



# **RENTING DE ANTIOQUIA, RENTAN - EICE**

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO**

**Estados Financieros y Notas  
A junio 2026**

## 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 |

|                                                               | Junio 2026                | Diciembre 2025            | Variación \$             | Variación  | %Part         |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|------------|---------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                                |                           |                           |                          |            |               |
| <b>Activo corriente</b>                                       |                           |                           |                          |            |               |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                           | \$ 100.563.318.490        | \$ 85.504.792.895         | \$ 15.058.525.595        | 18%        | 46,07%        |
| Prestación de servicios por cobrar y otras cuentas por cobrar | \$ 83.397.253.753         | \$ 48.186.180.261         | \$ 35.211.073.492        | 73%        | 38,21%        |
| Otros activos                                                 | \$ 21.011.869.298         | \$ 16.091.746.834         | \$ 4.920.122.463         | 31%        | 9,83%         |
| <b>Total activo corriente</b>                                 | <b>\$ 204.972.441.541</b> | <b>\$ 149.782.719.990</b> | <b>\$ 55.189.721.551</b> | <b>37%</b> | <b>93,91%</b> |
| <b>Activo no corriente</b>                                    |                           |                           |                          |            |               |
| Prestación de servicios por cobrar y otras cuentas por cobrar | \$ 1.385.183.053          | \$ 1.385.183.053          | \$ 0                     | 0%         | 0,83%         |
| Propiedades, planta y equipo, neto                            | \$ 11.918.751.180         | \$ 12.755.144.028         | -\$ 836.392.848          | -7%        | 5,46%         |
| <b>Total activo no corriente</b>                              | <b>\$ 13.301.934.233</b>  | <b>\$ 14.140.327.081</b>  | <b>-\$ 838.392.848</b>   | <b>-6%</b> | <b>6,09%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                          | <b>\$ 218.274.375.774</b> | <b>\$ 163.923.047.071</b> | <b>\$ 54.351.328.703</b> | <b>33%</b> | <b>100%</b>   |
| <b>PASIVOS</b>                                                |                           |                           |                          |            |               |
| <b>Pasivo corriente</b>                                       |                           |                           |                          |            |               |
| Cuentas por pagar                                             | \$ 9.175.141.183          | \$ 4.411.131.591          | \$ 4.764.009.592         | 108%       | 4,72%         |
| Otras Cuentas por pagar                                       | \$ 582.736.075            | \$ 579.251.596            | \$ 3.484.479             | 1%         | 0,30%         |
| Impuestos, contribuciones y tasas                             | \$ 4.120.763.486          | \$ 7.669.570.768          | -\$ 3.548.807.282        | -46%       | 2,12%         |
| Beneficios a los empleados                                    | \$ 1.467.204.993          | \$ 1.292.620.374          | \$ 174.584.620           | 14%        | 0,75%         |
| Provisiones                                                   | \$ 47.334.027             | \$ 47.334.027             | \$ 0                     | 0%         | 0,02%         |
| Otros pasivos                                                 | \$ 177.753.770.909        | \$ 125.291.439.369        | \$ 52.462.331.539        | 42%        | 91,37%        |
| <b>Total pasivo corriente</b>                                 | <b>\$ 193.146.950.673</b> | <b>\$ 139.291.347.725</b> | <b>\$ 53.855.602.948</b> | <b>39%</b> | <b>88,49%</b> |
| <b>Pasivos no corriente</b>                                   |                           |                           |                          |            |               |
| Otras Cuentas por pagar                                       | \$ 1.402.917.939          | \$ 1.402.917.939          | \$ 0                     | 0%         | 0,72%         |
| <b>Total pasivo no corriente</b>                              | <b>\$ 1.402.917.939</b>   | <b>\$ 1.402.917.939</b>   | <b>\$ 0</b>              | <b>0%</b>  | <b>0,72%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                          | <b>\$ 194.549.868.612</b> | <b>\$ 140.694.265.664</b> | <b>\$ 53.855.602.948</b> | <b>38%</b> | <b>89%</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>                                             |                           |                           |                          |            |               |
| <b>Patrimonio</b>                                             |                           |                           |                          |            |               |
| Capital Fiscal                                                | \$ 18.677.491.000         | \$ 18.677.491.000         | \$ 0                     | 0%         | 9,80%         |
| Reserva                                                       | \$ 308.128.753            | \$ 308.128.753            | \$ 0                     | 0%         | 0,16%         |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación       | \$ 382.002.472            | \$ 382.002.472            | \$ 0                     | 0%         | 0,20%         |
| Resultados de ejercicios anteriores                           | \$ 3.861.159.183          | \$ 1.174.662.381          | \$ 2.686.496.802         | 226%       | 1,98%         |
| Excedente (Déficit) del ejercicio                             | \$ 495.725.754            | \$ 2.686.496.801          | -\$ 2.190.771.047        | -82%       | 0,25%         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                       | <b>\$ 23.724.507.161</b>  | <b>\$ 23.228.781.407</b>  | <b>\$ 495.725.755</b>    | <b>2%</b>  | <b>10,9%</b>  |

Oscar Rodrigo Rendón Serna  
Gerente  
RENTING DE ANTIOQUIA, RENTAN - EICE

Luz Edilia López Vahos  
Directora Contable  
TP 96454-T

|                                                         | Junio 2026               | Junio 2025               | Variación \$             | Variación     | %Part         |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                           |                          |                          |                          |               |               |
| Notas                                                   |                          |                          |                          |               |               |
| Servicios Renting                                       | \$ 22.746.726.463        | \$ 18.260.367.551        | \$ 4.486.358.912         | 25%           | 82,8%         |
| Honorarios Administrativos                              | \$ 3.727.267.647         | \$ 1.266.214.005         | \$ 2.461.053.642         | 194%          | 13,6%         |
| Consultorias Directas                                   | \$ 969.868.242           | \$ 0                     | \$ 969.868.242           | 0%            | 3,5%          |
| Otros Servicios                                         | \$ 31.810.609            | \$ 1.178.233.041         | -\$ 1.146.422.432        | -97%          | 0,12%         |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>                     | <b>\$ 27.475.672.961</b> | <b>\$ 20.704.814.597</b> | <b>\$ 6.770.858.364</b>  | <b>33%</b>    | <b>100%</b>   |
| Costos de venta                                         | \$ 21.082.696.437        | \$ 13.475.110.112        | \$ 7.607.586.325         | 56%           | 77%           |
| <b>Utilidad/(pérdida) bruta</b>                         | <b>\$ 6.392.976.524</b>  | <b>\$ 7.229.704.485</b>  | <b>-\$ 836.727.961</b>   | <b>-12%</b>   | <b>23,3%</b>  |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                             |                          |                          |                          |               |               |
| Gastos de administración y operación                    | \$ 5.608.924.198         | \$ 4.893.152.061         | \$ 715.772.137           | 15%           | 20,4%         |
| Gastos de venta                                         | \$ 184.570.221           | \$ 152.140.387           | \$ 32.429.834            | 21%           | 0,7%          |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | \$ 581.373.563           | \$ 131.167.194           | \$ 450.206.369           | 343%          | 2,1%          |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>                       | <b>\$ 6.374.867.982</b>  | <b>\$ 5.176.459.642</b>  | <b>\$ 1.198.408.340</b>  | <b>23%</b>    | <b>23%</b>    |
| <b>Utilidad/(pérdida) operativa</b>                     | <b>\$ 18.108.543</b>     | <b>\$ 2.053.244.844</b>  | <b>-\$ 2.035.136.301</b> | <b>-99%</b>   | <b>0,1%</b>   |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                        |                          |                          |                          |               |               |
| Ingresos financieros                                    | \$ 44.867.619            | \$ 40.390.103            | \$ 4.477.516             | 11%           | 0,16%         |
| Otros ingresos                                          | \$ 678.273.538           | \$ 360.378.343           | \$ 317.895.195           | 88%           | 2,47%         |
| Ingreso Por Impuesto Diferido                           | \$ 31.112.111            | \$ 13.549.502            | \$ 17.562.609            | 130%          | 0,11%         |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                  | <b>\$ 754.253.268</b>    | <b>\$ 414.317.948</b>    | <b>\$ 339.935.320</b>    | <b>82%</b>    | <b>3%</b>     |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                          |                          |                          |                          |               |               |
| Gastos financieros                                      | \$ 794.790               | \$ 672.659               | \$ 122.131               | 18%           | 0,003%        |
| Gastos diversos                                         | \$ 8.912.422             | \$ 11.642.484            | -\$ 2.730.062            | -23%          | 0,032%        |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>                    | <b>\$ 9.707.212</b>      | <b>\$ 12.315.143</b>     | <b>-\$ 2.607.931</b>     | <b>-21%</b>   | <b>0,035%</b> |
| <b>Utilidad/(pérdida) antes de impuestos</b>            | <b>\$ 762.654.599</b>    | <b>\$ 2.455.247.649</b>  | <b>-\$ 1.692.593.050</b> | <b>-69%</b>   | <b>2,8%</b>   |
| Impuesto sobre la renta                                 | \$ 266.928.845           | \$ 835.330.145           | -\$ 568.401.300          | 0%            | 0,97%         |
| <b>Utilidad/(pérdida) del ejercicio</b>                 | <b>\$ 495.725.754</b>    | <b>\$ 1.619.917.504</b>  | <b>-\$ 1.124.191.750</b> | <b>-69,4%</b> | <b>1,8%</b>   |

OM

Oscar Rodrigo Rendón Sema  
Gerente  
RENTING DE ANTIOQUIA, RENTAN - EICE

Paul

Luz Edilia López Vahos  
Directora Contable  
TP 96454-T



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

**NIT: 900.285.704-4**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODOS AL 30 DE JUNIO DE 2026 (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 Junio 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 2026, se elige la revisoría fiscal y mediante contrato número 20260090, 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 cuenta la entidad desde la vigencia 2026 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 2026 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.

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 auditoria.

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. 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.

## **2.2. 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.

## **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 2026 no se han realizado correcciones contables a la información financiera de vigencias anteriores. Sin embargo, en la vigencia 2026 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 2026 se ha garantizado 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:** Las 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 por 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 2° 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 quién 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 2026, 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 prorratio 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 enero de 2026 la tarifa del impuesto de timbre es de 0%.
  - Se extiende la tarifa del 4 x 1.000 del GMF en el año 2026.
- **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.

## NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

### Composición

El saldo del efectivo y sus equivalentes a Junio 30 de 2026 asciende a la suma de CIEN MIL QUINIENTOS SESENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS DIECIOCHO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS ML(\$100.563.318.489), los cuales están compuestos por recursos propios y recursos administrados, así:

| Concepto               | Valor                     | % Part      |
|------------------------|---------------------------|-------------|
| Recursos Propios       | \$ 4.395.091.759          | 4%          |
| Recursos Administrados | \$ 96.168.226.730         | 96%         |
| <b>Totales</b>         | <b>\$ 100.563.318.489</b> | <b>100%</b> |

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.

| Recursos Propios |             |               |                         |             |
|------------------|-------------|---------------|-------------------------|-------------|
| Entidad          | Tipo Cuenta | Número Cuenta | Saldo                   | % Part.     |
| IDEA             | Ahorros     | 100015247     | \$ 5.153.685            | 0,1%        |
| IDEA             | Ahorros     | 200000398     | \$ 4.644.384            | 0,1%        |
| Bancolombia      | Corriente   | 52700002044   | \$ 727.146.245          | 16,5%       |
| IDEA             | Ahorros     | 10007393      | \$ 409.390.961          | 9,3%        |
| IDEA             | Ahorros     | 856           | \$ 660.270.078          | 15,0%       |
| IDEA             | Ahorros     | 200000619     | \$ 35.703               | 0,0%        |
| IDEA             | Ahorros     | 200000626     | \$ 20.137.125           | 0,5%        |
| IDEA             | Ahorros     | 200000029     | \$ 18.953               | 0,0%        |
| IDEA             | Ahorros     | 200000467     | \$ 23.741               | 0,0%        |
| Banco Popular    | Ahorros     |               | \$ 649.424              | 0,0%        |
| Davivienda       | Corriente   | 396169999911  | \$ 786.179.352          | 17,9%       |
| Banco de Bogota  | Corriente   |               | \$ 1.439.857            | 0,0%        |
| IDEA             | Ahorros     | 200000613     | \$ 22.010.903           | 0,5%        |
| Bancolombia      | Corriente   | 52700002752   | \$ 834.135.815          | 19,0%       |
| Bancolombia      | Corriente   | 52700001988   | \$ 2.289.520            | 0,1%        |
| Bancolombia      | Corriente   | 52700001987   | \$ 391.379.799          | 8,9%        |
| IDEA             | Ahorros     | 200001270     | \$ 524.657.275          | 11,9%       |
| Bancolombia      | Corriente   | 52700002752   | \$ 5.528.939            | 0,1%        |
| <b>Totales</b>   |             |               | <b>\$ 4.395.091.759</b> | <b>100%</b> |

## 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:

| Recursos Administrados                                           |                                                                      |         |             |               |                      |         |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------------|----------------------|---------|
| Tercero                                                          | Contrato                                                             | Entidad | Tipo Cuenta | Número Cuenta | Saldo                | % Part. |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Mto vias Departamento 794                                      | IDEA    | Ahorros     | 200000425     | \$ 22.027.490.835,00 | 22,9%   |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Corredores vales Departamento 793                              | IDEA    | Ahorros     | 200000424     | \$ 4.129.738.893,00  | 4,29%   |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Departamento proyecto vial Santuario-Providencia 087D          | IDEA    | Ahorros     | 200000511     | \$ 7.856.406.053,00  | 8,2%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Administracion recursos Seguridad y Justicia 021D                    | IDEA    | Ahorros     | 200000459     | \$ 1.403.187.612,00  | 1,5%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Estabilización Departamento 064D                               | IDEA    | Ahorros     | 200000460     | \$ 460.623.963,00    | 0,5%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Placas Blancas Departamento 410                                | IDEA    | Ahorros     | 200000154     | \$ 113.786,00        | 0,0%    |
| Distrito especial de Ciencia,Tecnologia e innovacion de Medellin | Admon Delegada SIF Municipio de Medellin 845D                        | IDEA    | Ahorros     | 200000588     | \$ 542.479.912,00    | 0,6%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada Departamento Puentes Metalicos 520D                   | IDEA    | Ahorros     | 200001613     | \$ 4.517.829.630,00  | 4,7%    |
| Instituto Departamental de Deportes de Antioquia                 | Auto indeportes Antioquia 329D                                       | IDEA    | Ahorros     | 200000556     | \$ 83.136.541,00     | 0,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Administracion Servicios Públicos Gobernacion 761D                   | IDEA    | Ahorros     | 200000056     | \$ 4.344.080,00      | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Seguridad y Justicia 532D                                      | IDEA    | Ahorros     | 100014830     | \$ 131.030.142,00    | 0,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Cultura y patrimonio 066D                                      | IDEA    | Ahorros     | 200000086     | \$ 5.041.327,00      | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Sedes Educativas Dpto 738                                      | IDEA    | Ahorros     | 200000026     | \$ 163.892.725,00    | 0,2%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Departamento Loteria de Medellin 54D                           | IDEA    | Ahorros     | 200000529     | \$ 11.967.572,00     | 0,0%    |
| Instituto Departamental de Deportes de Antioquia                 | Auto indeportes Antioquia 329D                                       | IDEA    | Ahorros     | 200000555     | \$ 39.111.464,00     | 0,0%    |
| Distrito especial de Ciencia,Tecnologia e innovacion de Medellin | Administración SIF Mpio de Medellin 326M                             | IDEA    | Ahorros     | 867           | \$ 97.767.205,00     | 0,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Departamento Secretaria de Salud e inclusion social 07         | IDEA    | Ahorros     | 200000510     | \$ 142.382.932,00    | 0,1%    |
| Municipio de San Pedro de los Milagros                           | Admon Deleg y maqn mpio San Pedro 171M                               | IDEA    | Ahorros     | 805           | \$ 45.420.170,00     | 0,05%   |
| Municipio de Girardota                                           | Admon deleg maq munic Girardota 563M                                 | IDEA    | Ahorros     | 788           | \$ 17.528.378,00     | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Departametro Asointermedias 002D                               | IDEA    | Ahorros     | 200000554     | \$ 2.073.001,00      | 0,0%    |
| Instituto Departamental de Deportes de Antioquia                 | Auto indeportes Antioquia 329D                                       | IDEA    | Ahorros     | 200000557     | \$ 21.400.544,00     | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | SSITEMAS INDIVIDUALES NO.542 - departamento                          | IDEA    | Ahorros     | 738           | \$ 43.629.097,00     | 0,0%    |
| Municipio de Jerico                                              | Administracion recursos Jerico 535D                                  | IDEA    | Ahorros     | 100015331     | \$ 586.504,00        | 0,0%    |
| Municipio de Caldas                                              | Admin recursos Municipio de Caldas 523                               | IDEA    | Ahorros     | 100014206     | \$ 20.087.108,00     | 0,0%    |
| Municipio de El Retiro                                           | Admón. Deleg. Mun El Retiro (Camion) 558                             | IDEA    | Ahorros     | 758           | \$ 1.000.893,00      | 0,0%    |
| Distrito especial de Ciencia,Tecnologia e innovacion de Medellin | Parque automotor Medellin 426                                        | IDEA    | Ahorros     | 10011926      | \$ 14.353.227,00     | 0,01%   |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Servi Publicos Gobernacion 536A                                | IDEA    | Ahorros     | 100014829     | \$ 2.241.173.693,00  | 2,3%    |
| Municipio de Caldas                                              | Admon deleg Sec. Transito Caldas 485                                 | IDEA    | Ahorros     | 100013722     | \$ 8.138.174,00      | 0,01%   |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Cultura y patri. Gobernacion 537                               | IDEA    | Ahorros     | 100014831     | \$ 3.479,00          | 0,0%    |
| Municipio de Santafe de Antioquia                                | Admon Municipio de Santafe de Antioquia 014D                         | IDEA    | Ahorros     | 200000525     | \$ 11.723.551,00     | 0,0%    |
| Municipio de Caldas                                              | Admon Secretaria de Movilidad Caldas 527                             | IDEA    | Ahorros     | 100014095     | \$ 1.223.865,00      | 0,001%  |
| Distrito especial de Ciencia,Tecnologia e innovacion de Medellin | Parque automotor Medellin 474                                        | IDEA    | Ahorros     | 10012634      | \$ 1.014.351.537,00  | 1,05%   |
| Municipio de Caldas                                              | Administración Delegada 477 M Caldas                                 | IDEA    | Ahorros     | 10012640      | \$ 745.441,00        | 0,001%  |
| Municipio de Segovia                                             | Admon Deleg Municipio de Segovia 017M.                               | IDEA    | Ahorros     | 200000179     | \$ 369.250,00        | 0,0%    |
| Municipio de Amaga                                               | Admon. Deleg. Mun. Amaga 564                                         | IDEA    | Ahorros     | 792           | \$ 100.948,00        | 0,0001% |
| Municipio de Sabanalarga                                         | Admon Deleg Municipio de Sabanalarga 004                             | IDEA    | Ahorros     | 829           | \$ 51.242,00         | 0,0001% |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Departametro Asointermedias 001D                               | IDEA    | Ahorros     | 200000476     | \$ 2.794,00          | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Estudios y diseños via la Ceja - La Pintada 170D                     | IDEA    | Ahorros     | 200000636     | \$ 111.632.685,00    | 0,1%    |
| Instituto Para El Desarrollo de Antioquia IDEA                   | Admon Delegada IDEA 117D                                             | IDEA    | Ahorros     | 200000605     | \$ 1.147.797.027,00  | 1,2%    |
| Municipio de Ciudad Bolivar                                      | Admon. Mpio Ciudad Bolivar 007D                                      | IDEA    | Ahorros     | 200000604     | \$ 13.904.241,00     | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon deleg. Mto Automotor 060D                                      | IDEA    | Ahorros     | 200000637     | \$ 184.559.182,00    | 0,2%    |
| Municipio de Girardota                                           | Admon Municipio de Girardota 013D                                    | IDEA    | Ahorros     | 200000549     | \$ 746.062,00        | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Delegada ICPA 027D                                             | IDEA    | Ahorros     | 200000592     | \$ 34.458.555,00     | 0,0%    |
| Municipio de Briceño                                             | Admon Delegada Municipio de Briceño 014                              | IDEA    | Ahorros     | 200000691     | \$ 248.566,00        | 0,0%    |
| Municipio de Gomez Plata                                         | Municipio de Gomez Plata                                             | IDEA    | Ahorros     | 200000639     | \$ 863.297,00        | 0,0%    |
| Municipio de Santafe de Antioquia                                | Admon Municipio de Santafe de Antioquia 023D                         | IDEA    | Ahorros     | 200000582     | \$ 141.464,00        | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Delegada Adecuacion, Mejoramiento, inversion tasa especial 271 | IDEA    | Ahorros     | 200000830     | \$ 4.729.452.338,00  | 4,9%    |
| Municipio de Betulia                                             | Admón Delegada Municipio de Betulia 197D                             | IDEA    | Ahorros     | 200000949     | \$ 44.430,00         | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Puente Granada 100D                                            | IDEA    | Ahorros     | 200000609     | \$ 158.291,00        | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Dpto DAGRAN Municipio de Zaragoza 102                          | IDEA    | Ahorros     | 200000610     | \$ 256.604,00        | 0,0%    |
| Municipio de Abejorral                                           | Admon Delegada Municipio de Abejorral 002D                           | IDEA    | Ahorros     | 200000693     | \$ 48.719.055,00     | 0,1%    |
| Municipio de Abejorral                                           | Admon Delegada Municipio de Abejorral 003D                           | IDEA    | Ahorros     | 200000692     | \$ 29.287.904,00     | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada adecuacion y ampliacion aerodromos 339                | IDEA    | Ahorros     | 200000829     | \$ 1.943.825.260,00  | 2,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada Departamento Mejoramiento de suelo de subrasante 394D | IDEA    | Ahorros     | 200000831     | \$ 681.730.435,00    | 0,7%    |
| Municipio de Abejorral                                           | Admon Delegada Municipio de Abejorral 007D                           | IDEA    | Ahorros     | 200000950     | \$ 72.678.712,00     | 0,1%    |
| Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia                   | Admón Delegada ICPA 079D                                             | IDEA    | Ahorros     | 200000951     | \$ 105.983.000,00    | 0,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada Departamento Hospital El Bagre 464                    | IDEA    | Ahorros     | 200000900     | \$ 508.903.345,00    | 0,5%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Delegada Departamento Mto vias 494D                            | IDEA    | Ahorros     | 200000990     | \$ 813.309.265,33    | 0,8%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada Departamento CER Necocli 699                          | IDEA    | Ahorros     | 200001264     | \$ 1.105.770.487,00  | 1,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Administracion Delegada Departamento Resguardos 661                  | IDEA    | Ahorros     | 200001267     | \$ 30.765.785,00     | 0,0%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada Departamento Puente el Beso 703                       | IDEA    | Ahorros     | 200001266     | \$ 3.185.294.480,00  | 3,3%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada Departamento Currulao 610 de 2025                     | IDEA    | Ahorros     | 200001262     | \$ 1.171.453.711,00  | 1,2%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Administracion Delegada y maquinaria Departamento 621 SIF            | IDEA    | Ahorros     | 200001273     | \$ 10.524.804.510,00 | 10,9%   |
| GEN +                                                            | Admon Delegada GEN+ PCH Santa Rita 012                               | IDEA    | Ahorros     | 200001272     | \$ 1.025.896.468,00  | 1,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Administración Placas Blancas Departamento                           | IDEA    | Ahorros     | 200001234     | \$ 204.408.619,00    | 0,2%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada DAGRAN Departamento 401                               | IDEA    | Ahorros     | 200001029     | \$ 238.686,00        | 0,0%    |
| Contraloría General de Antioquia                                 | Admón Delegada Contraloría General de Antioquia                      | IDEA    | Ahorros     | 200001494     | \$ 279.615,00        | 0,0%    |
| Instituto Departamental de Deportes de Antioquia                 | Admón Delegada Indeportes 583 de 2025                                | IDEA    | Ahorros     | 200001381     | \$ 10.367.300,00     | 0,0%    |
| Instituto Departamental de Deportes de Antioquia                 | Admon Deleg Interventorias Indeportes 608 de 2025                    | IDEA    | Ahorros     | 200001383     | \$ 59.395.521,00     | 0,1%    |
| Instituto Departamental de Deportes de Antioquia                 | Admón Delegada Indeportes 583 de 2025                                | IDEA    | Ahorros     | 200001377     | \$ 131.210.984,00    | 0,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada Departamento Currulao 610 de 2025                     | IDEA    | Ahorros     | 200001382     | \$ 94.575.387,00     | 0,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admon Departamento Secretaria de Salud e inclusion social 075D       | IDEA    | Ahorros     | 200001365     | \$ 1.137.805.741,00  | 1,2%    |
| Municipio de San Andres de Cuerquia                              | Admón Delegada Municipio de San Andres de Cuerquia CI-05             | IDEA    | Ahorros     | 200001615     | \$ 532.806,00        | 0,0%    |
| Distrito especial de Ciencia,Tecnologia e innovacion de Medellin | Admón Delegada Departamento Mto Vehiculos Oficiales 590              | IDEA    | Ahorros     | 10013228      | \$ 123.494.903,00    | 0,1%    |
| Municipio de Cañasgordas                                         | Admón Delegada Municipio de Cañasgordas 028                          | IDEA    | Ahorros     | 200001430     | \$ 399.617.089,00    | 0,4%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | CTA 200001679 Cuenta Espejo Mto Vehiculos 590                        | IDEA    | Ahorros     | 100014870     | \$ 53.147.709,00     | 0,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | Admón Delegada Departamento Tunel del Toyo 850                       | IDEA    | Ahorros     | 100015351     | \$ 3.943.446.398,00  | 4,1%    |
| Gobernacion de Antioquia                                         | CTA 200001263 Dpto Vias contrato 4600018738                          | IDEA    | Ahorros     | 200001263     | \$ 17.435.994.294,00 | 18,1%   |
| Municipio de Girardota                                           | CTA 200001271 Maquinaria Municipio de Girardota 043                  | IDEA    | Ahorros     | 200001271     | \$ 40.518.951,00     | 0,0%    |
| Totales                                                          |                                                                      |         |             |               | \$ 96.168.226.730    | 100%    |

### 5.3. Saldos en moneda extranjera



Para la vigencia 2026 no se presentaron transacciones en moneda extranjera  
La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Concepto       | Año 2026                  | Año 2025                 | Variación    |
|----------------|---------------------------|--------------------------|--------------|
| Disponible     | \$ 100.563.318.489        | \$ 85.504.792.895        | 17,6%        |
| <b>Totales</b> | <b>\$ 100.563.318.489</b> | <b>\$ 85.504.792.895</b> | <b>17,6%</b> |

## NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

### Composición

El saldo de cuentas por cobrar a junio 30 de 2026 asciende a la suma de OCHENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL SETECIENTOS NOVENTA PESOS M/L (\$84.782.436.790), así:

| Concepto                    | Detalle | Valor                    | % Part.     |
|-----------------------------|---------|--------------------------|-------------|
| Servicios de Renting        | 1       | \$ 5.100.815.818         | 5,8%        |
| Otros Servicios             | 2       | \$ 4.267.962.924         | 4,9%        |
| Honorarios Administración   | 3       | \$ 1.044.361.895         | 1,2%        |
| Consultoría e Interventoría | 4       | \$ 127.315.005           | 0,1%        |
| Otras CxC                   | 5       | \$ 77.247.356.900        | 88,0%       |
| <b>Sub Totales</b>          |         | <b>\$ 87.787.812.543</b> | <b>100%</b> |
| Deterioro                   | 5       | -\$ 3.005.375.752        | -3,4%       |
| <b>Totales</b>              |         | <b>\$ 84.782.436.790</b> | <b>97%</b>  |

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

### Detalle 1

Corresponde a los servicios prestados por Renting y los cuales no habían sido cancelada, así:

| Tercero                                          | Tipo                | Valor                   | % Part.     | Cartera Prom. |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| Instituto Departamental De Deportes De Antioquia | Renting Vehicular   | \$ 76,510,044           | 1.1%        | 13 días       |
| Departamento De Antioquia                        | Renting Vehicular   | \$ 259,191,031          | 3.8%        | 8 días        |
| Municipio De Rionegro                            | Renting Vehicular   | \$ 181,514,187          | 2.6%        | 1172 días     |
| Municipio de Bello                               | Renting Vehicular   | \$ 1,341,670            | 0.0%        | 811 días      |
| Municipio De Tamesis                             | Renting Vehicular   | \$ 17,553,069           | 0.3%        | 2461 días     |
| Municipio El Carmen De Viboral                   | Renting Vehicular   | \$ 144,265,204          | 2.1%        | 26 días       |
| Municipio De El Retiro                           | Renting Vehicular   | \$ 42,132,751           | 0.6%        | 34 días       |
| Municipio De Rionegro                            | Renting Tecnológico | \$ 11,888,895           | 0.2%        | 849 días      |
| Contraloria Municipal De Rionegro                | Renting Vehicular   | \$ 10,190,304           | 0.1%        | 5 días        |
| Municipio de Bello                               | Renting Tecnológico | \$ 580,435,110          | 8.4%        | 106 días      |
| Departamento De Antioquia                        | Renting Maquinaria  | \$ 5,441,031,933        | 79.2%       | 14 días       |
| Municipio De Girardota                           | Renting Maquinaria  | \$ 104,942,975          | 1.5%        | 18 días       |
|                                                  |                     | <b>\$ 6,870,997,173</b> | <b>100%</b> |               |

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 | 60.7%   |
| Carmona Patiño Carlos Mario                | \$ 1,876,164,703 | 27.5%   |
| Construcciones Ap Sas                      | \$ 215,503,714   | 3.2%    |
| Departamento De Antioquia                  | \$ 4,873,950     | 0.1%    |
| Ingenieria Consultoria Y Proyectos SAS ICP | \$ 451,715,934   | 6.6%    |
| Municipio De Bello                         | \$ 110,059,586   | 1.6%    |
| Municipio De Hispania                      | \$ 14,093,549    | 0.2%    |
| Municipio De Titiribí                      | \$ 3,391,500     | 0.0%    |
| Promotora Montana Sas                      | \$ 5,506,952     | 0.1%    |
|                                            | \$ 6,817,312,445 | 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 no habían sido cancelada, así:

| Tercero                                                    | Tipo               | Valor                   | % Part.     | Cartera Prom. |
|------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| Departamento De Antioquia                                  | Honorarios Gestión | 898.439.260             | 86,0%       | 43 días       |
| Distrito Especial De Ciencia Tecnologia E Innovacion De Me | Honorarios Gestión | 8.482.886               | 0,8%        | 427 días      |
| Instituto Departamental De Deportes De Antioquia           | Honorarios Gestión | 14.271.525              | 1,4%        | 45 días       |
| Loteria De Medellin                                        | Honorarios Gestión | 269.559                 | 0,0%        | 290 días      |
| Municipio De Girardota                                     | Honorarios Gestión | 75.977.680              | 7,3%        | 372 días      |
| Municipio De San Pedro De Los Milagros                     | Honorarios Gestión | 13.594.035              | 1,3%        | 574 días      |
| Municipio De Segovia                                       | Honorarios Gestión | 11.672.553              | 1,1%        | 544 días      |
| Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia             | Honorarios Gestión | 21.654.397              | 2,1%        | 7 días        |
| <b>Totales</b>                                             |                    | <b>\$ 1.044.361.895</b> | <b>100%</b> |               |

#### Detalle 4

Corresponde a otros conceptos los cuales no habían sido cancelada, así:

| Concepto                 | Valor                    | % Part.     |
|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Recursos Administrados   | \$ 76.853.596.297        | 99,5%       |
| Gastos Reembolsables     | \$ 183.829.351           | 0,2%        |
| Otras Cuentas por Cobrar | \$ 209.931.252           | 0,3%        |
| <b>Totales</b>           | <b>\$ 77.247.356.900</b> | <b>100%</b> |

#### Detalle 5

Corresponde a los honorarios por consultoría e interventorías los cuales al cierre de la vigencia 2026 no habían sido cancelada, así:

| Tercero                   | Tipo          | Valor                 | % Part.     | Cartera Prom. |
|---------------------------|---------------|-----------------------|-------------|---------------|
| Departamento De Antioquia | Interventoría | 11.069.628            | 9%          | 21 días       |
| Municipio De Rionegro     | Interventoría | 116.245.377           | 91%         | 21 días       |
| <b>Totales</b>            |               | <b>\$ 127.315.005</b> | <b>100%</b> |               |

#### Detalle 6

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

| Tercero                     | Valor                    |
|-----------------------------|--------------------------|
| Consortio RENTAN-ASTE       | -\$ 2.750.819.488        |
| Carmona Patiño Carlos Mario | -\$ 131.960.383          |
| Municipio de Bello          | -\$ 96.613.437           |
| Contraloria de Rionegro     | -\$ 11.888.895           |
| Municipio de Hispania       | -\$ 14.093.549           |
| <b>Totales</b>              | <b>-\$ 3.005.375.752</b> |

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 2026 el Comité de Cartera no determina que se debe reconocer deterioro para dicha vigencia.

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Concepto                                                      | Año 2026                 | Año 2025                 | Variación  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| Prestación de servicios por cobrar y otras cuentas por cobrar | \$ 87.787.812.543        | \$ 55.031.353.937        | 59,5%      |
| <b>Totales</b>                                                | <b>\$ 87.787.812.543</b> | <b>\$ 55.031.353.937</b> | <b>60%</b> |

## NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 30 de junio de 2026 asciende a la suma de VEINTI SIETE MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA MILLONES CIENTO CINCUENTA Y OCHO MIL TREITA Y SEIS PESOS M/L (\$27.450.158.036), así:

| Tipo Activo                                           | Vida Util | Valor Activo             | Valor Depreciado         |
|-------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| Edificaciones                                         | 50 años   | \$ 1.807.467.300         | \$ 321.770.623           |
| Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación           | 8 años    | \$ 12.555.636.684        | \$ 7.002.673.079         |
| Repuestos Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | 0         | \$ 91.350.334            | -                        |
| Equipo Medico y Científico                            | 15 años   | \$ 216.960.447           | \$ 216.960.446           |
| Maquinaria Y Equipo                                   | 15 años   | \$ 9.959.081.347         | \$ 5.580.527.666         |
| Muebles Y Enseres                                     | 10 años   | \$ 462.001.571           | \$ 352.184.414           |
| Equipo De Comunicación y Computación                  | 3 años    | \$ 2.357.660.353         | \$ 1.643.155.956         |
| <b>Totales</b>                                        |           | <b>\$ 27.450.158.036</b> | <b>\$ 15.117.272.186</b> |

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.

### Detalle saldos y movimientos PPE

Para la vigencia 2026 se presentaron indicios de deterioro, sumado al reconocimiento de la depreciación acumulada según las políticas contables de la entidad, así:

| Tipo Activo            | Valor Activo          | Observación                            |
|------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| Equipo De Construcción | 118,701,553           | Tractor Agricola Verde John Deere 0319 |
| Equipo De Construcción | 118,701,553           | Tractor Agricola Verde John Deere 0359 |
| Equipo De Construcción | 72,650,705            | Tractor Agricola Verde John Deere 0381 |
| Equipo De Construcción | 106,080,860           | Tractor Agricola Verde John Deere 0535 |
|                        | <b>\$ 416,134,671</b> |                                        |

Las adquisiciones en la vigencia 2026 han sido:

[illegible]

La depreciación de la vigencia 2026, fue:

| Tipo Activo                                           | Valor Depreciación      | % Part.     |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| Edificaciones                                         | \$ 17.214.462           | 2%          |
| Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación           | \$ 216.420.568          | 20%         |
| Repuestos Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | \$ -                    | 0%          |
| Equipo Medico y Cientifico                            | \$ 244.985.599          | 23%         |
| Maquinaria Y Equipo                                   | \$ -                    | 0%          |
| Muebles Y Enseres                                     | \$ 7.548.579            | 1%          |
| Equipo De Comunicación y Computación                  | \$ 170.302.236          | 16%         |
| Deterioro Maquinaria y Equipo                         | \$ 416.134.670          | 39%         |
| <b>Totales</b>                                        | <b>\$ 1.072.606.114</b> | <b>100%</b> |

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 2026, 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 Médico y Científico por valor de \$244.985.599 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.

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Concepto                                              | Año 2026                 | Año 2025                 | Variación    |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| Edificaciones                                         | \$ 1.485.696.677         | \$ 1.502.911.139         | -1,1%        |
| Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación           | \$ 5.552.963.604         | \$ 5.769.384.172         | -3,8%        |
| Repuestos Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | \$ 91.350.334            | \$ 91.350.334            | 0,0%         |
| Equipo Medico y Cientifico                            | \$ 1                     | \$ 1                     | 0,0%         |
| Maquinaria Y Equipo                                   | \$ 4.378.553.681         | \$ 4.623.539.279         | -5,3%        |
| Muebles Y Enseres                                     | \$ 109.817.157           | \$ 117.485.187           | -6,5%        |
| Equipo De Comunicación y Computación                  | \$ 714.504.397           | \$ 650.473.917           | 9,8%         |
| <b>Totales</b>                                        | <b>\$ 12.332.885.850</b> | <b>\$ 12.755.144.028</b> | <b>-6,9%</b> |

## NOTA 8. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

## Composición

El saldo de Otros Activos a junio 30 de 2026 asciende a la suma de DIECISEIS MIL SEISCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES CUATROSCIENTOS CATORCE MIL CIENTO NOVENTA Y CINCO PESOS M/L (\$16.674.414.195), RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE registrará como Otros Activos los siguientes componentes:

| Concepto                                   | Detalle | Valor                    | % Part.     |
|--------------------------------------------|---------|--------------------------|-------------|
| Anticipo Adquisición De Bienes Y Servicios | 1       | \$ 11,043,620,831        | 66.2%       |
| Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos   | 2       | \$ 5,570,103,059         | 33.4%       |
| Activo Por Impuesto Diferido               | 3       | \$ 60,690,305            | 0.4%        |
| <b>Totales</b>                             |         | <b>\$ 16,674,414,195</b> | <b>100%</b> |

## Detalle 1 - 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.     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|
| Consortio estudios vulnerabilidad 2025                       | Admon Departamento Secretaria de Salud e inclusion social 075D            | \$ 824.026.053           | 5,3%        |
| Central de consultores S.A.S                                 | Admon Departamento proyecto vial Santuario-Providencia 087D               | \$ 1.130.235.473         | 7,2%        |
| EDL S.A.S                                                    | Admon Departamento proyecto vial Santuario-Providencia 087D               | \$ 3.577.471.316         | 22,9%       |
| Consortio idea 2025                                          | Admon Delegada IDEA 117D                                                  | \$ 861.166.173           | 5,5%        |
| Ingenieria y gestion vial sociedad por acciones simplificada | Admón Deleg. Departamento Estudios y diseños via la Ceja - La pintad 170D | \$ 3.862.176.591         | 24,7%       |
| Vector inversiones y construccion S.A.S                      | Admón Delegada Proyectos Sociales IDEA 278                                | \$ 308.115.835           | 2,0%        |
| Consortio hospital del carmen                                | Admón Delegada Departamento Hospital El Bagre 464D                        | \$ 74.769.166            | 0,5%        |
| Consortio puentes pr                                         | Admón Delegada Departamento Puentes Metalicos 520D                        | \$ 701.108.929           | 4,5%        |
| Construcciones AP S.A.S                                      | Admón Delegada Departamento Vías Antioquia 738D                           | \$ 4.261.119.575         | 27,3%       |
| Angel franco beatriz eliana                                  | Gestión Financiera                                                        | \$ 1.000.000             | 0,0%        |
| F2X S.A.S                                                    | Gestion Operaciones                                                       | \$ 18.823.500            | 0,1%        |
| <b>Totales</b>                                               |                                                                           | <b>\$ 15.620.012.611</b> | <b>100%</b> |

## Detalle 2 - 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 | \$ 3.396.538.000        | 63,9%       |
| Anticipo y Saldo a Favor Imp. ICA                 | \$ 10.489.698           | 0,2%        |
| Retención Imp. sobre la Renta 2025                | \$ 1.248.447.794        | 23,5%       |
| Autoretención Imp. sobre la Renta 2025            | \$ 310.500.000          | 5,8%        |
| Autorrentecion ICA Medellín                       | \$ -                    | 0,0%        |
| Retención Imp. De ICA 2025                        | \$ 16.528.027           | 0,3%        |
| Anticipo y Saldo a Favor Imp. De ICA 2025         | \$ 267.990.006          | 5,0%        |
| Retención Imp. De IVA 2025                        | \$ 17.913.910           | 0,3%        |
| Descuento Tributario Imp. Sobre la Renta 2025     | \$ 46.187.720           | 0,9%        |
| <b>Totales</b>                                    | <b>\$ 5.314.595.155</b> | <b>100%</b> |

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 RENTA, IVA E ICA en la vigencia 2026.

### Detalle 3 - 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 2026, sobre Propiedad, Planta y Equipo de la vigencia 2026, se presenta menor calculo contable que fiscal, también se revisa el deterioro de la vigencia 2026 que contablemente fue superior al fiscal, pero que en la vigencia 2026, será una partida conciliatoria fiscal, al imputar el valor fiscalmente aceptado.

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Concepto                                   | Año 2026                 | Año 2025                 | Variación  |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| Anticipo Adquisición De Bienes Y Servicios | \$ 11,043,620,831        | \$ 11,207,462,579        | -1%        |
| Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos   | \$ 5,570,103,059         | \$ 4,838,134,834         | 15%        |
| Activo Por Impuesto Diferido               | \$ 60,690,305            | \$ 46,149,421            | 32%        |
| <b>Totales</b>                             | <b>\$ 16,674,414,195</b> | <b>\$ 16,045,597,413</b> | <b>45%</b> |

## NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

El saldo de Cuentas por Pagar a junio 30 de 2026 asciende a la suma de ONCE MIL CIENTO SESENTA MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y UN MIL SETECIENTOS VEINTI DOS PESOS M/L (\$11.160.561.722), RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE registrará como Cuentas por Pagar los siguientes componentes:

| Concepto                    | Año 2026                 | Año 2025                | Variación    |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Bienes y Servicios Propios  | \$ 1.659.173.620         | \$ 1.250.065.967        | 32,7%        |
| Bienes y Servicios Mandatos | \$ 7.515.967.563         | \$ 3.161.065.624        | 137,8%       |
| Otras Cuentas por Pagar     | \$ 1.985.420.539         | \$ 1.978.917.939        | 0,3%         |
| <b>Totales</b>              | <b>\$ 11.160.561.722</b> | <b>\$ 6.390.049.530</b> | <b>74,7%</b> |

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.

### Detalle 1 - 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. |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| Taller Autowash Multiservicios S.A.S                               | \$ 260.366.627 | \$ 0    |
| Corporacion Balboa                                                 | \$ 243.492.424 | \$ 0    |
| Almacen Y Laboratorios Diesel Medellin Electronic Sas              | \$ 158.800.501 | \$ 0    |
| Ezgom Sas                                                          | \$ 98.762.920  | \$ 0    |
| Euro Llantas Unico Sas                                             | \$ 87.756.595  | \$ 0    |
| Distracom S.A.                                                     | \$ 71.618.202  | \$ 0    |
| Bajo Tierra Contruccion Y Minería Sa                               | \$ 65.554.578  | \$ 0    |
| Imducop S.A.S.                                                     | \$ 56.804.803  | \$ 0    |
| Sepulveda Betancur Juan Felipe                                     | \$ 46.105.072  | \$ 0    |
| Seguros Generales Suramericana Sa                                  | \$ 41.434.317  | \$ 0    |
| Resultados Empresariales Y Gerenciales Az Sas                      | \$ 36.212.404  | \$ 0    |
| Estructuradores Legales Sas                                        | \$ 28.741.326  | \$ 0    |
| Fleet Solutions                                                    | \$ 27.849.916  | \$ 0    |
| Transporte Y Turismo De Lujos Sas                                  | \$ 19.900.160  | \$ 0    |
| La Tipografia S.A.S.                                               | \$ 19.551.205  | \$ 0    |
| Consortio Hospital Del Carmen                                      | \$ 18.996.042  | \$ 0    |
| Seguridad Thor Ltda                                                | \$ 18.986.324  | \$ 0    |
| Asear S.A.S E.S.P                                                  | \$ 18.037.261  | \$ 0    |
| Tm Solutions S.A.S.                                                | \$ 15.033.506  | \$ 0    |
| Viviescas Restrepo Juan Camilo                                     | \$ 14.960.067  | \$ 0    |
| Lopez Cañaveral Maira Alejandra                                    | \$ 12.792.861  | \$ 0    |
| Materiales Y Servicios La Granja S.A.S                             | \$ 11.044.110  | \$ 0    |
| Asesorias Consultorias Y Servicios Para El Estado Y La Empresa Sas | \$ 11.035.000  | \$ 0    |
| La Previsora S A Compañía De Seguros                               | \$ 10.418.186  | \$ 0    |
| Salazar Duque Carlos Alejandro                                     | \$ 9.526.669   | \$ 0    |
| Restrepo Grisales Paula Andrea                                     | \$ 9.223.554   | \$ 0    |
| Cortes Rodriguez Ibet Milena                                       | \$ 9.178.636   | \$ 0    |
| Henao Quintero Monica Milena                                       | \$ 9.047.703   | \$ 0    |
| Araque Restrepo Natalia Julieth                                    | \$ 8.826.220   | \$ 0    |
| Betancur Cañola Cesar Augusto                                      | \$ 8.496.030   | \$ 0    |
| Caja De Compensacion Familiar Comfenalco Antioquia                 | \$ 8.029.480   | \$ 0    |
| Gil Lopez Lina                                                     | \$ 7.245.000   | \$ 0    |
| Mesa Osorio Diego Alejandro                                        | \$ 7.079.301   | \$ 0    |
| Xenco S.A                                                          | \$ 6.993.784   | \$ 0    |
| Rios Estrada Melissa                                               | \$ 6.906.900   | \$ 0    |
| Bertel Taborda Deiby Stivent                                       | \$ 6.770.816   | \$ 0    |

|                                                               |    |               |      |
|---------------------------------------------------------------|----|---------------|------|
| Garcia Gomez Maria Camila                                     | \$ | 6.770.816     | \$ 0 |
| Quintero Restrepo Leon David                                  | \$ | 6.770.816     | \$ 0 |
| Sossa Zapata Manuela                                          | \$ | 6.770.816     | \$ 0 |
| Bedoya Arias Laura Lizeth                                     | \$ | 5.922.660     | \$ 0 |
| Botero Garcia Juan Esteban                                    | \$ | 5.922.660     | \$ 0 |
| Chavarria Uribe Catalina                                      | \$ | 5.922.660     | \$ 0 |
| Guarin Gomez Daniel Felipe                                    | \$ | 5.922.660     | \$ 0 |
| Montoya Alzate Juan David                                     | \$ | 5.922.660     | \$ 0 |
| Catrillon Restrepo Walter                                     | \$ | 5.694.570     | \$ 0 |
| Certicar S.A.                                                 | \$ | 5.472.431     | \$ 0 |
| Divemotor Colombia S A S                                      | \$ | 5.282.380     | \$ 0 |
| Inter Telco Sas                                               | \$ | 5.259.678     | \$ 0 |
| Correa Arias Alba Mileny                                      | \$ | 5.086.014     | \$ 0 |
| Alzate Leal Lina Marcela                                      | \$ | 4.523.636     | \$ 0 |
| Perez Castro Maria Alejandra                                  | \$ | 4.518.786     | \$ 0 |
| Torres Rios Veronica                                          | \$ | 4.518.786     | \$ 0 |
| Velez Gutierrez Ana Maria                                     | \$ | 4.518.786     | \$ 0 |
| Vargas Bedoya Javier Antonio                                  | \$ | 4.500.572     | \$ 0 |
| Multisoluciones Y Suministros Industriales Sas                | \$ | 4.210.897     | \$ 0 |
| Zuluaga Casas Valentina                                       | \$ | 3.951.556     | \$ 0 |
| Compañia Mundial De Seguros S.A                               | \$ | 3.837.791     | \$ 0 |
| Bermudez Alzate Eliana                                        | \$ | 3.501.507     | \$ 0 |
| R Y G Transporte S.A.S                                        | \$ | 3.335.000     | \$ 0 |
| Arboleda Londoño Emanuel                                      | \$ | 3.294.046     | \$ 0 |
| Ramirez Restrepo Carlos Andres                                | \$ | 3.294.046     | \$ 0 |
| Masterclima Ac Sas                                            | \$ | 3.223.836     | \$ 0 |
| Bolivar Franco Santiago                                       | \$ | 3.155.359     | \$ 0 |
| Bedoya Henao Octavio Dejesus                                  | \$ | 3.155.358     | \$ 0 |
| Restrepo Paula Andrea                                         | \$ | 3.050.133     | \$ 0 |
| Rico Velasquez Karen                                          | \$ | 3.050.133     | \$ 0 |
| Ruda Restrepo Brandon Daniel                                  | \$ | 3.050.133     | \$ 0 |
| Mena Palacio Sesy Johana                                      | \$ | 3.013.920     | \$ 0 |
| Correa Lopera Juan Sebastian                                  | \$ | 2.892.926     | \$ 0 |
| Ramos Maya Alfredo                                            | \$ | 2.892.926     | \$ 0 |
| Rendon Serna Oscar Rodrigo                                    | \$ | 2.751.155     | \$ 0 |
| Estrada Muñoz Estefania                                       | \$ | 2.369.063     | \$ 0 |
| Blanco Saint Sorny Eugenia Catalina                           | \$ | 1.953.128     | \$ 0 |
| Cataño Cardona Duvan Estiven                                  | \$ | 1.867.334     | \$ 0 |
| Alvarez Barrera Claudia Patricia                              | \$ | 1.446.464     | \$ 0 |
| Constructora Grupo Colviva Sociedad Por Acciones Simplificada | \$ | 1.334.443     | \$ 0 |
| Iron Mountain Colombia S . A . S.                             | \$ | 969.040       | \$ 0 |
| Pakitierras Sas                                               | \$ | 941.010       | \$ 0 |
| Jjc Ingenieria Construcccion Y Maquinaria S.A.S               | \$ | 633.630       | \$ 0 |
| Facture S.A.S                                                 | \$ | 475.965       | \$ 0 |
| Roman Medina Carlos Alberto                                   | \$ | 233.495       | \$ 0 |
| Seguros Del Estado S.A                                        | \$ | 103.911       | \$ 0 |
| Hidalgo Rassa Jesus Ernesto                                   | \$ | 96.049        | \$ 0 |
| Gallo Lopez Silvia Maryori                                    | \$ | 70.481        | \$ 0 |
| Une Epm Telecomunicaciones S.A.                               | \$ | 61.574        | \$ 0 |
| Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa         | \$ | 44.820        | \$ 0 |
| Komatsu Colombia S.A.S                                        | \$ | 23.242        | \$ 0 |
| Comercial Internacional De Equipos Y Maquinaria S. A.S.       | \$ | 5.290         | \$ 0 |
| Ivesur Colombia S.A.                                          | \$ | 2.240         | \$ 0 |
| Equipos Vias Y Excavaciones Sas                               | \$ | 1.831         | \$ 0 |
|                                                               | \$ | 1.659.173.619 | \$ 1 |

Las cuantías menores corresponden a obligaciones inferiores a 10 millones de pesos. Las cuentas por pagar corresponden a facturas recibidas en la vigencia 2026, por tal motivo no presentan mora.

### **Detalle 2 - 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                                    | \$ 1.905.162.386        | 25,3%       |
| Corporacion Balboa                                      | \$ 871.178.205          | 11,6%       |
| Union Temporal Rental 2026                              | \$ 695.198.947          | 9,2%        |
| Infraestructura Y Vivienda S A S                        | \$ 684.442.070          | 9,1%        |
| Consortio Escenarios Deportivos                         | \$ 488.517.839          | 6,5%        |
| Autolarte S.A.S                                         | \$ 435.342.185          | 5,8%        |
| Consortio Placas Incocaza                               | \$ 425.192.799          | 5,7%        |
| Coningecon                                              | \$ 243.427.756          | 3,2%        |
| Psport Systems S A S                                    | \$ 184.816.323          | 2,5%        |
| Consortio Hospital Del Carmen                           | \$ 180.060.444          | 2,4%        |
| Isaza Tamayo Ricardo Jose                               | \$ 156.410.228          | 2,1%        |
| Autoamerica S.A.                                        | \$ 130.990.387          | 1,7%        |
| Almacen Y Laboratorios Diesel Medellin Electronic Sas   | \$ 125.900.423          | 1,7%        |
| Euro Llantas Unico Sas                                  | \$ 122.258.941          | 1,6%        |
| Suarez Osorio Juan Manuel                               | \$ 110.538.551          | 1,5%        |
| Viajes Colegios Y Turismo S.A.                          | \$ 103.664.500          | 1,4%        |
| Consortio Interdeportes Cj                              | \$ 78.129.919           | 1,0%        |
| Jera Ingenieria Sas                                     | \$ 67.536.407           | 0,9%        |
| Centro De Servicio Automotiz Mega S A S                 | \$ 60.675.149           | 0,8%        |
| Partequipos Maquinaria S.A.S                            | \$ 53.781.868           | 0,7%        |
| Consortio Cyc 2025                                      | \$ 49.302.713           | 0,7%        |
| Jhs Mantenimiento Sas                                   | \$ 40.144.019           | 0,5%        |
| Distracom S.A.                                          | \$ 34.147.251           | 0,5%        |
| Sodicon                                                 | \$ 17.192.915           | 0,2%        |
| Balbin Vahos Sebastian                                  | \$ 17.153.773           | 0,2%        |
| Salazar Cardona Sergio Alduber                          | \$ 15.684.664           | 0,2%        |
| Fleet Solutions                                         | \$ 14.701.562           | 0,2%        |
| Orozco Arboleda Andres Felipe                           | \$ 12.762.216           | 0,2%        |
| Materiales Y Servicios La Granja S.A.S                  | \$ 11.919.500           | 0,2%        |
| Miranda Tapias Hector Dario                             | \$ 9.495.571            | 0,1%        |
| Ruiz Murillo Tatiana Maria                              | \$ 8.703.329            | 0,1%        |
| Montoya Palacio Juan Pablo                              | \$ 8.576.886            | 0,1%        |
| Duran Pinzon Alvaro Omar                                | \$ 8.389.527            | 0,1%        |
| Moreno Benitez Juan Carlos                              | \$ 8.389.527            | 0,1%        |
| Echavarria Agudelo Sara Marcela                         | \$ 7.817.543            | 0,1%        |
| Copete Osorio Julian Alberto                            | \$ 7.743.690            | 0,1%        |
| Obando Gaviria Maria Isabel                             | \$ 7.743.690            | 0,1%        |
| Neira Cardona Julio Cesar                               | \$ 7.260.236            | 0,1%        |
| Multisoluciones Y Suministros Industriales Sas          | \$ 6.886.745            | 0,1%        |
| Hernandez Guzman Maria Isabel                           | \$ 6.618.261            | 0,1%        |
| Taller Autowash Multiservicios S.A.S                    | \$ 6.577.469            | 0,1%        |
| Chica Suescun Laura Ximena                              | \$ 6.422.680            | 0,1%        |
| Bedoya Mora Jhesica Alejandra                           | \$ 6.355.509            | 0,1%        |
| Lemos Quiroga Leonela                                   | \$ 6.355.509            | 0,1%        |
| Quiroz Marquez Josha Mateo                              | \$ 6.355.509            | 0,1%        |
| Betancur Jaramillo Estefania                            | \$ 6.161.537            | 0,1%        |
| P Y C Pinturas Y Colores S.A.S                          | \$ 6.079.183            | 0,1%        |
| Marin Concha Duberney                                   | \$ 5.900.717            | 0,1%        |
| Carmona Maya Jenny Krupskaja                            | \$ 5.804.117            | 0,1%        |
| Inversiones Xos S.A.S.                                  | \$ 5.579.155            | 0,1%        |
| Tm Solutions S.A.S.                                     | \$ 5.215.923            | 0,1%        |
| Fc Y Fc S.A.S.                                          | \$ 4.375.680            | 0,1%        |
| Medina Mondragon Humphrey                               | \$ 4.323.317            | 0,1%        |
| Correa Acevedo Maria Jaqueline                          | \$ 3.633.039            | 0,0%        |
| Franco Munera Francisco Luis                            | \$ 3.177.754            | 0,0%        |
| Zuñiga Tirado Cesar Augusto                             | \$ 3.052.965            | 0,0%        |
| Muñoz Vallejo Sindy Julieth                             | \$ 2.902.060            | 0,0%        |
| Union Temporal G2                                       | \$ 1.289.081            | 0,0%        |
| Roman Medina Carlos Alberto                             | \$ 1.076.112            | 0,0%        |
| Bermudez Ospina Edwin Alexander                         | \$ 875.000              | 0,0%        |
| Betancur Jaramillo Sara Vanessa                         | \$ 211.851              | 0,0%        |
| Cruz Sanchez Camila Alejandra                           | \$ 203.157              | 0,0%        |
| Comercial Internacional De Equipos Y Maquinaria S. A.S. | \$ 157.350              | 0,0%        |
| Union Temporal N7                                       | \$ 23.944               | 0,0%        |
|                                                         | <b>\$ 7.515.967.563</b> | <b>100%</b> |

Las cuantías menores corresponden a obligaciones inferiores a 10 millones de pesos. Las cuentas por pagar corresponden a facturas recibidas en la vigencia de 2026, 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.

### Detalle 3 – 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.      |
|-------------------------------|-------------------------|--------------|
| CXP CONSORCIOS                | \$ 1.402.917.939        | 38,5%        |
| FONDO PARA PROCESOS EN CONTRA | \$ 576.000.000          | 15,8%        |
| APORTES AL ICBF Y SENA        | \$ 6.502.600            | 0,2%         |
| <b>Totales</b>                | <b>\$ 1.985.420.539</b> | <b>54,5%</b> |

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

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

|                             | Año 2026                 | Año 2025                | Variación    |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Bienes y Servicios Propios  | \$ 1.659.173.620         | \$ 1.250.065.967        | 32,7%        |
| Bienes y Servicios Mandatos | \$ 7.515.967.563         | \$ 3.161.065.624        | 137,8%       |
| Otras Cuentas por Pagar     | \$ 1.985.420.539         | \$ 1.978.917.939        | 0,3%         |
| <b>Totales</b>              | <b>\$ 11.160.561.722</b> | <b>\$ 6.390.049.530</b> | <b>74,7%</b> |

## NOTA 10. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

### Composición

El saldo de Impuesto, Contribuciones y Tasas a junio 30 de 2026 asciende a la suma de CUATRO MIL CIENTO VEINTE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS M/L (\$4.120.763.486), RENTING DE ANTIOQUIA -RENTAN EICE registrará como Cuentas por Pagar los siguientes componentes:

| Cuenta                                   | Nota | Saldo                   | % Part.     |
|------------------------------------------|------|-------------------------|-------------|
| Retención en la Fuente                   | 1    | \$ 1.133.524.757        | 28%         |
| Imp. al valor Agregado - IVA - Bimestral | 2    | \$ 706.061.876          | 17%         |
| Imp. Sobre la Renta 2026                 | 3    | \$ 266.691.458          | 6%          |
| Imp. De ICA 2026                         | 4    | \$ 321.436.514          | 8%          |
| Recursos a favor de terceros             |      | \$ 1.693.048.881        | 41%         |
| <b>Totales</b>                           |      | <b>\$ 4.120.763.486</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 1 - Retención en la Fuente

Corresponde a las retenciones realizadas por impuestos a nivel nacional del mes de junio de 2026 y del nivel territorial como ICA del bimestre 2 o del mes de junio de 2026, según corresponda, con el siguiente detalle:

| Tercero                                | Valor                   | % Part.     |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------|
| Retención en la Fuente por Renta e IVA | \$ 731.161.068          | 64,5%       |
| Retención por Industria y Comercio     | \$ 240.050.689          | 21,2%       |
| Retención Timbre                       | \$ -                    | 0,0%        |
| Autorretenciones Imp. sobre la Renta   | \$ 60.590.000           | 5,3%        |
| Autorretenciones Imp. Ica Medellín     | \$ 101.723.000          | 9,0%        |
| <b>Totales</b>                         | <b>\$ 1.133.524.757</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 2 - Impuesto al Valor Agregado IVA

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

| Tercero                            | Valor                 | % Part.     |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Venta de servicios                 | \$ 2.644.624.235      | 374,6%      |
| Devolución en compras de servicios | \$ -                  | 0,0%        |
| Compra de bienes                   | -\$ 62.295.104        | -8,8%       |
| Compras de servicios               | -\$ 1.229.673.824     | -174,2%     |
| Devoluciones ventas                | -\$ 646.593.431       | -91,6%      |
| <b>Totales</b>                     | <b>\$ 706.061.876</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 3 - Impuesto de Renta

Corresponde a los valores por pagar por el Impuesto de Rentan de la vigencia 2026, en el ejercicio de sus actividades económicas de dicha vigencia, teniendo como base la utilidad presentada del ejercicio.

| Cuenta                   | Saldo                 | % Part.     |
|--------------------------|-----------------------|-------------|
| Imp. Sobre la Renta 2026 | \$ 266.691.458        | 100%        |
| <b>Totales</b>           | <b>\$ 266.691.458</b> | <b>100%</b> |

#### Detalle 4 - 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 2026 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.

| Cuenta                                | Saldo                 | % Part.     |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Impuesto de Industria y Comercio 2026 | \$ 321.436.514        | 100%        |
| <b>Totales</b>                        | <b>\$ 321.436.514</b> | <b>100%</b> |

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Concepto                                   | Año 2026                | Año 2025                | Variación     |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Retención en la Fuente                     | \$ 1.133.524.757        | \$ 1.957.459.781        | -42,1%        |
| Imp. al valor Agregado - IVA - Bimestre VI | \$ 706.061.876          | \$ 519.949.089          | 35,8%         |
| Imp. Sobre la Renta 2026                   | \$ 266.691.458          | \$ 1.433.321.096        | -81,4%        |
| Imp. De ICA 2026                           | \$ 321.436.514          | \$ 550.799.229          | -41,6%        |
| Recursos a favor de terceros               | \$ 1.693.048.881        | \$ 3.216.781.265        | -47,4%        |
| <b>Totales</b>                             | <b>\$ 4.120.763.486</b> | <b>\$ 7.678.310.460</b> | <b>-46,3%</b> |

## NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

### Composición

El saldo de las obligaciones laborales a junio 30 de 2026 ascienda a la suma de MIL TRESCIENTOS SETENTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS M/L (\$1.377.748.510), discriminadas así:

| Cuenta                 | Detalle | Valor                   | % Part.     |
|------------------------|---------|-------------------------|-------------|
| Prestaciones Empleados | 1       | \$ 1.319.604.766        | 95,8%       |
| Descuentos de Nomina   | 2       | \$ 58.143.744           | 4,2%        |
| <b>Totales</b>         |         | <b>\$ 1.377.748.510</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 1 – Nomina Empleados

Comprende los valores a pagar por liquidaciones definitivas, y a 30 de junio no se tiene saldo

### Detalle 2 – Prestaciones Empleados

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, con el siguiente detalle:

| Cuenta                      | Valor                   | % Part.     |
|-----------------------------|-------------------------|-------------|
| Cesantias e Intereses       | \$ 294.224.747          | 22,3%       |
| Vacaciones                  | \$ 247.069.861          | 18,7%       |
| Prima de Vacaciones         | \$ 245.301.868          | 18,6%       |
| Prima de Servicios          | \$ 210.558.499          | 16,0%       |
| Prima de Navidad            | \$ 235.381.363          | 17,8%       |
| Bonificación por Servicios  | \$ 57.417.347           | 4,4%        |
| Bonificación por Recreación | \$ 29.651.081           | 2,2%        |
| <b>Totales</b>              | <b>\$ 1.319.604.766</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 3 – Descuentos de Nomina

Corresponde a las obligaciones de seguridad social, parafiscales y otros descuentos de nómina, acorde con las normas legales y laborales vigentes, con el siguiente detalle

| Cuenta                          | Valor                 | % Part.     |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| ARL                             | \$ 7.619.300          | 5,2%        |
| Aporte en Pensión               | \$ 52.838.631         | 35,8%       |
| Aporte a Salud                  | \$ 11.053.352         | 7,5%        |
| Aportes a Cajas de Compensación | \$ 17.945.200         | 12,2%       |
| Seguridad Social                | \$ 40.595.367         | 27,5%       |
| Otras Deducciones               | \$ 17.548.377         | 11,9%       |
| <b>Totales</b>                  | <b>\$ 147.600.227</b> | <b>100%</b> |

En la vigencia 2026 no se crearon nuevas plazas en la nómina de la entidad, 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% de la nómina en la vigencia 2026.

| 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 Vibro compactador                  |
| 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               |

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Concepto               | Año 2026                | Año 2025                | Variación    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Prestaciones Empleados | \$ 1.319.604.766        | \$ 1.197.923.872        | 10,2%        |
| Descuentos de Nomina   | \$ 58.143.744           | \$ 26.787.904           | 117,1%       |
| <b>Totales</b>         | <b>\$ 1.377.748.510</b> | <b>\$ 1.224.711.776</b> | <b>12,5%</b> |

## NOTA 12. PROVISIONES

### Composición

El saldo de Provisiones a junio 30 de 2026 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:

| Cuenta              | Saldo                | % Part.     |
|---------------------|----------------------|-------------|
| Litigios y demantes | \$ 47.334.027        | 100%        |
| <b>Totales</b>      | <b>\$ 47.334.027</b> | <b>100%</b> |

### 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.

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Concepto            | Año 2026             | Año 2025    | Variación   |
|---------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Litigios y demandas | \$ 47,334,027        | \$ -        | 100%        |
| <b>Totales</b>      | <b>\$ 47,334,027</b> | <b>\$ 0</b> | <b>100%</b> |

## NOTA 13. OTROS PASIVOS

### Composición

El saldo de los Otros Pasivos a junio 30 de 2026 ascienda a la suma de CIENTO SETENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS M/L (\$177.445.565.432), discriminadas así:

| Concepto                    | Año 2026                  | Año 2025                  | Variación    |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| Recursos Recibidos en Admón | \$ 177.445.565.432        | \$ 124.616.590.665        | 42,4%        |
| <b>Totales</b>              | <b>\$ 177.445.565.432</b> | <b>\$ 124.616.590.665</b> | <b>42,4%</b> |

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.

### Detalle 1 - 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                                | Saldo                     | % Partic.   |
|-----------------------------------------|---------------------------|-------------|
| Departamento de Antioquia               | \$ 173.040.903.033        | 98%         |
| Municipio De Cañas Gordas               | \$ 1.117.088              | 0%          |
| Contraloria General De Antioquia        | \$ 279.615                | 0%          |
| Distrito especial de Ciencia Tecnologia | \$ 647.717.238            | 0%          |
| Gen +                                   | \$ 1.005.287.224          | 1%          |
| Instituto de Cultura y Patrimonio de Ar | \$ 105.620.564            | 0%          |
| Instituto Departamental De Deportes I   | \$ 3.250.332.255          | 2%          |
| Instituto para el Desarrollo de Antioqu | -\$ 1.166.112.633         | -1%         |
| Municipio de Abejorral                  | \$ 87.538.206             | 0%          |
| Municipio de Amagá                      | \$ 108.216                | 0%          |
| Municipio de Betulia                    | \$ 44.430                 | 0%          |
| Municipio de Briceño                    | \$ 8.378                  | 0%          |
| Municipio de Caicedo                    | -\$ 7.090                 | 0%          |
| Municipio de Caldas                     | \$ 27.492.542             | 0%          |
| Municipio de Ciudad Bolivar             | \$ 13.904.240             | 0%          |
| Municipio de El Retiro                  | \$ 17.706                 | 0%          |
| Municipio de Girardota                  | \$ 395.948.449            | 0%          |
| Municipio de Gomez Plata                | \$ 863.297                | 0%          |
| Municipio de Heliconia                  | -\$ 11.195.810            | 0%          |
| Municipio de Jericó                     | \$ 628.227                | 0%          |
| Municipio de Sabanalarga                | \$ 51.242                 | 0%          |
| Municipio de San Andres de Cuerquia     | \$ 532.806                | 0%          |
| Municipio de San Pedro de los Milagro   | \$ 32.251.943             | 0%          |
| Municipio de Santafe de Antioquia       | \$ 11.865.015             | 0%          |
| Municipio de Segovia                    | \$ 369.252                | 0%          |
| <b>Saldo</b>                            | <b>\$ 177.445.565.432</b> | <b>100%</b> |

En la vigencia 2026 se encuentran en ejecución alrededor de 106 contratos de mandatos que ascienden a los 480 mil millones aproximadamente, de los cuales han cumplidos los cronogramas establecidos en cada proyecto.

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.

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Concepto                    | Año 2026                  | Año 2025                  | Variación    |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| Recursos Recibidos en Admón | \$ 177.445.565.432        | \$ 124.616.590.665        | 42,4%        |
| <b>Totales</b>              | <b>\$ 177.445.565.432</b> | <b>\$ 124.616.590.665</b> | <b>42,4%</b> |

## NOTA 14. PATRIMONIO

El saldo de la cuenta patrimonio al 30 de junio de 2026, asciende a la suma de VEINTITRES MIL SETECIENTOS VEINTICUATRO MILLONES QUINIENTOS SIETE MIL CIENTO SESENTA Y UN PESOS M/L (\$23.724.507.161).

| Concepto                                                | Año 2026                 | % Part.     |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|
| Capital Fiscal                                          | \$ 18.677.491.000        | 78,7%       |
| Reserva                                                 | \$ 308.128.753           | 1,3%        |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación | \$ 382.002.472           | 1,6%        |
| Resultados de ejercicios anteriores                     | \$ 3.861.159.183         | 16,3%       |
| Excedente (Déficit) del ejercicio                       | \$ 495.725.754           | 2,1%        |
| <b>Totales</b>                                          | <b>\$ 23.724.507.161</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 1 - Capital

Actualmente el capital fiscal asciende a la suma de DIECIOCHO 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 2026, 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 2026, 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.

**Detalle 2 - Reserva:** Actualmente cuenta con una reserva está conformada así:

C

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

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       |
|--------------------|-------------------------|--------------|
| Condición Cartera  | \$ 615,266,672          | Cancelado    |
| Condición Demandas | \$ 576,000,000          | No cancelado |
| <b>Totales</b>     | <b>\$ 1,191,266,672</b> |              |

**Detalle 3 - 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 CUATROSCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS M/L (\$382.002.472).

**Detalle 4 - Resultado de ejercicios anteriores:** Con la utilidad presentada en la vigencia 2026 y trasladada a resultados anteriores, se consolidó un resultado de ejercicios anteriores, el cual asciende a la suma de TRES MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y UN MILLONES CIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL CIENTO OCHENTA Y TRES PESOS M/L (\$3.861.159.183).

**Detalle 5 - Resultado del ejercicio:** La utilidad del ejercicio de la vigencia 2026, ascendió a la suma de CUATROCIENTOS NOVENA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS VEINTICINCO MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS M/L (\$495.725.754). Este resultado presenta una disminución del 69.4% sobre la utilidad del año anterior.

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Concepto                                                | Año 2026                 | Año 2025                 | Variación   |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Capital Fiscal                                          | \$ 18.677.491.000        | \$ 18.677.491.000        | 0%          |
| Reserva                                                 | \$ 308.128.753           | \$ 308.128.753           | 0%          |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación | \$ 382.002.472           | \$ 382.002.472           | 0%          |
| Resultados de ejercicios anteriores                     | \$ 3.861.159.183         | \$ 1.174.662.381         | 229%        |
| Excedente (Déficit) del ejercicio                       | \$ 495.725.754           | \$ 2.686.496.801         | -82%        |
| <b>Totales</b>                                          | <b>\$ 23.724.507.161</b> | <b>\$ 23.228.781.407</b> | <b>2,1%</b> |

## NOTA 15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### Activos Contingentes

#### Composición

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

| Fuente                                     | Año 2026          | Año 2025          | Variación |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| DERECHOS CONTINGENTES                      | \$ 4,382,527,128  | \$ 7,281,657,928  | -39.8%    |
| Litigios y Demandas                        | \$ 4,382,527,128  | \$ 7,281,657,928  | -39.8%    |
| DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)             | -\$ 4,382,527,128 | -\$ 7,281,657,928 | -39.8%    |
| Activos Contingentes por el contrario (cr) | -\$ 4,382,527,128 | -\$ 7,281,657,928 | -39.8%    |

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   | BARLOS 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   | BARLOS 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 REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL DEL DISTRITO CAPITAL | TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA                               | Etapas 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 CIFIN S.A.S                                                                                                         | \$ 112,783,365       | PROBABLE                |

### Pasivos Contingentes

#### Composición

Corresponde a las revelaciones de los litigios donde RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN EICE es el demandado 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:

| Fuente                                    | Año 2026          | Año 2025          | Variación |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| PASIVOS CONTINGENTES                      | \$ 3,520,380,615  | \$ 3,838,953,879  | -8.3%     |
| Litigios y Demandas                       | \$ 3,520,380,615  | \$ 3,838,953,879  | -8.3%     |
| OBLIGACIONES POTENCIALES                  | -\$ 3,520,380,615 | -\$ 3,838,953,879 | -8.3%     |
| Pasivo Contingentes por el contrario (cr) | -\$ 3,520,380,615 | -\$ 3,838,953,879 | -8.3%     |

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 QUIINTERO QUIINTERO Y OTROS | JUZGADO 019 ADMINISTRATIVO DE | al despacho para fallo en trámite de segunda instancia ante el Tribunal | 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 | al despacho para fallo en trámite de segunda instancia ante el Tribunal | 2024-01-16- Al despacho para sentencia de segunda instancia | \$ 804,844,240       | Declarativa+ Condena    |
| 3    | JUDICIAL          | 0500133330342024005300  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO | PRIMERA   | SERVICE SOLUTION SSLOG S.A.S        | JUZGADO 39 ADMINISTRATIVO DE  | Contestación de la demanda                                              | 2025-01-23- Reforma de la demanda                           | \$ 99,536,375        | Declarativa+ Condena    |

NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

Composición

El saldo de los ingresos operacionales al 30 de Junio de año 2026, asciende a la suma de VEINTISIETE MIL CUATRICIENTOS SETENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS SESENTA Y UN PESOS M/L (\$27.475.672.961), así:

| Fuente                     | Detalle | Valor             | % Part. |
|----------------------------|---------|-------------------|---------|
| Servicios Renting          | 1       | \$ 22.746.726.463 | 82,8%   |
| Honorarios Administrativos | 2       | \$ 3.759.078.256  | 13,7%   |
| Otros Servicios            | 4       | \$ 969.868.242    | 3,5%    |
| Totales                    |         | \$ 27.475.672.961 | 100%    |

Detalle 1 - Servicio de Renting

La entidad tienes los siguientes clientes que generan los ingresos de servicios de renting, así

| Contratante                                                      | Proyecto | Valor                    | % Part.     |
|------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|-------------|
| Agencia Del Desarrollo Rural Adr                                 |          | \$ 264.361.180           | 1,2%        |
| Contraloria Municipal De Rionegro                                |          | \$ 42.919.275            | 0,2%        |
| Departamento De Antioquia                                        |          | \$ 19.949.411.217        | 87,7%       |
| Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovacion De Medellin |          | \$ 206.165.959           | 0,9%        |
| Empresas De Parques Y Eventos De Antioquia Activa                |          | \$ 16.689.792            | 0,1%        |
| Instituto Departamental De Deportes De Antioquia                 |          | \$ 133.442.530           | 0,6%        |
| Municipio De Abejorral                                           |          | \$ 42.016.807            | 0,2%        |
| Municipio De Bello                                               |          | \$ 354.865.463           | 1,6%        |
| Municipio De Caldas                                              |          | \$ 116.392.727           | 0,5%        |
| Municipio De El Retiro                                           |          | \$ 70.037.386            | 0,3%        |
| Municipio De Girardota                                           |          | \$ 320.278.918           | 1,4%        |
| Municipio De Rionegro                                            |          | \$ 912.427.484           | 4,0%        |
| Municipio De Tamesis                                             |          | \$ 5.736.727             | 0,0%        |
| Municipio El Carmen De Viboral                                   |          | \$ 308.556.150           | 1,4%        |
| Renting De Antioquia                                             |          | \$ 3.424.848             | 0,0%        |
|                                                                  |          | <b>\$ 22.746.726.463</b> | <b>100%</b> |

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

## Detalle 2 - Honorarios de Gestión

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

| Contratante                                                      | Proyecto | % Honorarios | Valor                   | % Part.     |
|------------------------------------------------------------------|----------|--------------|-------------------------|-------------|
| Agencia Del Desarrollo Rural Adr                                 |          |              | \$ 9.267.354            | 0,2%        |
| Departamento De Antioquia                                        |          |              | \$ 3.502.653.157        | 93,2%       |
| Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovacion De Medellin |          |              | \$ 71.550.292           | 1,9%        |
| Instituto De Cultura Y Patrimonio De Antioquia                   |          |              | \$ 12.116.457           | 0,3%        |
| Instituto Departamental De Deportes De Antioquia                 |          |              | \$ 26.384.761           | 0,7%        |
| Instituto Para El Desarrollo De Antioquia Idea                   |          |              | \$ 56.275.734           | 1,5%        |
| Loteria De Medellin                                              |          |              | \$ 73.220               | 0,0%        |
| Municipio De Girardota                                           |          |              | \$ 30.490.553           | 0,8%        |
| Municipio De Rionegro                                            |          |              | \$ 40.977.490           | 1,1%        |
| Municipio De San Andres De Cuerquia                              |          |              | \$ 9.289.238            | 0,2%        |
| <b>Totales</b>                                                   |          |              | <b>\$ 3.759.078.256</b> | <b>100%</b> |

| Contratante                                                      | Valor                   | % Part.     |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| Departamento De Antioquia                                        | \$ 1,339,789,597        | 92.8%       |
| Distrito Especial De Ciencia Tecnologia E Innovacion De Medellin | \$ 71,550,292           | 5.0%        |
| Instituto Departamental De Deportes De Antioquia                 | \$ 29,152,944           | 2.0%        |
| Municipio De Girardota                                           | \$ 8,395,438            | 0.6%        |
| Municipio De Rionegro                                            | \$ 825,800              | 0.1%        |
| Loteria De Medellin                                              | \$ 73,220               | 0.01%       |
| Instituto De Cultura Y Patrimonio De Antioquia                   | \$ (6,080,515)          | -0.4%       |
| <b>Totales</b>                                                   | <b>\$ 1,443,706,776</b> | <b>100%</b> |

Para la vigencia 2026 se firmaron 11 mandatos y se encuentran en ejecución, con un honorario sobre ejecución entre el 7% y 8%, según en contrato.

### Detalle 3 - Otros Servicios

Corresponde a servicios conexos a los proyectos de mandatos, cuando Renting de Antioquia – RENTAN actúa como mandatario y proveedor, así:

| Contratante               | Valor                 | % Part.     |
|---------------------------|-----------------------|-------------|
| Departamento De Antioquia | \$ 831.041.545        | 85,69%      |
| Municipio De Rionegro     | \$ 138.826.697        | 14,31%      |
|                           | <b>\$ 969.868.242</b> | <b>100%</b> |

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Fuente                     | Año 2026                 | Año 2025                 | Variación    |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| Servicios Renting          | \$ 22.746.726.463        | \$ 18.260.367.551        | 24,6%        |
| Honorarios Administrativos | \$ 3.759.078.256         | \$ 1.266.214.005         | 196,9%       |
| Otros Servicios            | \$ 969.868.242           | \$ 1.178.233.041         | -17,7%       |
| <b>Totales</b>             | <b>\$ 27.475.672.961</b> | <b>\$ 20.704.814.597</b> | <b>32,7%</b> |

## NOTA 17. COSTOS DE VENTAS

### Composición

El saldo de los costos de ventas y operación al 30 de junio de 2026 asciende a la suma de VEINTIUN MIL OCHENTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SEISMIL CUATROCIENTOS TREINTA Y SETE PESOS M/L (\$21.082.696.437). Los cuales representan el 77% del ingreso operacional y están distribuidos de la siguiente manera.

| Aplicación                  | Detalle | Valor                    | % Part.     |
|-----------------------------|---------|--------------------------|-------------|
| Costo de Personal           | 1       | \$ 1.866.768.690         | 8,9%        |
| Costo de Venta de Servicios | 2       | \$ 18.724.695.196        | 88,8%       |
| Costo en Depreciacion AP    | 3       | \$ 491.232.551           | 2,3%        |
| <b>Totales</b>              |         | <b>\$ 21.082.696.437</b> | <b>100%</b> |

Los costos de RENTING DE ANTIOQUIA - RENTAN EICE para la vigencia 2026 corresponden a la erogaciones necesarias y suficientes para el cumplimiento de su objeto social y que van directamente relacionados con la generación del Ingreso.

### Detalle 1 – Costo de Personal

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                       | \$ 1.147.568.789        | 61,5%       |
| Contribuciones y Aportes sobre la Nómina | \$ 295.210.997          | 15,8%       |
| Prestaciones Sociales                    | \$ 423.988.904          | 22,7%       |
| Dotación                                 | \$ 0                    | 0,0%        |
| <b>Totales</b>                           | <b>\$ 1.866.768.690</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 2 – Costos de Venta de Servicios

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 | \$ 12.180.309.405        | 65%         |
| Seguros        | \$ 225.530.058           | 1%          |
| Servicios      | \$ 3.275.020.064         | 17%         |
| Mantenimiento  | \$ 1.471.864.104         | 8%          |
| Combustibles   | \$ 495.044.087           | 3%          |
| Diversos       | \$ 127.909.091           | 0,7%        |
| Honorarios     | \$ 949.018.387           | 5,068%      |
| <b>Totales</b> | <b>\$ 18.724.695.196</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 3 – Costo Depreciación AP

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    | \$ -                  | 0,0%        |
| Equipo de Computo      | \$ 29.826.384         | 6,1%        |
| Equipo de Transporte   | \$ 216.420.568        | 44,1%       |
| Equipo de construcción | \$ 244.985.599        | 49,9%       |
| <b>Totales</b>         | <b>\$ 491.232.551</b> | <b>100%</b> |

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Aplicación                  | Año 2026                 | Año 2025                | Variación     |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
| Costo de Personal           | \$ 1.866.768.690         | \$ 2.137.961.636        | -12,7%        |
| Costo de Venta de Servicios | \$ 18.724.695.196        | \$ 152.140.387          | 12207,5%      |
| Costo en Depreciacion AP    | \$ 491.232.551           | \$ 131.167.194          | 274,5%        |
| <b>Totales</b>              | <b>\$ 21.082.696.437</b> | <b>\$ 2.421.269.217</b> | <b>770,7%</b> |

## NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES

### Composición

El saldo de los gastos al 30 de junio de 2026 asciende a la suma de SEIS MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS M/L (\$6.374.867.982)

| Cuenta                                      | Detalle | Valor                   | % Part.    |
|---------------------------------------------|---------|-------------------------|------------|
| Gasto de administración y operación         | 1       | \$ 5.608.924.198        | 26,6%      |
| Gastos de venta                             | 2       | \$ 184.570.221          | 0,9%       |
| Deterioro depreciaciones amortizaciones y p | 3       | \$ 581.373.563          | 2,8%       |
| <b>Totales</b>                              |         | <b>\$ 6.374.867.982</b> | <b>30%</b> |

## Detalle 1 - Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación se componen así:

| Cuenta              | Detalle | Valor                   | % Part.     |
|---------------------|---------|-------------------------|-------------|
| Gastos de Nomina    | 1       | \$ 2.314.715.160        | 41,3%       |
| Gastos Generales    | 2       | \$ 1.869.867.110        | 33,3%       |
| Gastos de Impuestos | 3       | \$ 1.424.341.928        | 25,4%       |
| <b>Totales</b>      |         | <b>\$ 5.608.924.198</b> | <b>100%</b> |

## Gastos de Nomina

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 2026 la nómina tubo un incremento del **7%**, aprobado por la Junta Directiva. Se tiene el siguiente detalle:

| Cuenta                                   | Valor                   | % Part.     |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| Sueldos y Salarios                       | \$ 1.382.911.327        | 59,7%       |
| Contribuciones y Aportes sobre la Nómina | \$ 286.718.344          | 12,4%       |
| Prestaciones Sociales                    | \$ 583.839.975          | 25,2%       |
| Gastos Diversos de Personal              | \$ 61.245.514           | 2,6%        |
| <b>Totales</b>                           | <b>\$ 2.314.715.160</b> | <b>100%</b> |

## Gastos Generales

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.     |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------|
| Servicios Públicos                    | \$ 115.204.295          | 6,2%        |
| Arrendamiento Operativo               | \$ 494.603.336          | 26,5%       |
| Viáticos Y Gastos De Viaje            | \$ 24.791.009           | 1,3%        |
| Reparaciones                          | \$ 27.529.000           | 1,5%        |
| Seguros Generales                     | \$ 2.268.327            | 0,1%        |
| Combustibles Y Lubricantes            | \$ 8.830.302            | 0,5%        |
| Servicios Portuarios y Aeroportuarios | \$ 6.558.297            | 0,4%        |
| Honorarios                            | \$ 1.108.185.343        | 59,3%       |
| Servicios                             | \$ 40.192.626           | 2,1%        |
| Elementos de aseo y cafetería         | \$ 17.149.857           | 0,9%        |
| Materiales y Suministros              | \$ 24.554.718           | 1,3%        |
| <b>Totales</b>                        | <b>\$ 1.869.867.110</b> | <b>100%</b> |

## 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             | \$ 18.102.017           | 1,3%        |
| Cuota De Fiscalización                 | \$ -                    | 0,0%        |
| Impuesto De Industria Y Comercio       | \$ 322.521.516          | 22,6%       |
| Tasa                                   | \$ 6.711.173            | 0,5%        |
| Impuesto Sobre Vehículos Automotores   | \$ 184.719.319          | 13,0%       |
| Gravamen A Los Movimientos Financieros | \$ 70.178.244           | 4,9%        |
| Impuesto De Timbre                     | \$ 59.523.896           | 4,2%        |
| Impuesto Al Consumo                    | \$ 1.464.947            | 0,1%        |
| Estampillas                            | \$ 619.052.426          | 43,5%       |
| Otros Impuestos                        | \$ 23.918.390           | 1,7%        |
| Impuesto al Patrimonio                 | \$ 118.150.000          | 8,3%        |
| <b>Totales</b>                         | <b>\$ 1.424.341.928</b> | <b>100%</b> |

## Detalle 2 - Gastos 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           | Detalle | Valor                 | % Part.   |
|------------------|---------|-----------------------|-----------|
| Gastos de Nomina | 1       | \$ 163.837.829        | 2,9%      |
| Gastos Generales | 2       | \$ 20.732.392         | 0,4%      |
| <b>Totales</b>   |         | <b>\$ 184.570.221</b> | <b>3%</b> |

### Gastos de Nomina

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 2026 la nómina tubo un incremento del **7%**, aprobado por la Junta Directiva. Se tiene el siguiente detalle:

| Cuenta                                   | Valor                 | % Part.     |
|------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Sueldos y Salarios                       | \$ 105.094.093        | 64,1%       |
| Contribuciones y Aportes sobre la Nómina | \$ 18.069.656         | 11,0%       |
| Prestaciones Sociales                    | \$ 40.674.080         | 24,8%       |
| <b>Totales</b>                           | <b>\$ 163.837.829</b> | <b>100%</b> |

### Gastos Generales

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.     |
|----------------------------|----------------------|-------------|
| Viáticos Y Gastos De Viaje | \$ 4.258.952         | 20,5%       |
| Publicidad y Propaganda    | \$ 16.473.440        | 79,5%       |
| <b>Totales</b>             | <b>\$ 20.732.392</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 3 - Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

| Cuenta                              | Valor                 | % Part.     |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Depreciación De Edificaciones       | \$ 17.214.462         | 3,0%        |
| Depreciación Muebles, Enseres       | \$ 7.548.579          | 1,3%        |
| Depreciación Equipo de Comunicación | \$ -                  | 0,0%        |
| Depreciación Equipo de Computo      | \$ 140.475.852        | 24,2%       |
| Deterioro Maquinaria y Equipo       | \$ 416.134.670        | 71,6%       |
| Amortizacion Licencias              | \$ -                  | 0,0%        |
| <b>Totales</b>                      | <b>\$ 581.373.563</b> | <b>100%</b> |

Las depreciaciones se calculan de acuerdo con las políticas contables adoptadas en la vigencia 2026, 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, se ha determinado deterioro para la vigencia 2026.

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Cuenta                                                | Año 2026                | Año 2025                | Variación    |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Gastos de administración y operación                  | \$ 5.608.924.198        | \$ 4.893.152.061        | 14,6%        |
| Gastos de venta                                       | \$ 184.570.221          | \$ 152.140.387          | 21,3%        |
| Deterioro depreciaciones amortizaciones y provisiones | \$ 581.373.563          | \$ 131.167.194          | 343,2%       |
| <b>Totales</b>                                        | <b>\$ 6.374.867.982</b> | <b>\$ 5.176.459.642</b> | <b>23,2%</b> |

## NOTA 19. INGRESOS NO OPERACIONALES

### Composición

El saldo de los Ingresos no Operacionales al 30 de Junio de 2026 asciende a la suma de SETECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS M/L (\$754.253.268), con el siguiente detalle:

| Cuenta                         | Detalle | Saldo                 | % Part.     |
|--------------------------------|---------|-----------------------|-------------|
| Ingresos financieros           | 1       | \$ 44.867.619         | 5,9%        |
| Otros ingresos                 | 2       | \$ 462.769.825        | 61,4%       |
| Ingreso Por Impuesto Diferido  | 3       | \$ 31.112.111         | 4,1%        |
| Reversión Deterioro de Cartera | 4       | \$ 215.503.713        | 28,6%       |
| <b>Totales</b>                 |         | <b>\$ 754.253.268</b> | <b>100%</b> |

### 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 reintegro 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              | \$ 33.961.901         | 7,3%        |
| Reintegros de Costos y Gastos | \$ 428.807.924        | 92,7%       |
| <b>Totales</b>                | <b>\$ 462.769.825</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 3

Estos valores corresponden al reconocimiento de las diferencias temporarias que generan mayor cálculo del impuesto a las ganancias en la vigencia 2026, sobre Propiedad, Planta y Equipo de la vigencia 2026, se presenta menor calculo contable que fiscal, será una partida conciliatoria fiscal, al imputar el valor fiscalmente aceptado.

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Cuenta                        | Año 2026              | Año 2025              | Variación    |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Ingresos financieros          | \$ 44.867.619         | \$ 40.390.103         | 11,1%        |
| Otros ingresos                | \$ 462.769.825        | \$ 306.438.738        | 51,0%        |
| Ingreso Por Impuesto Diferido | \$ 31.112.111         | \$ 13.549.502         | ,0%          |
| <b>Totales</b>                | <b>\$ 538.749.555</b> | <b>\$ 360.378.343</b> | <b>49,5%</b> |

## NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES

### Composición

El saldo de los Gastos no Operacionales al 30 de junio de 2026 asciende a la suma de DOCIENTOS SETENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS TREITA Y SEIS MIL CINCUENTA Y SIETE PESOS M/L (\$276.636.057), con el siguiente detalle:

| Concepto                              | Detalle | Valor                 | % Part.     |
|---------------------------------------|---------|-----------------------|-------------|
| Gastos Financieros                    | 1       | \$ 794.790            | 0,3%        |
| Otros Ingresos de Periodos Anteriores | 2       | \$ 32.422             | 0,0%        |
| Impuesto Sobre la Renta 2025          | 3       | \$ 266.928.845        | 96,5%       |
| Donación Servidor                     | 4       | \$ 8.880.000          | 3,2%        |
| <b>Totales</b>                        |         | <b>\$ 276.636.057</b> | <b>100%</b> |

### Detalle 1 - Gastos Financieros

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

### Detalle 2 – Otros Ingresos de Periodos Anteriores

Corresponde a los gastos de periodos anteriores por ajustes menor cuantías.

La variación entre la vigencia 2026 y 2025 es la siguiente:

| Cuenta                  | Año 2026              | Año 2025             | Variación     |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Gastos no Operacionales | \$ 276.636.057        | \$ 12.315.143        | 100,0%        |
| <b>Totales</b>          | <b>\$ 276.636.057</b> | <b>\$ 12.315.143</b> | <b>100,0%</b> |

## NOTA 21. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El saldo del impuesto a las ganancias a 30 de junio de 2026 asciende a la suma de DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS VEINTIOCHO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS M/L (\$266.928.845). El cual corresponde al reconocimiento del impuesto a cargo de la empresa en la vigencia 2026, donde al realizar la depuración fiscal y se establece diferencias temporales que generan un reconocimiento.

Cordialmente,



**OSCAR RODRIGO RENDÓN SERNA**  
Representante Legal



**LUZ EDILIA LÓPEZ VAHOS**  
Directora contable TP 96454-T