

ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 Información en pesos (\$)

	NOTA	2025	%	2024	%	VARIACION	%
ACTIVO							
Efectivo y Equivalente al Efectivo	1	765.057.244,93	5,02	1.441.160.830,53	8,84	-676.103.586	-46,91
Deudores y Cuentas por cobrar	2	6.696.388.639,83	43,93	5.844.593.679,74	35,87	851.794.960	14,57
Total Activo Corriente		7.461.445.884,76	48,95	7.285.754.510,27	44,71	175.691.374	2,41
Activos materiales	3	7.781.146.074,07	51,05	9.009.052.222,01	55,29	-1.227.906.148	-13,63
Total Activo no Corriente		7.781.146.074,07	51,05	9.009.052.222,01	55,29	-1.227.906.148	-13,63
TOTAL ACTIVO		15.242.591.958,83	100,00	16.294.806.732,28	100,00	-1.052.214.773	-6,46
PASIVO							
Obligaciones financieras	4	18.292.419,11	0,12	52.299.840,25	0,32	-34.007.421	-65,02
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	5-6	453.430.106,96	2,97	233.063.772,67	1,43	220.366.334	94,55
Impuestos por pagar	7	1.577.306.000,00	10,35	1.043.372.000,00	6,40	533.934.000	51,17
Beneficio a empleados corto plazo	8	423.191.973,00	2,78	358.322.423,00	2,20	64.869.550	18,10
Otros pasivos	8	368.297.064,00	2,42	260.725.800,00	1,60	107.571.264	41,26
Total Pasivo Corriente		2.840.517.563,07	18,64	1.947.783.835,92	11,95	892.733.727	45,83
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	5-6	1.412.258.317,29	9,27	4.646.858.148,30	28,52	-3.234.599.831	-69,61
Total Pasivo no Corriente		1.412.258.317,29	9,27	4.646.858.148,30	28,52	-3.234.599.831	-69,61
TOTAL PASIVO		4.252.775.880,36	27,90	6.594.641.984,22	40,47	-2.341.866.104	-35,51
PATRIMONIO							
Capital Social	9	4.633.566.000,00	30,40	4.633.566.000,00	28,44	0,00	0,00
Reserva Legal	11	246.503.809,46	1,62	246.503.809,46	1,51	0,00	0,00
Utilidades (Perdidas) ejercicios anteriores	9	4.820.094.938,60	31,62	3.106.885.299,03	19,07	1.713.209.639,57	100,00
Utilidad del ejercicio	9	1.289.651.330,41	8,46	1.713.209.639,57	10,51	-423.558.309	-24,72
TOTAL PATRIMONIO		10.989.816.078,47	72,10	9.700.164.748,06	59,53	1.289.651.330	13,30
PASIVO Y PATRIMONIO		15.242.591.958,83	100,00	16.294.806.732,28	100,00	-1.052.214.773	-6,46

CARLOS ALBERTO PALACIO MORALES
Gerente.

JAIRO LEON RESTREPO SULEZ
Revisor Fiscal T.P. 14001-T

JENNER QUINONES FLOREZ
Contador T.P. 136643-T

ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL SAS
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE COMPARADO DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 Información en pesos (\$)

	NOTA	2025	%	2024	%	VARIACION	%
INGRESOS ORDINARIOS	10						
Juegos de Suerte y Azar gravados		9.545.907.649,00	37,88	8.534.278.014,00	37,12	1.011.629.635	11,85
Juegos de Suerte y Azar No gravados		15.426.243.789,00	61,21	14.344.601.706,00	62,39	1.081.642.083	7,54
Total Ingresos Operacionales		24.972.151.438,00	99,09	22.878.879.720,00	99,52	2.093.271.718	9,15
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	14						
Otros ingresos financieros, inversiones equivalente efect		128.374.934,13	0,51	104.977.931,52	0,46	23.397.003	22,29
Total Ingresos No Operacionales		101.919.951,16	0,40	6.231.075,36	0,03	95.688.876	1.535,67
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		25.202.446.323,29	100,00	22.990.088.726,88	100,00	2.212.357.596	9,62
COSTOS							
Total Costos prestacion de servicios		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
EXCEDENTE BRUTO		25.202.446.323,29	100,00	22.990.088.726,88	100,00	2.212.357.596	9,62
GASTOS ORDINARIOS	11-12						
Beneficios a empleados		6.402.877.201,27	25,41	5.739.133.066,12	24,96	663.744.135	11,57
Honorarios		101.066.668,00	0,40	55.212.235,00	0,24	45.854.433	83,05
Impuestos		489.015.636,51	1,86	406.412.944,78	1,77	82.602.692	15,40
Arrendamientos		1.415.311.496,56	5,62	1.313.084.335,58	5,71	102.227.161	7,79
Contribuciones y afiliaciones		49.266.409,00	0,20	50.152.003,00	0,22	-885.594	-1,77
Seguros		173.333.322,00	0,69	196.098.793,00	0,85	-22.765.471	-11,61
Servicios		2.703.618.730,40	10,73	2.886.618.918,44	12,56	-183.000.188	-6,34
Gastos legales		3.041.374.715,00	12,07	2.667.966.944,16	11,60	373.407.771	14,00
Mantenimientos y reparaciones		238.333.142,63	0,95	273.278.039,73	1,19	-34.944.897	-12,79
Adecuacion e instalacion		7.078.076,73	0,03	8.808.324,74	0,04	-1.730.248	-19,64
Gastos de viaje		172.654.574,02	0,69	184.699.194,26	0,80	-12.044.620	-6,52
Depreciaciones		1.607.987.741,84	6,38	1.962.757.507,29	8,54	-354.769.765	-18,08
Gastos diversos		5.093.768.339,42	20,21	4.093.881.806,18	17,81	999.886.533	24,42
Financieros y gastos bancarios	13	172.360.524,73	0,68	149.055.116,79	0,65	23.305.408	15,64
Extraordinarios y Participaciones	13	773.746.043,77	3,07	638.630.858,24	2,78	135.115.186	21,16
Total Gastos Operacionales		22.421.792.621,88	88,97	20.625.790.087,31	89,72	1.796.002.535	8,71
UTILIDAD OPERACIONAL		2.780.653.701,41	11,03	2.364.298.639,57	10,28	416.355.062	17,61
PROVISION IMPUESTOS		1.491.002.371,00	5,92	651.089.000,00	2,83	839.913.371	129,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		1.289.651.330,41	5,12	1.713.209.639,57	7,45	-423.558.309	-24,72

CARLOS ALBERTO PALACIO MORALES
Gerente

JAIRO LEON RESTREPO SULEZ
Revisor Fiscal T.P. 14001-T

JENNER GUINONES FLOREZ
Contador T.P. 136643-T

ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL SAS
NIT-900.975.275-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2025 / 2024

(cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	MOVIMIENTO 2025			
	SALDO INICIAL PATRIMONIO 2024	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL PATRIMONIO 2025
Capital Social	4.633.566.000,00	0,00	0,00	4.633.566.000,00
Reserva Legal	246.503.809,46	0,00	0,00	246.503.809,46
Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados del ejercicio	1.713.209.639,57	1.289.651.330,41	1.713.209.639,57	1.289.651.330,41
Resultado de ejercicios anteriores	3.106.885.299,03	1.713.209.639,57	0,00	4.820.094.938,60
Resultado Acumulados Adopcion NMTN	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INCREMENTO DEL PATRIMONIO	9.700.164.748,06	3.002.860.969,98	1.713.209.639,57	10.989.816.078,47

Las notas adjuntas, son parte integral de los Estados Financieros.

CARLOS ALBERTO PALACIO MORALES
Gerente.

JAIRO LEON RESTREPO SULEZ
Revisor Fiscal T.P. 14001-T
Ver dictamen adjunto

JENNER QUIMONES FLOREZ
Contador T.P. 136643-T
Ver certificación adjunta

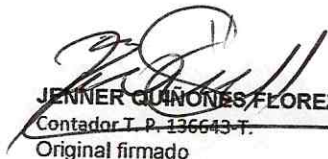
ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARADO A 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

Información en pesos (\$)

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) neta del Ejercicio	2025	2024
Mas (menos) Actividades que no generan flujo de efectivo	1.289.651.330	1.713.209.640
Efectivo Generado en Operación	1.607.987.742	1.962.757.507
	<u>2.897.639.072</u>	<u>3.675.967.147</u>
Cambios en Activos y Pasivos:		
Aumento (Disminución) Deudores creditos	0	0
Aumento (Disminución) Cuentas por Cobrar	(851.794.960)	(1.093.440.650)
Aumento (Disminución) Inversiones	0	0
Aumento (Disminución) activos materiales	0	0
Aumento (Disminución) Otros Activos	0	0
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	220.366.334	(65.470.119)
Aumento (Disminución) Impuestos Gravámenes y Tasas	533.934.000	(199.126.000)
Aumento (Disminución) Acreedoras comerciales - LP	(3.234.599.831)	3.369.562.393
Aumento (Disminución) Obligaciones Bancarias	(34.007.421)	6.792.166
Aumento (Disminución) Deposito de Terceros	0	0
Aumento (Disminución) Beneficios a empleados	64.869.550	57.601.918
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	107.571.264	120.000.006
Efectivo Neto Usado por Actividades de Operación	<u>(3.193.661.064)</u>	<u>2.195.919.715</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Adquisición de Activos Fijos	(688.233.090)	(5.783.207.667)
(+ -) Producto de la venta de Propiedades, planta y equipo	308.151.496	0
(-) Adquisición de Inversiones Temporales	0	0
Efectivo provisto (usado) por actividades de inversión	<u>(380.081.594)</u>	<u>(5.783.207.667)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Incremento de Capital	0	0
Distribución de Utilidades	0	0
Incremento de Reservas	0	0
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	<u>0</u>	<u>0</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO NETO	<u>(676.103.586)</u>	<u>88.679.195</u>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<u>1.441.160.831</u>	<u>1.352.481.636</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<u><u>765.057.245</u></u>	<u><u>1.441.160.831</u></u>



CARLOS ALBERTO PALACIO MORALES
Gerente.
Original firmado



JENNER QUINONES FLOREZ
Contador T. P. 136643-T.
Original firmado



JAIRO LEON RESTREPO SULEZ
Revisor Fiscal T.P. 14001-T.
Original firmado



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A diciembre 31 de 2025 y diciembre 31 de 2024

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros,

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión del Estado de Situación Financiera Comparativo a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 y de los Estados de Resultados, El Flujo de Efectivo, El Estado de Cambios en la Información Financiera y el Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados en esas fechas que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio incluidos en los estados financieros de la ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL SAS, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL SAS durante los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros obtenidos o a cargo de la ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL SAS
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, además con el anexo 2 del decreto 2420 del 2015, el cual es congruente en todo aspecto significativo, con las normas internacionales de información financiera.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL SAS han sido correctamente clasificados, descriptos y revelados en los estados financieros.

CARLOS ALBERTO PALACIO MORALES
Representante Legal

JENNER QUINONES FLOREZ
Contador
T.P. 136643 – T



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

MANUAL DE POLITICAS CONTABLES.

ORGANIZACION PALACIO SATIZABAL S.A.S., con NIT. 900.975.275 - 7, tiene como domicilio la ciudad de Cali, Departamento del Valle del Cauca, en la Calle 14 No. 5 – 39, es una sociedad de carácter comercial constituida mediante Acta 001 de Asamblea de Accionistas del 25 de abril de 2016, inscrita el 27 de mayo de 2016 bajo el número 102 del Libro XXII, de la Cámara de Comercio de Cali. El término de duración es indefinido. Inició operaciones en Juegos de Suerte y Azar mediante autorización por parte de COLJUEGOS E.I.C.E. a través del Contrato de Concesión C-1403 del 6 de febrero de 2017. Su objeto social es: “A. Las actividades de juego y azar permitidas por la ley, en especial los juegos localizados, como máquinas tragamonedas. B. La realización de la actividad consistente en la importación, comercialización, ensamblaje y alistamiento de todo tipo de maquinarias, especialmente de equipos N.C.P. C. La representación de firmas nacionales o extranjeras fabricantes de los equipos, artículos, productos o materiales ya mencionados, o de cualquier otra clase de bienes que tengan o no relación con las citadas actividades señaladas en el literal precedente. D. La explotación de establecimientos de comercio para la compra y venta de toda clase de artículos, productos y servicios inherentes a su actividad. E. La inversión de fondos propios en bienes inmuebles, bonos, valores bursátiles, acciones, cuotas o partes de interés en sociedades comerciales, así como la negociación de toda clase de derechos de crédito. F. La participación directa o como asociada en el negocio de distribución y/o comercialización de maquinarias y equipos N.C.P. G. La prestación de servicios de reparación y mantenimiento de tales equipos y maquinarias. H. La realización de cualquier acto lícito de comercio dentro o fuera del territorio nacional. En desarrollo de su objeto social la sociedad podrá asociarse con otra u otras personas naturales o jurídicas que ejecuten el mismo o similar objeto, o que se relacionen directa o indirectamente con este, y en general la compañía podrá ejecutar todo acto y celebrar toda clase de contratos lícitos que considere conveniente para su efectivo desarrollo y para el logro de su objeto social, la compañía podrá realizar en consecuencia la constitución, explotación y el arrendamiento de salas de juego y casino y la dación en arrendamiento de todo tipo de máquinas de juego”.

En la actualidad la empresa se encuentra operando los juegos de suerte y azar gracias a la firma del contrato de concesión otorgado por parte de COLJUEGOS E.I.C.E. y



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

dándole cumplimiento al Decreto 1905 de 2008 y la Ley 1393 de 2010 que ordena la Conexión en Línea y tiempo real de las máquinas electrónicas tragamonedas con COLJUEGOS E.I.C.E.

Se da cumplimiento a todo lo relacionado con el mantenimiento y actualización del Sistema Integrado para la Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, dando cumplimiento al instructivo Reporte de Transacciones y Premios SIPLAFT (Versión 6.0 de enero 31 de 2014), la Resolución 260 de 2013, requisitos para la Adopción e Implementación de un Sistema Integrado para la Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SIPLAFT – y a la Circular 007 del 12 de Abril de 2013, Cronograma de Implementación de Resolución SIPALFT. También se implementa lo establecido en el Anexo Único del 2014 de la Resolución 260 de 2013.

Al analizar lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, se determina que la empresa queda incluida en el Grupo II del Proceso de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – y se deben tomar las primeras decisiones para darle inicio al proceso durante el presente año y se solicitan las actualizaciones respectivas en el software contable de la empresa CGuno Versión 8.5 de Siesa y dejar todo listo para que con el cierre fiscal 2016 se pueda elaborar el Balance de Apertura con base en las NIIF (E.S.F.A.)

OBJETIVO:

Presentar un Manual de Políticas Contables bajo NIIF para PYMES, con el fin de establecer un marco de referencia para periodos futuros en cuanto a la aplicación del marco normativo de las NIIF para Pymes, para dar cumplimiento a lo establecido en la ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, y demás normas concordantes; la **ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.** ha realizado una aplicación temprana de esa normatividad.

POLITICAS BASICAS.

Las siguientes políticas contables se refieren a los principios, reglas, controles y procedimientos específicos adoptados al interior de los procesos misionales y de apoyo de **ORGANIZACION PALACIO SATIZABAL S.A.S.**, con el fin de garantizar el procesamiento y reporte confiable y oportuno de la información contable necesaria para elaborar y presentar los estados financieros.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de Causación o por acumulación observando las normas básicas de la prudencia, según este principio los ingresos y egresos se registran cuando se causan, independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo o su equivalente. De acuerdo con las normas vigentes, la sociedad reconoce al corte de los estados financieros el efecto de las informaciones conocidas con posterioridad a la fecha de corte y antes de la emisión de los estados financieros, cuando sea suministrada evidencia adicional sobre condiciones que existían antes de la fecha de cierre.

Los estados financieros de **ORGANIZACION PALACIO SATIZABAL S.A.S.**, serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y con el cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y al decreto 3022 de 2013.

Las partidas que correspondan a corrección de errores contables de periodos anteriores, provenientes de equivocaciones en cálculos matemáticos, de desviaciones en la aplicación de normas contables o de haber pasado inadvertidos hechos cuantificables que existían a la fecha en que se difundió la información financiera, son corregidos por la Sociedad en el periodo en que se advierte y se presentan en los estados financieros de conformidad con las NIIF - PYME.

ORGANIZACION PALACIO SATIZABAL S.A.S. utiliza el peso colombiano como unidad de medida; en sus registros contables y en la presentación de sus estados financieros.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas en concordancia con lo anterior.

POLITICA CONTABLE 1: ESTIMACIONES.

La entidad realizará estimaciones fiables.

I. No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).

II. Para la medición de los deudores comerciales se considera necesario medir el deterioro con base en, el cálculo de su valor presente descontado a la tasa efectiva de mercado regulada por el sector financiero aplicable a transacciones de índole similar.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

- Se considera corriente la Cartera hasta los 180 días.

III. No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose en el valor presente de los flujos descontados, a la tasa de interés efectivo regulada por el mercado financiero aplicable a transacciones de índole similar.

IV. Para los préstamos que se hagan a los accionistas se les cobrará una tasa de interés efectiva certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia, para transacciones de índole similar.

- No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro.

V. Las depreciaciones de activos se realizarán así: Vehículos 6 años; Maquinas Pagamonedas 3 años; Maquinaria y equipo 15 años; Equipo de cómputo 3 años; Equipo de oficina 12 años.

VI. El valor residual estimado (VRE) para los activos fijos a los cuales la empresa estime conveniente aplicarlo, será del 10%. (diez por ciento).

POLITICA CONTABLE 2:

No se diferirá ningún gasto cuando se haya consumido un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía).

Este tratamiento aplicará a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de "investigación", capacitaciones, pre operativo. Excepto por: a) el Impuesto de Renta "Diferido" débito); b) todos los seguros para cubrimiento de riesgos de cualquier índole.

POLITICA CONTABLE 3

No se reconocerán activos intangibles formados por la misma entidad (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

registrados y valorados, ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores.

POLITICA CONTABLE 4

Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso); se reconocen como activos intangibles los bienes "adquiridos separadamente" tales como: Software adquirido, franquicias, etc.

POLITICA CONTABLE 5

Se clasificarán como activos tangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso); Repuestos; papelería; Inventarios; Mejoras en Propiedades Ajenas Propiedades, Planta y Equipo.

POLITICA CONTABLE 6

Se reconocerá como cuentas por cobrar los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato. Los "pagos anticipados" tales como anticipos de nómina, retenciones (por ejemplo, de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.

POLITICA CONTABLE 7

Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la entidad haya RECIBIDO un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO. NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos, aunque no se haya recibido la factura.

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como Obligaciones laborales acumuladas.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

POLITICA CONTABLE 8

Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual.

POLITICA CONTABLE 9

Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones (según la normatividad NIIF PYME) y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

POLITICA CONTABLE GENERAL PARA LOS ERRORES, 10

ORGANIZACION PALACIO SATIZABAL S.A.S., revelará la siguiente información sobre errores, en el caso de periodos anteriores:

- (a) La naturaleza del error del periodo anterior.
- (b) Para cada periodo anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe de la corrección para cada partida afectada de los estados financieros.
- (c) En la medida en que sea practicable, el importe de la corrección al principio del primer periodo anterior sobre el que se presente información.
- (d) Una explicación, si no es practicable determinar los importes a revelar en los literales (b) o (c) anteriores. No es necesario repetir esta información a revelar en estados financieros de periodos posteriores.

Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más periodos anteriores presentados, la entidad reexpresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual la reexpresión retroactiva sea practicable (que podría ser el periodo corriente).

POLÍTICA CONTABLE 11:

CONTROLES CONTABLES

Teniendo en cuenta que uno de los aspectos relevantes para asegurar el cumplimiento de los objetivos de los Estados Financieros y garantizar ante terceros que se cumplan las normas contables en su reconocimiento, medición, presentación y revelación, es la existencia de un adecuado sistema de control interno, ORGANIZACION PALACIO



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

SATIZABAL S.A.S., mantendrá en forma permanente un sistema de control interno encaminado a la eficiencia de cada individuo de la organización, considerado como un autocontrol, con el fin de asegurar el cumplimiento de sus políticas contables, para asegurar la calidad de la gestión. En forma conjunta, la auditoría interna y las dependencias de la organización, deberán desarrollar actividades de control, como un proceso de verificación o de monitoreo, en la cual se aseguren que las políticas contables indicadas en este manual de Políticas Contables, se estén cumpliendo efectivamente.

POLÍTICAS DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ORGANIZACION PALACIO SATIZABAL S.A.S., prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, y divulgados en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan, por tanto, las necesidades de los usuarios. Se preparan al cierre del periodo contable anual, y cuando a juicio de la administración de la sociedad, lo exijan, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de la compañía, para generar flujos de efectivo.

El conjunto completo de estados financieros se incluirá:

- I. El Estado de Situación Financiera
- II. Un Estado de Resultado Integral por naturaleza
- III. Un Estado de Cambios en el Patrimonio
- IV. Un Estado de Flujo de Efectivo (¿método)
- V. Notas y revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y cualquier otra información explicativa que sea necesaria.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

I. OBJETIVO

Coincidir el saldo contable del rubro de caja con el valor contenido en monedas y billetes administrado por transportadoras de valores y con el contenido en las cajas de la entidad, según el caso.

Coincidir el saldo contable del rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de la entidad en cuentas corrientes, de ahorros, de crédito, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

II. ALCANCE

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la venta de bienes o servicios, en la obtención de préstamos, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la entidad.

III. DIRECTRICES

1. Reconocimiento: Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la entidad cuando se realicen ventas (cuando recaude para terceros, cuando reciba préstamos). Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques posfechados, bonos sodexo, tarjetas de crédito, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda.

Se reconocerá como saldo en bancos cuando se consignen dineros en las cuentas que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo cuando se posean inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

2. Medición inicial y posterior: La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar. La caja menor no será un fondo fijo.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

VIGENCIA:

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

INVERSIONES

I. Objetivo:

Reconocer como inversiones únicamente los títulos valores y valorarlos razonablemente.

II. Reconocimiento:

Se reconocerán como instrumentos financieros negociables o “Inversiones al Valor Razonable con cambios en Resultados” los títulos participativos o de deuda que cotizan en bolsa.

Se reconocerán como instrumentos financieros Disponibles para la Venta o “Al Valor Razonable con cambios en Patrimonio (Otro Resultado Integral)”, las cuotas partes, las acciones y demás títulos participativos que no sean de baja o ninguna bursatilidad (que no cotizan en bolsas de valores).

Se reconocerán como “Instrumentos al Vencimiento” o “Al Costo Amortizado” los títulos de deuda tales como los CDT, los bonos y las Cédulas Hipotecarias que no coticen en bolsa.

III. Medición inicial:

Los instrumentos “negociables” se medirán por su valor razonable. Los costos de transacción, tales como las comisiones, son gastos, no se suman al costo, sino que se reconocen como gastos del periodo en el que se adquieren.

Los instrumentos “Disponibles para la Venta” o “Al Valor Razonable con cambios en Patrimonio (Otro Resultado Integral)” se medirán por su costo, incluyendo los costos de transacción. Igual medición tendrán las inversiones en Asociadas y Subsidiarias.

Los “Instrumentos al Vencimiento” o al “Costo Amortizado” se medirán inicialmente por su costo. Los costos de transacción, tales como las comisiones, son gastos, no se suman al costo, sino que se reconocen como gastos del periodo en el que se adquieren, ya que normalmente son insignificativos.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

IV. Medición Posterior:

Las inversiones “Negociables” o “Inversiones al Valor Razonable con cambios en Resultados” se medirán por su Valor Razonable en el Nivel 1, es decir, su valor en bolsa de valores o en otro “mercado activo” según lo señale un comisionista o un proveedor de precios debidamente autorizados.

Los instrumentos financieros que no coticen en bolsa se medirán por su valor razonable en un Nivel 2, es decir, según la cotización de un instrumento similar o por otros métodos de reconocido valor técnico. Si es impracticable o si este tipo de métodos no se considera fiable, la entidad los medirá por su valor intrínseco o los dejará por su costo al finalizar el periodo. En todo caso, no se afectan los resultados del ejercicio, sino que las variaciones se reconocen como mayor o menor valor del patrimonio (del Otro Resultado Integral). La contrapartida de ajustes es un mayor o menor valor del instrumento financiero, sin afectar cuentas valuativas de valorizaciones ni provisiones. Las inversiones en “Instrumentos al Vencimiento” o “Al Costo Amortizado” se medirán por el costo amortizado utilizando la tasa efectiva o TIR que iguala los flujos pagados y los flujos contractuales a recibir.

VIGENCIA:

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

POLÍTICA DE CARTERA

Reconocimiento: La entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se haya entregado la mercancía o se hayan prestados los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

Medición inicial: La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

Medición Posterior: Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie al cliente más allá de los términos normales del crédito, se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando una tasa de interés efectiva, certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

(a) es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos DURANTE MÁS DE UN AÑO y que valgan más de Un (1) SMMLV

La entidad reconocerá un elemento como PPE, sí y solo sí cumple los siguientes parámetros:

- I. Que duren más de un año y que valgan menos 50 UVT pero que la entidad controla en grupo (con Etiqueta Global), SE DEPRECIAN, pero no uno a uno, sino en grupo. Siempre que aparezcan en el Anexo 2: sillas, menaje de cocina, estibas.
- II. Los elementos que duren menos de un año, una vez instalados, se reconocerán como inventarios para consumo interno. Según el Anexo 3: tales como repuestos, empaques, celulares, discos duros, llantas en una bodega, dotaciones y suministros no consumidos aún, (papelería para varios periodos) ESTOS INVENTARIOS NO SE DEPRECIAN, pero sí se controla el consumo para irlos llevando al gasto.

(b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

En ese sentido no se reconocerán como PPE bienes que no hayan tenido un costo de adquisición, salvo el caso de arrendamientos financieros en cuyo caso se reconocerán como PPE por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados o cuando se trate de bienes recibidos en donación.

INVENTARIOS PARA CONSUMO INTERNO

La adquisición de elementos que duren menos de un año aproximadamente se reconocerá como inventarios de consumo y por lo tanto no se depreciarán.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

GRUPOS DE ACTIVOS

La entidad podrá reconocer como Propiedades, Planta y Equipo los elementos que duren más de un periodo, aunque su costo de adquisición sea significativo. En ese caso, cada lote adquirido se depreciará en la vida útil estimada para todo el grupo.

Medición inicial

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo se compone de:

1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
3. Los costos de desmantelamiento del activo (que se contabilizan contra una provisión).

COMPRA FINANCIADA

Cuando la compra de una Propiedad, Planta y Equipo se financie más allá de los términos normales del crédito, entendidos como tal más de un año, reconocerá un activo y un pasivo por el mismo valor, esto es, por el valor presente de los cánones y opciones de compra (si existieren). Cada canon se contabilizará separando el abono a capital y el interés.

Costos iniciales

Los costos iniciales serán todos los necesarios para poner el activo en condiciones,



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

incluyendo los que sean necesarios para cumplir con la normativa medioambiental.

No forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo los siguientes:

- (a) costos de apertura de una nueva instalación productiva (costos de inauguración);
- (b) los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (costos de actividades publicitarias y promocionales);
- (c) los costos preoperativos del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal); y
- (d) los costos de administración y otros costos indirectos generales.

Costos posteriores

De acuerdo con el criterio de reconocimiento, la entidad no reconocerá, en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento *regular* del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos. Los costos del mantenimiento *regular* son principalmente los costos de mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños componentes. Estos desembolsos se pueden describir como mantenimientos preventivos, correctivos, reparaciones, conservaciones, etc, pero en todo caso se reconocerán como gastos del periodo.

Componentes

Cuando la entidad reemplace partes de un activo, estos no se reconocerán como adiciones y mejoras de las Propiedades, Planta y Equipo. Estos costos se reconocerán como componentes separados del activo y se depreciarán según el tiempo estimado que transcurra hasta el próximo reemplazo.

Al mismo tiempo se dará de baja el valor en libros del componente reemplazado, con independencia de si esta parte se hubiera depreciado de forma separada o no. Si no fuera practicable para la entidad determinar el importe en libros del elemento sustituido, podrá utilizar el costo de la sustitución como indicativo de cuál era el costo del elemento sustituido en el momento en el que fue adquirido o construido.

Se depreciará de manera separada todo componente que se considere importante en relación con el costo total del activo.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

Medición Posterior

La medición posterior será al costo. La entidad no reconocerá valorizaciones de PPE ni provisiones para la protección de activos, salvo que demuestre que existe un deterioro de valor.

Las depreciaciones de activos se realizarán así: Edificios 50 años; Vehículos 6 años; Maquinas Pagamonedas 5 años; Maquinaria y equipo 15 años; Equipo de cómputo 5 años; Equipo de oficina 12 años, Muebles y Enseres 12 años.

El valor residual estimado (VRE) para los activos fijos a los cuales la empresa estime conveniente aplicarlo, será del 10%. (diez por ciento).

La compañía **ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.**, aplicará el método de depreciación teniendo en cuenta el efecto de la utilización del activo fijo respectivo y su generación de ingresos, así:

<u>TIPO DE ACTIVO FIJO</u>	<u>MÉTODO DE DEPRECIACIÓN</u>
Maquinaria	Línea Recta
Vehículos	Línea recta
Muebles y enseres	Línea Recta
Equipo de cómputo	Línea Recta

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Nota: los elementos que pertenezcan a un grupo o subgrupo, se depreciarán según la vida útil asignada al grupo, salvo que se determine una vida útil específica para el respectivo bien.

Valor residual: Es el valor estimado que la entidad podría obtener por el activo si ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

vida útil. El valor residual se determinará para cada activo o para partidas agregadas cuando tengan uso y características similares.

Para los bienes y otros activos de largo plazo sin venta regular, no será necesario considerar un valor residual.

Este valor se podrá determinar al momento de la recepción del bien con el objetivo de no incluirlo en el valor a depreciar, en los activos que normalmente se vendan al final de su vida útil, como podría ser el caso de vehículos gerenciales que se cambien normalmente.

Se considerará un valor residual sólo cuando se espere que el valor de venta del activo al final de su vida útil sea superior al 10% de su costo inicial. Este porcentaje se determinará cuando se prevea que la entidad normalmente vende un activo usado o cuando se haya tomada la decisión de clasificar un activo no corriente como disponible para la venta, de conformidad con los criterios de la NIIF 5 “Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuadas”.

Cuando no se prevea el cumplimiento del límite anterior, no se incluirá un valor residual, considerando la relación costo beneficio de la revisión anual y la importancia en el valor. Por ejemplo, en el caso de los edificios, no se considerará un valor residual dado que normalmente no son objeto de venta.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual, más reciente. Si estos indicadores están presentes, **ORGANIZACION PALACIO SATIZABAL S.A.S.**, revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. Estos cambios, se contabilizarán como un cambio de estimación contable.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo,



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

VIGENCIA:

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

ACTIVOS INTANGIBLES

ORGANIZACION PALACIO SATIZABAL S.A.S., considera un activo intangible cuando sea un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

LICENCIAS: Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10años).

SOTWARE: Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años)

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

DIFERIDOS

Los activos diferidos corresponden a erogaciones que representan gastos amortizables en varios periodos. La sociedad contabiliza en gastos pagados por anticipado, las pólizas por seguro de daño que se adquieran y se amortizarán mensualmente, en el tiempo de la vigencia de la misma.

PASIVOS

OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Corresponden a obligaciones contraídas con bancos por desembolsos de créditos rotativos para cubrir situaciones temporales de iliquidez, se contabilizan por el valor desembolsado, reconociendo en resultados los gastos ocasionados por papelería, garantías e intereses generados. La parte corriente o sea la parte de las obligaciones con vencimiento dentro de los próximos 12 meses siguientes, se contabiliza en el pasivo corriente.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR:

Representan las obligaciones a cargo de la sociedad por adquisición de bienes y servicios. Se contabilizan por su costo, en el momento de su ocurrencia. Al cierre del ejercicio contable se reconocen todos los pasivos de los cuales la empresa tiene conocimiento mediante documento soporte que lo exprese y el cual es debidamente aprobado por la administración.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

DIVIDENDOS POR PAGAR:

Por su naturaleza jurídica, la sociedad **ORGANIZACION PALACIO SATIZABAL S.A.S.**, apropia sobre las utilidades del ejercicio el 10% para reserva legal consagrada por el código de comercio en su artículo 452.

Por principio de prudencia los socios han decidido no repartir todas las utilidades generadas en el periodo contable; los dividendos se decretan anualmente en asamblea general de accionistas una vez analizada la mejor posibilidad de acuerdo con el proyecto de distribución, se cancelan dentro del periodo contable o en el siguiente periodo dependiendo de la disponibilidad de recursos en efectivo.

IMPUESTOS POR PAGAR:

Mensual y bimestralmente se liquidan y se pagan los impuestos determinados conforme a las bases fiscales autorizadas por la norma tributaria. Los impuestos por estos periodos corresponden a Retenciones en la Fuente, Retenciones por CREE y el Impuesto al Valor Agregado. El impuesto de Industria y Comercio se provisiona mensualmente y se ajusta al cierre del periodo de acuerdo con la liquidación privada. El impuesto de renta se calcula al cierre del ejercicio teniendo en cuenta las normas fiscales en cuanto a la aceptación de costos y gastos y reconocimiento de ingresos, para depurar la base correspondiente. El impuesto generado a la tasa impositiva del 31% según ley vigente a 31 de diciembre, se contabiliza en el pasivo real después de descontar las retenciones en la fuente aplicadas por terceros los cuales disminuyen el pasivo, al ser impuesto pagado por anticipado.

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA:

La sociedad cumple con lo dispuesto en la ley 100 de 1993 la cual creó el sistema de seguridad social para los empleados a su servicio.

Mensualmente, y con base en la nómina, se calculan y se contabilizan los gastos por seguridad social, los cuales serán posteriormente pagados mediante el sistema de planilla integrada de Aportes en Línea.



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

PASIVOS LABORALES:

En observancia del código sustantivo del trabajo, la sociedad reconoce en su contabilidad todos los pasivos laborales causados a 31 de diciembre, mensualmente se reconoce el pasivo por prestaciones sociales, el cual se ajusta y se reconoce para el cierre del ejercicio donde se consolida el pasivo real conforme a las normas vigentes.

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:

La sociedad contabiliza en el pasivo, los anticipos recibidos de entidades contratantes y personas naturales. Estos pasivos se cancelan después de suministrados los elementos objeto del anticipo, aplicándolos al documento factura de venta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y DICIEMBRE 31 DE 2023 (En pesos colombianos)

NOTA No. 1 Efectivo y equivalente a efectivo

Pasan de \$1'441.160.830,53 a 31 de diciembre de 2024 a \$765.057.244,93 a 31 de diciembre de 2025, y está conformado por:

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Caja General	319.564.031,95	331.540.912,95
Bancos	342.783.889,65	761.647.313,53
Cuentas de Ahorro	102.709.323,33	347.972.604,05

Nota No. 2 Deudores

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Clientes	396.180.715,60	248.788.748,60
Cuentas por Cobrar a Accionistas	4.802.803.875,93	3.835.334.627,76
Anticipos y Avances	210.794.769,77	153.585.368,77
Anticipos de Impuestos	1.349.225.644,84	1.555.436.524,92
Reclamaciones	15.064.884,00	15.064.884,00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	4.513.667,42	1.269.929,42
Préstamos a Particulares	1.189.840,27	1.189.840,27
Deudores Varios	36.330.443,00	66.768.533,00
Ingresos por Cobrar	0,00	0,00
Deterioro	-119.715.201,00	-32.844.777,00



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

NOTA No. 3 Activos materiales - Propiedades, Planta y Equipo

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Maquinaria y Equipo	21.513.432.578,92	21.133.350.985,02
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	7.756.373.280,86	7.756.373.280,86
Equipo de Computo	277.668.746,13	277.668.746,13
Flota y Equipo de Transporte	268.610.700,33	268.610.700,33
Depreciación Acumulada	(22.034.939.232,17)	(20.426.951.490,33)

NOTA No. 4 Obligaciones Financieras

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Obligaciones Financieras	18.292.419,11	52.299.840,25
Obligaciones con Accionistas Largo plazo	0,00	0,00

NOTA No. 5 Proveedores

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Proveedores Nacionales	0,00	0,00
Proveedores Largo Plazo	1.412.258.317,29	4.646.858.148,30

Se adquiere Maquinaria por el sistema de participación y a crédito con periodos de gracia, sin intereses.

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Costos y Gastos por Pagar Y Cuentas por pagar	453.430.106,96	233.063.772,67

NOTA No. 7 Impuestos por Pagar

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Impuestos por Pagar – RENTA Y COMPLEMENTARIO	1.243.209.000,00	788.739.000,00
Impuestos por Pagar - IVA	334.097.000,00	254.633.000,00

NOTA No. 8 Obligaciones Laborales

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Obligaciones Laborales	423.191.973,00	358.322.423,00



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

NOTA No. 8 Otros Pasivos

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Otros Pasivos	368.297.064,00	260.725.800,00

NOTA No. 9 Patrimonio

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Capital social	4.633.566.000,00	4.633.566.000,00
Reserva legal	246.503.809,46	246.503.809,46
Utilidades de ejercicios anteriores	4.820.094.938,60	3.106.885.299,03
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	1.289.651.330,41	1.713.209.639,57

En el mes de diciembre de 2022 se realizó una distribución de las utilidades acumuladas por \$2.465'038.094,58, y se reconoció la reserva legal del 10% por un valor de \$246'503.809,46.

En el mes de junio de 2018 se realizó una capitalización por valor de QUINIENTOS MILLONES DE PESOS (\$500.000.000) en efectivo.

En el mes de diciembre de 2017 se realizó un incremento del capital autorizado por valor de CINCO MIL MILLONES DE PESOS (\$5.000.000.000)



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

NOTA No. 10 Ingresos Operacionales

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Ingresos Ordinarios	24.972.151.438,00	22.878.879.720,00

NOTA No. 11 Gastos Operacionales de administración

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Gastos de Personal	3.137.025.007,27	2.827.201.036,46
Honorarios	48.816.668,00	46.952.235,00
Impuestos	142.587.493,96	133.156.790,84
Arrendamientos	0	0
Contribuciones y Afiliaciones	53.361,00	0,00
Seguros	81.552.566,00	81.655.998,00
Servicios	36.186.868,74	30.834.164,46
Gastos Legales	8.148.897,00	4.831.809,00
Mantenimiento y Reparaciones	9.762.141,53	13.295.061,10
Adecuación e Instalación	973.806,73	1.154.134,11
Gastos de Viaje	97.065.409,35	95.456.490,32
Depreciación	31.111.389,00	45.639.077,45
Diversos	39.553.579,51	80.137.655,43

NOTA No. 12 Gastos Operacionales de ventas

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Gastos de Personal	3.265.852.194,00	2.911.932.029,66
Honorarios	52.250.000,00	8.260.000,00
Impuestos	326.428.142,55	273.256.153,94
Arrendamientos	1.415.311.496,56	1.313.084.335,58
Contribuciones y Afiliaciones	49.213.048,00	50.152.003,00
Seguros	91.780.756,00	114.442.795,00
Servicios	2.667.431.861,66	2.855.784.753,98
Gastos Legales	3.033.225.818,00	2.663.135.135,16
Mantenimiento y Reparaciones	228.571.001,10	259.982.978,63
Adecuación e Instalación	6.104.270,00	7.654.190,63
Gastos de Viaje	75.589.164,67	89.242.703,94
Depreciación	1.576.876.352,84	1.917.118.429,84
Diversos	5.054.214.759,91	4.013.744.150,75



ORGANIZACIÓN PALACIO SATIZABAL S.A.S.
CALLE 14 N° 5-39 – BARRIO SAN PEDRO - TEL.8894386
CALI

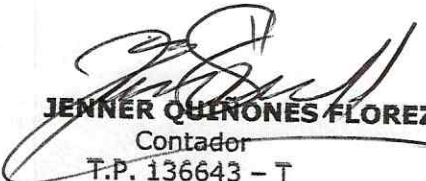
NOTA No. 13 Gastos No Operacionales

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Gastos Financieros	172.360.524,73	149.055.116,79
Donaciones	0,00	0,00
Pérdidas por Venta y Retiro de bienes	1.921.877,00	3.425.603,00
Gastos Cuentas en Participación	0,00	0,00
Gastos Extraordinarios	453.654,66	198.253,63
Gastos Diversos	771.370.512,11	635.007.001,61

NOTA No. 14 Ingresos no Operacionales

Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
Otras Ventas	0,00	190.800,00
Ingresos Financieros	101.919.951,16	6.231.075,36
Servicios técnicos	80.289.071,00	71.514.798,00
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0,00	0,00
Recuperaciones	32.417.096,00	12.582.163,12
Indemnizaciones	0,00	0,00
Diversos	15.668.767,13	20.690.170,40


CARLOS ALBERTO PALACIO MORALES
Representante Legal


JENNER QUIRONES FLOREZ
Contador
T.P. 136643 - T