

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS

Con corte al 30 de septiembre de 2025 Vs 2024

Infinito

Nº. 830.055.629-2

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S.
NIT 830.065.629-2

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Los suscritos **CAROLINA GUTIERREZ ARANGO**, en su condición de Representante Legal, y **NELSON FERNEY PARRADO TORRES**, en su calidad de Contador de Obras y Transportes Infinito S.A.S. con NIT 830.065.629-2 inscrita en la Cámara de Comercio el día 14 de enero de 2015 mediante escritura pública 2247 del 25 de noviembre de 1999 otorgada por notaría 15 de Bogotá.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2025, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para preparadores de información financiera para pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa al 30 de septiembre de 2025, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos
- d) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Villavicencio a los 17 días del mes de octubre de 2025.



CAROLINA GUTIERREZ ARANGO
Representante legal



NELSON FERNEY PARRADO TORRES
Contador Público
TP 132487-T

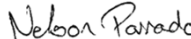
OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS
NIT 830.065.629-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de septiembre de 2025 Vs 2024
Cifras en miles de pesos

	NOTA	2025	2024	Variación	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	33.791	18.185	15.607	85,82%
Cuentas por cobrar comerciales y otras	5	3.010.480	3.336.747	-326.266	-9,78%
Inventario	6	270.983	932.958	-661.975	-70,95%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.315.255	4.287.890	-972.635	-22,68%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	7	7.512.151	7.791.824	-279.673	-3,59%
Intangibles	8	2.129.883	2.276.630	-146.748	100,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		9.642.034	10.068.454	-426.421	-4,24%
TOTAL ACTIVO		12.957.288	14.356.344	-1.399.055	-9,75%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por p	10	254.212	585.133	-330.922	-56,55%
Impuestos, tasas y contribuciones por pagar	11	405.312	945.391	-540.079	-57,13%
Beneficios a los empleados	12	287.821	236.428	51.393	21,74%
PASIVO CORRIENTE		947.345	1.766.952	-819.607	-46,39%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	9	543.886	543.886	0	100,00%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por p	10	2.570.363	3.572.917	-1.002.554	-28,06%
Impuestos, tasas y contribuciones por pagar	11	2.772.630	2.107.549	0	100,00%
Beneficios a empleados	12	239.943	0		
Pasivos no financieros	13	599.427	0	599.427	#iDIV/0!
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6.726.249	6.224.352	-403.126	-6,48%
TOTAL PASIVO		7.673.593	7.991.304	-317.711	-3,98%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO					
Capital social		264.000	264.000	0	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores		-689.022	-545.780	-143.242	26,25%
Resultados del ejercicio		-964.621	-26.518	-938.103	3537,62%
Revalorización del patrimonio		6.673.338	6.673.338	0	100,00%
TOTAL PATRIMONIO	15	5.283.695	6.365.040	-1.081.345	-16,99%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.957.288	14.356.344	-1.399.055	-9,75%

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la entidad


CAROLINA GUTIERREZ ARANGO
Representante legal


NELSON FERNEY PARRADO TORRES
Contador Público
TP 132487-T


YEISON GUILLERMO ALVAREZ CESPEDES
Revisor fiscal
TP 173255-T

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS
NIT 830.065.629-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025 Vs 2024
Cifras en miles de pesos

	NOTA	2025	2024	Variación	%
Ingresos operacionales					
Servicio de transporte de carga		21.656	124.346	-102.690	-82,58%
Venta de material		2.636.959	7.842.215	-5.205.256	-66,37%
Devoluciones en ventas		-32.782	-1.527.485	1.494.703	97,85%
Total ingresos operacionales	16	2.625.833	6.439.076	-3.813.243	-59,22%
Costo de venta	17	2.388.232	4.407.473	-2.019.241	-45,81%
UTILIDAD/PÉRDIDA BRUTA		237.601	2.031.602	-1.794.002	-88,30%
Gastos operacionales					
<i>De administración</i>					
De personal		557.178	630.632	-73.454	-11,65%
Honorarios		238.158	549.576	-311.418	-56,67%
Impuestos		31.517	41.931	-10.413	-24,83%
Contribuciones y afiliaciones		1.424	0	1.424	100,00%
Seguros		180	285	-105	-36,84%
Servicios		8.676	12.072	-3.396	-28,13%
Legales		10.330	3.167	7.163	226,15%
Mantenimiento y reparaciones		2.674	2.168	506	23,35%
De viaje		702	2.805	-2.103	-74,98%
Depreciación y amortización		326.723	281.660	45.063	16,00%
Diversos		30.729	38.828	-8.100	-20,86%
<i>De ventas</i>					
Diversos		0	3	-3	0,00%
Total gastos operacionales	18	1.208.291	1.563.127	-354.836	-22,70%
UTILIDAD/PÉRDIDA OPERACIONAL		-970.690	468.476	-1.439.166	-307,20%
Otros ingresos					
Financieros		2.985	12	2.973	100,00%
Recuperaciones		1.614	2.408	-794	-32,97%
Indemnizaciones		8.559	15.652	-7.094	-45,32%
Diversos		82	4	78	1867,06%
Total otros ingresos	19	13.240	18.076	-4.836	-26,76%
Otros egresos					
Financieros		3.972	11.495	-7.523	-65,45%
Extraordinarios		2.949	495.683	-492.734	-99,40%
Diversos		250	5.892	-5.642	-95,76%
Total otros egresos	20	7.171	513.070	-505.899	-98,60%
UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-964.621	-26.518	-938.103	3537,62%
Impuesto de renta		0	0	0	0,00%
UTILIDAD/PÉRDIDA NETA	21	-964.621	-26.518	-938.103	3537,62%

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la entidad

CAROLINA GUTIERREZ ARANGO
Representante legal

NELSON FERNEY PARRADO TORRES
Contador Público
TP 132487-T

YEISON GUILLERMO ALVAREZ CESPEDES
Revisor fiscal
TP 173255-T

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S.

NIT 830.065.629-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025-2024

CIFRAS EXPRESADAS MILES DE PESOS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S. se constituyó por escritura pública número 2247 del 25 de noviembre de 1999 otorgada por notaría 15 de Bogotá, inscrita el 14 de enero de 2015 bajo el número de matrícula 51043 ante Cámara de Comercio de Villavicencio y con el número de identificación tributaria 830.065.629-2 se constituyó la sociedad comercial denominada Obras y Transportes Infinito S.A.S. de carácter 100% privada, con término de duración indefinido y cuya actividad principal es la explotación lícita y racional con ánimo de lucro, en todo el territorio nacional, de la industria del transporte público terrestre automotor en la modalidad de carga; la exploración y explotación de minerales; la comercialización de material de río y cantera; el servicio de trituración de materiales de río y cantera, así mismo estará en plena libertad de desarrollar cualquier actividad comercial, transportes público terrestre automotor de carga a nivel nacional, en desarrollo de su objeto social principal; construcción de vías sobre superficies, extracción transformación y comercialización para la construcción, alquiler de maquinaria, construcción de obras civiles de todo tipo, construcción de canales y diques, sistema de dragado en general, construcción de acueducto y alcantarillado, servicios de consultoría e interventoría, suministros en general, obras de geotecnia, construcción y reparación de obras mecánicas, podrá además hacer importaciones y exportaciones de todo tipo, podrá realizar la compra y venta de bienes inmuebles, hipotecarlos y pignorar sus bienes muebles; podrá otorgar o recibir créditos en dinero o en especie con o sin intereses y con garantías reales o sin ellas, o con garantías personales o sin ellas, podrá celebrar contratos por cuenta de terceros o en participación con ellos toda clase de actos o contratos que se relacionen directamente con las operaciones de la sociedad y que sean necesarios, para el logro de su objeto social, podrá ejercer la representación de firmas industriales o comerciales, nacionales o extranjeras; podrá explotar privilegios, derechos de propiedad mercadería o industrial y patentes de invención, podrá girar, aceptar, endosar, descontar, ceder, protestar y en general negociar en toda clase de efectos de comercio, podrá otorgar poderes, ser socia de sociedades, organizar, formar, financiar, sociedades o empresas que tengan objetos sociales similares o complementarios a los negocios que emprenda esta sociedad.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S. es una empresa responsable de IVA inscrita en el régimen ordinario de tributación.

La sociedad tiene su domicilio en la Calle 11B sur 18E 27 barrio doña luz de Villavicencio.

NOTA 1.1. FINALIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., su desempeño financiero y la gestión realizada por la

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

administración; siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información en la toma de decisiones.

NOTA 1.2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.2.1. Presentación razonable

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S. reflejará en sus estados financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

La información adicional a revelar, es necesaria cuando el cumplimiento con requerimientos específicos de esta NIIF es suficiente para permitir entender a los usuarios el efecto de transacciones concretas, otros sucesos y condiciones sobre la situación financiera y rendimiento financiero de la entidad.

NOTA 1.2.2 Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la administración al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., esa información deberá revelarse.

NOTA 1.2.3. Frecuencia de la información

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará un juego completo de estados financieros, al menos anualmente. Cuando se cambie el final del periodo contable sobre el que se informa de una entidad y los estados financieros anuales se presenten para un periodo superior o inferior al año, la entidad revelará:

- Ese hecho.
- La razón para utilizar un periodo inferior o superior.
- El hecho de que los importes comparativos presentados en los estados financieros (incluyendo las notas relacionadas) no son totalmente comparables.

La empresa realiza informes financieros mensuales del balance de información financiera y estados de resultados, con notas, en este caso revelaciones.

NOTA 1.2.4. Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- Tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., o una revisión de los estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o
- La NIIF requiera un cambio en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará:

- La naturaleza de la reclasificación.
- El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- El motivo de la reclasificación.

Cuando la reclasificación de los importes comparativos sea impracticable, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

NOTA 1.2.5. Materialidad y agrupación de datos

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará por separado cada clase significativa de partidas similares. OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son significativas si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los Estados Financieros.

La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

NOTA 1.2.6. Conjunto completo de estados financieros Anuales

El conjunto completo de estados financieros OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., incluirá todo lo siguiente:

- ✓ Un estado de situación financiera a la fecha de presentación de Estados Financieros.
- ✓ Un solo estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado del resultado integral) y las partidas de otro resultado integral, o
- ✓ de otro resultado integral.
- ✓ Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- ✓ Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- ✓ Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Si los únicos cambios en el patrimonio durante los periodos para los que se presentan los Estados Financieros surgen de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores de periodos anteriores, y cambios de políticas contables, la entidad puede presentar un único Estado de Resultados y ganancias acumuladas en lugar del Estado del Resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio.

Si OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., no tiene partidas de otro resultado integral en ninguno de los periodos para los que se presentan estados financieros, puede presentar solo un estado de resultados o un estado del resultado integral en el que la última línea se denomina "resultado".

Puesto que se requiere importes comparativos con respecto al periodo anterior para todos los importes presentados en los estados financieros, un conjunto completo de estados financieros significa que la entidad presentará, como mínimo, dos de cada uno de los estados financieros requeridos y de las notas relacionadas.

En un conjunto completo de estados financieros una entidad presentará cada Estado Financiero con el mismo nivel de importancia.

NOTA 1.2.7. Conjunto completo de estados financieros trimestrales

- ✓ Un estado de situación financiera a la fecha de presentación de Estados Financieros.
- ✓ Un solo estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado del resultado integral) y las partidas de otro resultado integral, o de otro resultado integral.
- ✓ Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 1.2.8. Identificación de los estados financieros

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., identificará claramente cada uno de los Estados Financieros y de las notas y los distinguirá de otra información que esté contenida en el mismo documento. Además, una entidad presentará la siguiente información de forma destacada, y la repetirá cuando sea necesario para la comprensión de la información presentada:

- El nombre de la entidad que informa y cualquier cambio en su nombre desde el final del periodo precedente.
- Si los estados financieros pertenecen a la entidad individual o a un grupo de entidades.
- La fecha del cierre del periodo sobre el que se informa y el periodo cubierto por los estados financieros.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- La moneda de presentación, tal como se define en la Sección 30. Conversión de Moneda Extranjera.
- El grado de redondeo, si lo hay, practicado al presentar los importes en los Estados Financieros.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará en las notas lo siguiente:

- El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).
- Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.

NOTA 1.3.- ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Componentes mínimos

El estado de situación financiera de **OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S.**, tendrá las siguientes partidas:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Activos financieros
- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
- Inventarios
- Propiedades de inversión
- Propiedades planta y equipo
- Gastos pagados por anticipado y otros activos
- Intangibles
- Pasivos financieros
- Pasivos por impuestos corrientes
- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- Beneficios a los empleados
- Provisiones
- Diferidos

Cuando se considere apropiado por naturaleza de las operaciones que realice, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., o por disposición de las NIIF plenas podrá crear más elementos en este estado, sin que ello signifique un cambio en políticas contables.

NOTA 1.3.1. Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

Activos corrientes: OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., clasificará un activo como corriente cuando:

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- Espera realizarlos o tiene la intención de venderlos o consumirlos en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha de presentación de Estados Financieros.
- Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha de presentación de estados financieros.

Activos no corrientes: Los demás activos se considerarán no corrientes.

Pasivos Corrientes: OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., clasificará un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de presentación de Estados Financieros
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de presentación de Estados Financieros.

Pasivos no corrientes: Los demás pasivos serán considerados como pasivos no corrientes.

NOTA 1.3.2 Información a presentar en el estado de situación financiera o en las notas

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará, ya sea en el Estado de Situación Financiera o en las notas, las siguientes clasificaciones de las partidas presentadas:

- Propiedades, planta y equipo en clasificaciones adecuadas para la entidad.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que muestren por separado importes por cobrar de partes relacionadas, importes por cobrar de terceros y cuentas por cobrar procedentes de ingresos acumulados (o devengados) pendientes de facturar.
- Inventarios, que muestren por separado importes de inventarios:
 - Que se mantienen para la venta en el curso normal de las operaciones.
 - En proceso de producción para la venta.
 - En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, que muestren por separado importes por pagar a proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas, ingresos diferidos y acumulaciones (o devengos).
- Provisiones por **beneficios a los empleados** y otras provisiones.
- Clases de patrimonio, tales como capital desembolsado, primas de emisión, ganancias acumuladas y partidas de ingreso y gasto que, como requiere esta NIIF, se reconocen en otro resultado integral y se presentan por separado en el patrimonio.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., por el capital en acciones revelará, ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, lo siguiente:

- a. Para cada clase de capital en acciones:
 - El número de acciones autorizadas.
 - El número de acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad.
 - El valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal.

NOTA 1.4- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará su resultado integral, en un único estado del resultado integral, en cuyo caso el estado del resultado integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

Las partidas que hacen parte del resultado son:

- Los ingresos de actividades ordinarias.
- Costos de ventas
- Gastos por salarios y honorarios
- Gastos de administración
- Los costos financieros.
- El gasto por impuestos de renta y complementarios
- Un único importe que comprenda el total de:
 - El resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas, y
 - La ganancia o pérdida después de impuestos reconocida en la medición al valor razonable menos costos de venta, o en la disposición de los activos netos que constituyan la operación discontinuada.
- El resultado del período.

Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentarán como ajustes retroactivos de periodos anteriores y no como parte del resultado en el periodo en el que surgen.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará partidas adicionales, encabezamientos y subtotales en el estado del resultado integral, cuando esta presentación sea relevante para comprender el rendimiento financiero.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., no presentará ni describirá ninguna partida de ingreso o gasto como “partidas extraordinarias” en el estado del resultado integral o en las notas.

Desglose de gastos: OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en:

Desglose por naturaleza de los gastos: según este método de clasificación, los gastos se agruparán en el estado del resultado integral de acuerdo con su naturaleza (por ejemplo, depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

empleados y costos de publicidad) y no se redistribuirán entre las diferentes funciones dentro de la entidad.

Desglose por función de los gastos: Según este método de clasificación, los gastos se agruparán de acuerdo con su función como parte del costo de las ventas o, por ejemplo, de los costos de actividades de distribución o administración. Como mínimo una entidad revelará, según este método, su costo de ventas de forma separada de otros gastos.

NOTA 1.5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS

NOTA 1.5.1. Estado de cambios en el patrimonio

Presenta el resultado del periodo sobre el que se informa de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los importes de las inversiones hechas, los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.

Información a Revelar en el Estado de Cambios en Patrimonio, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., mostrará:

- El resultado integral total del periodo.
- Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o el reexpresión retroactiva por cambios en Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de:
 - El resultado del periodo.
 - Cada partida de otro resultado integral.
 - Los importes de las inversiones por los propietarios y de los dividendos y otras distribuciones hechas a éstos, mostrando por separado las emisiones de acciones, las transacciones de acciones propias en cartera, los dividendos y otras distribuciones a los propietarios de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S.

NOTA 1.5.2. Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas

El estado de resultados y ganancias acumuladas presenta los resultados y los cambios en las ganancias acumuladas de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., para un periodo sobre el que se informa, en lugar de un estado del resultado integral y un estado de cambios en el patrimonio si los únicos cambios en su patrimonio durante los periodos en los que se presentan estados financieros surgen del resultado, correcciones de errores de los periodos anteriores y cambios de políticas contables y contendrá las siguientes partidas:

- Ganancias acumuladas al comienzo del periodo sobre el que se informa
- Dividendos declarados durante el periodo, pagados o por pagar.
- Re expresiones de ganancias acumuladas por correcciones de los errores de periodos anteriores.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- Reexpresiones de ganancias acumuladas por cambios en políticas contables.
- Ganancias acumuladas al final del periodo sobre el que se informa

NOTA 1.6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de:

- Actividades de operación,
- Actividades de inversión y
- Actividades de financiación.

NOTA 1.6.1. Equivalentes de Efectivo

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

NOTA 1.6.2 Actividades de operación

Las actividades de operación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado, es decir son flujos de efectivo por actividades de operación, los siguientes:

- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios.
- Cobros procedentes de regalías, cuotas, arrendamientos, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias (intereses)
- Pagos a proveedores de bienes y servicios.
- Pagos a los empleados
- Pagos o devoluciones del impuesto a las ganancias, a menos que puedan clasificarse específicamente dentro de las actividades de inversión y financiación.
- Cobros y pagos procedentes de inversiones, préstamos y otros contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar que sean similares a los inventarios adquiridos específicamente para revender.

NOTA 1.6.3. Actividades de inversión

Actividades de inversión son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo. Algunas de las actividades de inversión podrían ser:

- Pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo (incluyendo trabajos realizados por la entidad para sus propiedades, planta y equipo), activos intangibles y otros activos a largo plazo.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo.
- Anticipos de efectivo y préstamos a terceros.
- Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos a terceros.

NOTA 1.6.4. Actividades de financiación

Actividades de financiación son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., Algunas de las actividades de financiación que se considerarían en el flujo de efectivo podrían ser:

- Cobros procedentes de la emisión de obligaciones, préstamos, pagarés, bonos, hipotecas y otros préstamos a corto o largo plazo.
- Reembolsos de los importes de préstamos.
- Pagos realizados por un arrendatario para reducir la deuda pendiente relacionada con un arrendamiento financiero.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S. presentará los flujos de efectivo procedentes de actividades de operaciones utilizando:

Método indirecto: según el cual el resultado se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujos de efectivo de inversión o financiación, o

Método directo: el flujo de efectivo neto de las actividades de operación se presenta revelando información sobre las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará por separado las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión y financiación.

NOTA 1.6.5. Intereses y dividendos

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará por separado los flujos de efectivo procedentes de intereses y dividendos recibidos y pagados. OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., clasificará los flujos de efectivo de forma coherente, periodo a periodo, como de actividades de operación, de inversión o de financiación.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., puede clasificar los intereses pagados y los intereses y dividendos recibidos como actividades de operación porque se incluyen en resultados. De forma alternativa, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., puede clasificar los intereses pagados y los intereses y dividendos recibidos como actividades de financiación y de inversión respectivamente, porque son costos de obtención de recursos financieros o rendimientos de inversión.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

NOTA 1.6.6. Impuesto a las ganancias

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará por separado los flujos de efectivo procedentes del impuesto a las ganancias, y los clasificará como flujos de efectivo procedentes de actividades de operación, a menos que puedan ser específicamente identificados con actividades de inversión y de financiación. Cuando los flujos de efectivo por impuestos se distribuyan entre más de un tipo de actividad, la entidad revelará el importe total de impuestos pagados.

NOTA 1.6.7. Transacciones no monetarias

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., excluirá del estado de flujos de efectivo las transacciones de inversión y financiación que no requieran el uso de efectivo o equivalentes al efectivo. OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará estas transacciones en cualquier parte de los estados financieros, de manera que suministren toda la información relevante acerca de esas actividades de inversión y financiación.

NOTA 1.6.8. Componentes del efectivo y equivalentes al efectivo

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presentará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, así como una conciliación de los importes presentados en el estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes presentadas en el estado de situación financiera.

Sin embargo, no se requiere que OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., presente esta conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe que se describe de forma similar en el estado de situación financiera.

NOTA 1.6.9. Otra información a revelar

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará, junto con un comentario de la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta. El efectivo y los equivalentes al efectivo mantenidos por OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., pueden no estar disponibles para el uso por ésta, debido a, entre otras razones, controles de cambio de moneda extranjera o por restricciones legales.

NOTA 1.7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

NOTA 1.7.1. Estructura de las Notas

- Presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables utilizadas.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- Revelarán la información requerida por la NIIF plenas que no se presente en otro lugar de los estados financieros; y
- Proporcionará información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., elaborará las notas de forma sistemática haciendo referencia por cada partida de los estados financieros a cualquier información con la nota que esté relacionada, el orden de las notas es el siguiente:

- Una declaración de que los estados financieros se han elaborado cumpliendo con la NIIF plenas
- Un resumen de las políticas contables significativas aplicadas
- Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida; y
- Cualquier otra información a revelar.

NOTA 1.7.2. Información a revelar sobre políticas contables

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará lo siguiente, en el resumen de políticas contables significativas:

- La base de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

NOTA 1.7.3. Información sobre juicios

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará en una nota las bases de medición de los estados financieros y un resumen de sus políticas contables. De igual forma cuando se usen revelará si han hecho estimaciones y el uso de juicios.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará en las notas información sobre los supuestos clave acerca del futuro y otras causas clave de incertidumbre en la estimación en la fecha de presentación de estados financieros, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio contable siguiente. Con respecto a esos activos y pasivos, las notas incluirán detalles de:

- Su naturaleza.
- Su importe en libros al final del periodo de reporte

NOTA 1.8. POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

NOTA 1.8.1. Selección y Aplicación de Políticas contables

Son políticas contables los principios, Bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

Si esta NIIF trata específicamente una transacción u otro suceso o condición, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., aplicará este manual. Sin embargo, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., no necesitará seguir un requerimiento de esta NIIF, si el efecto de hacerlo no fuera material. Si este manual no trata específicamente una

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

transacción, u otro suceso o condición, la gerencia de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que dé lugar a información que sea:

- **Relevante** para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios, y
- **Fiable**, en el sentido de que los estados financieros:
 - Representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S.
 - Reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y condiciones, y no simplemente su forma legal.
 - Sean neutrales, es decir, libres de sesgos
 - Sean prudentes y
 - Estén completos en todos sus extremos significativos.

Al realizar los juicios descritos que definen la fiabilidad y relevancia de la información, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., se referirá y considerará la aplicabilidad de las siguientes fuentes en orden descendente:

Requerimientos y guías establecidos en este manual que traten cuestiones similares y relacionadas.

Definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y los principios generales en la Sección 2 Conceptos y Principios Generales.

NOTA 1.8.2. Uniformidad de las políticas contables

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que este manual requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si este manual requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

NOTA 1.8.3. Cambios en políticas contables

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., contabilizará los cambios de política contable como sigue:

- Un cambio de política contable procedente de un cambio en los requerimientos de la NIIF plenas de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación;
- OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., contabilizará cualquier otro cambio de política contable de forma retroactiva.

Aplicación retroactiva: Cuando se aplique un cambio de política contable de forma retroactiva, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S. aplicará la nueva política contable a la información comparativa de los periodos anteriores desde la primera fecha

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

que sea practicable, como si la nueva política contable se hubiese aplicado siempre. Cuando sea impracticable determinar los efectos en cada periodo específico de un cambio en una política contable sobre la información comparativa para uno o más periodos anteriores para los que se presente información, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., aplicará la nueva política contable a los importes en libros de los activos y pasivos al principio del primer periodo para el que sea practicable la aplicación retroactiva, el cual podría ser el periodo actual, y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese periodo.

NOTA 1.8.4. Información a revelar sobre un cambio de política contable

Cuando una modificación a este manual tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, o pueda tener un efecto en futuros periodos, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará:

- La naturaleza del cambio en la política contable.
- El importe del ajuste para cada partida afectada de los estados financieros para el periodo corriente y para cada periodo anterior del que se presente información, en la medida en que sea practicable.
- El importe del ajuste relativo a periodos anteriores a los presentados, en la medida en que sea practicable.

Cuando un cambio voluntario en una política contable tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará:

- La naturaleza del cambio en la política contable.
- Las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información fiable y más relevante.
- En la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada, mostrando por separado:
 - Para el periodo corriente;
 - Para cada periodo anterior presentado; y
 - Para periodos anteriores a los presentados, de forma agregada.

NOTA 1.8.5. Cambios en las estimaciones contables

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable, de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado de:

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- El periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o
- El periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos.

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio.

Información a revelar sobre un cambio en una estimación: OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

NOTA 1.8.6. Correcciones de errores de periodos anteriores

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondiente a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

En la medida en que sea practicable, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error.
- Si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

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, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., re expresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual el re expresión retroactiva sea practicable (que podría ser el periodo corriente).

Información a revelar sobre errores de periodos anteriores OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., revelará la siguiente información sobre errores en periodos anteriores:

- La naturaleza del error del periodo anterior.
- 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.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- En la medida en que sea practicable, el importe de la corrección al principio del primer periodo anterior sobre el que se presente información.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S., prepara Estados Financieros individuales de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, en adelante NIIF; emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, en adelante IASB (por su sigla en inglés), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de interpretaciones (en adelante CINIIF), aprobadas en Colombia mediante Decreto 2784 de 2012, Decreto 3023 de 2013, Decreto 2420 de 2015 respectivamente; sus normas reglamentarias y las demás normas contables.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La moneda utilizada por OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO S.A.S. para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos, tal como se indica en los estados financieros y sus notas.

BASE DE CAUSACIÓN Y MEDICIÓN

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros y de las revelaciones en sus notas, la materialidad se determina con relación al total de los activos corrientes; al total del patrimonio neto; a la utilidad antes de impuestos; o a la utilidad antes de intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones; según corresponda. Como regla general, se siguió el criterio del 5% del valor del valor total de los activos corrientes.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS EN CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados **activos financieros** que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se clasifica una inversión como un equivalente de efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Sea una inversión en carteras colectivas, fondos de inversión y fondos que sean de inmediata liquidación.
- Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.
- Está sujeta a un riesgo poco insignificante de cambios en su valor.
- Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. □

Debido al corto vencimiento de estas inversiones o depósitos a la vista su medición es a valor razonable.

Reconocimiento y medición inicial

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. En el evento de existir restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

Medición posterior

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF para PYMES.

Los sobregiros bancarios se registran al cierre contable mensual como un pasivo por obligación financiera en el Estado de la Situación Financiera de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS.

DEUDORES

Esta política contable aplica para los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS.

- Venta de bienes y/o Prestación de servicios.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a socios.

Esta política contable no aplica para las cuentas de *Anticipos y Avances* entregados, los cuales no se consideran cuentas por cobrar bajo las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, debido a que no generan el derecho a recibir efectivo u otro instrumento financiero. Tampoco aplica para los anticipos realizados para el pago de impuestos ni saldos a favor debido a que estos saldos se consideran cobrables en su totalidad en el corto plazo.

La Administración y el área comercial de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., evaluarán periódicamente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos (cuentas por cobrar) están deteriorados.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Reconocimiento y medición

Como principio general una entidad reconocerá un activo financiero – cuenta por cobrar, solo cuando se convierta en una parte, según las cláusulas contractuales del instrumento, esto es, que tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro, como se mencionó en la definición.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

El término “contractual” hace referencia a un acuerdo entre dos o más partes, que les produce claras consecuencias económicas, que ellas tienen poca o ninguna capacidad de evitar, por ser el cumplimiento del acuerdo legalmente exigible. Los contratos, y por tanto los instrumentos financieros asociados, pueden adoptar una gran variedad de formas y no precisan ser fijados por escrito. Para que un contrato tenga validez, ambas partes deben dar su aprobación.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación. Una transacción de financiación es aquella que por acuerdo previo de las partes el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

INVENTARIOS

Esta política aplica en las siguientes circunstancias:

- Esta política aplica para los inventarios de artículos disponibles para la venta en el desarrollo de su objeto social.
- Esta política contable no aplica para elementos de aseo, papelería y cafetería, los cuales serán reconocidos directamente como gastos en el estado de resultados del período.

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., debe reconocer como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros, que estén disponibles para la venta, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones que no se contemplen a continuación serán reconocidas como gastos del período correspondiente.

Reconocimiento inicial

Los inventarios comprados se reconocerán como tales si cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean un recurso controlado.
- Que sean utilizados en el giro normal de los negocios.
- Que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros mediante su venta.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- Que el bien se haya recibido a satisfacción por parte de OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS. y se hayan transferido a su favor los riesgos y beneficios que incorpora.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

Medición inicial

Los costos de adquisición de los artículos comprados para la venta, comprenden el precio de compra más todos los desembolsos incurridos para dejar el inventario en la ubicación y condición necesaria para su venta.

Medición posterior

Para los inventarios disponibles para la venta la valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma periódica o luego de cada entrada de mercancía al inventario.

Para los inventarios consumibles (tales como, elementos de aseo y cafetería) no habrá valoración ya que estos son llevados directamente al gasto, pero sí se realizará control de los mismos de forma administrativa.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., posee para la utilización en su objeto social o para propósitos administrativos; que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes "clases" de propiedades, planta y equipo:

1. Terrenos.
2. Construcciones y Edificaciones.
3. Equipos de Comunicación y computo
4. Equipo de telecomunicaciones.
5. Muebles y enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios.
6. Maquinaria y equipo.
7. Equipo de transporte.

Reconocimiento inicial

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

1. Que sea un recurso tangible identificable y controlado por OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS.
2. Que sea probable que OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., obtenga beneficios económicos futuros asociados o sirva para fines administrativos.
3. Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
4. Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

5. Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

- Todos los terrenos y edificaciones se activan.
- Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 1 SMLMV.
- Los equipos de cómputo y electrónicos, se activan cuando su valor exceda 1 SMLMV. Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
- Las maquinarias y equipos cuando superen 2 SMLMV.
- Todos los vehículos automotores, se activan.
- Los muebles y equipos de oficina cuando superen 1 SMLMV.

Que OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien, de acuerdo con los términos de negociación pactados en cada compra, para lo cual la Gerencia, informa a la Dirección Financiera el momento en que sucede el hecho y debe coincidir con la entrega del documento (factura de compra o documento de recepción con la respectiva orden de compra). Se verifica la transferencia de riesgos y beneficios inherentes al activo de acuerdo a la negociación realizada con el proveedor.

Medición posterior

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., medirá todos sus activos, a excepción de las plantas trituradoras, por el **modelo del costo**, por tanto se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo; el saldo en libros del activo reflejará el costo menos los cargos por depreciación acumulada y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor.

Las plantas trituradoras se medirán al costo revaluado. El valor revaluado es el valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada por el consumo del activo. El valor razonable es el precio que sería percibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción no forzada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

CUENTAS POR PAGAR

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la adquisición de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

1. Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
2. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
3. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

Reconocimiento y medición inicial

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS., reconocerá sus obligaciones por pagar en el momento en que ésta se convierta en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción, es decir, el valor de la contraprestación que se espera cancelar de acuerdo con las condiciones de la cuenta por pagar.

Los impuestos son valores corrientes que se reconocen por su valor nominal y no es necesario valorarlos al valor presente de los flujos futuros a desembolsar para cubrir la obligación dado que su causación y pago es dentro del corto plazo.

Información a revelar

De acuerdo con el párrafo 8.5, una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas, la base (o bases) de medición utilizadas para instrumentos financieros y otras políticas contables utilizadas para instrumentos financieros que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

INGRESOS

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- a) Ingresos por Servicio de Transporte de carga por carretera.
- b) Ingresos por Servicio de Alquiler de maquinaria.

Otros ingresos o ganancias que obtienen OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS, son:

- Ingresos por recuperaciones de cartera castigada y otros deterioros, aprovechamientos, financieros, intereses, por dividendos, entre otros.

No están bajo el alcance de esta política las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios o sobre el valor agregado, ingresos a favor de terceros), dado que no constituyen entradas de beneficios económicos para OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS, y no producen aumentos en su patrimonio.

Reconocimiento y medición

Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

1. El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

2. Sea probable que OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS, reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
3. El grado de realización o método del porcentaje de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
4. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Medición

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. En la mayoría de los casos, la contrapartida recibida es el efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir.

CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES

OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS, contabilizará los cambios de política contable como sigue:

- Un cambio de política contable procedente de un cambio en los requerimientos de la NIIF para PYMES de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación;
- OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS, contabilizará cualquier otro cambio de política contable de forma retroactiva.

Aplicación retroactiva

Cuando se aplique un cambio de política contable de forma retroactiva, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS, aplicará la nueva política contable a la información comparativa de los periodos anteriores desde la primera fecha que sea practicable, como si la nueva política contable se hubiese aplicado siempre. Cuando sea impracticable determinar los efectos en cada periodo específico de un cambio en una política contable sobre la información comparativa para uno o más periodos anteriores para los que se presente información, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS, aplicará la nueva política contable a los importes en libros de los activos y pasivos al principio del primer periodo para el que sea practicable la aplicación retroactiva, el cual podría ser el periodo actual, y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese periodo.

Información a revelar

Cuando una modificación a este manual tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, o pueda tener un efecto en futuros periodos, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS, revelará:

- La naturaleza del cambio en la política contable.
- El importe del ajuste para cada partida afectada de los estados financieros para el periodo corriente y para cada periodo anterior del que se presente información, en la medida en que sea practicable.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

- El importe del ajuste relativo a periodos anteriores a los presentados, en la medida en que sea practicable.
- Una explicación en el caso de que la determinación de los importes a revelar de los apartados (b) o (c) anteriores no sea practicable.

No es necesario repetir esta información a revelar en estados financieros de periodos posteriores.

Cuando un cambio voluntario en una política contable tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, OBRAS Y TRANSPORTES INFINITO SAS, revelará:

- La naturaleza del cambio en la política contable.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar los siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2025	2024
Bancos	33.791	17.200
Cuentas de ahorro	0	985
TOTAL	33.791	18.185

La caja registra la existencia en dinero efectivo con que cuenta el ente económico, la cual se maneja según políticas y procedimiento establecidos, se cuenta con una disponibilidad en forma inmediata y se encuentra debidamente conciliada.

Bancos registra el valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional, los saldos se encuentran debidamente conciliados en libros según extractos expedidos por los bancos.

NOTA 4.1. Bancos

El saldo se encuentra compuesto así:

BANCOS	2025	2024
Banco de occidente 710-85449-8	0	985
Bancolombia 84432593360	33.791	17.200
TOTAL	33.791	18.185

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico. En este ítem también se incluye los anticipos de impuestos y saldos a favor.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	2025	2024
Cuentas por cobrar a clientes	2.613.480	2.939.747
Promesas de compraventa	247.000	247.000
Otras cuentas por cobrar	150.000	150.000
TOTAL	3.010.480	3.336.747

NOTA 5.1. Promesas de compraventa

Corresponde a los abonos realizados conforme al contrato suscrito el 18 de febrero de 2022 con Tellus Logistics cuyo objeto era la compra de una planta trituradora. Debido a incumplimiento por parte de Obras y transportes infinito SAS, este contrato fue terminado por parte del vendedor.

NOTA 5.2. Otras cuentas por cobrar

La compañía emitió en 2022 los cheques 800186 y 800187 por valor de \$75.000.000 cada uno para ser pagaderos el 13-06-2022 y el 22-08-2022, a nombre del señor Victor Jaime Montoya. Estos títulos valores se emitieron como respaldo a la obligación adquirida por RP mineros con el señor Montoya.

NOTA 6. INVENTARIOS

Registra el valor del material extraído disponible para la venta

INVENTARIO DE REPUESTOS	2025	2024
Materiales	270.983	932.958
TOTAL	270.983	932.958

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra los bienes de cualquier naturaleza que posee el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios. El saldo actual del grupo es:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Acueductos, plantas y redes	6.808.156	6.808.156
Maquinaria y equipo	1.355.182	1.355.182
Equipo de cómputo y comunicación	23.120	23.120
Depreciación acumulada	-674.307	-394.634
TOTAL	7.512.151	7.791.824

NOTA 7.1. Acueductos, plantas y redes

Al 30 de septiembre, este rubro se encuentra compuesto así:

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Planta trituradora Mina el Zafiro	2.631.840	2.631.840
Planta trituradora Mina el Rubí	2.283.316	2.283.316
Planta trituradora Moniquirá	1.893.000	1.893.000
TOTAL	6.808.156	6.808.156

Estos activos se encuentran reconocidos al valor realizable, conforme a avalúo realizado el 14 de diciembre de 2023, realizado por el profesional Oscar Castillo, con registro RAA AVAL-79110696. En el informe, el señor Castillo indica que la vida útil de estos activos es de 10 años.

NOTA 7.2. Maquinaria y equipo

Este rubro se encuentra compuesto así:

MAQUINARIA Y EQUIPO	2025	2024
Cargador John Deere MC158305 Mod 2011	380.000	380.000
Cargador John Deere MC185318 Mod 2012	385.000	385.000
Cargador New Holland W270C Mod 2011	380.000	380.000
Excavadora hidráulica Komatsu PC200LC-7	210.812	210.812
TOTAL	1.355.182	1.355.182

NOTA 7.3. ACTIVOS RECONOCIDOS QUE NO ESTÁN A NOMBRE DE LA COMPAÑÍA

Los siguientes activos se reconocen debido a que es la compañía la que ejerce el control y riesgo de los mismos. Éstos fueron vendidos a Opetraing, sin embargo, están en poder de la compañía porque el cliente no ha realizado el pago de los mismos. Por tal motivo, éstos serán reintegrados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VALOR
Planta trituradora Mina el Zafiro	1.300.000
Planta trituradora Mina el Rubí	1.100.000
Cargador John Deere MC158305 Mod 2011	50.000
Cargador John Deere MC185318 Mod 2012	50.000
Cargador New Holland	120.000
Retro Hitachi 330	110.000
TOTAL	3.291.000

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Corresponden a activos que por sus características no se pueden clasificar dentro de los activos corrientes ni dentro de la propiedad, planta y equipo. Se encuentran compuestos así:

OTROS ACTIVOS	2025	2024
Intangibles	2.520.000	2.520.000
Amortizaciones	-390.117	-243.370
TOTAL	2.129.883	2.276.630

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

NOTA 8.1. Intangibles

Dentro de este rubro se encuentra el título minero HKU-15571, comprado al señor Edel Horacio Reyes Durán, por valor de \$1.400.000

Adicional, se reconoce dentro de este título la suma de \$250.000 correspondientes al contrato de transacción realizado con la señora Flor Ardila.

Este rubro también incluye el título minero 15839 del municipio de Moniquirá, por un valor de \$362.500. Mediante el certificado de registro minero del 30-09-2022, la agencia Nacional de Minería otorgó licencia de explotación por 10 años para este título, es decir, hasta el 30-09-2032. Teniendo en cuenta esta licencia, se amortizará este título teniendo en cuenta esta vida útil.

Teniendo en cuenta que el certificado de registro minero del título HKU-15571 tiene vigencia hasta el 01-09-2039, se amortizará este activo por el tiempo de vida útil.

Teniendo en cuenta lo anteriormente expuesto, el rubro de intangibles se descompone así:

INTANGIBLES	2025	2024
Título minero HKU-15571	1.650.000	1.650.000
Título minero 15839 (Moniquirá)	362.500	362.500
Título minero ICQ14081	507.500	507.500
Amortización título minero HKU15571	-281.367	-176.049
Amortización título minero 15839 (Moniquirá)	-108.750	-67.321
TOTAL	2.129.883	2.276.630

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a préstamos otorgados para el desarrollo de la operación.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2025	2024
Obligaciones financieras	543.886	543.886
TOTAL	543.886	543.886

Este rubro se encuentra compuesto por los siguientes terceros:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2025	2024
Banco de occidente	393.886	393.886
Organización servimos	150.000	150.000
TOTAL	543.886	543.886

Son créditos de libre inversión que fueron adquiridos para financiar la operación de la sociedad.

Las tasas de interés pactadas con Banco de occidente fueron las siguientes:

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

CRÉDITO	TASA DE INTERÉS PACTADA
Crédito 71000061425	11.38%
Crédito 71030009345	12.38%
Crédito para cesantías, crédito 71030016597	13.40%

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS

Registra todos aquellos hechos en que la empresa tiene que incurrir para desarrollar su objeto.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS	2025	2024
Proveedores, costos y gastos por pagar	2.450.084	2.094.853
Retenciones y aportes de nómina	85.300	71.995
Acreedores varios	289.191	275.513
Otras cuentas por pagar	0	1.715.689
TOTAL	2.824.575	4.158.050

NOTA 10.1. Otras cuentas por pagar

El 04 de octubre de 2023, el juzgado tercero civil del circuito emitió el auto de liquidación del crédito correspondiente al proceso que interpuso el señor Eder Horacio Reyes Durán en contra de Obras y Transportes Infinito S.A.S., dando aprobación hasta el 12 de diciembre de 2022 en la suma de \$3.036.970

Adicional al proceso del señor Horacio Reyes, dentro de este rubro también se reconoce la suma de \$250.000 a favor de la señora Flor Janeth Ardila Reyes, correspondiente al contrato de transacción firmado el 08 de mayo de 2023.

La compañía emitió en 2022 los cheques 800186 y 800187 por valor de \$75.000 cada uno para ser pagaderos el 13-06-2022 y el 22-08-2022, a nombre del señor Victor Jaime Montoya. Estos títulos valores se emitieron como respaldo a la obligación adquirida por RP mineros con el señor Montoya.

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones tributarias que tiene por pagar la compañía, así:

IMPUESTOS POR PAGAR	2025	2024
Retención en la fuente	937.369	1.037.971
Retención de Industria y comercio	35.247	27.181
Industria y comercio	41.965	5.634
IVA por pagar	1.827.217	1.623.883
Impuesto de renta y complementarios	336.144	336.144
Tasa de vigilancia	0	22.127
TOTAL	3.177.942	3.052.940

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

Los valores aquí incluidos corresponden únicamente al valor del impuesto, no se tienen reconocidos los intereses de mora y en el caso de las retenciones en la fuente, no se incluyeron las sanciones de extemporaneidad por la ineficacia de dichas declaraciones.

Las declaraciones de retención en la fuente a título de industria y comercio están pendientes de ser presentadas, debido a que según el estatuto tributario municipal de Villavicencio, estas deben ser presentadas y canceladas dentro de las fechas estipuladas, y para las fechas de vencimiento la compañía no contaba con la capacidad financiera para realizar el respectivo pago.

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representa el valor que el ente económico le adeuda a sus colaboradores:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2025	2024
Salarios	35.243	39.515
Cesantías	221.420	128.310
Intereses sobre cesantías	25.197	14.926
Prima de servicios	214.986	0
Vacaciones	30.918	53.677
TOTAL	527.764	236.428

NOTA 13. PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo por pasivos no financieros se encuentra compuesto así:

PASIVOS NO FINANCIEROS	2025	2024
Anticipo de clientes para contratos	599.427	0
TOTAL	599.427	0

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR A PARTES VINCULADAS

Al 30 de septiembre, la compañía tenía las siguientes cuentas por pagar con vinculados:

TIPO DE CUENTA POR PAGAR	2025	2024
Proveedores	53.146	35.000
Costos y gastos por pagar	0	290.000
Beneficios a empleados	20.472	15.346
TOTAL	73.618	340.346

PATRIMONIO

NOTA 15. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Los rubros que componen el patrimonio son los siguientes:

PATRIMONIO	2025	2024
Capital suscrito y pagado	264.000	264.000
Resultados de ejercicios anteriores	-689.022	-545.780

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

PATRIMONIO	2025	2024
Resultados del ejercicio	-964.621	-26.518
Revalorización del patrimonio	6.673.338	6.673.338
TOTAL	5.283.695	6.365.040

El capital de la Compañía se encuentra compuesto así:

TIPO DE CAPITAL	VALOR	ACCIONES	VALOR NOMINAL
Capital autorizado	264.000	264.000	1
Capital suscrito	264.000	264.000	1
Capital pagado	264.000	264.000	1

NOTA 16. INGRESOS

Los ingresos operacionales son las entradas de recursos, devengados por el transporte de carga por carretera en vehículos de los socios.

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024
Transporte de carga por carretera	21.656	124.346
Explotación de minas y canteras	2.636.959	7.842.215
Devoluciones en ventas	0	-1.527.485
TOTAL	2.625.833	6.439.076

NOTA 17. COSTO DE VENTAS POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO

Registra el valor de los costos incurridos por el ente económico, en el desarrollo de su actividad económica, que tienen relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio.

COSTO DE VENTAS	2025	2024
Costo de actividades ordinarias	2.388.232	4.407.473
TOTAL	2.388.232	4.407.473

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES

Representan los gastos incurridos por la empresa para desarrollar su objeto social que son necesarios para el correcto funcionamiento de toda la actividad de operación los cuales no están clasificados como costos por lo que estos gastos no afectan el resultado bruto (ganancia-pérdida) sino el resultado por actividad de operación.

NOTA 18.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este ítem se encuentra compuesto por los siguientes valores

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	2025	2024
Gastos de personal	557.178	630.632
Honorarios	238.158	549.576

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	2025	2024
Impuestos	31.517	41.931
Contribuciones y afiliaciones	1.424	0
Seguros	180	285
Servicios	8.676	12.072
Gastos legales	10.330	3.167
Mantenimiento y reparaciones	2.674	2.168
Gastos de viaje	702	2.805
Depreciaciones y amortizaciones	326.723	281.660
Diversos	30.729	38.828
TOTAL	1.208.291	1.563.124

NOTA 19. OTROS INGRESOS

Corresponden a ingresos que no se obtienen dentro del giro ordinario de las operaciones de la empresa.

OTROS INGRESOS	2025	2024
Financieros	2.985	12
Recuperaciones	1.614	2.408
Indemnizaciones	8.559	15.652
Diversos	82	4
TOTAL OTROS INGRESOS	13.240	18.076

NOTA 20. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico.

Los otros Gastos no operacionales a 30 de septiembre:

OTROS GASTOS	2025	2024
Financieros	3.972	11.495
Gastos extraordinarios	2.949	495.683
Diversos	250	5.892
TOTAL OTROS GASTOS	7.171	513.070

NOTA 21. UTILIDAD/PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO

Esta cifra es el resultado de enfrentarle a las ventas o ingresos totales, obtenidos el costo de lo vendido y los gastos de operación.

NOTA 22. PROCESOS JUDICIALES

A continuación se relacionan los procesos judiciales en contra de Obras y Transportes Infinito, las pretensiones y la clase de cada proceso:

DEMANDANTE	JUZGADO	CLASE DE PROCESO	MANDAMIENTO DE PAGO	VALOR	ABONOS
Flor Janeth Ardila Reyes	32 CIVIL CIRCUITO	EJECUTIVO	SI	\$ 240.000.000	
Recibanc S.A.S.	39 CIVIL	EJECUTIVO	SI	\$ 115.000.000	


ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vs 2024

	MUNICIPAL				
Banco Del Occidente	1 CIVIL CIRCUITO	EJECUTIVO	SI	\$ 479.451.606	
Jimmy Parra Montoya	4 CIVIL CIRCUITO	EJECUTIVO	SI	\$ 240.000.000	\$ 165.000.000
Edel Horacio Reyes Duran	3 CIVIL CIRCUITO	EJECUTIVO		\$ 1.400.000.000	
Grupo Guerrero Gonzalez Sa	4 CIVIL MUNICIPAL	EJECUTIVO	SI	\$ 21.358.334	
Represetaciones Industriales Orion Sa	8 CIVIL MUNICIPAL	EJECUTIVO	SI	\$ 160.506.285	
Consortio Meco Vial	8 CIVIL MUNICIPAL	PRUEBAS ANTICIPAS	NO	\$ 113.000.000	

Con el señor Jimmy Parra se realizó un acuerdo de pago por \$165.000.000. Se hizo efectiva la entrega de 2 carros avaluados en \$135.000.000 quedando pendiente cancelar la suma de \$25.000.000.

Adicional a estos procesos judiciales, existe una denuncia penal por motivo de los cheques 800186 del 13-06-22 y 800187 del 22-08-22 por valor de \$75.000.000 cada uno, los cuales fueron girados a nombre del señor Victor Jaime Montoya como respaldo a una obligación de RP Mineros SAS


CAROLINA GUTIERREZ ARANGO
Representante legal


NELSON FERNEY PARRADO TORRES
Contador público
TP 132487-T

Infinito

Nº. 830.065.629-2