financieros | 1,893,753 | 2,896,518 | -1,002,765 |
| Gastos Diversos | | 17,560,205 | -17,560,205 |
| Otros Ingresos de Periodos Anteriores | 305,149 | 4,260,826 | -3,955,677 |

Corresponde a los gastos financieros originados del manejo del recurso monetario y por conceptos diferentes a las operaciones.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

Composición

El saldo de los costos de ventas y operación al 31 de diciembre de 2025 asciende a la suma de TREINTA Y DOS MIL NOVECIENTOS DIECISEIS MILLONES QUINIENTOS ONCE MIL TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS M/L (\$32.916.511.368). Los cuales representan el 68% del ingreso operacional y están distribuidos de la siguiente manera.

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| COSTOS DE VENTAS | 32,916,511,368 | 21,823,566,644 | 11,092,944,724 |
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 32,916,511,368 | 21,823,566,644 | 11,092,944,724 |
| Otros servicios | 32,916,511,368 | 21,823,566,644 | 11,092,944,724 |

31.1. Costo de ventas de bienes

En la vigencia 2025 no se presentaron costos de venta de bienes.

31.2. Costo de ventas de servicios

Los costos de RENTING DE ANTIOQUIA - RENTAN EICE para la vigencia 2025 corresponden a la erogaciones necesarias y suficientes para el cumplimiento de su objeto social y que van directamente relacionados con la generación del Ingreso, se tiene el siguiente detalle:

| Aplicación | Detalle | Valor | % Part. |
|-----------------------------|---------|--------------------------|-------------|
| Costo de Personal | 1 | \$ 2,644,772,931 | 8.0% |
| Costo de Venta de Servicios | 2 | \$ 29,449,958,431 | 89.5% |
| Costo en Depreciacion AP | 3 | \$ 821,780,006 | 2.5% |
| Totales | | \$ 32,916,511,368 | 100% |

Detalle 1

Corresponde al personal relacionado a la prestación de servicios como las áreas de Operaciones y Ejecuciones de la Entidad, generando los siguientes costos:

| Concepto | Valor | % Part. |
|--|-------------------------|-------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 1,614,885,172 | 61.1% |
| Contribuciones y Aportes sobre la Nómina | \$ 400,733,813 | 15.2% |
| Prestaciones Sociales | \$ 579,485,733 | 21.9% |
| Dotación | \$ 49,668,213 | 1.9% |
| Totales | \$ 2,644,772,931 | 100% |

Detalle 2

Corresponde a la adquisición de bienes y servicios necesarios y suficientes para la prestación de servicios que van directamente relacionados con la generación del ingreso, generando los siguientes costos:

| Concepto | Valor | % Part. |
|--|--------------------------|-------------|
| Arrendamientos (Maquinaria - Equipos) | \$ 19,685,605,934 | 67% |
| Seguros (Vehiculo - Cumplimiento) | \$ 1,647,108,866 | 6% |
| Servicios (Personal Temporal - Transporte) | \$ 3,630,713,922 | 12% |
| Mantenimiento (Maquinaria -Vehiculos) | \$ 2,837,721,014 | 10% |
| Combustibles (Maquinaria -Vehiculos) | \$ 1,153,807,871 | 4% |
| Diversos (Peajes Vehiculos) | \$ 113,962,583 | 0.4% |
| Honorarios (Contratista Proyectos) | \$ 381,038,240 | 1.294% |
| Totales | \$ 29,449,958,431 | 100% |

Detalle 3

Corresponde al desgaste de los activos productivos utilizados en la prestación de servicios que van directamente relacionados con la generación del ingreso, generando los siguientes costos:

| Concepto | Valor | % Part. |
|------------------------|-----------------------|-------------|
| Maquinaria y Equipo | \$ 193,171,550 | 23.5% |
| Equipo de Computo | \$ 34,797,616 | 4.2% |
| Equipo de Transporte | \$ 308,703,959 | 37.6% |
| Equipo de construcción | \$ 285,106,881 | 34.7% |
| Totales | \$ 821,780,006 | 100% |

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El saldo del impuesto a las ganancias a 31 de diciembre de 2025 asciende a la suma de MIL CUATROSCIENTOS VEINTISIETE MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES MIL PESOS M/L (\$1.427.833.000). El cual corresponde al reconocimiento del impuesto a cargo de la empresa en la vigencia 2025, donde al realizar la depuración fiscal y se establece diferencias temporales que generan un reconocimiento.

La utilidad fiscal después de la depuración genera el impuesto a las ganancias reconocido, así:

| Concepto | Valor | Concepto | Valor |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Utilidad Contable | \$ 2,686,496,801 | Utilidad Fiscal | \$ 4,079,522,659 |
| Diferencia Permanente en Gastos | \$ 152,798,640 | Impuesto de Renta (35%) | \$ 1,427,832,931 |
| Causación Impuesto Renta | \$ 1,427,833,000 | | |
| Diferencias Temporarias | \$ 124,269,039 | | |
| Ingresos no Fiscales Impuesto Diferido | \$ 46,149,421 | | |
| Ingresos no Fiscales Recuperaciones | \$ 17,187,323 | | |
| Utilidad Fiscal | \$ 4,079,522,659 | | |

36.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

Los activos por impuesto a las ganancias tienen el siguiente detalle:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS | 4,785,563,338 | 1,593,467,859 | 3,192,095,479 |
| CORRIENTES | 4,739,413,917 | 1,593,467,859 | 3,145,946,058 |
| Anticipo y Saldo a Favor Imp. Sobre la Renta 2024 | 1,570,904,913 | 2,534,000 | 1,568,370,913 |
| Retención Imp. sobre la Renta 2025 | 2,391,533,527 | 1,238,603,533 | 1,152,929,994 |
| Autoretención Imp. sobre la Renta 2025 | 543,709,000 | 350,903,000 | 192,806,000 |
| Descuento Tributario Imp. Sobre la Renta 2025 | 233,266,477 | 1,427,326 | 231,839,151 |
| DIFERIDOS | 46,149,421 | 0 | 46,149,421 |
| Cuentas por Cobrar | 16,368,694 | 0 | 16,368,694 |
| Propiedad, Planta y Equipo | 29,780,727 | 0 | 29,780,727 |

La variación corresponde al incremento en la utilidad neta antes de impuesto.

36.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

No se presentan pasivos por Impuesto corrientes y diferidos

36.3. Ingresos por impuestos diferidos

Los ingresos por impuesto diferido tienen el siguiente detalle:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-------------------|----------|-------------------|
| TOTAL INGRESOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO | 46,149,421 | 0 | 46,149,421 |
| Cuentas por Cobrar | 16,368,694 | 0 | 16,368,694 |
| Propiedad, Planta y Equipo | 29,780,727 | 0 | 29,780,727 |

36.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

El gasto por impuesto a las ganancias tiene el siguiente detalle:

| DATOS | | | |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO | 1,427,833,000 | 226,724,000 | 1,201,109,000 |
| CORRIENTE | 1,427,833,000 | 226,724,000 | 1,201,109,000 |
| Impuesto sobre la renta y complementarios | 1,427,833,000 | 226,724,000 | 1,201,109,000 |
| DIFERIDO | 0 | 0 | 0 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 0 | 0 | 0 |

36.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

No se presenta impacto sobre ajustes de vigencias anteriores

NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Para la vigencia 2025 se presenta los siguientes saldos de partes relacionadas:

Gobernación de Antioquia

| | | |
|--|----|-----------------|
| Cuentas por Cobrar Cartera | \$ | 1,675,241,579 |
| Cuentas por Cobrar Recursos Admisnistrados | \$ | 41,099,969,209 |
| Anticipos Recibidos Consultoria | \$ | 674,848,704 |
| Recursos Admisnistrados por Ejecutar | \$ | 117,069,364,918 |
| Ingresos Renting | \$ | 32,392,256,227 |
| Ingresos Honorarios Gestion | \$ | 6,868,493,873 |
| Otros Ingresos | \$ | 1,012,909,284 |
| Gasto Tributos | \$ | 956,804,733 |

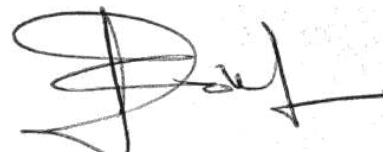
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia - IDEA

| | | |
|--|----|----------------|
| Otros Depositos Financieros | \$ | 85,412,575,929 |
| Cuentas por Cobrar Cartera | \$ | 19,607,704 |
| Cuentas por Cobrar Recursos Admisnistrados | \$ | 92,905,049 |
| Recursos Admisnistrados por Ejecutar | \$ | 1,953,961,841 |
| Ingresos Honorarios Gestion | \$ | 278,230,691 |
| Ingresos Financieros | \$ | 99,395,137 |
| Gasto Financieros | \$ | 17,510,670 |

Cordialmente,



OSCAR RODRIGO RENDÓN SERNA
Representante Legal



LUZ EDILIA LÓPEZ VAHOS
Directora contable TP 96454-T